

**ZARZĄDZENIE Nr 5/2012**

**Wójta Gminy Włocławek**

**z dnia 5 marca 2012r.**

**w sprawie:** określenia sposobu prowadzenia kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy Włocławek i jednostkach organizacyjnych Gminy Włocławek oraz zasad jej koordynacji.

*Na podstawie art. 30 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (jednolity tekst Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz.1591, z 2002 r. Nr 23,poz. 220, Nr 62, poz.558, Nr 113, poz. 984,Nr 153, poz. 1271, Nr214, poz. 1806, z 2003r. Nr 80, poz. 717, Nr162, poz. 1568, z 2004r. Nr 102, poz. 1055,Nr 116, poz. 1203, Nr167, poz. 1759, z 2005r. Nr 172, poz. 1441,Nr 175, poz. 1457, z2006 r. Nr 17, poz.128, Nr 181, poz.1337, z 2007r. Nr 48,poz. 327, Nr 138, poz.974, Nr 173, poz.1218, z 2008 r. Nr180, poz. 1111, Nr223, poz. 1458, z 2009r. Nr 52, poz. 420, Nr157, poz. 1241, z 2010r. Nr 28, poz. 142 i146, Nr 40, poz. 230,Nr 106, poz. 675, z2011 r. Nr 21, poz.113, Nr 117, poz. 679,Nr 134, poz. 777, Nr149, poz. 887, Nr 217,poz. 1281 z 2012r. Nr 149, poz. 887). art. 68, 69 ust. 1 pkt 2 i art. 175 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U 2009r. Nr 157, poz. 1240 i 1241 z 2010 r. Nr 28,poz. 146, Nr 96, poz.620, Nr 123, poz. 835,Nr 152, poz. 1020, Nr238, poz. 1578, Nr257, poz. 1726, z 2011r. Nr 185, poz. 1092,Nr 201, poz. 1183), Komunikatu Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009r w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. Ministra Finansów z 2009r. Nr 15 poz. 84) oraz §9.1 pkt 7 Regulaminu organizacyjnego Urzędu Gminy Włocławek, stanowiącego załącznik do zarządzenia Nr 17/2011 Wójta Gminy Włocławek z dnia 29 grudnia 2011r.*

**zarządzam, co następuje:**

**§1** Określam sposób prowadzenia kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy Włocławek i jednostkach organizacyjnych Gminy Włocławek oraz zasady jej koordynacji w brzmieniu Załącznika Nr 1 do niniejszego zarządzenia.


**§2** Identyfikację ryzyka przeprowadza się w oparciu o procedurę Zarządzania ryzykiem, stanowiącą Załącznik Nr 3 do Regulaminu organizacji kontroli zarządczej.

**§3** Samoocenę systemu kontroli zarządczej przeprowadza się w oparciu Informację o stanie kontroli zarządczej za dany rok, stanowiącą załącznik Nr 4 do Regulaminu, Ankiety do samooceny kontroli zarządczej, stanowiącą załącznik Nr 5 do Regulaminu oraz Protokół z samooceny kontroli zarządczej za dany rok, stanowiący załącznik Nr 6 do Regulaminu

§4 Wykonanie zarządzenia powierzam: Skarbnikowi i Sekretarzowi Gminy.

§5 Traci moc Zarządzenie Nr 240/2010 Wójta Gminy Włocławek z dnia 15 sierpnia 2010r. w sprawie określenia zasad prowadzenia kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy i jednostkach organizacyjnych Gminy Włocławek oraz zasad jej koordynacji.

§6 Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega podaniu do publicznej wiadomości w sposób zwyczajowo przyjęty oraz zamieszczeniu w Biuletynie Informacji publicznej Urzędu Gminy Włocławek.

Wójt  
  
Ewa Błaszczyk

## UZASADNIENIE

Zarządzeniem Nr 240/10 z dnia 25 sierpnia 2010r. Wójt Gminy Włocławek określił zasady prowadzenia kontroli zarządczej w urzędzie Gminy i jednostkach organizacyjnych Gminy Włocławek oraz zasady jej koordynacji.

Ustawa o finansach publicznych definiując pojęcie kontroli zarządczej, określa jednocześnie cele kontroli zarządczej. W proponowanym zarządzeniu dokonano uszczegółowienia procedur min. w zakresie osiągnięcia następujących celów: ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania oraz efektywności i skuteczności przepływu informacji.

Ponadto, co wynika wprost z Komunikatu Ministra Finansów w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych, określono coroczny sposób i formę przeprowadzania identyfikacji ryzyka oraz przeprowadzania samooceny systemu kontroli zarządczej.

Wejście w życie zarządzenia nie wywołuje dodatkowych skutków finansowych w budżecie gminy Włocławek.