

w sprawie wprowadzenia kontroli zarządczej w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Koźlenicach

Na podstawie art. 69 ust.1 pkt 3 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2017 roku poz. 2077 oraz z 2018 roku poz. 62, 1000), Komunikatu Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 roku w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MF Nr 15 z 2009 roku poz.84) ustalam następujące zasady kontroli zarządczej:

§ 1

Kontrolę zarządczą w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie stanowi ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.

§ 2

Celem kontroli zarządczej jest zapewnienie, w szczególności:

- 1) zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi,
- 2) skuteczności i efektywności działania,
- 3) wiarygodności sprawozdań,
- 4) ochrony zasobów,
- 5) przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania,
- 6) efektywności i skuteczności przepływu informacji,
- 7) zarządzania ryzykiem.

§ 3

1. Funkcjonowanie adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej zapewnia Dyrektor Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Koźlenicach.
2. Koordynowanie funkcjonowania kontroli zarządczej należy do zadań Głównego Księgowego.
3. Kontrolę zarządczą uznaje się za adekwatną, jeżeli jest odpowiednia do realizowanych zadań oraz obejmuje cały zakres działalności jednostki.
4. Zakres działalności wyznaczają przepisy prawa powszechnie obowiązujące oraz przepisy wewnętrzne.
5. Kontrolę zarządczą uznaje się za skuteczną, jeżeli system kontroli funkcjonuje w sposób rzeczywisty i pozwala na osiągnięcie zamierzonych rezultatów.
6. Kontrolę zarządczą uznaje się za efektywną, jeżeli umożliwia osiągnięcie najlepszych rezultatów działania jednostki przy najmniejszych poniesionych nakładach.

§ 4

Na system kontroli zarządczej składają się:

- 1) właściwe zorganizowanie działania jednostki,
- 2) zidentyfikowanie celów i zadań oraz system zarządzania ryzykiem,
- 3) tworzenie i doskonalenie mechanizmów kontroli i nadzoru,
- 4) zapewnienie przepływu informacji i komunikacji wewnętrznej i zewnętrznej,
- 5) monitorowanie i ocena funkcjonowania kontroli zarządczej.

Mariusz Sadowski
Radca Prawny
WA-6382

§ 5

Kierownictwo i pracownicy współuczestniczą w procesie kontroli zarządczej, w szczególności w zakresie identyfikacji ryzyk mogących mieć wpływ na osiągnięcie celów i realizację zadań jednostki oraz przeciwdziałanie nieprawidłowościom.

§ 6

1. Tryb i szczegółowe zasady działania poszczególnych elementów systemu kontroli zarządczej w tym zakresy odpowiedzialności pracowników, określają odrębne zarządzenia, regulaminy, instrukcje tworzące dokumentację systemu kontroli zarządczej.
2. Na koniec każdego roku kalendarzowego sporządzany jest wykaz zarządzeń, regulaminów, instrukcji zgodnie z **Załącznikiem Nr 1**.

§ 7

1. Proces zarządzania ryzykiem obejmuje identyfikację ryzyka, określenie kategorii ryzyka ocenę wpływu ryzyka, prawdopodobieństwo ziszczenia się ryzyka, poziom istotności ryzyka oraz metody przeciwdziałaniu ryzyku
2. Identyfikacji ryzyk, określenia kategorii ryzyka oraz ocenę wpływu ryzyka dokonuje się zgodnie z **Załącznikiem Nr 2** uwzględniając zasady określone w **Załączniku Nr 3** w terminach:
 - **do 30 listopada** danego roku kalendarzowego na rok następny.

§ 8

Raz w roku przeprowadza się weryfikację sposobu funkcjonowania i skuteczności systemu kontroli zarządczej w drodze samooceny poprzez wypełnienie Ankiety przez Dyrektora (**Załącznik Nr 4**) i pozostałych pracowników (**Załącznik Nr 5**) za rok poprzedni **do 31 stycznia** danego roku kalendarzowego.

§ 9

Sprawozdanie z wykonania celów oraz wyniki samooceny sporządza się za rok poprzedni **do 31 stycznia danego roku**.

§ 10

Oświadczenie cząstkowe o stanie kontroli zarządczej przekazuje się do Powiatu Kozienickiego za rok poprzedni **do końca lutego** danego roku kalendarzowego według **Załącznika Nr 6**.

§ 11

Wykonanie zarządzenia powierza się Głównemu Księgowemu.

§ 12

Traci moc Zarządzenie Nr 19/2014 Dyrektora Powiatowego centrum Pomocy Rodzinie w Kozienicach z dnia 31 grudnia 2014 roku w sprawie przyjęcia Regulaminu kontroli zarządczej.

§ 13

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Mariusz Sadowski
Radca Prawny
WA-6882

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy
Rodzinie w Kozienicach
Marcin Styś