



BURMISTRZ MIASTA KĘTRZYN

Zarządzenie Nr 73/2024

Burmistrza Miasta Kętrzyn

z dnia 02 kwietnia 2024 roku

w sprawie Kontroli Zarządczej w Gminie Miejskiej Kętrzyn

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 zm. : Dz. U. z 2023 r. poz. 497, 1273, 1407, 1639, 1641, 1872, Dz. U. z 2024 r. poz. 1429) oraz art. 33 ust. 3 i 5 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 40 z póź.zm. zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 572, 1463, 1688) **zarządzam, co następuje :**

§ 1.

1. Wprowadza się zasady organizacji i funkcjonowania kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta Kętrzyn i miejskich jednostkach organizacyjnych, w tym :
 - 1) Zasady funkcjonowania kontroli zarządczej w Gminie Miejskiej Kętrzyn, stanowiące **załącznik Nr 1** do zarządzenia,
 - 2) Procedurę zarządzania ryzykiem w Urzędzie Miasta Kętrzyn stanowiącą **załącznik Nr 2** do zarządzenia.
2. Kontrola zarządcza w Gminie Miejskiej Kętrzyn funkcjonuje na dwóch poziomach:
 - 1) I poziom – kontrola zarządcza :
 - a. w Urzędzie Miasta Kętrzyn za funkcjonowanie, której odpowiada Burmistrz Miasta realizowana jest przez kierowników komórek organizacyjnych Urzędu oraz samodzielne stanowiska w ramach posiadanych kompetencji wynikających z Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta,
 - b. w miejskich jednostkach organizacyjnych, za funkcjonowanie, której odpowiadają kierownicy tych jednostek.
 - 2) II poziom – kontrola zarządcza na poziomie Gminy jako jednostki samorządu terytorialnego, za funkcjonowanie, której odpowiada Burmistrz Miasta, przy czym kontrola ta realizowana jest przez:
 - a. Zastępcę Burmistrza Miasta, Sekretarza oraz Skarbnika Miasta – zgodnie z podziałem kompetencji i zadań,
 - b. kierowników lub pracowników komórek organizacyjnych Urzędu Miasta – zgodnie z przypisanymi im odrębnymi regulacjami kompetencjami i zadaniami – w zakresie w jakim sprawują nadzór lub kontrolę nad działalnością miejskich jednostek organizacyjnych.
3. Podmioty realizujące kontrolę zarządczą na poszczególnych poziomach szczegółowo określono w Zasadach kontroli zarządczej.



BURMISTRZ MIASTA KĘTRZYN

§ 2.

1. Zobowiązuje się kierowników komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Kętrzyn oraz kierowników miejskich jednostek organizacyjnych do:
 - 1) zapoznania podległych pracowników ze :
 - a. Standardami kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych zawartymi w Komunikacie Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. (Dz. Urz. MF z 2009 r., nr 15, poz. 84),
 - b. Szczegółowymi wytycznymi w zakresie samooceny kontroli zarządczej dla jednostek sektora finansów publicznych zawartymi w Komunikacie Nr 3 Ministra Finansów z dnia 16 lutego 2011 r. w sprawie szczegółowych (Dz. Urz. MF z 2011 r., Nr 2, poz. 11),
 - c. Szczegółowymi wytycznymi dla sektora finansów publicznych w zakresie planowania i zarządzania ryzykiem zawartymi w Komunikacie Nr 6 Ministra Finansów z dnia 6 grudnia 2012 r. (Dz. Urz. MF z 2012 r., poz. 56),
 - d. treścią niniejszego zarządzenia, w tym stanowiącymi jego zasadnicze części : Zasadami kontroli zarządczej oraz Procedurą zarządzania ryzykiem.
 - 2) zapewnienia realizacji niniejszego zarządzenia, przy uwzględnieniu standardów i wytycznych, o których mowa w pkt 1.
2. Zobowiązuje się kierowników miejskich jednostek organizacyjnych do:
 - 1) zorganizowania, wdrożenia i zapewnienia adekwatnego, skutecznego i efektywnego systemu kontroli zarządczej w kierowanych przez siebie jednostkach, uwzględniającego ich specyfikę i charakter, a także wymogi zawarte w Zasadach kontroli zarządczej oraz innych wymienionych w ust. 1 pkt 1 standardach oraz szczegółowych wytycznych,
 - 2) przedkładania określonych w Zasadach kontroli zarządczej dokumentów, zgodnie z ustalonymi zasadami i terminami.
3. Zobowiązuje się Zastępcę Burmistrza Miasta, Sekretarza Miasta, Skarbnika Miasta, kierowników komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Kętrzyn oraz samodzielne stanowiska do skutecznej i efektywnej realizacji kontroli zarządczej w ramach ich właściwości oraz bieżącego informowania kierowników innych komórek organizacyjnych lub osób pełniących stosowne funkcje o okolicznościach, które mogą lub mają wpływ na realizację kontroli zarządczej w innych komórkach organizacyjnych lub kontroli zarządczej na poziomie II.

§ 3.

1. Wykonanie zarządzenia powierza się, z zastrzeżeniem ust. 2, w zakresie posiadanych uprawnień i obowiązków: Zastępcy Burmistrza Miasta, Sekretarzowi Miasta, Skarbnikowi Miasta, kierownikom komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Kętrzyn (w rozumieniu określonym w § 2 Zasad kontroli zarządczej) oraz kierownikom miejskich jednostek organizacyjnych i samodzielnym stanowiskom.





BURMISTRZ MIASTA KĘTRZYN

2. Uprawnienia i obowiązki dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej na określonym stanowisku lub w związku z pełnioną funkcją ustala się zgodnie z regulaminem organizacyjnym danej jednostki.

§ 4.

Traci moc Zarządzenie Nr 323/2015 Burmistrza Miasta Kętrzyn z dnia 30 grudnia 2015 r. w sprawie ustalenia zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta Kętrzyn oraz jednostkach organizacyjnych Gminy Miejskiej Kętrzyn.

§ 5.

1. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.
2. Kierownicy miejskich jednostek organizacyjnych dostosują obowiązujące w kierowanych przez nich podmiotach systemy kontroli zarządczej do zasad określonych niniejszym zarządzeniem do dnia 31 maja 2024 roku.

Ryszard Niedziółka

Burmistrz Miasta Kętrzyn

