

ZARZĄDZENIE NR 43/2016
WÓJTA GMINY PRUSZCZ GDAŃSKI

z dnia 27 kwietnia 2016 r.

w sprawie wprowadzenia zmian w Procedurze kontroli zarządczej
Gminy Pruszcz Gdański

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r., poz. 885 z późn. zm.) w związku z art. 31 i 33 ust. 3 i 5 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2015 r., poz. 1515 z późn. zm.), zarządza się, co następuje:

§ 1. W załączniku do Zarządzenia nr 89/2015 Wójta Gminy Pruszcz Gdański z dnia 29 czerwca 2015r. pn. „Procedury kontroli zarządczej”, wprowadza się zmiany:

- 1) w Rejestrze ryzyka wraz z instrukcją - załącznik nr 3 do Procedury kontroli zarządczej wprowadza się zmianę wielkości skali, określającej poziom ryzyka w następujący sposób:

Istotność ryzyka			
Poziom ryzyka	0,1 – 2,0	2,1 - 3,0	3,1 - 4,0
Opis	Ryzyko niskie (N)	Ryzyko średnie (S)	Ryzyko wysokie (W)

- 2) dodaje się załącznik nr 9 – wzór oświadczenia o stanie kontroli zarządczej:

Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej kierownika jednostki sektora finansów publicznych

Ja, niżej podpisany
(imię i nazwisko)

jako kierownik jednostki
(podać nazwę)

w zakresie przydzielonych mi uprawnień oświadczam, iż:

- informacje zawarte w sprawozdaniu z wykonania planu działalności za rok przedstawiają prawdziwy i rzetelny obraz sytuacji jednostki¹;
- posiadam wystarczającą pewność/wystarczającą pewność z zastrzeżeniami², iż zasoby przydzielone do realizacji zadań i podzadań jednostki, określonych w sprawozdaniu z wykonania planu działalności zostały wykorzystane w zamierzonych celach i zgodnie z zasadą dobrego zarządzania finansowego³ oraz że procedury kontroli zarządczej są ustanowione i zapewniają realizację operacji gospodarczych zgodnie z prawem i wewnętrznymi regulacjami oraz zasadami etycznego postępowania.

Zastrzeżenia dotyczą następujących obszarów działalności jednostki⁴:


.....
(w tym miejscu kierownik jednostki może przedstawić istotne ryzyka lub słabości kontroli zarządczej, które zostały zidentyfikowane w określonych obszarach działalności jednostki wraz z opisem działań planowanych lub podjętych w celu ograniczenia tych ryzyk lub słabości kontroli zarządczej)

Powyższe oświadczenie opiera się na mojej ocenie oraz informacjach, które pochodzą z: samooceny⁵/ pracy audytu wewnętrznego/ instytucjonalnej kontroli wewnętrznej/ wyników kontroli zewnętrznych².

Oświadczam, iż nie posiadam informacji, które nie zostały umieszczone w sprawozdaniu, a które mogłyby negatywnie wpływać na obraz sytuacji jednostki.

.....
(podpis i pieczęć)

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania


Magdalena Kotońdziejczak

¹ Część oświadczenia obowiązkowa w przypadku jednostek sektora rządowego, w przypadku jednostek sektora samorządowego – może być używana w jednostkach sporządzających sprawozdanie z wykonania planu działalności.

² Niewłaściwe skreślić.

³ Zasada dobrego zarządzania finansowego odnosi się do oszczędności, efektywności i skuteczności. Oszczędność oznacza, iż zasoby wykorzystywane do realizacji zadań muszą być dostępne w odpowiednim czasie, odpowiedniej ilości oraz jakości oraz po najlepszych cenach. Efektywność oznacza realizację pomiędzy wykorzystanymi zasobami a osiągniętymi efektami. Skuteczność oznacza realizację założonych zadań i celów przy wykorzystaniu dostępnych zasobów.

⁴ Kierownik jednostki może dodać zastrzeżenia, jeżeli mają one istotny wpływ na oświadczenie o stanie kontroli zarządczej.

⁵ Samoocena odzwierciedla ocenę kierownictwa w zakresie zgodności kontroli zarządczej ze standardami w okresie objętym sprawozdaniem.