

Zarządzenie Nr. *DA.120.12*./2019

Starosty Kolskiego

z dnia *15. października* 2019 r.

**w sprawie ustalenia Procedur Kontroli Zarządczej
oraz Procedury zarządzania ryzykiem w Powiecie Kolskim.**

Na podstawie art. 34 ust 1, art. 35 ust. 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. *o samorządzie powiatowym* (j.t. Dz. U. z 2019 r. poz. 511) w związku z art. 68 i art. 69 ust. 1 pkt 2 i 3 oraz ust. 3-4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (j.t. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) w nawiązaniu do standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych zawartych w Komunikacie Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MF Nr 15 poz. 84), Komunikatem Nr 3 Ministra Finansów z dnia 16 lutego 2011 r. w sprawie szczegółowych wytycznych w zakresie samooceny kontroli zarządczej dla jednostek sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MF Nr 2, poz.11), Komunikatem Nr 6 Ministra Finansów z dnia 6 grudnia 2012 r. w sprawie szczegółowych wytycznych dla sektora finansów publicznych w zakresie planowania i zarządzania ryzykiem (Dz. Urz. MF poz. 56), zarządzam, co następuje:

§ 1

Wprowadza się procedurę kontroli zarządczej obowiązującą w Powiecie Kolskim zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego Zarządzenia, mającą na celu zapewnienie funkcjonowania skutecznej, efektywnej i adekwatnej kontroli zarządczej, przy uwzględnieniu standardów kontroli zarządczej, wydanych przez Ministra Finansów w Komunikacie Nr 23.

§ 2

Procedura określa:

- a) cele i zadania kontroli zarządczej;
- b) organizację kontroli zarządczej;
- c) zasady kontroli zarządczej;
- d) elementy systemu kontroli zarządczej;
- e) zakres kontroli finansowej;
- f) zasady i tryb zarządzania ryzykiem.

§ 3

Określa się procedurę zarządzania ryzykiem obowiązującą w Powiecie Kolskim stanowiącą załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia, mającą na celu zapewnienie realizacji celów powiatu w sposób efektywny, terminowy i oszczędny oraz zgodny z prawem.

§ 4

Zobowiązuje się wszystkich pracowników Starostwa Powiatowego w Kole do zapoznania się z procedurami, o których mowa w § 1 i § 3 oraz przestrzegania zasad w nich zawartych.

§ 5

Zobowiązuje się kierowników jednostek organizacyjnych powiatu do:

- 1) zapoznania się ze Standardami kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych ujętych w komunikacie Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 roku (Dz. Urz. MF Nr 15 poz. 84) oraz procedurami kontroli zarządczej i zarządzania ryzykiem, zgodnie z treścią niniejszego zarządzenia.
- 2) wdrożenia i zapewnienia funkcjonowania skutecznego, efektywnego i adekwatnego systemu kontroli zarządczej w jednostkach przez nich kierowanych.
- 3) dokonywania corocznej identyfikacji i analizy ryzyka w odniesieniu do celów i zadań jednostki.
- 4) dokonywania corocznej samooceny kontroli zarządczej w podległej jednostce.

§ 6

W przypadku stwierdzenia możliwości usprawnienia procedur ustalonych niniejszym zarządzeniem, wnioski w tej sprawie należy składać u Sekretarza Powiatu

§ 7

Wykonanie zarządzenia powierza się Sekretarzowi Powiatu.

§ 8

Traci moc Zarządzenie Nr 15/2010 Starosty Powiatu Kolskiego z dnia 19 lipca 2010 roku w sprawie ustalenia Procedur Kontroli Zarządczej w Starostwie Powiatowym w Kole oraz Zarządzenie Nr 16/2010 Starosty Kolskiego z dnia 19 lipca 2010 roku w sprawie organizacji i zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w Powiecie Kolskim.

§ 9

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

STAROSTA
Robert Kropidłowski