

w sprawie zmiany procedury kontroli zarządczej w Gminie Miejskiej Jarosław

Działając na podstawie art. 31 i art. 33 ust. 3 i 5 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U 2020.713 z póź. zm.) oraz art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U 2019.869 z póź. zm.) Burmistrz Miasta Jarosławia zarządza, co następuje:

§1

1. W załączniku do Zarządzenia nr 276/2012 Burmistrza Miasta Jarosławia z dnia 23 października 2012 r. w sprawie wdrożenia procedur kontroli zarządczej w Gminie Miejskiej Jarosław wprowadza się następujące zmiany:
 - 1) zmienia się numerację § 32 i § 32 na § 32 i § 33,
 - 2) § 33 otrzymuje brzmienie:
„§ 33. Źródłem zapewnienia o stanie kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Gminy Miejskiej Jarosław oraz Urzędu Miasta Jarosławia są:
 - 1) sprawozdanie z koordynowania działań zarządzania ryzykiem w Urzędzie Miasta Jarosławia,
 - 2) oświadczenia kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Miejskiej Jarosław oraz kierowników jednostek organizacyjnych Urzędu Miasta Jarosławia o stanie kontroli zarządczej wg wzoru stanowiącego załącznik nr 6 do Procedur kontroli zarządczej, przedkładane do końca marca każdego roku za rok poprzedni, koordynatorowi kontroli zarządczej,
 - 3) sprawozdanie z samooceny kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta Jarosławia,
 - 4) sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Jarosławia, w tym realizacji celów w układzie zadaniowym oraz działań służących osiągnięciu tych celów,
 - 5) sprawozdania z wykonania planu audytu wewnętrznego oraz sprawozdania z zadań audytowych przekazywanych na bieżąco,
 - 6) sprawozdania z kontroli przeprowadzonych w Urzędzie Miasta Jarosławia przez organy kontroli zewnętrznej,
 - 7) Sprawozdania z działalności kontrolnej w Urzędzie Miasta Jarosławia i w jednostkach organizacyjnych Miasta Jarosławia”.
 - 3) Załącznik nr 6 do Procedur kontroli zarządczej w Gminie Miejskiej Jarosław otrzymuje brzmienie jak załącznik do niniejszego zarządzenia.

§2

Nadzór nad wykonaniem Zarządzenia powierza się Sekretarzowi Miasta Jarosławia.

§3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**BURMISTRZ MIASTA
JAROSŁAWIA**

mgr Waldemar Paluch

mgr Mariusz Pyszczon
Rz.p. 155
Rada Prawdy
Kucapasa

**Oświadczenie Kierownika Jednostki Organizacyjnej Gminy Miejskiej Jarosław
/Urzędu Miasta Jarosławia
o stanie kontroli zarządczej za rok**

.....
(nazwa i adres jednostki)

Jako osoba odpowiedzialna za zapewnienie funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej, tj. działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy, a w szczególności dla zapewnienia:

- zgodności działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi,
- skuteczności i efektywności działania,
- wiarygodności sprawozdań,
- ochrony zasobów,
- przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania,
- efektywności i skuteczności przepływu informacji,
- zarządzania ryzykiem

oświadczam, że w kierowanej przeze mnie Jednostce Organizacyjnej¹

Część A²

- w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Część B³

- w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

1) Zastrzeżenia dotyczą⁴:

.....
.....
.....
.....

2) Zostaną podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej⁵:

.....
.....
.....
.....

Część C⁶

- nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

1) Zastrzeżenia dotyczą⁴:

.....

2) Zostaną podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej⁵:

Część D⁷

W ubiegłym roku zostały podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:

Część E

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z⁸:

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych⁹,
- procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji:

Jednocześnie oświadczam, że nie są mi znane inne fakty lub okoliczności, które mogłyby wpłynąć na treść niniejszego oświadczenia.

.....
(miejscowość, data)

.....
(podpis Kierownika Jednostki Organizacyjnej)

Objaśnienia:

¹ Kierownik Jednostki Organizacyjnej podpisuje oświadczenie o stanie kontroli zarządczej.

² W zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej wypełnia się tylko jedną część z części A albo B, albo C. Część A wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza w wystarczającym stopniu zapewniła łącznie: zgodność działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi, skuteczność i efektywności działania, wiarygodność sprawozdań, ochronę zasobów, przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania, efektywność i skuteczność przepływu informacji oraz zarządzanie ryzykiem. Części B i C skreśla się.

³ W zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej wypełnia się tylko jedną część z części A albo B, albo C. Część B wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu: zgodności działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi lub skuteczności i efektywności działania, lub wiarygodności sprawozdań, lub ochrony zasobów, lub przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, lub efektywności oraz skuteczności przepływu informacji lub zarządzania ryzykiem, z zastrzeżeniem przypisu 6. Części A i C skreśla się.

⁴ Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu jednostki, istotny cel lub zadanie, które nie zostały zrealizowane, wraz z podaniem, jeżeli to możliwe, obszaru, którego zastrzeżenia dotyczą, w szczególności: zgodności działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań lub ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności oraz skuteczności przepływu informacji lub zarządzania

ryzykiem.

⁵ Należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do złożonych zastrzeżeń wraz z podaniem terminu ich realizacji.

⁶ W zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej wypełnia się tylko jedną część z części A albo B, albo C. Część C wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu: zgodności działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi ani skuteczności i efektywności działania, ani wiarygodności sprawozdań, ani ochrony zasobów, ani przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, ani efektywności i skuteczności przepływu informacji, ani zarządzania ryzykiem. Części A i B skreśla się.

⁷ Należy opisać najistotniejsze działania, jakie zostały podjęte w roku, którego dotyczy oświadczenie, w odniesieniu do planowanych działań wskazanych w części B albo C w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, oraz inne działania, jeżeli takie zostały podjęte, niezaplanowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie.

⁸ Znakiem „X” zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu „innych źródeł informacji” należy je wymienić.

⁹ Standardy kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych ogłoszone przez Ministra Finansów na podstawie art. 69 ust. 3 ustawy z 27.08.2009 r. o finansach publicznych.