

**Zarządzenie Nr 18/2017**  
**Starosty Mławskiego**  
**z dnia 20.03. 2017 roku.**

**w sprawie wprowadzenia procedury samooceny kontroli zarządczej**  
**w Starostwie Powiatowym w Mławie.**

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016r., poz. 1870 ze zm.) oraz art. 34 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016r., poz. 814 ze zm.) zarządzam, co następuje:

**§ 1**

Wprowadzam „Procedurę samooceny kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Mławie ” w brzmieniu ustalonym w załączniku do niniejszego zarządzenia.

**§ 2**

Wykonanie zarządzenia powierza się pracownikom Starostwa Powiatowego w Mławie.

**§ 3.**

Koordynowanie czynności związanych z przeprowadzeniem procesu samooceny kontroli zarządczej powierza się Sekretarzowi Powiatu.

**§ 4.**

Traci moc Zarządzenie Nr 54/2011 Starosty Mławskiego z dnia 08.12.2011r. w sprawie procedury samooceny systemu kontroli zarządczej w starostwie powiatowym w Mławie.

**§ 5.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**STAROSTA MŁAWSKI**

**WŁODZIMIERZ A. WOJNAROWSKI**

## **Procedura samooceny kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Mławie**

### **§ 1**

1. Samoocena kontroli zarządczej, zwana dalej „samoocena” to proces, w którym dokonywana jest ocena funkcjonowania kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Mławie przez pracowników i członków kadry zarządzającej. Członek kadry zarządzającej - oznacza kierującego komórką organizacyjną Starostwa Powiatowego w Mławie (dyrektor, z-ca dyrektora, kierownik).
2. Samoocena kontroli zarządczej obejmuje całe Starostwo Powiatowe w Mławie, w tym wszystkie stanowiska pracy z wyjątkiem stanowisk obsługi oraz wszystkie obszary działania urzędu.
3. Podstawą do przeprowadzenia samooceny kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Mławie są Standardy kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych, stanowiące załącznik do Komunikatu Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009r. (Dz. U. MF z 2009r., Nr 15, poz. 84).

### **§ 2**

1. Samooceny dokonuje się za okres roku kalendarzowego, nie później niż do końca pierwszego kwartału za poprzedni rok.

### **§ 3**

1. Samoocena przeprowadzana jest za pomocą ankiet w formie kwestionariuszy, wypełnianych anonimowo przez pracowników i członków kadry zarządzającej. Wzory ankiet opracowuje Koordynator kontroli zarządczej. Zakres pytań zawartych w ankiecie może być zmieniany co roku w zależności od potrzeb wynikających z procesu samooceny.
2. Kwestionariusze samooceny za okres roku kalendarzowego przedkłada się Koordynatorowi kontroli zarządczej w terminie wyznaczonym przez Koordynatora.
3. Po zakończeniu badania ankietowego wszystkie uzyskane ankiety są niszczone.

4. Dopuszcza się przeprowadzenie samooceny systemu kontroli zarządczej poprzez sporządzenie i wypełnienie list kontrolnych będących elementem samooceny i wykonywania standardów kontroli zarządczej w zakresie:
  - a) środowiska wewnętrznego,
  - b) celów i zarządzania ryzykiem,
  - c) mechanizmów kontroli,
  - d) informacji i komunikacji,
  - e) monitorowanie i ocena.
5. Wzory list kontrolnych stanowią załącznik do niniejszej procedury.
6. Zakres pytań zawartych w listach kontrolnych może być zmieniany co roku w zależności od potrzeb wynikających z procesu samooceny. Wówczas wzór listy wymaga zatwierdzenia Starosty.

#### **§ 4**

1. Przygotowanie dokumentacji związanej z procesem samooceny tj. zbiorczego zestawienia wyników ankiet powierza się Pani Renacie Brodackiej – Inspektorowi w Wydziale Organizacyjnym i Spraw Obywatelskich.
2. Wypełnione kwestionariusze ankiet pracownicy oraz członkowie kadry zarządzającej przekazują do Koordynatora kontroli zarządczej w terminie wskazanym przez Koordynatora kontroli zarządczej.
3. Na podstawie otrzymanych zestawień, Koordynator kontroli zarządczej przeprowadza analizę wyników. Identyfikuje słabości kontroli zarządczej i ryzyka. Proponuje działania naprawcze, które formułuje w Raporcie z przeprowadzonej samooceny kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Mławie i przedkłada Staroście na Przegląd Systemu Zarządzania zgodnie z zapisanymi ujętymi w Księdze Jakości.
4. Raport z przeprowadzonej samooceny systemu kontroli zarządczej powinien zawierać: cel przeprowadzanej samooceny, zakres samooceny (przedmiotowy podmiotowy), wyniki samooceny (ogólna ocena stanu kontroli zarządczej, zidentyfikowane ryzyka, słabości kontroli zarządczej, proponowane działania naprawcze).

**STAROSTA MŁAWSKI**

**WŁODZIMIERZ A. WOJNAROWSKI**