

ZARZĄDZENIE NR D.0100.27.2024

DYREKTORA

MIEJSKIEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ

w RUDZIE ŚLĄSKIEJ

z dnia 21 czerwca 2024 roku

w sprawie organizacji i zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Rudzie Śląskiej

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 3 w związku z art. 68 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.), §16 ust.5 i §19 ust. 2 Statutu Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rudzie Śląskiej (tekst jednolity przyjęty uchwałą Nr PR.0007.64.2021 Rady Miasta Ruda Śląska z dnia 20 maja 2021r. z późn. zm.)

zarządza się, co następuje:

§1. 1. Kontrola zarządcza to ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy we wszystkich aspektach funkcjonowania jednostki.

2. Celem kontroli zarządczej jest zapewnienie w szczególności:

- 1) zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi,
- 2) skuteczności i efektywności działania,
- 3) wiarygodności sprawozdań,
- 4) ochrony zasobów,
- 5) przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania,
- 6) efektywności i skuteczności przepływu informacji,
- 7) zarządzania ryzykiem.

§2. Na kontrolę zarządczą w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Rudzie Śląskiej składają się w szczególności wyniki:

- 1) samokontroli pracowniczej, do której zobowiązani są wszyscy pracownicy zatrudnieni w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Rudzie Śląskiej, bez względu na stanowisko i rodzaj wykonywanej pracy,
- 2) kontroli funkcjonalnej sprawowanej przez osoby zajmujące stanowiska kierownicze w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Rudzie Śląskiej,
- 3) kontroli wewnętrznej i zewnętrznej,
- 4) kontroli finansowej sprawowanej przez głównego księgowego,
- 5) audytu wewnętrznego, w szczególności w zakresie systematycznej, niezależnej i konsekwentnej oceny kontroli zarządczej oraz czynności doradcze,

6) kontroli instytucjonalnej realizowanej przez podmioty zewnętrzne.

§3. Kierownicy poszczególnych komórek organizacyjnych oraz samodzielne stanowiska pracy Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rudzie Śląskiej ponoszą odpowiedzialność za działania podejmowane w celu kontroli i nadzoru procesów zachodzących w kierowanych przez siebie komórkach, w sposób umożliwiający Dyrektorowi Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rudzie Śląskiej zapewnienie, że:

- 1) działania te są zgodne z obowiązującymi przepisami prawa, procedurami wewnętrznymi, określonymi przez Ministra Finansów standardami kontroli zarządczej oraz wytycznymi w zakresie samooceny kontroli zarządczej dla jednostek sektora finansów publicznych;
- 2) cele i plany jednostki są osiągnięte;
- 3) ryzyka związane z realizacją zadań są na bieżąco identyfikowane i monitorowane celem ciągłej poprawy procesów;
- 4) zasady etycznego postępowania pracowników są przestrzegane i promowane;
- 5) przepływ informacji jest efektywny i skuteczny;
- 6) posiadane zasoby są właściwie zabezpieczone i chronione;
- 7) dane i informacje publikowane lub udostępniane wewnętrznie, czy na zewnątrz są rzetelne, wiarygodne i aktualne.

§4. 1. Na każdy kolejny rok, w terminie do 15 lutego, tworzy się wykazy zadań wraz z miernikami i celami według wzoru określonego w załączniku nr 1 oraz załączniku nr 1a.

2. Do 30 dnia następującego po zakończeniu każdego półrocza sporządza się sprawozdanie z realizacji zadań, celów i mierników według wzoru określonego w załączniku nr 2 oraz załączniku nr 2a.

3. Identyfikacja ryzyka, analiza ryzyka oraz określenie reakcji na ryzyko dokonywane jest zgodnie z Zarządzeniem Nr SP.0050.1.39.2014 Prezydenta Miasta Ruda Śląska z dnia 25 kwietnia 2014r. w sprawie ustalenia „Zasad zarządzania ryzykiem w Urzędzie Miasta Ruda Śląska oraz w jednostkach organizacyjnych Miasta Ruda Śląska”.

4. Dyrektor Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rudzie Śląskiej co najmniej raz w roku, w terminie i według sposobu określonego poleceniem służbowym Prezydenta Miasta, składa Prezydentowi Miasta kwestionariusz samooceny systemu kontroli zarządczej.

5. Dyrektor Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rudzie Śląskiej składa Prezydentowi Miasta oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za rok poprzedni w terminie i według sposobu określonego poleceniem służbowym Prezydenta Miasta.

§5. Wykonanie zarządzenia powierzyć Głównemu specjalście w Zespole Monitoringu, Kontroli i Nadzoru w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Rudzie Śląskiej.

§6. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia pełni Dyrektor Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rudzie Śląskiej.

§7. Traci moc Zarządzenie Nr D.0100.4.2023 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rudzie Śląskiej z dnia 11 stycznia 2023r. w sprawie organizacji i zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Rudzie Śląskiej.

§8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Rudzie Śląskiej

mgr *Krzysztof Morys*
(2)

