

ZARZĄDZENIE Nr 58/2020
Dyrektora Powiatowego Centrum Usług Wspólnych w Wyszkwowie
z dnia 31 grudnia 2020 r.

**w sprawie przeprowadzenia samooceny w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej
w Powiatowym Centrum Usług Wspólnych w Wyszkwowie**

Działając na podstawie art. 34 ust.1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 920) w związku z art. 68, 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zarządzam.

§ 1.

Przeprowadzenie samooceny kontroli zarządczej za rok 2020 wśród pracowników Powiatowego Centrum Usług Wspólnych w Wyszkwowie w terminie do 31.12.2020r., jako warunku monitorowania i oceny jej funkcjonowania w celu zapewnienia adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej.

§ 2.

1. Samoocena systemu kontroli zarządczej przeprowadzana jest z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej określonych m. in. w „Standardach kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych” Komunikat Nr 23 Ministra Finansów z 16.12.2009 r. (Dz. Urz. MF Nr 15 poz. 84).
2. Na potrzebę samooceny kontroli zarządczej tworzy się ankietę, która skierowana jest do pracowników i kadry kierowniczej pracującej w PCUW.
3. Kwestionariusze ankiety dyrektor przekazuje pracownikom osobiście lub drogą elektroniczną. Wszelkie pytania i wątpliwości, należy zgłaszać do dyrektora.
4. Kwestionariusze ankiety są anonimowe. Jeśli dyrektor podejmie decyzje o potrzebie przygotowania ankiet dedykowanych konkretnym osobom lub stanowiskom powinny one zostać podpisane przez osoby wypełniające, co wskazuje się w formularzach ankiet.
5. Pracownicy przekazują wypełnione kwestionariusze ankiet w zaklejonej kopercie do dyrektora.
6. Na podstawie wypełnionych przez pracowników ankiet dyrektor dokonuje analizy i sporządza informację zbiorczą z przeprowadzonej samooceny kontroli zarządczej w PCUW.
7. Do określenia poziomu ogólnego stanu kontroli zarządczej na podstawie wyników samooceny stosuje się poniższą skalę:
 - 1) do 50% ocen pozytywnych ogółem wskazuje, że nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza;
 - 2) powyżej 50% do 70% ocen pozytywnych ogółem wskazuje, że w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza;
 - 3) powyżej 70% do 85% ocen pozytywnych ogółem wskazuje, że w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza;
 - 4) powyżej 85% ocen pozytywnych ogółem wskazuje, że stan kontroli zarządczej jest optymalny, wymagający jedynie bieżącego monitorowania.

8. Nie uzyskanie minimum 50% pozytywnej oceny spełniania wymogów danego standardu wymaga podjęcia działań w celu uzyskania informacji w tym zakresie także z innych źródeł niż samoocena.
9. Analiza wyników pozyskanych z ankiet dokonywana jest dyrektora lub osobę przez niego upoważnioną.
10. Każde pytanie zawarte w kwestionariuszu powinno być poddane analizie.
11. Dyrektor lub osoba przez niego upoważniona sporządza raport z zakresu stanu wdrożenia oraz funkcjonowania poszczególnych standardów kontroli zarządczej na podstawie wyników samooceny i kwestionariusza zbiorczego.
12. Wynikiem przeprowadzonej samooceny powinna być propozycja działań umożliwiających usprawnienie funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Centrum, a także zapobieganie nieprawidłowościom, stratom lub złemu zarządzaniu.

§ 3.

POSTANOWIENIA KOŃCOWE

1. Każdy pracownik Centrum jest zobowiązany do aktywnego udziału w procesie samooceny, w szczególności poprzez udzielenie szczerych i otwartych odpowiedzi na temat ankietowanych zagadnień oraz terminowe złożenie wypełnionych ankiet.
2. Dyrektor lub osoba przez niego upoważniona odpowiada za aktualizację niniejszej procedury oraz uwzględnia wszelkie uwagi pracowników i kadry kierowniczej związane ze skutecznością osiągania celów samooceny.

§ 4.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

.....
(podpis Dyrektora)