

w sprawie zmiany załącznika nr 3 do Zarządzenia Nr 4/2016 Starosty Powiatu Mieleckiego z dnia 14.01.2016 r. w sprawie organizacji systemu kontroli zarządczej w Starostwie i jednostkach organizacyjnych Powiatu oraz zasad jego koordynacji

Na podstawie: art. 34 ust.1 i 35 ust.2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 1868 z późn. zm.), art. 68 i art. 69 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2017 r., poz. 2077)

zarządzam co następuje:

§ 1. Uchyla się treść załącznika nr 3 do Zarządzenia Nr 4/2016 Starosty Powiatu Mieleckiego z dnia 14.01.2016 r. w sprawie organizacji systemu kontroli zarządczej w Starostwie i jednostkach organizacyjnych Powiatu oraz zasad jego koordynacji.

§ 2. Załącznik nr 3 do Zarządzenia Nr 4/2016 Starosty Powiatu Mieleckiego z dnia 14.01.2016 r. w sprawie organizacji systemu kontroli zarządczej w Starostwie i jednostkach organizacyjnych Powiatu oraz zasad jego koordynacji otrzymuje brzmienie:

"Samooceńa kontroli zarządczej to proces oceny kontroli zarządczej w formie udzielenia odpowiedzi przez pracowników na pytania zawarte w ankietach. Jest to narzędzie, które w stosunkowo krótkim okresie czasu może dać ogólny obraz funkcjonowania całej jednostki, wybranego obszaru jej działalności lub wybranego zagadnienia kontroli zarządczej.

Samooceńa kontroli zarządczej będzie przeprowadzona każdorazowo poprzez ankiety na podstawie zarządzenia Starosty Powiatu Mieleckiego.

§ 1. Komórka Kontroli Zarządczej lub wyznaczony przez Starostę zespół jest odpowiedzialny za opracowanie zestawu pytań, przeprowadzenie oraz opracowanie wyników ankiety. Przy ustaleniu zakresu samooceny należy określić zbiór osób do których zostaną skierowane ankiety. Zbiór ten powinien być adekwatny do zakresu samooceny.

§ 2. Zestawy pytań będą opracowywane w zależności od wyboru zakresu samooceny, w oparciu o wyniki realizowanych zadań przez jednostkę, rejestr zidentyfikowanych ryzyk oraz inne uwarunkowania wpływające na funkcjonowanie jednostki, zarówno te o charakterze zewnętrznym, jak i wewnętrznym.

§ 3. Przed przeprowadzeniem samooceny kontroli zarządczej powinno odbyć się szkolenie osób, które będą uczestniczyć w tym procesie, aby posiadały one przynajmniej podstawową wiedzę o kontroli zarządczej, zrozumiały cele samooceny oraz zapoznały się ze sposobem jej

przeprowadzenia. Do ankiety może być również załączona ulotka informacyjna.

§ 4. 1. Samoocena systemu kontroli zarządczej jest przeprowadzana według potrzeb. Wyniki samooceny opracowywane są w formie pisemnej. Raport zawiera następujące informacje:

- a) cel przeprowadzanej samooceny,
- b) zakres samooceny (zarówno przedmiotowy, jak i podmiotowy),
- c) słabości kontroli zarządczej (jeżeli takie zostały zidentyfikowane),
- d) zidentyfikowane ryzyka,
- e) proponowane działania naprawcze (w sytuacji stwierdzonych słabości funkcjonującego systemu kontroli zarządczej).

2. Określa się progi oceny odpowiedzi na pytania:

- 1) do 25% pozytywnych odpowiedzi spośród wszystkich odpowiedzi udzielonych na konkretne pytanie - opinia negatywna (ocena niedostateczna),
- 2) próg pomiędzy 25% - 50% pozytywnych odpowiedzi spośród wszystkich odpowiedzi udzielonych na konkretne pytanie – opinia niezadawalająca (ocena dostateczna),
- 3) próg pomiędzy 50% - 75% pozytywnych odpowiedzi spośród wszystkich odpowiedzi udzielonych na konkretne pytanie – opinia zadawalająca w stopniu umiarkowanym (ocena dobra),
- 4) powyżej 75% pozytywnych odpowiedzi spośród wszystkich odpowiedzi udzielonych na konkretne pytanie - opinia pozytywna (ocena bardzo dobra).

§ 5. Wyniki ankiety z samooceny stanowią integralną część dokumentacji z zakresu kontroli zarządczej.”

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Głównemu Specjaliście w Biurze Kontroli Zarządczej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

STAROSTA
Powiatu Mięlskiego
Zbigniew Tymuła