

**ZARZĄDZENIE NR 362/2019
PREZYDENTA MIASTA KIELCE**

z dnia 9 sierpnia 2019 r.

**w sprawie zasad funkcjonowania oraz metod monitorowania i oceny systemu kontroli zarządczej
w Urzędzie Miasta Kielce i jednostkach organizacyjnych Miasta Kielce**

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r., poz. 869) oraz art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r., poz. 506) zarządzam, co następuje:

§ 1.

Dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy w zakresie działań podejmowanych w Urzędzie Miasta Kielce i jednostkach organizacyjnych Miasta Kielce funkcjonuje system kontroli zarządczej.

§ 2.

Sposób sprawowania kontroli zarządczej zawarty jest w „Zasadach funkcjonowania oraz metodach monitorowania i oceny systemu kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta Kielce i jednostkach organizacyjnych Miasta Kielce”, stanowiących Załącznik nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 3.

Sposób przeprowadzania analizy ryzyka w ramach systemu kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta Kielce stanowi Załącznik nr 2 do niniejszego Zarządzenia „Metodyka analizy ryzyka kontroli zarządczej i plan postępowania z ryzykiem”.

§ 4.

Ilekcroć w Zarządzeniu i Załącznikach jest mowa o:

- 1) Urzędzie – należy przez to rozumieć Urząd Miasta Kielce;
- 2) Prezydencie – należy przez to rozumieć Prezydenta Miasta Kielce;
- 3) Sekretarzu – należy przez to rozumieć Sekretarza Miasta Kielce;
- 4) Skarbniku – należy przez to rozumieć Skarbnika Miasta Kielce;
- 5) Najwyższym kierownictwie – należy przez to rozumieć: Prezydenta, jego Zastępców, Sekretarza i Skarbnika;
- 6) Mieście – należy przez to rozumieć Miasto Kielce wraz z jednostkami organizacyjnymi;
- 7) Dyrektorze wydziału – należy przez to rozumieć dyrektora wydziału/biura, kierownika równorzędnej komórki organizacyjnej Urzędu Miasta Kielce;
- 8) Jednostkach organizacyjnych – należy przez to rozumieć jednostki organizacyjne Miasta Kielce;
- 9) Dyrektorze/kierowniku jednostki organizacyjnej – należy przez to rozumieć osobę kierującą jednostką organizacyjną Miasta Kielce;
- 10) Kontroli zarządczej – należy przez to rozumieć ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy;
- 11) Strategii – należy przez to rozumieć aktualną Strategię Rozwoju Miasta Kielce;
- 12) Celach strategicznych – należy przez to rozumieć cele zawarte w strategii Miasta, określone przez najwyższe kierownictwo, wynikające z przyjętej misji i wizji, w perspektywie czasowej dłuższej niż rok oraz cele wynikające z przepisów prawa;

- 13) Celach operacyjnych – należy przez to rozumieć cele określone w perspektywie rocznej na poziomie wydziału/biura/równorzędnej komórki organizacyjnej Urzędu lub jednostki organizacyjnej, które służą realizacji konkretnego celu strategicznego;
- 14) Zadaniu – należy przez to rozumieć czynność lub zespół czynności, które należy wykonać, aby osiągnąć zaplanowane cele;
- 15) Ryzyku – należy przez to rozumieć możliwość zaistnienia zdarzenia lub działania, które wpłynie na zdolność Urzędu lub jednostki organizacyjnej do realizacji celów i zadań;
- 16) Analizie ryzyka – należy przez to rozumieć proces polegający na zidentyfikowaniu ryzyka, określeniu jego poziomu poprzez ocenę prawdopodobieństwa oraz skutku wystąpienia;
- 17) Ocenie ryzyka – należy przez to rozumieć proces porównywania ryzyka z założonymi kryteriami ryzyka w celu stwierdzenia, czy poziom ryzyka jest akceptowalny czy nieakceptowalny;
- 18) Zarządzaniu ryzykiem – należy przez to rozumieć skoordynowane działania mające na celu kierowanie i sterowanie organizacją z uwzględnieniem ryzyka;
- 19) Zabezpieczeniu – należy przez to rozumieć rozwiązanie techniczne lub organizacyjne minimalizujące ryzyko;
- 20) Monitorowaniu ryzyka – należy przez to rozumieć ustalenia czy zrealizowano zadania wynikające z planu postępowania z ryzykiem, czy działania realizowane w ramach planu postępowania z ryzykiem są skuteczne w odniesieniu do danego ryzyka, czy nie doszło do zmian w poziomie poszczególnych ryzyk (zmiana prawdopodobieństwa, skutku wystąpienia ryzyka czy efektywności zabezpieczeń) oraz czy wystąpiły nowe nierozpoznane uprzednio ryzyka.
- 21) Właścicielu ryzyka – należy przez to rozumieć dyrektora wydziału/biura, kierownika równorzędnej komórki organizacyjnej Urzędu Miasta Kielce;

§ 5.

Wykonanie Zarządzenia powierza się dyrektorom wydziałów/biur, kierownikom równorzędnych komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Kielce oraz dyrektorom jednostek organizacyjnych Miasta Kielce.

§ 6.

Nadzór nad wykonaniem Zarządzenia powierza się Sekretarzowi Miasta Kielce.

§ 7.

Traci moc Zarządzenie Nr 413/2016 Prezydenta Miasta Kielce z dnia 22 listopada 2016 r. w sprawie zasad funkcjonowania oraz metod monitorowania i oceny systemu kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta Kielce i jednostkach organizacyjnych Miasta Kielce

§ 8.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Kielce

Bogdan Went

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 362/2019

Prezydenta Miasta Kielce

z dnia 9 sierpnia 2019 r.

Zalacznik1.pdf

**Zasady funkcjonowania oraz metody monitorowania i oceny systemu kontroli zarządczej
w Urzędzie Miasta Kielce i jednostkach organizacyjnych Miasta Kielce**

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 362/2019

Prezydenta Miasta Kielce

z dnia 9 sierpnia 2019 r.

Zalacznik2.pdf

Metodyka analizy ryzyka kontroli zarządczej i plan postępowania z ryzykiem