

Zarządzenie Nr 15/2020
Burmistrza Miasta Ostróda
z dnia 28 stycznia 2020 roku

**w sprawie wprowadzenia procedury samooceny funkcjonowania systemu
kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim w Ostródzie**

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) oraz art. 33 ust. 5 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506 ze zm.), **Burmistrz Miasta Ostróda zarządza, co następuje:**

§ 1

1. Określa się zasady i tryb dokonywania samooceny funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim w Ostródzie celem zapewnienia funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej.
2. Samoocena kontroli zarządczej to działanie, poprzez które dokonywana jest analiza i ocena funkcjonowania kontroli zarządczej (tj. systemu zarządzania) przez kadrę kierowniczą i pozostałych pracowników Urzędu Miejskiego w Ostródzie.

§ 2

1. Celem samooceny jest uzyskanie informacji o funkcjonowaniu kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim w Ostródzie, w szczególności w tych obszarach, w których nie było żadnych działań kontrolnych.
2. Wyniki samooceny mogą być jednym ze źródeł wiedzy o funkcjonowaniu kontroli zarządczej, będących podstawą do podpisania oświadczenia o stanie kontroli zarządczej.
3. W procesie samooceny biorą udział pracownicy Urzędu Miejskiego w Ostródzie.
4. Samoocena może wskazywać obszary, które mogą lepiej i sprawniej funkcjonować.
5. Samoocena może przyczynić się do poprawy komunikacji pomiędzy kierownictwem a pracownikami jednostki oraz może wzmacniać świadomość odpowiedzialności kierownictwa i pracowników jednostki za funkcjonowanie kontroli zarządczej.

§ 3

1. Osobą odpowiedzialną za koordynację samooceny w Urzędzie Miejskim w Ostródzie (przygotowanie, przeprowadzenie oraz opracowanie jej wyników) jest Sekretarz Miasta.
2. Termin przeprowadzenia samooceny oraz złożenie wypełnionych elektronicznie ankiet wyznacza się na koniec I kwartału każdego roku.
3. Samoocena obejmuje swoim zakresem Urząd Miejski w Ostródzie i dotyczy roku poprzedniego.

4. Samoocena będzie przeprowadzana na podstawie:

1) ankiety do samooceny kontroli zarządczej dla kierowników komórek organizacyjnych Urzędu, która stanowi załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia,

2) ankiety do samooceny kontroli zarządczej dla pracowników – urzędników, która stanowi załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

5. Samoocena funkcjonowania kontroli zarządczej przeprowadzana jest w postaci elektronicznej. Na adres poczty elektronicznej kierowników komórek organizacyjnych i pracowników Urzędu, Wydział Organizacyjny Urzędu przekazuje do końca stycznia każdego roku informacje dotyczące parametrów logowania do programu ankietowego oraz zasady dostępu do ankiet, o których mowa w ust. 4.

6. Zakres pytań w ankietach, o których mowa w ust. 4 może być zmieniany rokrocznie w zależności od potrzeb wynikających z procesu samooceny oraz przyjętych standardów kontroli zarządczej.

7. Próg, którego przekroczenie będzie wskazywało na słabość kontroli zarządczej w danym obszarze to 50% negatywnych odpowiedzi spośród wszystkich otrzymanych na konkretne pytanie.

8. Wyniki samooceny zostaną opracowane w formie raportu przez Sekretarza Miasta, na podstawie raportu wygenerowanego z systemu zawierającego dane ze wszystkich

9. Raport winien zawierać co najmniej następujące informacje: cel przeprowadzanej samooceny, zakres samooceny, wyniki samooceny: ogólna ocena stanu kontroli zarządczej (jeżeli można taką wypracować), zidentyfikowane ryzyka, słabości kontroli zarządczej (jeżeli takie zostały zidentyfikowane), proponowane działania naprawcze (w przypadku zidentyfikowania ryzyk czy słabości kontroli zarządczej). Raport wygenerowany z systemu zawierającego dane ze wszystkich prawidłowo złożonych ankiet zostaje załączony do raportu.

10. Przygotowany raport powinien zostać przekazany Burmistrzowi Miasta Ostróda, najpóźniej do końca II kwartału.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.