

Zarządzenie Nr 12/2010

Kierownika Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Tucholi z dnia 29 lipca 2010 roku

w sprawie: wprowadzenia systemu kontroli zarządczej

§ 1

Podstawa prawna:

Ustawa o finansach publicznych (Dz.U. 2009, nr 157, poz. 1240 z późn. zmianami)
Rozdział 6 Kontrola zarządcza oraz koordynacja kontroli zarządczej w jednostkach sektora finansów publicznych

Standardy kontroli zarządczej wprowadzone Komunikatem Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 roku w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MF z dnia 30 grudnia 2009 roku – 2009, nr 15, poz. 84)

§ 2

1. Kontrolę zarządczą stanowi ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny, terminowy.
 - 1) kontrola zarządcza to ogół czynności podejmowanych w celu osiągnięcia zgodności między stanem faktycznym a wymaganym. Przedmiotem kontroli zarządczej jest ocena gromadzenia i wykorzystania środków, gospodarowania mieniem oraz ochrony zasobów: materialnych, finansowych i informatycznych.
2. Celem kontroli zarządczej jest w szczególności zapewnienie:
 - 1) zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi;
 - 2) skuteczności i efektywności działania - zapewnione są przez system kontroli wewnętrznej i zewnętrznej, pozwalający na dokonywanie niezbędnych zmian w ocenianych procesach;
 - 3) wiarygodności sprawozdań - zapewnia się poprzez sporządzenie ich zgodnie z przepisami prawa;
 - 4) ochrony zasobów - zapewniona jest poprzez zabezpieczenie wszystkich zasobów jednostki i udostępnienie ich tylko osobom upoważnionym;
 - 5) przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania – dokonywane jest poprzez upowszechnienie i stosowanie zasad etycznego postępowania;
 - 6) efektywności i skuteczności przepływu informacji - poprzez przekazywanie informacji na okresowych zebraniach pracowniczych, wykorzystanie Internetu itp;
 - 7) zarządzania ryzykiem - dokonywane jest poprzez identyfikowanie ryzyk i podejmowanie działań.

§ 3

1. Kontrola zarządcza winna zapewnić: legalność, rzetelność, celowość, gospodarność, dokonywanych operacji gospodarczych.
2. Kryterium legalności polega na badaniu czy Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie prowadzi działalność zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz czy obowiązujące unormowania wewnętrzne są zgodne z przepisami ustawowymi i obowiązującą praktyką.
3. Kryterium rzetelności służy ocenie czy dokumentowanie działań jest zgodne z zasadami określonymi w Regulaminie Organizacyjnym Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie oraz procedurach wewnętrznych, w tym w szczególności w Polityce rachunkowości.
4. Kryterium celowości polega na badaniu, czy działalność Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie jest zgodna z przyjętymi celami i zadaniami. Informacje w tym zakresie dostarczają wyniki przeprowadzanych kontroli: instytucjonalne i zewnętrzne.
5. Kryterium gospodarności pozwala na ocenę wydatkowania środków pod kątem uzyskiwania najlepszych efektów z ponoszonych nakładów.

§ 4

W celu wprowadzenia systemu kontroli zarządczej w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Tucholi zarządzam:

1. Przeprowadzić analizę aktów wewnętrznych normujących realizację poszczególnych standardów Kontroli Zarządczej według załącznika Nr 1 do Zarządzenia.
2. W przypadku stwierdzenia nie pełnej realizacji standardów Kontroli Zarządczej zalecam opracowanie procedury ich realizacji.

§ 5

Załącznikami do Zarządzenia 12/2010 są wzory dokumentacji systemu kontroli zarządczej:
Załącznik Nr 1 Kwestionariusz oceny realizacji Kontroli Zarządczej
Załącznik Nr 2 Plan zadań PCPR na rok

Załącznik Nr 3 a Wzór mapy ryzyka – opis
Załącznik Nr 3 b Wzór mapy ryzyka - wzór
Załącznik Nr 4 Kwestionariusz samooceny

Załącznik Nr 5 Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej

§ 6

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania, z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2010 r.

KIEROWNIK
POWIATOWEGO CENTRUM
POMOCY RODZINE
mgr Joanna Hanczewska