

ZARZĄDZENIE NR 46/AKW/2024
PRZEYDENTA MIASTA KĘDZIERZYN-KOŹLE

z dnia 25 czerwca 2024 r.

**zmieniające zarządzenie w sprawie ustalenia zasad funkcjonowania kontroli zarządczej
w Urzędzie Miasta Kędzierzyn-Koźle**

Na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609 z późn. zm.¹) oraz w związku z art. 69 ust 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.²) zarządzam, co następuje:

§ 1. W załączniku do Zarządzenia nr 3005/AKW/2024 Prezydenta Miasta Kędzierzyn-Koźle z dnia 12 lutego 2024 roku, w sprawie ustalenia zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta Kędzierzyn-Koźle, pn. „Regulamin Kontroli Zarządczej w Urzędzie Miasta Kędzierzyn-Koźle”, wprowadzam następujące zmiany:

1) § 14 otrzymuje brzmienie:

„**§ 14.** 1. Funkcjonujący w Urzędzie Miasta system kontroli zarządczej podlega bieżącemu monitorowaniu.

2. Do bieżącego monitorowania i oceny funkcjonowania systemu kontroli zarządczej i poszczególnych jego elementów, w ramach wykonywania zadań przez podległych pracowników, zobowiązani są kierownicy poszczególnych komórek organizacyjnych.

3. Monitoring realizowanych w Urzędzie zadań odbywa się poprzez:

- dokonywanie oceny w ramach, określonego w aktach kierownictwa, wewnętrznego systemu nadzoru i kontroli wewnętrznej, obejmującego kontrolę instytucjonalną przeprowadzaną przez upoważnionych pracowników Urzędu,
- niezależne i obiektywne badanie przez audytora wewnętrznego w ramach zatwierdzonego planu i zgodnie z zasadami prowadzenia audytu w Urzędzie,
- pomiar i ocenę skuteczności procesów w ramach przeglądu SZJ oraz w trybie określonym przez właścicieli procesów dla monitorowania wskaźników,
- audyt zarządzania jakością przeprowadzany w ramach Systemu Zarządzania Jakością,
- kontrole zewnętrzne przeprowadzane przez upoważnione podmioty, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.”

2) dodaje się § 15 w brzmieniu:

„**§ 15.** 1. Samoocena systemu kontroli zarządczej dokonywana jest w Urzędzie Miasta co najmniej raz w roku, na poziomie komórki organizacyjnej i stanowi odrębny, udokumentowany proces wydzielony z bieżącej działalności.

2. Kierownicy komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle zobligowani są do przeprowadzenia w zarządzanych komórkach samooceny systemu kontroli zarządczej, z zachowaniem zasad rzetelności i bezstronności dokonanych ocen.

3. Proces samooceny kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta wspomagany jest przez oprogramowanie LKZ, dające kierownikom możliwość:

- a) tworzenia własnych ankiet lub list kontrolnych, stanowiących narzędzia do przeprowadzenia rocznej samooceny,
- b) skorzystania z ankiet bądź list kontrolnych, utworzonych przez koordynatora ds. kontroli zarządczej.

4. Wyniki samooceny kontroli zarządczej w ramach komórki organizacyjnej stanowią dokumentację tej komórki i powinny być klasyfikowane i kwalifikowane zgodnie z przepisami w sprawie instrukcji

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2024 r. poz. 721.

² Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023 r. poz. 497, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872.

kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych.”

3) dodaje się § 16 w brzmieniu:

„§ 16. 1. Ocenę stanu kontroli zarządczej przeprowadza się przy zachowaniu zasad rzetelności i bezstronności w odniesieniu do odpowiednich źródeł informacji, w szczególności pochodzących z:

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- systemu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznej,
- kontroli i audytów zewnętrznych,
- samooceny systemu kontroli zarządczej,
- skarg i wniosków,
- przeglądu systemu zarządzania jakością.

2. Kierownicy komórek organizacyjnych, o których mowa w § 1 pkt 7 Regulaminu, dokonują oceny kontroli zarządczej za rok poprzedni wykorzystując udostępnioną w oprogramowaniu LKZ dedykowaną ankietę lub listę kontrolną.

3. Kierownicy komórek organizacyjnych zobowiązani są do wypełnienia i przekazania, za pośrednictwem oprogramowania LKZ, ankiety lub listy kontrolnej, o której mowa w § 16 ust. 2 Regulaminu, w terminie do końca stycznia każdego roku.

4. Koordynator ds. kontroli zarządczej agreguje dane z ocen cząstkowych poszczególnych komórek organizacyjnych i w formie raportu informuje o wynikach Prezydenta Miasta w terminie do końca lutego każdego roku.

5. Dokumentacja źródłowa w zakresie zapewnienia o stanie kontroli zarządczej podlega klasyfikacji i kwalifikacji zgodnie z przepisami w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych, i stanowi dokumentację komórki której dotyczy.

6. Zbiorcze raporty oraz wyniki przeprowadzonych ankiet przechowywane są na stanowisku ds. kontroli zarządczej Urzędu Miasta zgodnie z założeniami przepisów kancelaryjno-archiwalnych.”

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

§ 3. Zarządzenie podlega publikacji na stronie podmiotowej Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle w Biuletynie Informacji Publicznej oraz w sieci Intranet Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle.

**PREZYDENT MIASTA
KĘDZIERZYN-KOŹLE
Sabina Nowosielska (-)**

Odpowiedzialny za sporządzenie:
Inspektor ds. kontroli zarządczej
Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle
Grażyna Bartoszuik (-)