

UCHWAŁA Nr 47/24/2011

**Zarządu Powiatu Pisz
z dnia 16 sierpnia 2011 r.**

**zmieniająca Uchwałę Nr 35/139/10 Zarządu Powiatu Pisz z dnia 23 sierpnia 2010 r.
w sprawie wprowadzenia Regulaminu Kontroli Zarządczej w Starostwie Powiatowym
w Pisz**

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 ze zm.), uwzględniając Komunikat Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MF Nr 15 poz. 84 z dnia 30.12.2009 r.) uchwała się co następuje:

§1

1. W Uchwale Nr 35/139/10 Zarządu Powiatu Pisz z dnia 23 sierpnia 2010 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Kontroli Zarządczej w Starostwie Powiatowym w Pisz wprowadza się następujące zmiany:

W § 1 dodaje się ust. 3 w brzmieniu:

„Kierownicy powiatowych służb, inspekcji i straży opracowują i wdrażają system kontroli zarządczej według obowiązujących przepisów.

W terminie do 30 kwietnia każdego roku kierownicy powiatowych służb, inspekcji i straży składają do Przewodniczącego Zarządu oświadczenie o stanie kontroli zarządczej”.

§ 2 pkt. 5 otrzymuje brzmienie:

„Jednostka podległa i nadzorowana – należy przez to rozumieć jednostki organizacyjne powiatu oraz samorządowe osoby prawne będące instytucją kultury i samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej”.

§ 7 ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„Naczelnicy wydziałów oraz kierownicy jednostek podległych i nadzorowanych dokonują w perspektywie rocznej identyfikacji celów i zadań wydziału/jednostki.

Powyższe informacje przekazywane są do Samodzielnego Wieloosobowego Stanowiska Pracy ds. Kontroli i Audytu Wewnętrznego w terminie do 30-tego stycznia każdego roku”.

§ 7 ust. 3 otrzymuje brzmienie:

„W procesie wyznaczania celów i zadań naczelnicy wydziałów oraz kierownicy jednostek podległych i nadzorowanych wskazują cele i zadania priorytetowe oraz cele i zadania pozostałe oraz określają mierniki wykonania poszczególnych celów/zadań”.

W § 7 skreśla się ust. 4.

§ 8 ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„Naczelnicy wydziałów oraz kierownicy jednostek podległych i nadzorowanych dokonują identyfikacji i analizy ryzyka w odniesieniu do celów i zadań wydziału/jednostki.

Informacje te przekazywane są do Samodzielnego Wieloosobowego Stanowiska Pracy ds. Kontroli i Audytu Wewnętrznego w terminie do 30-tego stycznia każdego roku”.

§ 8 ust. 4 otrzymuje brzmienie:

„Identyfikacji i analizy ryzyka dokonuje się w odniesieniu do celów i zadań powiatu piskiego”.

§ 11 ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„Naczelnicy wydziałów i kierownicy jednostek podległych i nadzorowanych dokonują rocznej samooceny w zakresie wykonywanej kontroli zarządczej, w terminie do 31 marca każdego roku za rok poprzedni, a jej wyniki przekazują do Samodzielnego Wieloosobowego Stanowiska Pracy ds. Kontroli i Audytu Wewnętrznego.

Wzory kwestionariuszy samooceny stanowią załączniki nr 5, 6, 7 do Uchwały”.

§ 11 ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„Naczelnicy wydziałów i kierownicy jednostek podległych i nadzorowanych przekazują do Samodzielnego Wieloosobowego Stanowiska Pracy ds. Kontroli i Audytu Wewnętrznego sprawozdania z wykonania celów i zadań, w terminie do 31 marca każdego roku za rok poprzedni.

Wzór sprawozdania z wykonania celów i zadań stanowi załącznik nr 8 do Uchwały”.

§ 11 ust. 3 otrzymuje brzmienie:

„Kierownicy jednostek podległych i nadzorowanych w terminie do 31 marca każdego roku składają do Przewodniczącego Zarządu oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za rok poprzedni.

Wzór oświadczenia stanowi załącznik nr 9 do Uchwały”.

§ 11 ust. 7 otrzymuje brzmienie:

„Pracownicy Samodzielnego Wieloosobowego Stanowiska Pracy ds. Kontroli i Audytu Wewnętrznego przedstawiają do 30 kwietnia każdego roku za rok poprzedni Przewodniczącemu Zarządu wyniki samooceny kontroli zarządczej, dotyczące całej jednostki samorządu terytorialnego do zatwierdzenia”.

2. Załącznik nr 1 do Uchwały otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 1 do niniejszej Uchwały.

3. Załącznik nr 2 do Uchwały otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 2 do niniejszej Uchwały.

4. W Załączniku nr 3 wprowadza się następujące zmiany:

§ 4 ust. 2 pkt. a otrzymuje brzmienie:

„W pierwszym etapie, analizy ryzyka dokonują naczelnicy wydziałów oraz kierownicy jednostek podległych i nadzorowanych, których zadaniem jest:

- Określenie jakie jest prawdopodobieństwo niepowodzenia wykonania celu czy zadania (prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka mającego wpływ na należyte wykonanie celu, zadania).

Na podstawie posiadanej wiedzy i doświadczenia należy określić prawdopodobieństwo wystąpienia zidentyfikowanego ryzyka w trzystopniowej skali, tj. czy ryzyko to jest wysokie, średnie czy niskie.

- Określenie jaki będzie stopień oddziaływania ryzyka w przypadku jego zmaterializowania się w trzystopniowej skali, tj. wysokie, średnie, niskie.
- Określenie rodzaju reakcji na poszczególne ryzyka, uwzględniając przy tym prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka i stopień oddziaływania.

Dopuszcza się następujące rodzaje działań w odpowiedzi na konkretne ryzyko:

- tolerowanie,

- przeniesienie,
- wycofanie się,
- działanie.

Przed podjęciem decyzji o wdrożeniu w/w działań należy:

- określić stopień, w jakim jednostka może zaakceptować ryzyko,
 - określić czy koszty wdrożenia mechanizmów kontroli czy działań zmniejszających ryzyko nie będą wyższe od korzyści”.
- W przypadku wybrania reakcji „działanie” należy określić rodzaj konkretnego działania oraz komórkę /osobę odpowiedzialną za to działanie”.

Skreśla się § 6.

5. W Załączniku nr 4 wprowadza się następujące zmiany:

W § 5 skreśla się ust. 3.

6. Załącznik nr 5 do Uchwały otrzymuje brzmienie jak w Załączniku nr 3 do niniejszej Uchwały.

7. Załącznik nr 6 do Uchwały otrzymuje brzmienie jak w Załączniku nr 4 do niniejszej Uchwały.

8. Załącznik nr 7 do Uchwały otrzymuje brzmienie jak w Załączniku nr 5 do niniejszej Uchwały.

9. Załącznik nr 8 do Uchwały otrzymuje brzmienie jak w Załączniku nr 6 do niniejszej Uchwały.

10. Załącznik nr 9 do Uchwały otrzymuje brzmienie jak w Załączniku nr 7 do niniejszej Uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podpisania.

§ 3

Uchwała podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu.

Członkowie Zarządu:

1. Marek Wysocki
2. Irena Jatkowska
3. Dariusz Kizling
4. Waldemar Brenda

Przewodniczący Zarządu:

WICESTAROSTA
Powiatu Iłża
mar inż. Marek Wysocki