

**ZARZĄDZENIE NR 7/2020**  
**STAROSTY Wałbrzyskiego**  
**z dnia 8 stycznia 2020 r.**

**w sprawie: ustalenia zasad monitorowania i dokonywania samooceny systemu kontroli zarządczej oraz udzielania informacji o stanie kontroli zarządczej.**

Na podstawie art. 68, art. 69 ustawy 1 pkt. 2 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm) oraz Zarządzenia nr 5/2020 Starosty Wałbrzyskiego z dnia 8 stycznia 2020 r. w sprawie: regulaminu, organizacji i zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Wałbrzychu i jednostkach organizacyjnych Powiatu Wałbrzyskiego **zarządzam, co następuje:**

**§ 1.1.** Ustala się zasady monitorowania i dokonywania samooceny systemu kontroli zarządczej oraz udzielania informacji o stanie kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Wałbrzychu oraz w jednostkach organizacyjnych Powiatu Wałbrzyskiego.

2. Wprowadza się obowiązek dokonywania samooceny systemu kontroli zarządczej we wszystkich jednostkach organizacyjnych Powiatu Wałbrzyskiego.
3. Wprowadza się obowiązek składania informacji o stanie kontroli zarządczej według niniejszych zasad.

**§ 2.1.** Wdrożenie systemu monitorowania i dokonywania samooceny systemu kontroli zarządczej oraz składania informacji o stanie kontroli zarządczej ma na celu:

- 1) dostarczenie Staroście Wałbrzyskiemu informacji odnośnie adekwatności, legalności, skuteczności i efektywności realizacji zadań przez daną jednostkę organizacyjną Powiatu Wałbrzyskiego,
- 2) wywiązanie się Starosty Wałbrzyskiego z zadań związanych z nadzorem w ramach II poziomu kontroli zarządczej,
- 3) zapewnienie działania zgodnie ze standardami kontroli zarządczej,
- 4) usprawnianie funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Wałbrzychu i pozostałych jednostkach organizacyjnych Powiatu Wałbrzyskiego.

**§ 3.** Zasady monitorowania i dokonywania samooceny systemu kontroli zarządczej oraz składania informacji o stanie kontroli zarządczej określają:

- 1) obowiązki w zakresie dokonywania samooceny systemu kontroli zarządczej,

- 2) obowiązki w zakresie sporządzania informacji o stanie kontroli zarządczej,
- 3) zasady uzyskiwania i raportowania wyników samooceny oraz przekazywania informacji o stanie kontroli zarządczej.

**§ 4.** Źródłami zapewnienia wiedzy w zakresie kontroli zarządczej są informacje pochodzące z :

- 1) monitoringu realizacji celów i zadań,
- 2) samooceny systemu kontroli zarządczej, w tym systemu zarządzania ryzykiem,
- 3) audytu wewnętrznego,
- 4) kontroli wewnętrznych,
- 5) kontroli zewnętrznych,
- 6) innych dostępnych źródeł.

**§ 5.1.** Odpowiedzialność za monitorowanie realizacji zadań i celów ponoszą:

- 1) w przypadku jednostek organizacyjnych - Kierownicy jednostek,
- 2) w przypadku Starostwa Powiatowego – Kierownicy komórek organizacyjnych,
- 3) Główny specjalista ds. kontroli – w zakresie przeprowadzanych czynności kontrolnych w Starostwie Powiatowym i pozostałych jednostkach organizacyjnych powiatu.

2. Odpowiedzialność za dokonywanie samooceny kontroli zarządczej:

- 1) w Starostwie Powiatowym w Wałbrzychu ponosi koordynator kontroli zarządczej – Sekretarz Powiatu,
- 2) w pozostałych jednostkach organizacyjnych powiatu – Kierownicy jednostek,
3. Kierownicy komórek organizacyjnych Starostwa Powiatowego w Wałbrzychu odpowiedzialni są za:

- 1) dokumentowanie przeprowadzonego monitoringu i przekazywanie wyników przeprowadzonej samooceny Sekretarzowi zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) sporządzanie i składanie do Zespołu Kontroli i Audytu Wewnętrznego informacji o stanie kontroli zarządczej w swojej komórce zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszego zarządzenia,

4. Kierownicy jednostek organizacyjnych są odpowiedzialni za:

- 3) dokumentowanie przeprowadzonego monitoringu i przekazywanie wyników z przeprowadzonej samooceny do Sekretarza Powiatu, zgodnie z załącznikiem nr 1,
- 4) sporządzanie i składanie do Sekretarza Powiatu informacji

o stanie kontroli zarządczej w swojej jednostce zgodnie z załącznikiem Nr 2.

5. Koordynator kontroli zarządczej – Sekretarz Powiatu Wałbrzyskiego jest odpowiedzialny za:

1) dokonywanie samooceny systemu kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Wałbrzychu, z uwzględnieniem zagadnień zarządzania ryzykiem i przekazywanie wyników samooceny Staroście Wałbrzyskiemu; zgodnie z załącznikiem Nr 1,

2) sporządzanie i składanie Staroście Wałbrzyskiemu informacji o stanie kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Wałbrzychu, zgodnie z załącznikiem Nr 2.

6. Wyniki samooceny i informacji o stanie kontroli, o których jest mowa w pkt. 3, 4 i 5 sporządza się i przekazuje w terminie do końca pierwszego kwartału za rok poprzedni.

**§ 6.** Wykonanie zarządzenia powierza się Sekretarzowi Powiatu.

§ 7. Zobowiązuje się kierowników komórek organizacyjnych Starostwa Powiatowego w Wałbrzychu oraz kierowników jednostek organizacyjnych powiatu do zapoznania z treścią niniejszego zarządzenia podległych pracowników.

STAROSTA

Krzysztof Kwiatkowski