

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.

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.	

Lp.	Sposób wprowadzenia regulacji	Status regulacji	Odniesienie do standardu kontroli zarządczej	Uwagi
	sprawie wprowadzenia Kodeksu Etyki Pracowników Samorządowych w Starostwie Powiatowym w Radziejowie		Przestrzeganie wartości 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

Lp.	Sposób wprowadzenia regulacji	Status regulacji	Odniesienie do standardu kontroli zarządczej	Uwagi
				Radziejowskiego 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.,

Lp.	Sposób wprowadzenia regulacji	Status regulacji	Odniesienie do standardu kontroli zarządczej	Uwagi
4.	Zarządzenie nr 17/2009 Starosty Radziejowskiego z dnia 15 czerwca 2009 r. w sprawie ustalenia maksymalnego miesięcznego wynagrodzenia dla dyrektorów (kierowników) i zastępców dyrektorów (kierowników) jednostek organizacyjnych, gospodarstwa pomocniczego Starostwa	Obowiązujące	Standard 2. Kompetencje zawodowe	
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	

Lp.	Sposób wprowadzenia regulacji	Status regulacji	Odniesienie do standardu kontroli zarządczej	Uwagi
6.	Zarządzenie nr 19/2009 Starosty Radziejowskiego z dnia 23 czerwca 2009 r. w sprawie okresowych ocen kwalifikacyjnych pracowników Starostwa Powiatowego w Radziejowie	Obowiązujące	Standard 2. Kompetencje zawodowe	
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

Lp.	Sposób wprowadzenia regulacji	Status regulacji	Odniesienie do standardu kontroli zarządczej	Uwagi
				Statutu Powiatu Radziejowskiego
9.	Uchwała nr 66/2015 Zarządu Powiatu w Radziejowie z dnia 26 listopada 2015 r. w sprawie uchwalenia Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Radziejowie	Obowiązujące	Standard 3. Struktura organizacyjna 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	zmieniona uchwałą nr 80/2016 Zarządu 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	Obowiązujące	Standard 5. Misja	aktualizacja uchwałą nr

Lp.	Sposób wprowadzenia regulacji	Status regulacji	Odniesienie do standardu kontroli zarządczej	Uwagi
	Obszaru Rozwoju Społeczno-Gospodarczego Powiatu Radziejowskiego z dnia 7 sierpnia 2015 r. w sprawie zatwierdzenia Strategii Obszaru Rozwoju Społeczno – Gospodarczego Powiatu Radziejowskiego na lata 2014-2020.			5/2020 Komitetu Sterującego Obszaru Rozwoju Społeczno-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	Obowiązujące	Standard 8. Analiza ryzyka Standard 9. Reakcja na ryzyko	

Lp.	Sposób wprowadzenia regulacji	Status regulacji	Odniesienie do standardu kontroli zarządczej	Uwagi
	Starostwa Powiatowego w Radziejowie.”			
13.	Zarządzenie nr 3/2010 Starosty Radziejowskiego z dnia 12 stycznia 2010 r. w sprawie powołania komisji ds. oceny ryzyka zawodowego w Starostwie Powiatowym w Radziejowie	Obowiązujące	Standard 8. Analiza ryzyka	
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	

Lp.	Sposób wprowadzenia regulacji	Status regulacji	Odniesienie do standardu kontroli zarządczej	Uwagi
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 wprowadzenia Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów księgowych w Starostwie Powiatowym w Radziejowie	Obowiązujące	Standard 11. Nadzór Standard 14. Szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczy	zmienione zarządzeniem nr 42/2015 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.,

Lp.	Sposób wprowadzenia regulacji	Status regulacji	Odniesienie do standardu kontroli zarządczej	Uwagi
				zarządzeniem nr 44/2017 Starosty Radziejowskiego z dnia 29 grudnia 2017 r., zarządzeniem nr 2/2018 Starosty Radziejowskiego 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

Lp.	Sposób wprowadzenia regulacji	Status regulacji	Odniesienie do standardu kontroli zarządczej	Uwagi
				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 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	

Lp.	Sposób wprowadzenia regulacji	Status regulacji	Odniesienie do standardu kontroli zarządczej	Uwagi
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 Starostwie Powiatowym w Radziejowie	Obowiązujące	Standard 13. Ochrona zasobów	
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	Obowiązujące	Standard 13. Ochrona zasobów Standard 15. Mechanizmy	

Lp.	Sposób wprowadzenia regulacji	Status regulacji	Odniesienie do standardu kontroli zarządczej	Uwagi
	bezpieczeństwa systemów informatycznych w Starostwie Powiatowym w Radziejowie oraz określenia jego zakresu działania		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 Powiatowym w Radziejowie	Obowiązujące	Standard 13. Ochrona zasobów Standard 14. Szczegółowe mechanizmy 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	

Lp.	Sposób wprowadzenia regulacji	Status regulacji	Odniesienie do standardu kontroli zarządczej	Uwagi
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 Starosty Radziejowskiego z dnia 12 kwietnia 2007 r. w sprawie ustalenia zasad postępowania z korespondencją przesyłaną drogą elektroniczną	Obowiązujące	Standard 15. 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	Obowiązujące	Standard 18. Komunikacja zewnętrzna	zmienione zarządzeniem nr 22/2009 Starosty Radziejowskiego z dnia 9 lipca 2009 r.,

Lp.	Sposób wprowadzenia regulacji	Status regulacji	Odniesienie do standardu kontroli zarządczej	Uwagi
	Publicznej – w Starostwie Powiatowym w Radziejowie			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 Starosty Radziejowskiego z dnia 31 stycznia 2022 r. w sprawie wprowadzenia Karty audytu wewnętrznego w Starostwie Powiatowym w Radziejowie	Obowiązujące	Standard 21. 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).