

ZARZĄDZENIE NR 22/2021

Dyrektora Powiatowego Centrum Usług Wspólnych w Wyszkuwie
z dnia 06 grudnia 2021 r.

w sprawie organizacji i zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w Powiatowym Centrum Usług Wspólnych w Wyszkuwie

Na podstawie art. 68, 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz.305, ze zm.) oraz w oparciu o Standardy kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych stanowiących załącznik do Komunikatu Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. Min. Fin. z dnia 30 grudnia 2009 r. nr 15 poz. 84) Dyrektor Powiatowego Centrum Usług Wspólnych w Wyszkuwie zarządza, co następuje:

§ 1.

1. Kontrola zarządcza w Powiatowym Centrum Usług Wspólnych w Wyszkuwie stanowi ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań jednostki, w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.
2. Celem kontroli zarządczej jest zapewnienie w szczególności:
 - 1) zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi;
 - 2) skuteczności i efektywności działania;
 - 3) wiarygodności sprawozdań;
 - 4) ochrony zasobów;
 - 5) przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania;
 - 6) efektywności i skuteczności przepływu informacji;
 - 7) zarządzania ryzykiem.

§ 2.

1. Kontrolę zarządczą w Powiatowym Centrum Usług Wspólnych w Wyszkuwie sprawują Dyrektor, Główny Księgowy oraz zatrudnieni w Powiatowym Centrum Usług Wspólnych w Wyszkuwie pracownicy zgodnie z zakresami obowiązków.
2. Dyrektor oraz Główny Księgowy Powiatowego Centrum Usług Wspólnych w Wyszkuwie sprawują kontrolę zarządczą w odniesieniu do podległych im pracowników.
3. Osoby, o których mowa w ust. 1 i 2 ponoszą odpowiedzialność za procesy, których celem jest nadzorowanie i kontrolowanie operacji w podległych stanowiskach pracy w celu uzyskania rozsądnego zapewnienie, że:

- 1) działania podejmowane w Powiatowym Centrum Usług Wspólnych w Wyszku są zgodne z przepisami prawa, zasadami przyjętymi w jednostce (procedurami) oraz ogólnie przyjętymi standardami;
- 2) zasoby są zużywane oszczędnie i w sposób przynoszący pożytek, a jakość usług jest zgodna z oczekiwaniami;
- 3) plany jednostki są prawidłowo realizowane, programy, zamierzenia i cele są osiągnięte;
- 4) dane i informacje publikowane lub udostępniane wewnętrznie, czy na zewnątrz są dokładne, wiarygodne i aktualne;
- 5) zasoby jednostki (włączając w to pracowników, systemy, dane/informacje i wizerunek) są dostatecznie zabezpieczone (nadzorowane);
- 6) zasady etycznego postępowania są przestrzegane i promowane;
- 7) ryzyka związane z realizacją zadań są na bieżąco identyfikowane i monitorowane celem ciągłej poprawy realizacji procesów.

§ 3.

Nadzorowanie i kontrolowanie pozostaje integralną częścią ogólnego procesu działań zarządczych. W związku z tym do obowiązków Dyrektora, Głównego Księgowego oraz samodzielnych stanowisk pracy w Powiatowym Centrum Usług Wspólnych w Wyszku należy:

- 1) identyfikowanie i ocena ryzyka związanego z konkretnym obszarem działania;
- 2) minimalizowanie, ograniczanie lub usuwanie ryzyka związanego ze zidentyfikowanym zagrożeniem;
- 3) zapewnienie skutecznego wykonywania kontroli zarządczej i dbanie o ciągłą poprawę realizowanych procesów.

§ 4.

1. W ramach systemu kontroli zarządczej w Powiatowym Centrum Usług Wspólnych w Wyszku prowadzi się kontrolę wewnętrzną i zewnętrzną, której celem jest zapewnienie, że:
 - 1) działania jednostki pozostają w zgodzie z przepisami prawa, zasadami przyjętymi w jednostce oraz ze standardami kontroli zarządczej ogłoszonymi przez Ministra Finansów;
 - 2) gospodarka finansowa oraz ewidencja księgowa jest prowadzona prawidłowo a sprawozdania finansowe i budżetowe są rzetelne i wiarygodne;
 - 3) ujawnione w toku kontroli nieprawidłowości w funkcjonowaniu jednostki są skutecznie eliminowane.
2. Zasady działalności kontrolnej w Powiatowym Centrum Usług Wspólnych w Wyszku zawarte są między innymi w statucie, regulaminie organizacyjnym oraz innych aktach wewnętrznych obowiązujących w Powiatowym Centrum Usług Wspólnych w Wyszku.

§ 5.

1. Do samokontroli zobowiązani są wszyscy pracownicy Powiatowego Centrum Usług Wspólnych w Wyszku, bez względu na zajmowane stanowisko i rodzaj wykonywanej pracy.

2. Samokontrola polega na kontroli prawidłowości wykonywania własnej pracy przez pracowników w oparciu o przepisy prawa i obowiązki wynikające z zakresu czynności służbowych.
3. W przypadku ujawnienia nieprawidłowości pracownik dokonujący samokontroli jest zobowiązany:
 - 1) podjąć niezbędne działania zmierzające do usunięcia nieprawidłowości,
 - 2) niezwłocznie poinformować o tych nieprawidłowościach swojego przełożonego.
4. Przełożony, który został poinformowany o ujawnionych nieprawidłowościach, zobowiązany jest podjąć niezwłoczną decyzję w sprawie dalszego postępowania, mającego na celu wyeliminowanie powstałej nieprawidłowości.

§ 6.

1. W ramach zarządzania strategicznego nadzór nad Powiatowym Centrum Usług Wspólnych w Wyszkanie pełni Starosta Powiatu Wyszakowskiego.
2. Dyrektor Powiatowego Centrum Usług Wspólnych w Wyszkanie wspomaga Starostę Powiatu Wyszakowskiego w pełnieniu nadzoru, o którym mowa w ust. 1.
3. Dyrektor Powiatowego Centrum Usług Wspólnych w Wyszkanie w ramach wykonywania bieżących obowiązków monitoruje skuteczność kontroli zarządczej i jej poszczególnych elementów.
4. Dla zapewnienia bieżącej oceny funkcjonowania kontroli zarządczej Dyrektor Powiatowego Centrum Usług Wspólnych w Wyszkanie co najmniej raz w roku przeprowadza samoocenę systemu kontroli zarządczej w swojej jednostce, w oparciu o standardy kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych określone w komunikacie nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dziennik Urzędowy Ministra Finansów Nr 15, poz. 84).
5. Samoocena kontroli zarządczej przeprowadzana jest na podstawie wzorcowego arkusza samooceny funkcjonowania kontroli zarządczej zamieszczonego na stronie Ministerstwa Finansów.
6. Osoby odpowiedzialne za przeprowadzenie samooceny kontroli zarządczej mogą rozszerzyć katalog pytań zawarty we wzorcowym arkuszu samooceny.

§ 7.

Zobowiązuje się pracowników Powiatowego Centrum Usług Wspólnych w Wyszkanie do zapoznania z treścią niniejszego Zarządzenia.

§ 8.

Traci moc Zarządzenie Nr 40/2020 Dyrektora Powiatowego Centrum Usług Wspólnych w Wyszkanie z dnia 20 kwietnia 2020 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu kontroli zarządczej oraz Polityki Zarządzania Ryzykiem w Powiatowym Centrum Usług Wspólnych w Wyszkanie.

§ 9.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.