

Zarządzenie Nr 188.2017
Wójta Gminy Szudziałowo

z dnia 15 listopada 2017 r.

w sprawie organizacji i zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w Gminie Szudziałowo oraz wprowadzenia Kodeksu etyki pracowników Urzędu Gminy w Szudziałowie

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077), art. 33 ust. 3 i 5 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. *o samorządzie gminnym* (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1875) i *Komunikatu Nr 23* Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. *w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych* (Dz. Urz. Ministra Finansów Nr 15, poz. 84) Wójt Gminy Szudziałowo zarządza, co następuje:

§ 1. Kontrola zarządcza w Gminie Szudziałowo funkcjonuje na dwóch poziomach:

- 1) **I poziom** - kontrola zarządcza prowadzona **w jednostkach organizacyjnych Gminy Szudziałowo**, za którą odpowiedzialni są kierownicy tych jednostek, w tym kontrola zarządcza prowadzona przez Wójta Gminy Szudziałowo w Urzędzie Gminy,
- 2) **II poziom** - kontrola zarządcza **na poziomie Gminy Szudziałowo** jako jednostki samorządu terytorialnego, wykonywana przez Wójta Gminy Szudziałowo.

§ 2. Ustalam zasady funkcjonowania kontroli zarządczej w Gminie Szudziałowo. Realizacja standardów kontroli zarządczej określonych w Komunikacie Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w odniesieniu do działań podejmowanych przez Urząd Gminy w Szudziałowie dokonuje się zgodnie z opisem zawartym w **załączniku nr 1** do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Na system kontroli zarządczej składają się regulaminy, instrukcje, procedury stanowiące dokumentację systemu kontroli zarządczej w Gminie Szudziałowo i w Urzędzie Gminy w Szudziałowie.

§ 4. Wprowadzam obowiązek oceny ryzyka i zarządzania ryzykiem we wszystkich komórkach organizacyjnych Gminy Szudziałowo, tj. referatach i na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy w Szudziałowie oraz w jednostkach organizacyjnych Gminy Szudziałowo. Procedurę zarządzania ryzykiem w Urzędzie Gminy w Szudziałowie oraz w jednostkach organizacyjnych Gminy Szudziałowo reguluje **załącznik nr 2**.

§ 5. Zasady monitorowania stanu i dokonywania cyklicznej samooceny kontroli zarządczej reguluje **załącznik nr 3** do niniejszego zarządzenia.

§ 6. Zobowiązuję kierowników referatów i samodzielne stanowiska pracy w Urzędzie Gminy w Szudziałowie oraz kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Szudziałowo do wdrożenia i zapewnienia działania kontroli zarządczej w jednostkach przez nich kierowanych.

§ 7. Koordynacja systemu kontroli zarządczej realizowanej w Urzędzie Gminy w Szudziałowie odbywa się na zasadach określonych w Regulaminie Organizacyjnym.

§ 8. Na koordynatora kontroli zarządczej na poziomie Gminy Szudziałowo wyznaczam Sekretarza Gminy Szudziałowo.

§ 9. Wykonanie zarządzenia powierzam Sekretarzowi Gminy i kierownikom jednostek organizacyjnych w kierowanych przez nich jednostkach.

§ 10. Traci moc Zarządzenie Nr 22/KJ/2011 Wójta Gminy Szudziałowo z dnia 21 grudnia 2011 r. w sprawie: wprowadzenia regulaminu kontroli zarządczej.

§ 11. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.