

**ZARZĄDZENIE NR 51/12  
WÓJTA GMINY PĘCŁAW  
z dnia 31 grudnia 2012 r.**

**w sprawie Mechanizmów Kontroli**

Na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) oraz art. 68 i 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.)

**zarządzam, co następuje:**

**§ 1. 1.** Wprowadzam Mechanizmy Kontroli w Urzędzie Gminy Pęcław.

**2.** Celem Mechanizmów Kontroli jest:

- 1)** zapewnienie prawidłowego funkcjonowania jednostki, a w szczególności gromadzenie i rozdysonowanie środków publicznych oraz gospodarowanie mieniem
- 2)** ograniczenie zidentyfikowanego ryzyka, którego jednostka nie może akceptować

**Dokumentowanie systemu Kontroli Zarządczej**

**§ 2. 1.** Dokumentacje systemu Kontroli Zarządczej stanowią:

- a)** wszystkie procedury wewnętrzne
- b)** instrukcje
- c)** wytyczne kierownictwa
- d)** zakresy obowiązków, uprawnień, odpowiedzialności
- e)** inne dokumenty wewnętrzne

**2.** Dokumentacja powinna być:

- a)** prowadzona w formie pisemnej,
- b)** spójna,
- c)** dostępna dla wszystkich pracowników, którym jest niezbędna do wykonywania obowiązków.

**3.** W Urzędzie Gminy procedury wewnętrzne, instrukcje, wytyczne kierownictwa, zakresy obowiązków, uprawnień, odpowiedzialności pracowników i inne dokumenty wewnętrzne ( np. z przeprowadzonych kontroli ), gromadzone są na stanowisku ds. organizacyjnych.

**4.** W pozostałych jednostkach organizacyjnych dokumentacja, o której mowa w ust. 1 gromadzona jest zgodnie z własnymi uregulowaniami wewnętrznymi.

**5.** Dokumentacja związana z Rocznym Planem Działalności, Identyfikacją Ryzyka oraz samooceną Kontroli Zarządczej Urzędu Gminy oraz pozostałych jednostek organizacyjnych, gromadzona jest u Sekretarza Gminy.

## **Nadzór**

- § 3. 1. Należy prowadzić nadzór nad wykonaniem zadań, w celu ich oszczędnej, efektywnej i skutecznej realizacji.
2. Właściwy nadzór obejmuje w szczególności:
- 1) jasne komunikowanie podległym pracownikom zakresu obowiązków, zadań i odpowiedzialności,
  - 2) udzielanie porad i wskazówek dotyczących wykonywanej przez nich pracy,
  - 3) systematycznym zapoznawaniu się z wynikami pracy w koniecznym zakresie,
  - 4) akceptowaniu i zatwierdzaniu dokumentów w określonych przypadkach.

## **Ciągłość działalności**

- § 4. Ustala się mechanizmy służące utrzymaniu ciągłości działania Urzędu Gminy, których istnienie należy zapewnić, a w szczególności:
- 1) wyniki analizy ryzyka,
  - 2) sporządzanie corocznych planów urlopów pracowniczych i niedopuszczanie do powstawania nieuzasadnionych zaległości w ich wykorzystywaniu,
  - 3) system zastępstw w przypadkach nieobecności ,
  - 4) system tworzenia kopii zapasowych na wypadek awarii sprzętu komputerowego,
  - 5) system ciągłości operacji finansowych i gospodarczych,
  - 6) sposób postępowania w sytuacjach zagrożeń.

## **Ochrona zasobów**

- § 5.1. Dostęp do zasobów Urzędu mogą mieć wyłącznie osoby upoważnione.
2. System zabezpieczeń normują wewnętrzne przepisy Urzędu:
- 1) Polityka bezpieczeństwa.
  - 2) Instrukcja zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych.
  - 3) Instrukcja dotycząca sposobu i trybu przetwarzania informacji niejawnych o klauzuli „zastrzeżone” oraz zakresu i warunków stosowania środków bezpieczeństwa fizycznego w celu ochrony w Urzędzie Gminy Pęcław
  - 4) Instrukcje regulujące gospodarkę finansową gminy.

## **Szczegółowe Mechanizmy Kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych**

- § 6. W Urzędzie funkcjonują następujące Mechanizmy Kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych:
- 1) rzetelne, pełne dokumentowanie i rejestrowanie operacji finansowych i gospodarczych,
  - 2) zatwierdzanie ( autoryzacja ) operacji finansowych przez kierownika jednostki lub osoby przez niego upoważnione,
  - 3) podział kluczowych obowiązków,

4) weryfikacja operacji finansowych i gospodarczych przed i po realizacji.

### **Mechanizmy Kontroli dotyczące systemów informatycznych**

§ 7.1. Mechanizmy służące zapewnianiu bezpieczeństwa danych i systemów informatycznych dotyczą w szczególności:

- a) kontroli dostępu
- b) kontroli oprogramowania systemowego
- c) kontroli tworzenia zmian w aplikacjach
- d) ciągłość działalności
- e) kontrole aplikacyjne

2. Zagadnienia dotyczące zasad dostępu do zasobów informatycznych w Urzędzie reguluje Polityka Bezpieczeństwa przetwarzania danych osobowych i Instrukcja Zarządzania Systemem Informatycznym Urzędu Gminy Pęcław.

§ 8. Zarządzenie składa się na dokumentację systemu Kontroli Zarządczej w Urzędzie Gminy Pęcław.

§ 9. Wykonanie zarządzenia powierza się Sekretarzowi Gminy.

§ 10. Zarządzenia wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy  
/-/ Artur Jurkowski