

ZARZĄDZENIE NR 146 /2012
BURMISTRZA MIASTA I GMINY WYSOKA
z dnia 24 lipca 2012r.

w sprawie organizacji i zasad funkcjonowania kontroli zarządczej na terenie Miasta i Gminy Wysoka.

Na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. **o samorządzie gminnym** (Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591 ze zmianami) w związku z art. 69 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. **o finansach publicznych** (Dz. U. z 2009r. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami) zarządzam co następuje:

§ 1. 1. Burmistrz Miasta i Gminy Wysoka zapewnia funkcjonowanie adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta i Gminy w Wysokiej. Zapewnienie funkcjonowania powyższej kontroli należy także do obowiązków kierowników komórek organizacyjnych Urzędu oraz kierowników jednostek organizacyjnych Gminy.

2. Koordynowanie kontroli zarządczej prowadzi Sekretarz Miasta i Gminy.

§ 2.1. Kontrola zarządcza w Gminie stanowi ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań, określonych w szczególności w Wieloletniej Prognozie Finansowej, w Planie Rozwoju Lokalnego oraz w budżecie Miasta i Gminy w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.

2. Kontrola zarządcza obejmuje w szczególności:

- 1) prowadzenie działań zgodnie z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi,
- 2) zapewnienie wiarygodności sprawozdań,
- 3) prowadzenie skutecznych i efektywnych działań,
- 4) ochronę zasobów oraz stosowanie fizycznych środków kontroli nad majątkiem,
- 5) przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania,
- 6) efektywności i skuteczności przepływu informacji,
- 7) zarządzania ryzykiem.

3. Kontrolę zarządczą sprawowaną przez Burmistrza w Urzędzie Miasta i Gminy Wysoka i jej jednostkach organizacyjnych stanowią również:

- 1) kontrola instytucjonalna realizowana przez RIO oraz NIK w sytuacji kiedy prowadzi działania kontrolne na zlecenie organu wykonawczego gminy,
- 2) kontrola finansowa sprawowana przez skarbnika miasta i gminy oraz głównych księgowych jednostek organizacyjnych gminy,
- 3) kontrola funkcjonalna sprawowana przez osoby znajdujące się na stanowiskach kierowniczych oraz urzędników wyznaczonych do realizacji powierzonych zadań (np. nadzór budowlany, nadzór inwestorski),
- 4) kontrola zarządcza sprawowana przez kierowników gminnych jednostek organizacyjnych,
- 5) kontrola wewnętrzna i zewnętrzna sprawowana przez urzędników,
- 6) samokontrola.

