

**Zarządzenie Nr 66/2012**  
**Burmistrza Miasta i Gminy Debrzno**  
**z dnia 19 kwietnia 2012 r.**

w sprawie organizacji i zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta i Gminy Debrzno i jednostkach podległych Gminie Debrzno

Na podstawie art. 33 ust. 3 i ust. 5 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.), art. 68 i art. 69 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) w związku z Komunikatem Ministra Finansów Nr 23 z dnia 16 grudnia 2009 w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. Nr 15, poz. 84) zarządza się, co następuje:

**§ 1**

1. Określa się procedury kontroli zarządczej, stanowiące Załącznik nr 1 do niniejszego Zarządzenia.
2. Ustala się Strategię Zarządzania Ryzykiem, stanowiącą załącznik Nr 2 do niniejszego Zarządzenia.
3. Ustala się zasady monitorowania i samooceny systemu kontroli zarządczej oraz udzielania zapewnienia o stanie kontroli zarządczej, stanowiące Załącznik Nr 3 do niniejszego Zarządzenia.

**§ 2**

Wyróżnia się dwa poziomy kontroli zarządczej:

1. I poziom – podstawowy poziom kontroli zarządczej prowadzony w każdej jednostce sektora finansów publicznych, za jej funkcjonowanie odpowiedzialny jest Kierownik jednostki (poziom jednostki organizacyjnej i samorządowej osoby prawnej Gminy Debrzno).
2. II poziom – kontrola zarządcza realizowana na poziomie jednostki samorządu terytorialnego, osobą odpowiedzialną za jej prowadzenie jest Burmistrz.

**§ 3**

1. Koordynację kontroli zarządczej powierza się Sekretarzowi Miasta i Gminy Debrzno zwanemu w dalszej treści niniejszego Zarządzenia Koordynatorem Kontroli Zarządczej.
2. Koordynator Kontroli Zarządczej w imieniu Burmistrza Miasta i Gminy Debrzno sprawuje bezpośredni nadzór nad stanem kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta i Gminy Debrzno oraz we wszystkich podległych jednostkach Gminy Debrzno (tj. na I i II poziomie kontroli zarządczej).
3. Zadaniem Koordynatora Kontroli Zarządczej jest analizowanie przychodzących z różnych źródeł informacji zarządczych o występujących zagrożeniach w osiągnięciu celów lub zadań (projektów) i inicjowanie działań: korekcyjnych, korygujących, naprawczych lub wspomagających.

4. Koordynator Kontroli Zarządczej organizuje system kontroli zarządczej i sprawuje ogólny nadzór nad skutecznością działania tego systemu i prawidłowością wykorzystania sygnałów pochodzących z prowadzonych działań kontrolnych.
5. Koordynatora w ramach realizacji powierzonych w tym zakresie zadań wspiera wyznaczony przez Burmistrza pracownik tj. osoba zatrudniona na stanowisku ds. ewidencji gospodarczej, kadrowych i archiwum.

#### § 4

1. Biorąc pod uwagę cele kontroli zarządczej, o których mowa w art. 68 ust. 2 ustawy o finansach publicznych oraz przypisany w tym obszarze zakres odpowiedzialności zobowiązuję kierujących podległymi jednostkami do zorganizowania w kierowanych jednostkach adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej uwzględniającej ogłoszone przez Ministra Finansów standardy kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych, o których mowa w art. 69 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.
2. Zobowiązuję Kierowników podległych jednostek Gminy Debrzno do wdrożenia w formie pisemnej procedur kontroli zarządczej w kierowanych przez nich jednostkach i do zapewnienia ich stosowania.
3. Zobowiązuję Kierowników podległych jednostek w ramach II poziomu kontroli zarządczej do określania zadań, celów, mierników oraz zarządzania ryzykiem oraz monitorowania i dokonywania samooceny systemu kontroli zarządczej i składania oświadczenia o stanie kontroli zarządczej na zasadach określonych w niniejszym Zarządzeniu.

#### §5

Zobowiązuję wszystkich pracowników do przestrzegania zasad przyjętych w ramach systemu kontroli zarządczej.

#### §6

Wykonanie Zarządzenia powierzam Sekretarzowi Miasta i Gminy Debrzno.

#### § 7

Traci moc Zarządzenie Nr 178/2010 Burmistrza Miasta i Gminy Debrzno z dnia 07 września 2010 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Kontroli Zarządczej w Urzędzie Miasta i Gminy Debrzno oraz wprowadzenia systemów kontroli zarządczej w gminnych jednostkach organizacyjnych.

#### § 8

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ  
Miroslawa Burak

