

Zarządzenie Nr 53 /2017
Dyrektora Miejskiego Zarządu Gospodarki Komunalnej w Czeladzi
z dnia 19 października 2017r

w sprawie: wprowadzenia zasad i trybu dokonywania samooceny funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Miejskim Zarządzie Gospodarki Komunalnej w Czeladzi

Na podstawie § 6 ust. Zarządzenia Nr 16/2017 Burmistrza Miasta Czeladź z dnia 23 stycznia 2017r w sprawie przeprowadzenia samooceny funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta Czeladź i gminnych jednostkach organizacyjnych za 2016 rok, § 34 Zarządzenia Nr 231/2015 Burmistrza Miasta Czeladź z dnia 22 lipca 2015r w sprawie organizacji i zasad funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Mieście Czeladź, art. 69 ust 1 pkt 3, w związku z art.68 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2013r poz. 885 z późn. zm.) oraz Regulaminu Organizacyjnego Miejskiego Zarządu Gospodarki Komunalnej w Czeladzi wprowadzonego Zarządzeniem Nr 11/2017 Dyrektora MZGK w Czeladzi z dnia 02.03.2017r.

Dyrektor Miejskiego Zarządu Gospodarki Komunalnej w Czeladzi
zarządza, co następuje:

§ 1.

Ustaliam zasady i tryb dokonywania samooceny funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Miejskim Zarządzie Gospodarki Komunalnej w Czeladzi.

§ 2.

1. Celem samooceny jest uzyskanie informacji o funkcjonowaniu kontroli zarządczej w Miejskim Zarządzie Gospodarki Komunalnej w Czeladzi, w szczególności w obszarach, które nie zostały objęte działaniami kontrolnymi.
2. Wyniki samooceny będą jednym ze źródeł wiedzy o funkcjonowaniu kontroli zarządczej, stanowiących podstawę do sformułowania oświadczenia o stanie kontroli zarządczej.
3. Samoocena jest narzędziem do zidentyfikowania obszarów wymagających usprawnienia dla prawidłowego funkcjonowania oraz działań, jakie winny być podejmowane dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.
4. Samoocena może przyczynić się także do poprawy komunikacji pomiędzy kierownictwem a pracownikami zakładu oraz może wzmacniać świadomość odpowiedzialności kierownictwa i pracowników zakład za funkcjonowanie kontroli zarządczej.

§ 3.

1. W procesie samooceny biorą udział wszyscy pracownicy zatrudnieni w Miejskim Zarządzie Gospodarki Komunalnej w Czeladzi, co będzie przyczyniać się do stałego doskonalenia systemu kontroli zarządczej, w tym zarządzania ryzykiem.
2. Osobą odpowiedzialną za przygotowanie, przeprowadzenie i opracowanie raportu z jej wyników, a także sporządzenie projektu oświadczenia o stanie kontroli zarządczej jest Koordynator Kontroli Zarządczej.

§ 4.

1. Samoocenę przeprowadza się na podstawie:
 - 1) ankiety do samooceny kontroli zarządczej dla kierowników komórek organizacyjnych zakładu pracowników zatrudnionych na samodzielnych stanowiskach, której wzór stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
 - 2) ankiety do samooceny kontroli zarządczej dla pracowników poszczególnych komórek organizacyjnych zakładu, której wzór stanowi załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.
2. Samoocena obejmuje swym zakresem Miejski Zarząd Gospodarki Komunalnej w Czeladzi i dotyczy roku poprzedniego.
3. Termin przeprowadzenia samooceny oraz złożenia wypełnionych ankiet wyznaczam do 5 stycznia każdego roku.
4. Wypełnione ankiety składa się do Koordynatora Kontroli Zarządczej.

5. Zakres pytań w ankietach może być zmieniany w odniesieniu do każdego roku, w zależności od potrzeb wynikających z procesu wdrażania systemu samooceny oraz przyjętych standardów kontroli zarządczej.
6. Próg, którego przekroczenie będzie wskazywało na słabość systemu kontroli zarządczej w danym obszarze to 50% negatywnych odpowiedzi spośród wszystkich otrzymanych na zadane pytania.

§ 5.

1. Wyniki samooceny sporządza się na podstawie wypełnionych ankiet w formie pisemnego raportu.
2. Raport winien zawierać w szczególności:
 - 1) cel przeprowadzonej samooceny,
 - 2) zakres podmiotowy i przedmiotowy samooceny,
 - 3) ogólną ocenę stanu kontroli zarządczej,
 - 4) zidentyfikowane ryzyka i słabość kontroli zarządczej (jeśli takie zostały zidentyfikowane),
 - 5) proponowane działania naprawcze (w przypadku zidentyfikowania ryzyk i słabości kontroli zarządczej),
3. Do raportu należy dołączyć ankiety wykorzystane w procesie samooceny.
4. Opracowany raport należy przekazać dyrektorowi Miejskiego Zarządu Gospodarki Komunalnej w Czeladzi wraz z projektem oświadczenia o stanie kontroli zarządczej najpóźniej do dnia 25 stycznia każdego roku.
5. Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za dany rok Dyrektor Miejskiego Zarządu Gospodarki Komunalnej zobowiązany jest przedłożyć Burmistrzowi Miasta do dnia 31 marca bieżącego roku.

§ 6.

Wykonanie zarządzenia powierzam wszystkim pracownikom Miejskiego Zarządu Gospodarki Komunalnej w Czeladzi.

§ 7.

Traci moc Zarządzenie Nr 2/2016 Dyrektora Miejskiego Zarządu Gospodarki Komunalnej w Czeladzi z dnia 11 stycznia 2016r w sprawie wprowadzenia zasad i trybu dokonywania samooceny funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Miejskim Zarządzie Gospodarki Komunalnej w Czeladzi.

§ 8.

Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Koordynatorowi Kontroli Zarządczej.

§ 9.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Dyrektor
Miejskiego Zarządu
Gospodarki Komunalnej w Czeladzi
mgr inż. Izabela Penszko