

**Zarządzenie nr 102/2022
Wójta Gminy Dragacz**

z dnia 18 października 2022r.

w sprawie wytycznych do funkcjonowania kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Gminy Dragacz

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022r. poz.1634 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Wprowadzam Wytyczne do funkcjonowania kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Gminy Dragacz.

§ 3. Traci moc Zarządzenie nr 7/2019 Wójta Gminy Dragacz z dnia 6 lutego 2019r. sprawie Polityki Zarządzania Ryzykiem dla Urzędu Gminy w Dragaczu i jednostek organizacyjnych Gminy Dragacz.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY
mgr Dorota Krezymon

**Wytyczne do funkcjonowania kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Gminy
Dragacz**

§ 1.1. Kierownicy jednostek zapewniają adekwatność, skuteczność i efektywność kontroli zarządczej poprzez realizację ustalonych procedur, zasad etycznych, dostosowanie struktury organizacyjnej do realizacji przyjętych celów i zadań oraz poprzez system zarządzania ryzykiem z uwzględnieniem przyjętych standardów kontroli zarządczej dla jednostek sektora finansów publicznych oraz obowiązujących przepisów prawa.

2. W procedurach, o których mowa w ust. 1, uwzględnia się specyficzne zadania jednostki, posiadane zasoby i warunki, w jakich działa jednostka.

§ 2.1. W ramach zapewnienia funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej w gminie Dragacz zobowiązuje się kierowników jednostek do:

1. opracowania szczegółowych procedur kontroli zarządczej w ramach posiadanych kompetencji i odpowiedzialności;
2. sporządzania planów pracy wskazujących cele i zadania jednostki na dany rok;
3. dokonywania corocznej identyfikacji ryzyka w odniesieniu do celów i zadań jednostki oraz przeprowadzenia analizy ryzyka i jego szacowania w celu właściwego zarządzania ryzykiem;
4. składania oświadczenia o stanie systemu kontroli zarządczej w kierowanej przez siebie jednostce organizacyjnej do dnia 15 kwietnia każdego roku za rok poprzedni;
5. niezwłocznego przekazywania informacji o wynikach kontroli zewnętrznych przeprowadzonych w jednostce.