

ZARZĄDZENIE NR 92/2021
BURMISTRZA MIASTA i GMINY BODZENTYN

z dnia 15 grudnia 2021 r.

**w sprawie zasad funkcjonowania oraz metod monitorowania i oceny systemu kontroli zarządczej
w Urzędzie Miasta i Gminy Bodzentyn i jednostkach organizacyjnych Gminy Bodzentyn**

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r., poz. 305) oraz art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r., poz. 1372) zarządzam, co następuje:

§ 1.

Dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy w zakresie działań podejmowanych w Urzędzie Miasta i Gminy Bodzentyn i jednostkach organizacyjnych Gminy Bodzentyn funkcjonuje system kontroli zarządczej.

§ 2.

Sposób sprawowania kontroli zarządczej zawarty jest w „Zasadach funkcjonowania oraz metodach monitorowania i oceny systemu kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta i Gminy Bodzentyn i jednostkach organizacyjnych Gminy Bodzentyn”, stanowiących Załącznik nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 3.

Sposób przeprowadzania analizy ryzyka w ramach systemu kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta i Gminy Bodzentyn stanowi Załącznik nr 2 do niniejszego Zarządzenia „Metodyka analizy ryzyka kontroli zarządczej i plan postępowania z ryzykiem”.

§ 4.

Ileokroć w Zarządzeniu i Załącznikach jest mowa o:

- 1) Urzędzie – należy przez to rozumieć Urząd Miasta i Gminy Bodzentyn;
- 2) Burmistrzu – należy przez to rozumieć Burmistrza Miasta i Gminy Bodzentyn;
- 3) Sekretarzu – należy przez to rozumieć Sekretarza Miasta i Gminy Bodzentyn;
- 4) Skarbniku – należy przez to rozumieć Skarbnika Miasta i Gminy Bodzentyn;
- 5) Najwyższym kierownictwie – należy przez to rozumieć: Burmistrza, jego Zastępcę, Sekretarza i Skarbnika;
- 6) Mieście – należy przez to rozumieć Miasto i Gminę Bodzentyn wraz z jednostkami organizacyjnymi;
- 7) Kierownikowi komórki organizacyjnej – należy przez to rozumieć kierownika referatu Urzędu Miasta i Gminy Bodzentyn;
- 8) Jednostkach organizacyjnych – należy przez to rozumieć jednostki organizacyjne Gminy Bodzentyn;
- 9) Dyrektorze/kierownikowi jednostki organizacyjnej – należy przez to rozumieć osobę kierującą jednostką organizacyjną Gminy Bodzentyn;
- 10) Pracownikowi na stanowisku ds. kontroli zarządczej – należy przez to rozumieć pracownika, który ma przypisane zadania w tym zakresie wynikające z Zarządzenia;

- 11) Kontroli zarządczej – należy przez to rozumieć ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy;
- 12) Strategii – należy przez to rozumieć aktualną Strategię Zrównoważonego Rozwoju Miasta i Gminy Bodzentyn;
- 13) Celach strategicznych – należy przez to rozumieć cele zawarte w strategii Zrównoważonego Rozwoju Miasta i Gminy Bodzentyn, określone przez najwyższe kierownictwo, wynikające z przyjętej misji i wizji, w perspektywie czasowej dłuższej niż rok oraz cele wynikające z przepisów prawa;
- 14) Celach operacyjnych – należy przez to rozumieć cele określone w perspektywie rocznej na poziomie referatu/równorzędnej komórki organizacyjnej Urzędu lub jednostki organizacyjnej, które służą realizacji konkretnego celu strategicznego;
- 15) Zadaniu – należy przez to rozumieć czynność lub zespół czynności, które należy wykonać, aby osiągnąć zaplanowane cele;
- 16) Ryzyku – należy przez to rozumieć możliwość zaistnienia zdarzenia lub działania, które wpłynie na zdolność Urzędu lub jednostki organizacyjnej do realizacji celów i zadań;
- 17) Analizie ryzyka – należy przez to rozumieć proces polegający na zidentyfikowaniu ryzyka, określeniu jego poziomu poprzez ocenę prawdopodobieństwa oraz skutku wystąpienia;
- 18) Ocenie ryzyka – należy przez to rozumieć proces porównywania ryzyka z założonymi kryteriami ryzyka w celu stwierdzenia, czy poziom ryzyka jest akceptowalny czy nieakceptowalny;
- 19) Zarządzaniu ryzykiem – należy przez to rozumieć skoordynowane działania mające na celu kierowanie i sterowanie organizacją z uwzględnieniem ryzyka;
- 20) Zabezpieczeniu – należy przez to rozumieć rozwiązanie techniczne lub organizacyjne minimalizujące ryzyko;
- 21) Monitorowaniu ryzyka – należy przez to rozumieć ustalenia czy zrealizowano zadania wynikające z planu postępowania z ryzykiem, czy działania realizowane w ramach planu postępowania z ryzykiem są skuteczne w odniesieniu do danego ryzyka, czy nie doszło do zmian w poziomie poszczególnych ryzyk (zmiana prawdopodobieństwa, skutku wystąpienia ryzyka czy efektywności zabezpieczeń) oraz czy wystąpiły nowe nierozpoznane uprzednio ryzyka.
- 22) Właścicielu ryzyka – należy przez to rozumieć kierownika referatu, pracownika na samodzielnych stanowisku pracy Urzędu Miasta i Gminy Bodzentyn;

§ 5.

Wykonanie Zarządzenia powierza się kierownikom komórek organizacyjnych Urzędu Miasta i Gminy Bodzentyn oraz dyrektorom jednostek organizacyjnych Gminy Bodzentyn.

§ 6.

Nadzór nad wykonaniem Zarządzenia powierza się Sekretarzowi Miasta i Gminy Bodzentyn.

§ 7.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta i Gminy Bodzentyn

BURMISTRZ

mgr inż. Dariusz Skiba

ADWOKAT
Konrad Kamiński
Konrad Kamiński

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 92 / 2021

Burmistrz Miasta i Gminy Bodzentyn

z dnia 15 grudnia 2021 r.

**Zasady funkcjonowania oraz metody monitorowania i oceny systemu kontroli zarządczej
w Urzędzie Miasta i Gminy Bodzentyn i jednostkach organizacyjnych Gminy Bodzentyn**

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 92 / 2021

Burmistrza Miasta i Gminy Bodzentyn

z dnia 15 grudnia 2021 r.

Metodyka analizy ryzyka kontroli zarządczej i plan postępowania z ryzykiem

