

ON-II.120.60.2011

**Zarządzenie nr 60/2011
Starosty Jarosławskiego
z dnia 27 lipca 2011 roku
w sprawie kontroli zarządczej
w jednostkach organizacyjnych Powiatu Jarosławskiego**

Na podstawie art. 68 i art. 69 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) oraz art. 35 ust 2. ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. *o samorządzie powiatowym* (t.j. Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 ze zm.)

zarządzam, co następuje:

§ 1

Kierownicy jednostek organizacyjnych Powiatu Jarosławskiego zobowiązani są do:

- 1) zorganizowania i zapewnienia funkcjonowania adekwatnego, skutecznego i efektywnego systemu kontroli zarządczej w swoich jednostkach, uwzględniającego specyfikę i charakter działania jednostki, w sposób dający Staroście Jarosławskiemu rozsądne zapewnienie, że:
 - a) funkcjonowanie podległej mu jednostki jest zgodne z przepisami prawa, zasadami przyjętymi w jednostce (procedurami i regulaminami) oraz ze *Standardami kontroli zarządczej* wskazanymi w Komunikacie Nr 23 Ministra Finansów Nr 23 z dnia 16 grudnia 2009 roku w sprawie *standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych*, (Dz. Urz. MF, Nr 15, poz. 84),
 - b) działania jednostki prowadzone są w sposób skuteczny i efektywny, a plany, programy, zamierzenia i cele jednostki są osiąganе,
 - c) sprawozdania i inne informacje publikowane lub udostępniane na zewnątrz, a także wykorzystywane wewnątrz jednostki są terminowe, dokładne, wiarygodne i aktualne,
 - d) zasoby jednostki są dostatecznie chronione, zabezpieczone i nadzorowane,
 - e) w jednostce przestrzegane i promowane są zasady etycznego postępowania,
 - f) w jednostce zapewniono skuteczny i efektywny przepływ informacji,
 - g) w jednostce przygotowano i wdrożono system zarządzania ryzykiem,
- 2) opracowania w formie pisemne i stałego aktualizowania
 - a) procedur finansowych – wynikających bezpośrednio z ustawy o *finansach publicznych* i z ustawy o *rachunkowości* oraz wydanych na ich podstawie rozporządzeń wykonawczych,
 - b) procedur okołofinansowych - wskazanych w innych niż finansowe aktach prawnych regulujących działanie jednostki,
- 3) przygotowania i wdrożenia systemu zarządzania ryzykiem w kierowanej jednostce w celu zminimalizowania negatywnego jego wpływu na realizację zadań i celów jednostki obejmującego w szczególności:
 - a) identyfikację ryzyka,
 - b) ocenę zagrożeń i projektowanie czynności kontrolnych,

- 99
- c) monitorowanie występowania zagrożeń,
 - d) podejmowanie decyzji i działań korygujących oraz zaradczych.

§ 2

Kierownicy jednostek organizacyjnych Powiatu Jarosławskiego ponoszą odpowiedzialność za funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej i zarządzanie ryzykiem w kierowanych przez siebie jednostkach.

§ 3

Nadzór nad stanem kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Powiatu prowadzi Sekretarz Powiatu jako *Koordinator kontroli zarządczej*.

§ 4

Kierownicy jednostek organizacyjnej Powiatu Jarosławskiego zobowiązani są do złożenia Staroście Jarosławskiemu w terminie do końca stycznia każdego roku, za pośrednictwem *Koordinatora kontroli zarządczej*, Oświadczenia o stanie kontroli zarządczej (informacja o sposobie zorganizowania i funkcjonowania kontroli zarządczej za poprzedni rok w zakresie kierowanej przez siebie jednostki).

§ 5

Zbiorną informację o sposobie zorganizowania i funkcjonowania kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Powiatu *Koordinator kontroli zarządczej* przedkłada Staroście.

§ 6

Wykonanie zarządzenia powierzam Sekretarzowi Powiatu.

§ 7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 1 września 2011 roku.

STAROSTA
Jerzy Batycki

RADCA PRAWNY

mgr Małgorzata Olechowska-Tabis
(Rz/P-153)

Polisane