

Zarządzenie nr 123/2017
Prezydenta Miasta Rzeszowa
z dnia 14 grudnia 2017 r.

zmieniające zarządzenie w sprawie organizacji i zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w Gminie Miasto Rzeszów

Na podstawie art. 33 ust. 3 i 5, art. 60 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1875), art. 35 ust. 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1868) w związku z art. 68 i 69 ust. 1 pkt. 2 i 3, ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077) oraz § 9 ust. 1 i 2 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Rzeszowa Część I Zasady ogólne stanowiącego załącznik nr 1 do zarządzenia nr 19/2013 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 27 lutego 2013 r. w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Rzeszowa, z późn. zm.,

zarządza się, co następuje:

§ 1

W zarządzeniu nr 48/2013 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 18 czerwca 2013 r. w sprawie organizacji i zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w Gminie Miasto Rzeszów wprowadza się następujące zmiany:

1) § 7 otrzymuje brzmienie:

„§ 7

Procedura planowania działalności oraz zarządzania ryzykiem obowiązująca w urzędzie, została wprowadzona odrębnym zarządzeniem.”;

2) § 9 ust 2 otrzymuje brzmienie:

„2. Zobowiązuje się kierowników jednostek organizacyjnych Miasta do przekazywania do Wydziału Organizacyjno – Administracyjnego Urzędu Miasta Rzeszowa, w terminie do dnia 31 marca każdego roku, oświadczeń o stanie kontroli zarządczej za rok poprzedni w kierowanej przez siebie jednostce.”;

3) § 10 otrzymuje brzmienie:

„§ 10

Pracownik Wydziału Organizacyjno – Administracyjnego Urzędu Miasta Rzeszowa realizujący zadania w zakresie stosowania, utrzymania i doskonalenia systemu zarządzania jakością oraz kontroli zarządczej, w oparciu o przekazane oświadczenia o stanie kontroli zarządczej, sporządza zbiorczą informację o stanie kontroli zarządczej, którą zatwierdza Prezydenta Miasta po uprzedniej akceptacji:

- 1) Dyrektora Wydziału Organizacyjno – Administracyjnego Urzędu Miasta Rzeszowa;
- 2) dyrektorów wydziałów wspomagających nadzór Prezydenta Miasta nad jednostkami organizacyjnymi Miasta, o czym mowa w regulaminie organizacyjnym urzędu;
- 3) Zastępców Prezydenta Miasta;
- 4) Skarbnika Miasta;
- 5) Sekretarza Miasta.”;

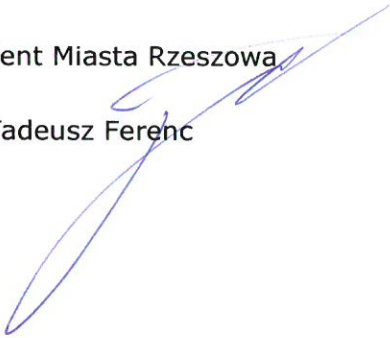
4) załącznik „Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej”, otrzymuje brzmienie określone w załączniku do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Rzeszowa

Tadeusz Ferenc



Załącznik do zarządzenia nr 123/2017
Prezydenta Miasta Rzeszowa
z dnia 14 grudnia 2017 r.

Załącznik do zarządzenia nr 48/2013
Prezydenta Miasta Rzeszowa
z dnia 18 czerwca 2013 r.

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
za rok**

Ja niżej podpisany.....
(imię i nazwisko)

jako kierownik jednostki
(podać nazwę kierowanej jednostki)

w zakresie przydzielonych mi uprawnień oświadczam, że:

- 1) informacje zawarte w sprawozdaniu z funkcjonowania kontroli zarządczej za rok..... przedstawiają prawdziwy i rzetelny obraz sytuacji jednostki ¹⁾,
- 2) posiadam wystarczającą pewność/ wystarczającą pewność z zastrzeżeniami ²⁾, iż zasoby przydzielone do realizacji zadań jednostki, określonych w sprawozdaniu z wykonania planu finansowego za rok zostały wykorzystane w zamierzonych celach i zgodnie z zasadą dobrego zarządzania finansowego ³⁾ oraz procedury ustanowione w jednostce zapewniają realizację operacji gospodarczych zgodnie z prawem i wewnętrznymi regulacjami oraz zasadami etycznego postępowania,
- 3) zostały opracowane i wdrożone procedury zarządzania ryzykiem,

w kierowanej przeze mnie jednostce organizacyjnej ⁴⁾

- a) w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.
- b) w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Zastrzeżenia dotyczą: ⁵⁾

.....
.....
.....

Zostaną podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:
⁶⁾

.....
.....
.....

- c) nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.
Zastrzeżenia dotyczą: ⁷⁾

.....
.....
.....
Zostaną podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:
8)

.....
.....
.....
d) w ubiegłym roku zostały podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej: 9)

.....
.....
.....
Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z: 10)

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej 11),
- procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji:

.....
.....
Jednocześnie oświadczam, że nie są mi znane inne fakty lub okoliczności, które mogłyby wpłynąć na treść niniejszego oświadczenia.

.....
(miejscowość, data)

.....
(podpis z podaniem imienia i nazwiska oraz stanowiska służbowego, a jeżeli oświadczenie o stanie kontroli zarządczej zostało sporządzone w formie dokumentu elektronicznego – bezpieczny podpis elektroniczny)

Objaśnienia:

- 1) Należy wskazać rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie.
- 2) Niepotrzebne skreślić.
- 3) Zasada dobrego zarządzania finansowego odnosi się do oszczędności, efektywności i skuteczności. Oszczędność oznacza, że zasoby wykorzystywane do realizacji zadań muszą być dostępne w odpowiednim czasie, odpowiedniej ilości i jakości oraz po najlepszych cenach. Efektywność oznacza uzyskanie najkorzystniejszej relacji pomiędzy wykorzystanymi zasobami, a osiągniętymi efektami. Skuteczność oznacza realizację założonych zadań i celów przy wykorzystaniu dostępnych zasobów.
- 4) W zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej wypełnia się tylko lit. a lub b lub c, poprzez wpisanie znaku „X” w kwadracie przy odpowiedniej literze, i tak:

lit. a jest wypełniana w przypadku, gdy kontrola zarządcza w wystarczającym stopniu zapewniła łącznie realizację celów kontroli zarządczej wymienionych w art. 68 ust. 2 ustawy o finansach publicznych oraz w § 2 i § 3 zarządzenia nr 48/2013 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 18 czerwca 2013 r. Lit. b i c skreśla się.

lit. b wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu realizacji celów kontroli zarządczej wymienionych w art. 68 ust. 2 ustawy o finansach publicznych oraz w § 2 i § 3 zarządzenia nr 48/2013 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 18 czerwca 2013 r., z zastrzeżeniem postanowień dotyczących lit. c. Lit. a i c skreśla się.

lit. c wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu łącznie realizację celów kontroli zarządczej wymienionych w art. 68 ust. 2 ustawy o finansach publicznych oraz w § 2 i § 3 zarządzenia nr 48/2013 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 18 czerwca 2013 r. Lit. a i b skreśla się.
- 5), 7) Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu jednostki, istotny cel lub zadanie, które nie zostały zrealizowane, wraz z podaniem, jeżeli to możliwe obszaru, którego zastrzeżenia dotyczą, w szczególności wskazanych w art. 68 ust. 2 ustawy o finansach publicznych oraz w § 2 i § 3 zarządzenia nr 48/2013 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 18 czerwca 2013 r.
- 6), 8) Należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do złożonych zastrzeżeń wraz z podaniem terminu realizacji.
- 9) Należy opisać najistotniejsze działania jakie zostały podjęte w roku, którego dotyczy oświadczenie w odniesieniu do planowanych działań wskazanych w lit. b i c w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, oraz inne działania, jeżeli takie zostały podjęte, nie zaplanowane

w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie.
W oświadczeniu o stanie kontroli zarządczej za rok 2013 nie wypełnia się lit. d.

- 10) Znakiem „X” należy zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu „innych źródeł informacji” należy je wymienić.
- 11) Standardy kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych ogłoszone przez Ministra Finansów na podstawie art. 69 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.