

**Zarządzenie Nr 156/2014**  
**Burmistrza Wołomina**  
**z dnia 26 sierpnia 2014 r.**

**w sprawie kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim w Wołominie**

Na podstawie art. 69 ust 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz.885 z późn. zm.) zarządzam co następuje:

**§ 1**

1. Kontrolę zarządczą w jednostce stanowi ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.
2. Celem kontroli zarządczej jest zapewnienie w szczególności:
  - 1) zgodności i działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi,
  - 2) skuteczności i efektywności działania,
  - 3) wiarygodności sprawozdań,
  - 4) ochrony zasobów,
  - 5) przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania,
  - 6) efektywność i skuteczność przepływu informacji,
  - 7) zarządzania ryzykiem.

**§ 2**

1. Zapewnienie funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej należy do obowiązków Burmistrza Wołomina.
2. Obowiązek, o którym mowa w ust. 1 należy również do zadań:
  - 1) kierowników poszczególnych komórek organizacyjnych (kontrola funkcjonalna);
  - 2) głównego księgowego (kontrola wstępna);
  - 3) pracowników jednostki (samokontrola).

**§ 3**

1. System kontroli zarządczej w jednostce stanowi zintegrowany zbiór elementów i czynności kontrolnych.
2. System kontroli zarządczej tworzą w szczególności procedury wewnętrzne, regulaminy, instrukcje, wytyczne, zakresy obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności pracowników, upoważnienia, a także inne dokumenty wewnętrzne, wyznaczające sposoby postępowania w jednostce.

**§ 4**

Koordinację kontroli zarządczej prowadzi Sekretarz Gminy, zwany w dalszej części Zarządzenia Koordynatorem Kontroli Zarządczej.

**§ 5**

1. Jednym z elementów systemu kontroli zarządczej jest kontrola finansowa.
2. Cele, zasady i tryb przeprowadzania kontroli finansowej określa odrębne zarządzenie Burmistrza Wołomina.



## § 6

1. Audyt wewnętrzny prowadzony w Urzędzie Miejskim w Wołominie jest działalnością niezależną i obiektywną, której celem jest wspieranie Burmistrza Wołomina w realizacji celów i zadań poprzez systematyczną ocenę kontroli zarządczej oraz czynności doradcze, z zastrzeżeniem ust. 2.
2. Ocena, o której mowa w ust. 1, dotyczy w szczególności adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej.

## § 7

1. Audytor prowadzący audyt wewnętrzny przy udziale koordynatora kontroli zarządczej dokonuje okresowej oceny stanu kontroli zarządczej, z zastrzeżeniem ust. 2.
2. Ocena dokonywana jest po zakończeniu każdego roku obrachunkowego w trakcie odrębnego zadania audytowego pierwszego w nowym roku obrachunkowym.

## § 8

Traci moc Zarządzenie Nr 68/2013 Burmistrza Wołomina z dnia 06.03.2013 r. w sprawie kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim w Wołominie.

## § 9

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Z up. Burmistrza  
*Grzegorz K...*  
Grzegorz K... wicz  
Zastępca Burmistrza

*[Signature]*