

Zarządzenie Nr 130/2013
Burmistrza Miasta Chojnowa
z dnia 18 grudnia 2013.r

w sprawie wprowadzenia systemu kontroli zarządczej oraz rejestru ryzyk w Urzędzie Miejskim w Chojnowie

Na podstawie art. 40 ust. 1, art. 68 ust. 1 i art. 69 ust. 1 pkt. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) oraz art. 31 i art. 33 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591 z późn.zm.), zarządza się, co następuje:

§ 1. Wprowadza się system kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim w Chojnowie

§ 2. Określa się zasady prowadzenia kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim w Chojnowie

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Sekretarzowi Miasta, Skarbnikowi Miasta i Naczelnikom Wydziałów.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta



Jan Serkies

Organizacja kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim w Chojnowie.

§ 1. System kontroli zarządczej obejmuje swym zakresem wszystkie aspekty działalności komórek organizacyjnych w Urzędzie Miejskim w Chojnowie.

§ 2. System kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim w Chojnowie oraz w Jednostkach Organizacyjnych jest dwupoziomowy.

Pierwszym poziomem jest system kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim w Chojnowie, natomiast drugi poziom kontroli stanowi system kontroli zarządczej opracowany i wdrożony w Jednostkach Organizacyjnych .

Zasady i tryb raportowania o stanie kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych reguluje odrębne zarządzenie

§ 3. Burmistrz Miasta Chojnowa jest odpowiedzialny za funkcjonowanie zarówno pierwszego jak i drugiego poziomu kontroli zarządczej. Kierownicy Jednostek Organizacyjnych są odpowiedzialni za funkcjonowanie drugiego poziomu systemu kontroli zarządczej.

§ 4. Podstawowym elementem kontroli zarządczej jest odpowiedzialność każdego kierownika komórki organizacyjnej za wdrożenie i monitorowanie mechanizmów kontroli, aby komórka osiągnęła wyznaczone jej cele w sposób efektywny, oszczędny, terminowy, zgodny z przepisami prawa, procedurami wewnętrznymi.

§ 5. Celem zapewnienia funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej, każdy wydział Urzędu Miejskiego w Chojnowie zobowiązany jest do;

- wdrożenia procedur wewnętrznych właściwych dla realizowanych celów i zadań oraz prowadzenia ich rejestru – wzór rejestru określa **załącznik nr 2**

- zidentyfikowania celów, zadań realizowanych dla osiągnięcia wyznaczonego celu, określenie miernika stopnia realizacji zadań oraz identyfikacji ryzyk związanych z przyjętymi celami i realizowanymi zadaniami, zgodnie z **załącznikiem nr 3**

§ 6. W zakresie zarządzania ryzykiem, każdy wydział Urzędu zobowiązany jest w oparciu o zidentyfikowane ryzyka, do ;

- określenia możliwych skutków zmaterializowania się ryzyk,

- opracowania procedur ograniczających ryzyka.

§ 7. Wszystkie ryzyka oceniane są przy pomocy arkusza punktowej oceny ryzyka, stanowiącego **załącznik nr 4** do niniejszego zarządzenia, co najmniej raz do roku. Rozmiary ryzyka mierzy się przy pomocy skali, stanowiącej **załącznik nr 5** do zarządzenia.

Od 5 do 6 ryzyk, ocenionych jako najbardziej istotne podlega monitorowaniu. W przypadku gdy więcej ryzyk uzyskało maksymalną, bądź wysoką ocenę, podlegają one również monitorowaniu. Ryzyka uznane za najbardziej istotne oceniane są przy pomocy arkusza punktowej oceny ryzyka na koniec każdego roku.

§ 8. Wyniki zarówno kompleksowej oceny, jak i rocznej oceny ryzyk uznanych za najbardziej istotne, podlegają udokumentowaniu i przesyłane są na adres e-mail Urzędu – um.sekretariat@chojnow.eu

§ 9. W oparciu o otrzymane dane, w terminie 30 dni roboczych od zakończenia roku, Wydział Finansowo-Budżetowy Urzędu, sporządza zbiorcze sprawozdanie, zawierające informacje o poziomie ryzyk uznanych za najistotniejsze oraz o sposobie gospodarowania tymi ryzykami,

§ 11. Funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej podlega corocznej ocenie, przeprowadzanej przez audytora wewnętrznego Urzędu.

Załącznik nr 3 do Zarządzenia nr 130/2313
Burmistrza Miasta Chojnowa
z dnia 18 grudnia 2013 r.

Wyszczególnienie celów, zadań, mierników oraz ryzyk zidentyfikowanych w ramach komórki organizacyjnej Urzędu Miejskiego w Chojnowie

lp.	Cel	Zadanie	Miernik stopnia realizacji zadania	Ryzyko	Procedury ograniczające ryzyko
1.		1.			
		2.			
		3.			
		4.			
2.		1.			
		2.			
		3.			
		4.			
3.		1.			
		2.			
		3.			
		4.			
4.		1.			
		2.			
		3.			
		4.			
5.		1.			
		2.			
		3.			
		4.			

nazwa komórki

Arkusz punktowej oceny ryzyka

lp.	nazwa ryzyka	Prawdopodobieństwo /skutek	finansowe	organizacyjne	bezpieczeństwo i ochrona osób	reputacja	Σ
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							
6.							
7.							
8.							
9.							
10.							
11.							
12.							
13.							
14.							
15.							

.....
Sporządził

Arkusz punktowej oceny ryzyka - SKALE

1. Prawdopodobieństwo zmaterializowania się ryzyka.

Ocena:	1	2	3	4	5
Opis:	rzadkie	Mało prawdopodobne	średnie	prawdopodobne	pewne
Prawdopodobieństwo:	0 – 20%	21 – 40%	41 – 60%	61 – 80%	81 – 100%

2. Finansowe skutki zmaterializowania się ryzyka.

Ocena:	1	2	3	4	5
Opis strat finansowych SF (zł.):	nieznaczne	małe	średnie	poważne	katastrofalne
Skutek:	$SF \leq 100$	$100 < SF \leq 1000$	$1.000 < SF \leq 10.000$	$10.000 < SF \leq 30.000$	$SF > 30.000$

3. Organizacyjne skutki zmaterializowania się ryzyka.

Ocena:	1	2	3	4	5
Opis: (zakłócenia działalności)	krótkotrwałe	nieznaczne	poważne	brak realizacji istotnego celu	brak realizacji podstawowych celów jednostki

4. Ocena ryzyka w aspekcie bezpieczeństwa i ochrony osób.

Ocena:	1	2	3	4	5
Opis:	niewielkie obrażenia	obrażenia	pewne obrażenia	poważne obrażenia	utrata życia

5. Wpływ ryzyka na reputację (opinię publiczną) jednostki.

Ocena:	1	2	3	4	5
Opis:	ubogie informacje w mediach lokalnych lub regionalnych	ograniczone informacje w mediach lokalnych lub regionalnych	pewne informacje w mediach lokalnych lub regionalnych	pewne informacje w mediach ogólnokrajowych	doniesienia prasowe w całym kraju