

Zarządzenie NR 72 / 2005 r.

Wójta Gminy w Brodach

z dnia 28 grudnia 2005r.

w sprawie wprowadzenia procedury kontroli wewnętrznej w Urzędzie Gminy w Brodach.

Na podstawie art. 35a ust. 3-6, w związku z art. 28a ustawy z 26.11.1998 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 155, poz. 1014 z późniejszymi zmianami) oraz w celu przestrzegania standardów kontroli wewnętrznej funkcjonującej w Urzędzie Gminy w Brodach oraz jej efektywności i właściwej komunikacji dla wszystkich pracowników Urzędu Gminy w Brodach zarządzam, co następuje:

§ 1.

Przyjmuje się pięć podstawowych elementów systemu kontroli wewnętrznej, które określają kolejne załączniki :

- 1) Środowisko systemu kontroli finansowej – Załącznik nr 1,
- 2) Zarządzanie ryzykiem – Załącznik Nr 2,
- 3) Informacja i komunikacja – Załącznik Nr 3,
- 4) Mechanizmy kontroli finansowej – Załącznik Nr 4,
- 5) Procedury kontroli finansowej - Załącznik Nr 5,

do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Rodzaje kontroli wewnętrznej :

- 1) Samokontrola – prawidłowość wykonywania własnej pracy.
Do samokontroli zobowiązani są wszyscy pracownicy bez względu na zajmowane stanowisko i rodzaj wykonywanej pracy, zgodnie z zakresami czynności.
- 2) Kontrola funkcjonalna - sprawowana z urzędu w ramach obowiązków

służbowych przez pracowników zatrudnionych na stanowiskach kierowniczych, na stanowiskach samodzielnych i pracowników współdziałających przy realizacji danych operacji, procesów i opracowywaniu dokumentów – zgodnie z zakresami czynności.

§ 3.

Mechanizmy systemu kontroli wewnętrznej to :

- 1) Statut Gminy,
- 2) Regulamin Organizacyjny Urzędu Gminy,
- 3) Instrukcja określająca zasady sporządzania, biegu i kontroli oraz przechowywania i zabezpieczenia dokumentów księgowych i ksiąg rachunkowych,
- 4) Instrukcja ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania,
- 5) Instrukcja w sprawie organizacji i zasad gospodarki kasowej,
- 6) Instrukcja inwentaryzacyjnej,
- 7) Instrukcja gospodarki magazynowej,
- 8) Instrukcja zasad ewidencji i poboru podatków, opłat,
- 9) Instrukcja w sprawie gospodarowania składnikami aktywów trwałych
- 10) Inne zarządzenia Wójta Gminy Brody
- 11) Zakresy czynności pracowników,
- 12) Procedura uchwalania budżetu i innych uchwał Rady Gminy w Brodach,

§ 4.

1. Za zorganizowanie i prawidłowe funkcjonowanie systemu kontroli wewnętrznej, a także za należyte wykorzystanie wyników kontroli wewnętrznej jest odpowiedzialny Wójt Gminy w Brodach.
2. Wójt Gminy sprawuje osobiście ogólny nadzór nad skutecznością działania systemu kontroli wewnętrznej, jak również prawidłowością wykorzystania wszystkich sygnałów kontroli wewnętrznej, zewnętrznej i społecznej oraz sądów i organów powołanych do ścigania przestępstw.
3. Zastępca Wójta Gminy odpowiada przed Wójtem Gminy za wewnętrzną kontrolę w Urzędzie Gminy.
4. Czynności związane ze sprawowaniem kontroli wewnętrznej wykonują z urzędu : Zastępca Wójta Gminy, Skarbnik Gminy, Zastępca Skarbnika Gminy, Kierownicy Referatów Urzędu Gminy, a także inne osoby zatrudnione na stanowiskach kierowniczych lub samodzielnych.

5. Wszyscy pracownicy odpowiedzialni są za stosowanie kontroli w zakresie, w jakim dotyczy ona obowiązków służbowych.

6. Wszyscy pracownicy Urzędu Gminy i jednostek organizacyjnych gminy winni dokonywać samokontroli, która obejmuje :

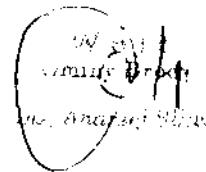
- bieżącą i systematyczną kontrolę prawidłowości własnej pracy,
- porównywanie zgodności wykonywanej pracy z obowiązującymi przepisami prawa, procedurami i instrukcjami,
- samokształcenie, podnoszenie kwalifikacji zawodowych.

§ 5.

Wykonanie Zarządzenia powierza się Zastępcy Wójta Gminy

§ 6.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Handwritten signature and stamp of the Deputy Mayor of the Gmina. The stamp is circular and contains the text "Urząd Gminy" and "Zastępca Wójta". The signature is written over the stamp.