

Zarządzenie nr 233/2011  
Burmistrza Gostynia  
z dnia 28 grudnia 2011 r.

w sprawie: zmiany zarządzenia Nr 717/10 Burmistrza Gostynia z dnia 17 września 2010 roku w sprawie określenia sposobu prowadzenia kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim w Gostyniu i jednostkach organizacyjnych Gminy Gostyń oraz zasad jej koordynacji.

Na podstawie art. 69, ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zniowaną) oraz art. 30, ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zmianami) Burmistrz Gostynia zarządza, co następuje:

§ 1. W zarządzeniu Nr 717/10 Burmistrza Gostynia z dnia 17 września 2010 roku w sprawie określenia sposobu prowadzenia kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim w Gostyniu i jednostkach organizacyjnych gminy Gostyń oraz zasad jej koordynacji, wprowadza się następujące zmiany:

1. W załączniku Nr 1 do zarządzenia Nr 717/10 Burmistrza Gostynia z dnia 17 września 2010 roku w § 4 pkt 2 otrzymuje brzmienie:

Kierownicy jednostek organizacyjnych gminy Gostyń oraz kierownicy komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego w Gostyniu przy realizacji powierzonych zadań zobowiązani są do właściwego zarządzania ryzykiem i dokonywania zidentyfikowanych ryzyk co najmniej raz w roku. Zidentyfikowane ryzyka średnie i wysokie przekazywane są Burmistrzowi Gostynia w terminie miesiąca od ustalenia planu finansowego na dany rok. Niezbędne informacje sporządza się na formularzu stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszych zasad funkcjonowania kontroli zarządczej. Zidentyfikowane ryzyka niskie są monitorowane przez kierowników jednostek organizacyjnych gminy Gostyń oraz przez kierowników komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego w Gostyniu.

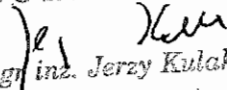
- 1) Wyróżniamy następujące kategorie ryzyka:

- a) ryzyko wysokie – istotna słabość, która jeżeli nie zostanie usunięta z dużym prawdopodobieństwem może doprowadzić do poważnych strat finansowych, poważnego naruszenia przyjętych strategii oraz poważnej utraty reputacji,
  - b) ryzyko średnie – stwierdzono takie słabości, które mogą doprowadzić do strat finansowych, naruszenia przyjętych strategii oraz utraty reputacji,
  - c) ryzyko niskie – oznacza drobne uchybienia, sytuacje lub czynności, które wymagają usprawnienia w celu poprawienia jakości, skuteczności lub efektywności.
- 2) Sporządzone wyniki analiz przekazywane są poprzez naczelników sprawujących nadzór nad jednostkami organizacyjnymi koordynatorowi w celu monitorowania właściwego zarządzania ryzykiem w poszczególnych jednostkach organizacyjnych gminy Gostyń,
  - 3) W przypadku wystąpienia ważnych zmian w ocenie ryzyka lub ujawnienia zagrożeń w wyniku prowadzonego monitoringu, kierownik jednostki organizacyjnej lub kierownik komórki organizacyjnej Urzędu Miejskiego w Gostyniu, powinien niezwłocznie podjąć działania zaradcze oraz poinformować o nich koordynatora,

- 4) O wynikach dokonanej analizy ryzyka w jednostkach organizacyjnych gminy Gostyń koordynator przekazuje pisemną informację Burmistrzowi po ich zgromadzeniu, nie później jednak niż w terminie do 30 kwietnia danego roku. W przypadku zachodzących zmian koordynator przekazuje na bieżąco informacje Burmistrzowi.
- 5) Schemat przebiegu identyfikacji i analizy ryzyka przedstawia załącznik nr 2 do niniejszych zasad funkcjonowania kontroli zarządczej.
2. Załącznik nr 1 do przyjętych zasad funkcjonowania kontroli zarządczej stanowiących załącznik nr 1 do zarządzenia 717/10 Burmistrza Gostynia z dnia 17 września 2010 roku otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Sekretarzowi Gminy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ  
  
mgr inż. Jerzy Kulak

Uzasadnienie  
do zarządzenia nr 233/2011  
Burmistrza Gostynia  
z dnia 28 grudnia 2011 r.

w sprawie: zmiany zarządzenia Nr 717/10 Burmistrza Gostynia z dnia 17 września 2010 roku w sprawie określenia sposobu prowadzenia kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim w Gostyniu i jednostkach organizacyjnych Gminy Gostyń oraz zasad jej koordynacji.

W związku z zapewnieniem funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, zachodzi potrzeba uaktualnienia zarządzenia nr 717/10 Burmistrza Gostynia z dnia 17 września 2010 roku. W celu usprawnienia kontroli zarządczej proponuje, się aby zidentyfikowane ryzyka średnie i wysokie przekazywać Burmistrzowi Gostynia, a ryzyka niskie monitorowali kierownicy jednostek organizacyjnych gminy Gostyń oraz kierownicy komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego w Gostyniu. Ponadto dla celów analizy ryzyk określono kategorie ryzyka. W konsekwencji zachodzi potrzeba zmiany również załącznika nr 1 do przyjętych zasad funkcjonowania kontroli zarządczej. W związku z powyższym przyjęcie powyższych zasad należy uznać za słuszne.

BURMISTRZ  
  
mgr inż. Jerzy Kulak

Załącznik nr 1  
do przyjętych zasad funkcjonowania  
kontroli zarządczej  
stanowiących zał. nr 1  
do Zarządzenia Burmistrza  
nr 717/10 z dnia 17.09.2010 r.

### Identyfikacja ryzyka

Lp.	Zadanie	Cel	Ryzyko	Kategoria ryzyka *	Zastosowane mechanizmy kontrolne zapobiegające	Właściciel ryzyka/osoba odpowiedzialna za realizację zadania
1.						
2.						
3.						
4.						

\* - ryzyko wysokie,  
- ryzyko średnie.

Sporządził:

.....  
Pieczątko i podpis  
kierownika jednostki org./kierownika komórki org.