

Załącznik

do Zarządzenia Nr 0050.29.2013

Wójta Gminy Sulmierzyce

z dnia 1 sierpnia 2013 r.

### **Zasady organizacji i funkcjonowania kontroli zarządczej w Gminie Sulmierzyce**

§ 1. 1. Zapewnienie funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej należy do obowiązków kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Sulmierzyce.

2. Kontrola zarządcza, stanowi ogół działań podejmowanych przez kierowników dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.<sup>1</sup>

§ 2. Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych ponoszą odpowiedzialność za zapewnienie, w szczególności:

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

§ 3. 1. Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych, w kierowanych przez siebie jednostkach, organizują adekwatną, skuteczną i efektywną kontrolę zarządczą, biorąc pod uwagę ogłoszone przez Ministra Finansów standardy kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych i obowiązujące przepisy prawa oraz zasady etycznego postępowania.

2. Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych przygotowują, w szczególności, udokumentowany proces zarządzania ryzykiem, uwzględniając zadania jednostki, oraz posiadane zasoby i warunki, w jakich jednostka funkcjonuje.<sup>3</sup>

---

<sup>1</sup> Zgodnie z art. 68 ust 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009r. Nr 157, poz. 1240 ze zm.)

<sup>2</sup> Zgodnie z art. 68 ust 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009r. Nr 157, poz. 1240 ze zm.)

<sup>3</sup> Standardy kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych – standard B. Cele i zarządzanie ryzykiem (Dz. Urz. MF z 2009r. Nr 15, poz. 84)

§ 4. Sekretarz Gminy, Skarbnik Gminy, Kierownik Referatu Inwestycji Rolnictwa i Ochrony Środowiska Urzędu Gminy w Sulmierzycach, w ramach powierzonego zakresu zadań są odpowiedzialni, za organizację adekwatnej skutecznej oraz efektywnej kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy w Sulmierzycach.

§ 5. Prowadzona działalność kontrolna w Urzędzie Gminy w Sulmierzycach jest narzędziem wspierającym Wójta Gminy, w realizacji celów i zadań, przez systematyczną ocenę kontroli zarządczej, w zakresie jej adekwatności, skuteczności i efektywności.

§ 6. Ocena systemu kontroli zarządczej przez kontrolę, nie zwalania kierowników gminnych jednostek organizacyjnych oraz kierowników Referatów Urzędu Gminy w Sulmierzycach, w zakresie powierzonych im zadań, z odpowiedzialności, za utrzymanie adekwatnej, skutecznej oraz efektywnej kontroli zarządczej.