

## **Zarządzenie Nr 39/Fn/10**

### **Prezydenta Miasta Kędzierzyn – Koźle**

**z dnia 31 grudnia 2010r.**

#### **w sprawie funkcjonowania kontroli zarządczej**

#### **w Urzędzie Miasta Kędzierzyn-Koźle**

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 oraz z 2010 Nr 28, poz.146, Nr 96 poz. 620, Nr 123, poz.835 i Nr 152, poz.620) zarządzam, co następuje:

§ 1. Kontrola zarządcza stanowi ogół działań podejmowanych w Urzędzie Miasta Kędzierzyn-Koźle dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.

§ 2. Kontrola zarządcza przeprowadzana jest w celu zapewnienia zgodności działalności z obowiązującymi przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji oraz zarządzania ryzykiem.

§ 3. Kontrola zarządcza funkcjonuje w Urzędzie Miasta Kędzierzyn-Koźle w oparciu o standardy kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych.

§ 4. Kontrola zarządcza składa się z następujących wzajemnie powiązanych elementów:

- 1) środowiska wewnętrznego,
- 2) zarządzania ryzykiem,
- 3) czynności kontrolnych,
- 4) informacji i komunikacji,
- 5) monitoringu i oceny.

§ 5. Środowisko wewnętrzne jest charakteryzowane przez przestrzeganie wartości etycznych, kompetencje zawodowe pracowników, strukturę organizacyjną i delegowanie uprawnień. Powyższy standard jest realizowany w szczególności przez stosowanie regulacji zawartych w Regulaminie Organizacyjnym Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle, zarządzeniach w sprawie ustalenia Regulaminu Pracy Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle, określenia liczby i wskazania kolejności Zastępców Prezydenta Miasta Kędzierzyn-Koźle, określenia zakresu zadań i odpowiedzialności oraz upoważnień Zastępców Prezydenta Miasta Kędzierzyna- Koźle, szczegółowego sposobu przeprowadzania służby przygotowawczej i organizowania egzaminu kończącego tę służbę, w Księdze Jakości Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle, zwanej dalej Księgą Jakości oraz w przydzielonych pracownikom zakresach czynności.

§ 6. Cele i zarządzanie ryzykiem są charakteryzowane przez politykę jakości, określenie celów i zadań, monitorowanie i ocenę ich realizacji, identyfikację ryzyka, analizę ryzyka oraz reakcję na ryzyko. Powyższy standard jest realizowany w szczególności przez stosowanie regulacji zawartych w zarządzeniach Prezydenta Miasta, w sprawie określenia obszarów ryzyka na stanowiskach pracowników Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle, Regulaminu kontroli następczej przeprowadzanej przez Biuro Audytu i Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle, nadania Instrukcji przeciwdziałania wprowadzaniu do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł, wprowadzenia instrukcji Karty Audytu Wewnętrznego w Urzędzie Miasta Kędzierzyn-Koźle oraz gminnych jednostkach organizacyjnych, w sprawie wprowadzenia instrukcji Księgi Procedur Audytu Wewnętrznego w Urzędzie Miasta Kędzierzyn-Koźle oraz gminnych jednostkach organizacyjnych.

§ 7. Mechanizmy kontroli są charakteryzowane przez dokumentowanie systemu kontroli zarządczej, nadzór, ciągłość działalności, szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych oraz mechanizmów kontroli systemów informatycznych. Powyższy standard jest realizowany w szczególności przez stosowanie regulacji zawartych w zarządzeniach Prezydenta Miasta w sprawie gospodarowania środkami publicznymi pod względem legalności, gospodarności i celowości, ustalenia procedur w sprawie kontroli finansowej procesów związanych z gromadzeniem środków publicznych przez Urząd Miasta Kędzierzyn-Koźle, wprowadzenia w życie instrukcji dotyczące gospodarki kasowej i obrotu gotówkowego w Urzędzie Miasta Kędzierzyn-Koźle, wprowadzenia w życie instrukcji obiegu i kontroli dokumentów księgowych, instrukcji dotyczące gospodarki kasowej dla Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle, ustalenia szczególnych zasad rachunkowości w Urzędzie Miasta Kędzierzyn-Koźle, wprowadzenia zakładowego planu kont dla Budżetu Gminy Kędzierzyn-Koźle i jednostki Urząd Miasta Kędzierzyn-Koźle, Regulaminu kontroli następczej przeprowadzanej przez Biuro Audytu i Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle, nadania Instrukcji przeciwdziałania wprowadzaniu do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł, wprowadzenia instrukcji Karta Audytu Wewnętrznego w Urzędzie Miasta Kędzierzyn-Koźle oraz gminnych jednostkach organizacyjnych, wprowadzenia instrukcji Księgi Procedur Audytu Wewnętrznego w Urzędzie Miasta Kędzierzyn-Koźle, określenia Polityki bezpieczeństwa systemu informatycznego służącego do przetwarzania danych osobowych w Urzędzie Miasta Kędzierzyn-Koźle, Instrukcji zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych oraz postępowania w przypadku naruszenia ochrony danych osobowych w Urzędzie Miasta Kędzierzyn-Koźle oraz w Księdze Jakości.

§ 8. Informacja i komunikacja są charakteryzowane przez bieżącą informację, komunikację wewnętrzną i zewnętrzną. Powyższy standard jest realizowany w szczególności przez stosowanie regulacji zawartych w Statucie Miasta Kędzierzyn-Koźle, Regulaminie Organizacyjnym Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle, Księdze Jakości oraz za pomocą wewnętrznej i zewnętrznej sieci elektronicznej komunikacji.

§ 9. Monitorowanie i ocena są charakteryzowane przez monitorowanie systemu kontroli zarządczej, samoocenę, audyt wewnętrzny, uzyskanie zapewnienia o stanie kontroli zarządczej. Powyższy standard jest realizowany w szczególności przez stosowanie regulacji zawartych w zarządzeniach Prezydenta Miasta w sprawie gospodarowania środkami publicznymi pod względem legalności, gospodarności i celowości, nadania Instrukcji przeciwdziałania wprowadzaniu do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł, wprowadzenia instrukcji Karta

Audytu Wewnętrznego w Urzędzie Miasta Kędzierzynie – Koźlu oraz gminnych jednostkach organizacyjnych, wprowadzenia instrukcji Księga Procedur Audytu Wewnętrznego w Urzędzie Miasta Kędzierzynie – Koźlu, określenia Polityki bezpieczeństwa systemu informatycznego służącego do przetwarzania danych osobowych w Urzędzie Miasta Kędzierzyn-Koźle, Instrukcji zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych oraz postępowania w przypadku naruszenia ochrony danych osobowych w Urzędzie Miasta Kędzierzyn-Koźle oraz w Księdze Jakości.

§ 4. Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom jednostek organizacyjnych Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega publikacji na stronie podmiotowej Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle w Biuletynie Informacji Publicznej.

**PREZYDENT MIASTA  
KĘDZIERZYN-KOŹLE**

*Tomasz Wantuła (-)*

Odpowiedzialny za sporządzenie informacji:

Skarbnik Miasta Kędzierzyn-Koźle

***Alina Janik (-)***