



Zarządzenie
Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Sępólnie Krajeńskim
z dnia 11 stycznia 2010r.
w sprawie funkcjonowania kontroli zarządczej

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240) i § 14 ust. 1 pkt 8 Regulaminu Organizacyjnego PUP w Sępólnie Kraj.

zarządzam, co następuje:

§ 1

Powiatowy Urząd Pracy w Sępólnie Krajeńskim prowadzi gospodarkę finansową oraz jej kontrolę na podstawie:

1. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009r., Nr 157, poz. 1240),
2. ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009r., Nr 152, poz. 1223 z zm.),
3. ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007r. Nr 223, poz. 1655 z zm.),
4. zarządzeń Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Sępólnie Krajeńskim.

§ 2

Procedury kontroli zarządczej zostały opracowane na podstawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych zawartych w Komunikacie Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MF Nr 15, poz. 84).

§ 3

1. Kontrola zarządcza to ogół procedur wewnętrznych obejmujących działania podejmowane dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.
2. Celem kontroli zarządczej jest zapewnienie w szczególności:
 - a) zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi,
 - b) skuteczności i efektywności działania,
 - c) wiarygodności sprawozdań,
 - d) ochrony zasobów,
 - e) przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania,
 - f) efektywności i skuteczności przepływu informacji,
 - g) zarządzania ryzykiem.

§ 4

Poziomy kontroli zarządczej:

1. I poziom funkcjonowania kontroli zarządczej

1.1 Zapewnienie funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej należy do Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Sępólnie Krajeńskim.

2. II poziom funkcjonowania kontroli zarządczej

2.1 Za funkcjonowanie kontroli zarządczej na II poziomie odpowiedzialny jest Starosta Sępoleński.

§ 5

System kontroli zarządczej składa się z 5 wzajemnie powiązanych elementów:

1. Środowisko wewnętrzne

1.1 Przestrzeganie wartości etycznych

Osoby zarządzające i pracownicy powinni być świadomi wartości etycznych przyjętych w Kodeksie etyki Powiatowego Urzędu Pracy w Sępólnie Krajeńskim i przestrzegać ich przy wykonywaniu powierzonych zadań.

Osoby zarządzające wspierają i promują przestrzeganie wartości etycznych dając dobry przykład codziennym postępowaniem i podejmowanymi decyzjami.

1.2 Kompetencje zawodowe

Należy zadbać, aby osoby zarządzające i pracownicy posiadali wiedzę, umiejętności i doświadczenie pozwalające skutecznie i efektywnie wypełniać powierzone zadania poprzez udział w różnych formach podnoszenia kwalifikacji zawodowych zapewniających rozwój kompetencji zawodowych. Proces zatrudnienia prowadzony jest w sposób zapewniający wybór najlepszego kandydata na dane stanowisko pracy określony w odrębnym zarządzeniu.

1.3 Struktura organizacyjna

W regulaminie organizacyjnym Powiatowego Urzędu Pracy w Sępólnie Krajeńskim określono w formie pisemnej zakres zadań, uprawnień i odpowiedzialności poszczególnych komórek organizacyjnych oraz zakres podległości pracowników oraz strukturę organizacyjną dostosowaną do aktualnych celów i zadań. Aktualne zakresy obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności określa się odrębnie dla każdego pracownika i dołącza się do akt osobowych.

1.4 Delegowanie uprawnień

Precyzyjnie określa się w formie pisemnej zakres uprawnień delegowanych poszczególnym osobom zarządzającym lub pracownikom. Przyjęcie delegowanych uprawnień powinno być potwierdzone podpisem.

2. Cele i zarządzanie ryzykiem

Zarządzanie ryzykiem ma na celu zwiększenie prawdopodobieństwa osiągnięcia celów i realizacji zadań.

2.1 Misja

Misją Powiatowego Urzędu Pracy w Sępólnie Krajeńskim jest realizacja zadań publicznych określonych w odrębnych przepisach prawa.

2.2 Określanie celów i zadań, monitorowanie i ocena ich realizacji

Cele i zadania Powiatowego Urzędu Pracy w Sępólnie Krajeńskim określono w Powiatowym programie przeciwdziałania bezrobociu oraz aktywizacji lokalnego rynku pracy, z realizacji którego składa się coroczne sprawozdanie Radzie Powiatu.

2.3 Identyfikacja ryzyka

W Powiatowym Urzędzie Pracy w Sępólnie Krajeńskim dokonuje się identyfikacji ryzyka w odniesieniu do celów i zadań poprzez systematyczne narady.

2.4 Analiza ryzyka

Zidentyfikowane ryzyka poddaje się analizie mającej na celu określenie prawdopodobieństwa wystąpienia danego ryzyka i możliwych jego skutków.

2.5 Reakcja na ryzyko

W stosunku do każdego istotnego ryzyka określa się i podejmuje działania w celu zmniejszenia danego ryzyka do akceptowanego poziomu.

3. Mechanizmy kontroli

3.1 Dokumentowanie systemu kontroli zarządczej

W Powiatowym Urzędzie Pracy w Sępólnie Krajeńskim dokumentację systemu kontroli zarządczej stanowią: procedury wewnętrzne, instrukcje, wytyczne, dokumenty określające zakres obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności pracowników.

3.2 Nadzór

W Powiatowym Urzędzie Pracy w Sępólnie Krajeńskim prowadzi się nadzór nad wykonaniem zadań w celu ich oszczędnej, efektywnej i skutecznej realizacji.

3.3 Ciągłość działalności

W celu utrzymania ciągłości działalności Powiatowego Urzędu Pracy w Sępólnie Krajeńskim wykorzystuje się, między innymi, wyniki analizy ryzyka.

3.4 Ochrona zasobów

Dostęp do zasobów Powiatowego Urzędu Pracy w Sępólnie Krajeńskim mają wyłącznie upoważnione osoby. Osoby zarządzające i pracownicy są odpowiedzialni za zapewnienie ochrony i właściwe wykorzystanie zasobów.

3.5 Szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych

Szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Sępólnie Krajeńskim określono w Polityce rachunkowości.

3.6 Mechanizmy kontroli dotyczące systemów informatycznych

Mechanizmy kontroli dotyczące systemów informatycznych służące zapewnieniu bezpieczeństwa danych i systemów informatycznych określono w Polityce bezpieczeństwa.

4. Informacja i komunikacja

Osobom zarządzającym oraz pracownikom zapewniono dostęp do informacji niezbędnych do wykonywania przez nich obowiązków. System komunikacji w Powiatowym Urzędzie Pracy w Sępólnie Krajeńskim umożliwia przepływ potrzebnych informacji.

4.1 Bieżąca informacja

Osobom zarządzającym i pracownikom zapewniono, właściwe oraz rzetelne informacje potrzebne do realizacji zadań poprzez cykliczne narady.

4.2 Komunikacja wewnętrzna

Struktura organizacyjna Powiatowego Urzędu Pracy w Sępólnie Krajeńskim zapewnia efektywne mechanizmy przekazywania ważnych informacji.

4.3 Komunikacja zewnętrzna

W Powiatowym Urzędzie Pracy w Sępólnie Krajeńskim zapewniono efektywny system wymiany ważnych informacji z podmiotami zewnętrznymi mającymi wpływ na osiąganie celów i realizację zadań m.in. za pomocą łącz teleinformatycznych.

5. Monitorowanie i ocena

System kontroli zarządczej podlega bieżącemu monitorowaniu i ocenie.

5.1 Monitorowanie systemu kontroli zarządczej

W Powiatowym Urzędzie Pracy w Sępólnie Krajeńskim monitoruje się skuteczność poszczególnych elementów systemu kontroli zarządczej, co umożliwia bieżące rozwiązywanie zidentyfikowanych problemów.

5.2 Samoocena

Samokontrola polega na kontroli prawidłowości wykonywania własnej pracy przez pracowników w oparciu o obowiązujące przepisy prawa i obowiązki wynikające z zakresu czynności. Samokontrola realizowana jest w ramach powierzonych obowiązków służbowych w toku codziennego wykonywania zadań.

5.3 Audyt wewnętrzny

Warunki przeprowadzenia audytu wewnętrznego określają odrębne przepisy prawa.

5.4 Uzyskanie zapewnienia o stanie kontroli zarządczej

Źródłem uzyskania zapewnienia o stanie kontroli zarządczej przez Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Sępólnie Krajeńskim są w szczególności wyniki monitorowania oraz przeprowadzonych audytów i kontroli. Corocznie potwierdzeniem uzyskania powyższego zapewnienia jest oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za poprzedni rok.

§ 6

1. Wszystkie ustanowione dotychczas i obowiązujące w Powiatowym Urzędzie Pracy w Sępólnie Krajeńskim procedury wewnętrzne (instrukcje, zarządzenia, regulaminy, zakresy czynności, upoważnienia itd.) stanowią dokumentację systemu kontroli zarządczej w rozumieniu ustawy o finansach publicznych.
2. Wykaz podstawowych dokumentów dotyczących kontroli zarządczej stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia. Dokumenty te służą realizacji celów Powiatowego Urzędu Pracy w Sępólnie Krajeńskim.
3. Wszelkie nowo tworzone procedury wewnętrzne mające związek z kontrolą zarządczą winny wskazywać cel dla realizacji którego zostały ustanowione.

§ 7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 11 stycznia 2010r z mocą obowiązującą od 01 stycznia 2010r.

DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy
w Sępólnie Kraj.

Andrzej Zieliński