

UCHWAŁA NR 381/2022
ZARZĄDU POWIATU CHODZIESKIEGO

z dnia 9 marca 2022 r.

**zmieniająca uchwałę w sprawie wprowadzenia Regulaminu kontroli zarządczej
w Starostwie Powiatowym w Chodzieży i jednostkach budżetowych Powiatu Chodzieskiego**

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2022 r., poz. 528 t.j.) w związku z art. 68 i art. 69 ust. 1 pkt 2 i 3 oraz art. 247 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r., poz. 305 t.j.) i Komunikatem Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz.Urz. MF z 2009 r., Nr 15, poz. 84), Zarząd Powiatu Chodzieskiego uchwala co następuje:

§ 1. W Regulaminie kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Chodzieży i jednostkach budżetowych Powiatu Chodzieskiego, stanowiącym załącznik do uchwały Nr 184/2020 Zarządu Powiatu Chodzieskiego z dnia 16 lipca 2020 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Chodzieży i jednostkach budżetowych Powiatu Chodzieskiego, wprowadza się następujące zmiany:

1. w § 9 ust. 1 pkt 1 wykreśla się słowo "finansowej".
2. w § 13 pkt 2 wykreśla się słowo "ustawowymi".
3. § 18 otrzymuje brzmienie:

"1. Roczny plan kontroli zarządczej sporządza Główny Specjalista w zakresie kontroli/rewident powiatowy i przedkłada go do zatwierdzenia Staroście w terminie do 31 grudnia danego roku na rok następny.

2. W szczególnie uzasadnionych przypadkach plan kontroli może ulec zmianie, za zgodą Starosty.

3. W razie potrzeby, poza planem kontroli, mogą być prowadzone kontrole doraźne, mające charakter interwencyjny, wynikające z pilnego zbadania nagłych zdarzeń lub w wyniku powzięcia informacji o nieprawidłowościach dotyczących działalności.

4. Roczny plan kontroli winien w szczególności określać:

- 1) temat kontroli,
- 2) nazwę jednostki kontrolowanej,
- 3) rodzaj kontroli, o której mowa w § 9,
- 4) przewidywany termin kontroli."

4. w § 23 ust. 3 otrzymuje brzmienie: "Kontrolę w Starostwie Powiatowym w Chodzieży i jednostkach budżetowych Powiatu Chodzieskiego przeprowadza się na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia wystawionego przez Starostę Chodzieskiego. Podczas nieobecności Starosty upoważnienie wystawia Wicestarosta.

Upoważnienie winno zawierać określenie:

- 1) nazwisk osób upoważnionych do przeprowadzenia kontroli,
- 2) podstawy prawnej wydanego upoważnienia,
- 3) rodzaju kontroli i czasu jej trwania,

4) zakresu tematycznego oraz okresu objętego kontrolą,

5) podmiotu kontroli."

5. w § 23 ust. 6 otrzymuje brzmienie: „Kontrolowany ma prawo zweryfikować tożsamość osoby kontrolującej.”

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Chodzieskiemu i Głównemu Specjaliście w zakresie kontroli/rewidentowi powiatowemu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Starosta Chodzieski Mirosław Juraszek.....

Wicestarosta Chodzieski Mariusz Witczuk.....

Członkowie Zarządu: Kinga Buszkiewicz.....

Magdalena Jankowska.....

Adrian Urbański.....

UZASADNIENIE

Konieczność przeprowadzania kontroli zarządczej w jednostkach sektora finansów publicznych Powiatu Chodzieskiego nakłada ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Zgodnie z art. 68 ust. 1 i 2 ustawy kontrolę zarządczą w jednostkach sektora finansów publicznych stanowi ogół zadań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy. 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.

Zapewnienie funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej należy zgodnie z art. 69 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych do obowiązków przewodniczącego zarządu jednostki samorządu terytorialnego. Ponadto zgodnie z art. 247 ust. 2 zarząd jednostki samorządu terytorialnego sprawuje ogólny nadzór nad realizacją, określonych uchwałą budżetową, dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

Niniejszy projekt uchwały Zarządu Powiatu Chodzieskiego usprawni proces kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym i jednostkach budżetowych Powiatu Chodzieskiego. Zmiany wynikają z wniosków wyciągniętych podczas stosowania przepisów w praktyce i przyczynią się do udoskonalenia systemu kontroli zarządczej.

Podjęcie uchwały nie powoduje skutków finansowych.