

ZARZĄDZENIE Nr 20/2022
STAROSTY RADZIEJOWSKIEGO

z dnia 30 marca 2022 r.

**w sprawie wprowadzenia w Starostwie Powiatowym w
Radziejowie systemu kontroli zarządczej**

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.¹) oraz § 66 pkt 2 Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Radziejowie stanowiącego załącznik do uchwały nr 66/2015 Zarządu Powiatu w Radziejowie z dnia 26 listopada 2015 r. zmienionym uchwałą nr 80/2016 Zarządu Powiatu w Radziejowie z dnia 15 lutego 2016 r., uchwałą nr 53/2019 Zarządu Powiatu w Radziejowie z dnia 29 maja 2019 r. i uchwałą nr 105/2020 Zarządu Powiatu w Radziejowie z dnia 8 stycznia 2020 r. zarządzam, co następuje:

§ 1. Wprowadza się w Starostwie Powiatowym w Radziejowie system kontroli zarządczej stanowiący załącznik do niniejszego Zarządzenia.

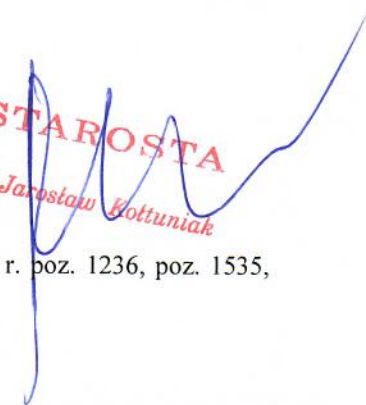
§ 2. Wykonanie zarządzenia zleca się Kierownikowi Wydziału Organizacji, Nadzoru i Promocji Powiatu.

§ 3. Traci moc Zarządzenie nr 12/2021 Starosty Radziejowskiego z dnia 4 marca 2021 r. w sprawie wprowadzenia w Starostwie Powiatowym w Radziejowie systemu kontroli zarządczej.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2021 r. poz. 1236, poz. 1535, poz. 1773, poz. 1927, poz. 1981, poz. 2270, z 2022 r. poz. 583.

STAROSTA
dr Jarosław Kottuniak



Załącznik
do Zarządzenia Nr 20/2022
Starosty Radziejowskiego
z dnia 30 marca 2022 r.
w sprawie wprowadzenia
w Starostwie Powiatowym w
Radziejowie systemu kontroli
zarządczej

SYSTEM KONTROLI ZARZĄDCZEJ

W STAROSTWIE POWIATOWYM W RADZIEJOWIE

Kontrolę zarządczą w jednostkach sektora finansów publicznych stanowi ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy (definicja zgodna z treścią art. 68 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych – Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.)

W szczególności na system kontroli zarządczej składają się procedury postępowania, instrukcje i wytyczne zawarte w zarządzeniach wydanych przez Starostę Radziejowskiego, uchwałach Rady Powiatu w Radziejowie i uchwałach Zarządu Powiatu w Radziejowie – dzięki którym spełniane są standardy kontroli zarządczej zawarte w Załączniku do komunikatu Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. (poz. 84).

Lp.	Sposób wprowadzenia regulacji	Status regulacji	Odniesienie do standardu kontroli zarządczej	Uwagi
1.	Zarządzenie nr 35/2012 Starosty Radziejowskiego z dnia 17 grudnia 2012 r. w	Obowiązujące	Standard 1. Przestrzeganie wartości	

Lp.	Sposób wprowadzenia regulacji	Status regulacji	Odniesienie do standardu kontroli zarządczej	Uwagi
	sprawie wprowadzenia Kodeksu Etyki Pracowników Samorządowych w Starostwie Powiatowym w Radziejowie		etycznych	
2.	Zarządzenie nr 15/2009 Starosty Radziejowskiego z dnia 15 czerwca 2009 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Pracy Starostwa Powiatowego w Radziejowie	Obowiązujące	Standard 2. Kompetencje zawodowe	zmienione zarządzeniem nr 26/2010 Starosty Radziejowskiego z dnia 29 lipca 2010 r., zarządzeniem nr 25/2016 Starosty Radziejowskiego z dnia 12 września 2016 r. , zarządzeniem nr 22/2017 Starosty Radziejowskiego z dnia 31 lipca 2017 r., zarządzeniem nr 13/2019 Starosty Radziejowskiego

Lp.	Sposób wprowadzenia regulacji	Status regulacji	Odniesienie do standardu kontroli zarządczej	Uwagi
				z dnia 10 kwietnia 2019 r., zarządzeniem nr 37/2021 Starosty Radziejowskiego z dnia 23 listopada 2021 r.,
3.	Zarządzenie nr 32/2019 Starosty Radziejowskiego z dnia 10 grudnia 2019 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Wynagradzania Pracowników w Starostwie Powiatowym w Radziejowie	Obowiązujące	Standard 2. Kompetencje zawodowe	zmienione zarządzeniem nr 31/2021 Starosty Radziejowskiego z dnia 1 października 2021 r., zarządzeniem nr 35/2021 Starosty Radziejowskiego z dnia 10 listopada 2021 r.,
4.	Zarządzenie nr 17/2009 Starosty Radziejowskiego z dnia 15 czerwca 2009 r. w	Obowiązujące	Standard 2. Kompetencje zawodowe	

Lp.	Sposób wprowadzenia regulacji	Status regulacji	Odniesienie do standardu kontroli zarządczej	Uwagi
	sprawie ustalenia maksymalnego miesięcznego wynagrodzenia dla dyrektorów (kierowników) i zastępców dyrektorów (kierowników) jednostek organizacyjnych, gospodarstwa pomocniczego Starostwa			
5.	Zarządzenie nr 2/2012 Starosty Radziejowskiego z dnia 18 stycznia 2012 r. w sprawie ustalenia regulaminu naboru na wolne stanowiska urzędnicze, w tym na kierownicze stanowiska urzędnicze w Starostwie Powiatowym w Radziejowie oraz kierowników samorządowych jednostek organizacyjnych powiatu radziejowskiego	Obowiązujące	Standard 2. Kompetencje zawodowe	
6.	Zarządzenie nr 19/2009 Starosty Radziejowskiego z dnia 23 czerwca 2009 r. w sprawie okresowych ocen kwalifikacyjnych pracowników	Obowiązujące	Standard 2. Kompetencje zawodowe	

Lp.	Sposób wprowadzenia regulacji	Status regulacji	Odniesienie do standardu kontroli zarządczej	Uwagi
	Starostwa Powiatowego w Radziejowie			
7.	Zarządzenie nr 20/2009 Starosty Radziejowskiego z dnia 23 czerwca 2009 r. w sprawie szczegółowego sposobu przeprowadzania służby przygotowawczej i organizowania egzaminu kończącego tę służbę w Starostwie Powiatowym w Radziejowie	Obowiązujące	Standard 2. Kompetencje zawodowe	
8.	Uchwała nr V/29/2003 Rady Powiatu w Radziejowie z dnia 30 stycznia 2003 r. w sprawie ustanowienia Statutu Powiatu	Obowiązujące	Standard 3. Struktura organizacyjna Standard 5. Misja	uchwała nr VIII/66/2019 Rady Powiatu w Radziejowie z dnia 29 maja 2019 r. w sprawie ogłoszenia tekstu jednolitego Statutu Powiatu Radziejowskiego
9.	Uchwała nr 66/2015 Zarządu Powiatu w Radziejowie z dnia 26 listopada 2015 r. w sprawie	Obowiązujące	Standard 3. Struktura organizacyjna	zmieniona uchwałą nr 80/2016 Zarządu

Lp.	Sposób wprowadzenia regulacji	Status regulacji	Odniesienie do standardu kontroli zarządczej	Uwagi
	uchwalenia Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Radziejowie		Standard 4. Delegowanie uprawnień Standard 6. Określenie celów i zadań, monitorowanie i ocena ich realizacji Standard 11. Nadzór Standard 12. Ciągłość działalności Standard 16. Bieżąca informacja Standard 17. Komunikacja wewnętrzna	Powiatu w Radziejowie z dnia 15 lutego 2016 r., uchwała nr 53/2019 Zarządu Powiatu w Radziejowie z dnia 29 maja 2019 r., uchwała nr 105/2020 Zarządu Powiatu w Radziejowie z dnia 8 stycznia 2020 r.
10.	Uchwała nr V/2015 Komitetu Sterującego Obszaru Rozwoju Społeczno-Gospodarczego Powiatu Radziejowskiego z dnia 7 sierpnia 2015 r. w sprawie zatwierdzenia Strategii Obszaru Rozwoju	Obowiązujące	Standard 5. Misja	aktualizacja uchwałą nr 5/2020 Komitetu Sterującego Obszaru Rozwoju Społeczno-

Lp.	Sposób wprowadzenia regulacji	Status regulacji	Odniesienie do standardu kontroli zarządczej	Uwagi
	Społeczno – Gospodarczego Powiatu Radziejowskiego na lata 2014-2020.			Gospodarczego Powiatu Radziejowskiego z dnia 20 listopada 2020 r.
11.	Zarządzenie nr 35/2019 Starosty Radziejowskiego-Szefa Obrony Cywilnej Powiatu z dnia 24 grudnia 2019 r. w sprawie organizacji i zasad działania systemu wykrywania i alarmowania na terenie Powiatu Radziejowskiego	Obowiązujące	Standard 8. Analiza ryzyka Standard 9. Reakcja na ryzyko	
12.	Zarządzenie nr 34/2011 Starosty Radziejowskiego z dnia 9 września 2011 r. w sprawie wprowadzenia „Instrukcji bezpieczeństwa pożarowego budynku Starostwa Powiatowego w Radziejowie.”	Obowiązujące	Standard 8. Analiza ryzyka Standard 9. Reakcja na ryzyko	
13.	Zarządzenie nr 3/2010 Starosty Radziejowskiego z dnia 12 stycznia 2010 r. w sprawie powołania komisji ds. oceny ryzyka zawodowego w	Obowiązujące	Standard 8. Analiza ryzyka	

Lp.	Sposób wprowadzenia regulacji	Status regulacji	Odniesienie do standardu kontroli zarządczej	Uwagi
	Starostwie Powiatowym w Radziejowie			
14.	Zarządzenie nr 30/2009 Starosty Radziejowskiego z dnia 5 października 2009 r. w sprawie wyznaczenia osoby do udzielenia pierwszej pomocy w Starostwie Powiatowym w Radziejowie	Obowiązujące	Standard 9. Reakcja na ryzyko	
15.	Zarządzenie nr 6/2004 Starosty Radziejowskiego z dnia 9 marca 2004 r. w sprawie wprowadzenia w życie „Instrukcji przeprowadzania kontroli”	Obowiązujące	Standard 11. Nadzór Standard 14 Szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych	
16.	Zarządzenie nr 15/2021 Starosty Radziejowskiego z dnia 9 kwietnia 2021 r. w sprawie: ustalenia regulaminu pracy komisji przetargowej	Obowiązujące	Standard 11. Nadzór	
17.	Zarządzenie nr 28/2015 Starosty Radziejowskiego z dnia 4 maja 2015 r. w sprawie	Obowiązujące	Standard 11. Nadzór Standard 14.	zmienione zarządzeniem nr 42/2015

Lp.	Sposób wprowadzenia regulacji	Status regulacji	Odniesienie do standardu kontroli zarządczej	Uwagi
	wprowadzenia Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów księgowych w Starostwie Powiatowym w Radziejowie		Szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczy	Starosty Radziejowskiego z dnia 6 października 2015 r. zarządzeniem nr 61/2015 Starosty Radziejowskiego z dnia 31 grudnia 2015 r., zarządzeniem nr 30/2017 Starosty Radziejowskiego z dnia 6 października 2017 r., zarządzeniem nr 44/2017 Starosty Radziejowskiego z dnia 29 grudnia 2017 r., zarządzeniem nr 2/2018 Starosty Radziejowskiego

Lp.	Sposób wprowadzenia regulacji	Status regulacji	Odniesienie do standardu kontroli zarządczej	Uwagi
				z dnia 12 stycznia 2018 r., zarządzeniem nr 42/2018 Starosty Radziejowskiego z dnia 31 grudnia 2018 r., zarządzeniem nr 39/2019 Starosty Radziejowskiego z dnia 30 grudnia 2019 r., zarządzeniem nr 39/2020 Starosty Radziejowskiego z dnia 14 grudnia 2020 r.,
18.	Zarządzenie nr 46/2017 Starosty Radziejowskiego z dnia 29 grudnia 2017 r. w sprawie ustalenia zasad (polityki) rachunkowości dla Starostwa Powiatowego w Radziejowie	Obowiązujące	Standard 11. Nadzór Standard 14. Szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczące	

Lp.	Sposób wprowadzenia regulacji	Status regulacji	Odniesienie do standardu kontroli zarządczej	Uwagi
			operacji finansowych i gospodarczych	
19.	Uchwała nr 177/2021 Zarządu Powiatu w Radziejowie z dnia 19 stycznia 2021 r. w sprawie ustalenia „Regulaminu udzielania zamówień publicznych”	Obowiązujące	Standard 11. Nadzór	
20.	Zarządzenie nr 39/2018 Starosty Radziejowskiego z dnia 31 grudnia 2018 r. w sprawie powołania pełnomocnika do spraw ochrony informacji niejawnych	Obowiązujące	Standard 13. Ochrona zasobów Standard 18. Komunikacja zewnętrzna	
21.	Zarządzenie nr 37/2018 Starosty Radziejowskiego z dnia 20 grudnia 2018 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji inwentaryzacyjnej	Obowiązujące	Standard 13. Ochrona zasobów	
22.	Zarządzenie nr 22/07 Starosty Radziejowskiego z dnia 23 maja 2007 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji o organizacji i zakresie działania archiwum zakładowego w	Obowiązujące	Standard 13. Ochrona zasobów	

Lp.	Sposób wprowadzenia regulacji	Status regulacji	Odniesienie do standardu kontroli zarządczej	Uwagi
	Starostwie Powiatowym w Radziejowie			
23.	Zarządzenie nr 28/2016 Starosty Radziejowskiego z dnia 13 października 2016 r. w sprawie wprowadzenia dokumentacji, dotyczącej przetwarzania danych osobowych w Starostwie Powiatowym w Radziejowie	Obowiązujące	Standard 13. Ochrona zasobów Standard 15. Mechanizmy kontroli dotyczące systemów informatycznych	
24.	Zarządzenie nr 16/2013 Starosty Radziejowskiego z dnia 22 maja 2013 r. w sprawie wyznaczenia administratora bezpieczeństwa systemów informatycznych w Starostwie Powiatowym w Radziejowie oraz określenia jego zakresu działania	Obowiązujące	Standard 13. Ochrona zasobów Standard 15. Mechanizmy kontroli dotyczące systemów informatycznych	
25.	Zarządzenie nr 4/2011 Starosty Radziejowskiego z dnia 3 lutego 2011 r. w sprawie wyznaczenia koordynatora czynności kancelaryjnych w Starostwie	Obowiązujące	Standard 13. Ochrona zasobów Standard 14. Szczegółowe mechanizmy	

Lp.	Sposób wprowadzenia regulacji	Status regulacji	Odniesienie do standardu kontroli zarządczej	Uwagi
	Powiatowym w Radziejowie		kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych	
26.	Zarządzenie nr 10/2009 Starosty Radziejowskiego z dnia 6 marca 2009 r. w sprawie ewidencji i sporządzania sprawozdań budżetowych Rb – WS w zakresie wydatków strukturalnych ponoszonych przez Starostwo oraz jednostki organizacyjnej Powiatu	Obowiązujące	Standard 14. Szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych	
27.	Zarządzenie nr 34/2009 Starosty Radziejowskiego z dnia 9 listopada 2009 r. w sprawie zasad rachunkowości dotyczących Funduszy Pomocowych „Program Wspólnoty Europejskiej Sokrates Comenius” stosowane w Powiecie Radziejowskim.	Obowiązujące	Standard 14. Szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych	
28.	Zarządzenie nr 16/2007	Obowiązujące	Standard 15.	

Lp.	Sposób wprowadzenia regulacji	Status regulacji	Odniesienie do standardu kontroli zarządczej	Uwagi
	Starosty Radziejowskiego z dnia 12 kwietnia 2007 r. w sprawie ustalenia zasad postępowania z korespondencją przesyłaną drogą elektroniczną		Mechanizmy kontroli dotyczące systemów informatycznych Standard 18. Komunikacja zewnętrzna	
29.	Zarządzenie nr 21/2003 Starosty Powiatu Radziejowskiego z dnia 5 czerwca 2003 r. w sprawie utworzenia urzędowego publikatora teleinformatycznego – Biuletyn Informacji Publicznej – w Starostwie Powiatowym w Radziejowie	Obowiązujące	Standard 18. Komunikacja zewnętrzna	zmienione zarządzeniem nr 22/2009 Starosty Radziejowskiego z dnia 9 lipca 2009 r., zarządzeniem nr 13/2013 Starosty Radziejowskiego z dnia 11 kwietnia 2013 r., zarządzeniem nr 1/2017 Starosty Radziejowskiego z dnia 2 stycznia 2017 r.
30.	Zarządzenie nr 5/2022	Obowiązujące	Standard 21.	

Lp.	Sposób wprowadzenia regulacji	Status regulacji	Odniesienie do standardu kontroli zarządczej	Uwagi
	Starosty Radziejowskiego z dnia 31 stycznia 2022 r. w sprawie wprowadzenia Karty audytu wewnętrznego w Starostwie Powiatowym w Radziejowie		Audyt wewnętrzny	

Ponadto, jako znaczące elementy systemu kontroli zarządczej wskazać można m.in.:

- przyjęty w Starostwie Powiatowym w Radziejowie system komunikacji wewnętrznej obejmujący przekazywanie informacji poprzez lokalną witrynę internetową,
- zabezpieczenie przed stratami w mieniu poprzez zawarte ubezpieczenia majątkowe,
- dokumenty określające zakres obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności poszczególnych pracowników.

Niniejszy dokument porządkuje system kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Radziejowie, przez co spełniony zostaje Standard 10. Dokumentowanie systemu kontroli zarządczej. Za bieżące monitorowanie zmian w systemie kontroli zarządczej oraz aktualizację niniejszego dokumentu odpowiada Kierownik Wydziału Organizacji, Nadzoru i Promocji Powiatu (Standard 19. Monitorowanie systemu kontroli zarządczej).

STAROSTA
dr Jarosław Kottuniak