

ZARZĄDZENIE NR 24/2014
STAROSTY TUCHOLSKIEGO
z dnia 26 sierpnia 2014 r.

w sprawie przyjęcia zasad realizacji Kontroli Zarządczej w Starostwie Powiatowym w Tucholi.

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r. poz. 885 z późn. zm.)

zarządzam:

§ 1. Przyjąć poniższe zasady realizacji kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Tucholi, obejmujące następujące działania:

1. Opracowanie i przyjęcie planu kontroli zarządczej, obejmującej zadania wynikające z ustawy o finansach publicznych i Komunikatów Ministra Finansów – termin wykonania 30 listopada roku poprzedzającego rok, na który przyjęty zostaje plan.
2. Realizację Standarów Kontroli Zarządczej obejmującej:
 - 1) Środowisko wewnętrzne:
 - a) przestrzeganie wartości etycznych,
 - b) kompetencje zawodowe,
 - c) struktura organizacyjna,
 - d) delegowanie uprawnień,

realizowane będzie poprzez: szkolenia, analizy procedur i ich funkcjonowania, analizę wykonania uwzględniającą przyjęte mierniki oraz wystawianie upoważnień.

- 2) Cele i zarządzanie ryzykiem:
 - a) Misja,
 - b) Określenie celów i zadań, monitorowanie i ocena stopnia ich realizacji,
 - c) Identyfikacja ryzyka,
 - d) Analiza ryzyka,
 - e) Reakcja na ryzyko.

Misja i cele urzędu przyjmowane będą przez jego Kierownictwo na każdy kolejny rok jego działalności, natomiast szczegółowe zasady identyfikacji, analizy i reakcji na ryzyko określi Zarządzenie Starosty Tucholskiego w sprawie wprowadzenia „Procedury zarządzania ryzykiem w Starostwie Powiatowym w Tucholi”.

3) Mechanizmy kontroli zarządczej:

- a) Dokumentowanie systemu kontroli zarządczej,
- b) Nadzór,
- c) Ciągłość działania,
- d) Ochrona zasobów,
- e) Szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych,
- f) Mechanizmy kontroli systemów informatycznych,

realizowane będą poprzez: realizację zadań kontroli przyjętych w planach kontroli, sporządzanie z niej dokumentacji, przyjęcie procedur zapewniających ciągłość działania jednostki, realizację zadań związanych z ochroną zasobów.

4) Informacja i komunikacja:

- a) bieżąca komunikacja,
- b) komunikacja wewnętrzna
- c) komunikacja zewnętrzna,

realizowane będą poprzez organizację narad, spotkań zespołów pracowników, przygotowywanie analiz i raportów, zapewnienie prawidłowych kontaktów i relacji z mediami.

5) Monitorowanie i ocena:

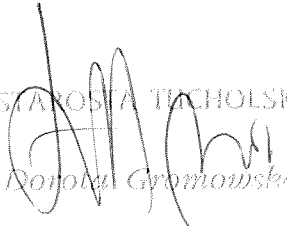
- a) monitorowanie systemu kontroli zarządczej,
- b) samoocena,
- c) audyt wewnętrzny
- d) uzyskanie zapewnienia o stanie kontroli zarządczej,

powyższe zadania realizowane będą: monitorowanie poprzez Pełnomocnika, samoocena przez pracowników starostwa - termin do 31 marca, szczegółowe zasady sporządzania samooceny określi Zarządzenie Starosty Tucholskiego w sprawie wprowadzenia Procedury Sporządzania Samooceny w Starostwie Powiatowym w Tucholi.

§ 2. Tracą moc:

1. Zarządzenie Nr 4/2010 Starosty Tucholskiego z dnia 15 stycznia 2010r. w sprawie ustalenia Regulaminu Kontroli Zarządczej,
2. Zarządzenie Nr 13/2010 Starosty Tucholskiego z dnia 10 lutego 2010 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Kontroli Instytucjonalnej

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA TUCHOLSKI

Donata Gromowska