

ZARZĄDZENIE NR 6/2022
STAROSTY ŁOMŻYŃSKIEGO

z dnia 24 lutego 2022 r.

w sprawie kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Łomży

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305¹) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Rozumiejąc kontrolę zarządczą jako ogół działań podejmowanych, aby zapewnić realizację celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny, rzetelny i terminowy, dla zapewnienia prawidłowego funkcjonowania kontroli zarządczej I poziomu wprowadza się w Starostwie Powiatowym w Łomży Procedurę zarządzania ryzykiem, stanowiącą załącznik nr 1 do zarządzenia.

2. Podstawowe funkcje kontroli zarządczej w Starostwie to:

- 1) monitorowanie stopnia realizacji ustalonych celów i zadań oraz ocena prawidłowości ich wykonania;
- 2) dostarczenie kierownictwu i pracownikom Starostwa informacji niezbędnych do podejmowania decyzji oraz o występujących nieprawidłowościach, nadużyciach i zaniedbaniach;
- 3) wskazywanie kierunków prawidłowego działania oraz sposobów likwidacji ewentualnych nieprawidłowości;
- 4) zapobieganie występowaniu niekorzystnych zjawisk oraz stymulowanie pożądanых zachowań.

3. Niniejsze zarządzenie stanowi element wprowadzonego systemu kontroli zarządczej w Powiecie Łomżyńskim i realizuje się je w ramach tego systemu.

§ 2. Misją Starostwa Powiatowego w Łomży jest „*Fachowa administracja działająca w oparciu o zasady prawa i dobro każdego człowieka*”.

§ 3. Wizją Starostwa Powiatowego w Łomży jest „*Działanie administracji samorządowej zapewniającej realizację zadań w sposób kompleksowy z wykorzystaniem najwyższych standardów obsługi osób*”.

§ 4. Cele operacyjne Starostwa Powiatowego w Łomży zgodne są z celami strategicznymi Powiatu Łomżyńskiego.

§ 5. Ilećroć w zarządzeniu jest mowa o:

- 1) Powiecie – należy przez to rozumieć Powiat Łomżyński;
- 2) Staroście – należy przez to rozumieć Starostę Łomżyńskiego;
- 3) Wicestaroście - należy przez to rozumieć Wicestarostę Łomżyńskiego;

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2021 r. poz. 1236, 1535, 1773, 1927, 1981, 2054 i 2270.

- 4) Sekretarzu - należy przez to rozumieć Sekretarza Powiatu Łomżyńskiego;
- 5) Skarbniku - należy przez to rozumieć Skarbnika Powiatu Łomżyńskiego;
- 6) Starostwie - należy przez to rozumieć Starostwo Powiatowe w Łomży;
- 7) realizatorze – należy przez to rozumieć komórkę merytoryczną lub jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację określonego zadania lub celu;
- 8) komórkach merytorycznych – należy przez to rozumieć wydziały i samodzielne stanowiska pracy w Starostwie Powiatowym w Łomży;
- 9) jednostce organizacyjnej - należy przez to rozumieć powiatową jednostkę organizacyjną utworzoną do realizacji zadań Powiatu;
- 10) dyrektorze jednostki - należy przez to rozumieć dyrektora powiatowej jednostki organizacyjnej;
- 11) statucie - należy przez to rozumieć Statut Powiatu Łomżyńskiego;
- 12) regulaminie - należy przez to rozumieć Regulamin organizacyjny Starostwa Powiatowego w Łomży;
- 13) procedurze - należy przez to rozumieć dokument o charakterze wewnętrznym obowiązujący w Starostwie Powiatowym w Łomży zatwierdzony przez uprawnioną osobę, który określa sposób działania;
- 14) ryzyku - należy przez to rozumieć możliwość zaistnienia zdarzenia, które będzie miało wpływ na realizację założonych celów oraz zadań;
- 15) zarządzaniu ryzykiem - należy przez to rozumieć działania podejmowane celu identyfikacji, analizy oraz określenia reakcji na ryzyko;
- 16) właścicielu celu, zadania - należy przez to rozumieć pracownika Starostwa Powiatowego w Łomży, który jest bezpośrednio odpowiedzialny za wykonanie danego celu, zadania.

§ 6. 1. Za zapewnienie funkcjonowania adekwatnej i skutecznej kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Łomży jest Starosta.

2. Bezpośredni nadzór nad funkcjonowaniem kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Łomży sprawuje, w imieniu Starosty Łomżyńskiego, Naczelnik Wydziału Organizacyjnego Starostwa.

§ 7. Naczelnicy wydziałów odpowiadają za skuteczne funkcjonowanie kontroli zarządczej w podległych im komórkach merytorycznych, w szczególności przez:

- 1) realizowanie powierzonych zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy;
- 2) określanie celów i zadań oraz monitorowanie stopnia ich realizacji;
- 3) bieżące identyfikowanie i monitorowanie ryzyk związanych z realizacją celów i zadań oraz prowadzenie wydziałowych rejestrów ryzyka;
- 4) prawidłową realizację ustalonych mechanizmów kontroli, procedur, zasad etycznych oraz zarządzanie ryzykiem w podległych komórkach merytorycznych z uwzględnieniem obowiązującej w Starostwie Procedury zarządzania ryzykiem oraz powszechnie obowiązującego prawa;
- 5) inicjatywę w aktualizacji procedur, w przypadku zaistnienia przesłanek do ich zmiany;
- 6) analizę i omówienie z pracownikami wyników kontroli zarządczej.

2. Naczelnik Wydziału Organizacyjnego Starostwa, naczelnicy wydziałów oraz pracownicy realizujący poszczególne zadania i procesy monitorują efektywność kontroli zarządczej, jak

również poszczególnych jej elementów oraz podejmują lub inicjują działania zmierzające do poprawy funkcjonowania tego systemu.

§ 8. Kontrolę zarządczą w Starostwie stanowią również:

- 1) kontrola instytucjonalna realizowana przez Regionalną Izbę Obrachunkową, Najwyższą Izbę kontroli, Podlaski Urząd Wojewódzki, Państwową Inspekcję Pracy, itp.;
- 2) audyt wewnętrzny, rozumiany jako działalność niezależna i obiektywna, w szczególności w zakresie oceny zarządzania ryzykiem w Starostwie, realizacji celów i zadań oraz czynności doradcze;
- 3) kontrola funkcjonalna sprawowana przez osoby zajmujące stanowiska kierownicze w Starostwie w odniesieniu do podległych pracowników, polegająca w szczególności na sprawdzaniu prawidłowości i terminowości załatwiania spraw, prowadzenia spisów spraw, metryk spraw, rejestrów oraz teczek aktowych, a także prawidłowość redagowania pism i stosowania pieczęci oraz pobierania opłaty skarbowej;
- 4) kontrola wewnętrzna i zewnętrzna, wykonywana zgodnie z zasadami określonymi w przepisach odrębnych;
- 5) samokontrola pracownicza, polegając na kontroli prawidłowości własnej pracy pod kątem zgodności z powszechnie obowiązującym prawem, procedurami, itp.; do samokontroli zobowiązani są wszyscy pracownicy Starostwa zatrudnieni na stanowiskach urzędniczych, bez względu na zajmowane stanowisko oraz rodzaj wykonywanej pracy, jak również pracownicy zatrudnieni na stanowiskach pomocniczych, wykonujący prace biurowe.

§ 9. Naczelnik Wydziału Organizacyjnego Starostwa prowadzi „Wykaz dokumentów Starostwa Powiatowego w Łomży dotyczących funkcjonowania kontroli zarządczej”, w którym odnotowuje dokumenty wchodzące w skład kontroli zarządczej w danym roku budżetowym.

§ 10. 1. W Starostwie przeprowadza się w terminie do 31 stycznia samoocenę funkcjonowania systemu kontroli zarządczej, stanowiącą źródło informacji o stanie kontroli zarządczej za rok poprzedni.

2. Samoocena funkcjonowania systemu kontroli zarządczej przeprowadzana jest przy użyciu formularzy, określonych w załącznikach nr 2 i 3 do zarządzenia.

§ 11. 1. Kwestionariusze samooceny składane są dla Wicestarosty.

2. Wyniki samooceny podlegają analizie podczas zebrania kadry kierowniczej Starostwa.

3. Wnioski z analizy wraz z przekazanymi przez naczelników wydziałów propozycjami usprawnień systemu kontroli zarządczej Naczelnik Wydziału Organizacyjnego Starostwa przedstawia Staroście w terminie do 1 marca za rok poprzedni.

§ 12. W przypadku stwierdzenia problemów z funkcjonowaniem adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej Naczelnik Wydziału Organizacyjnego Starostwa uzgadnia ze Starostą plan działań mających na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej. Podjęte w tym zakresie decyzje są przekazywane do realizacji w formie poleceń Starosty.

§ 13. 1. Zadania wymienione w § 10 ust. 1 zostaną wykonane do 10 marca 2022 r.

2. Zadania związane ze sporządzeniem Planu Działania Starostwa na rok 2022 wymienione w załączniku nr 1 do zarządzenia zostaną wykonane odpowiednio:

- 1) § 17 w terminie do 28 lutego 2022 r.;
- 2) § 18 ust. 1 w terminie do 10 marca 2022 r.;
- 3) § 18 ust. 3 w terminie do 15 marca 2022 r.

§ 14. Wykonanie zarządzenia powierza się Naczelnik Wydziału Organizacyjnego Starostwa.

§ 15. Tracą moc:

- 1) zarządzenie Nr 9/2011 Starosty Łomżyńskiego z dnia 9 marca 2011 roku w sprawie ustalenia Regulaminu Kontroli Zarządczej;
- 2) zarządzenie Nr 7/2014 Starosty Łomżyńskiego z dnia 14 marca 2014 roku w sprawie zarządzania ryzykiem w Starostwie Powiatowym w Łomży.

§ 16. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem następującym po dniu podpisania.

STAROSTA

Lech Marek Szablowski

