

Na podstawie art. 69 ust. 1 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, Komunikatu Ministra Finansów z dnia 6 grudnia 2009r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych, Zarządzenia nr 170/2010 Wójta Gminy Zbiczno z dnia 30 września 2010 roku w sprawie określenia sposobu prowadzenia kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy Zbiczno i jednostkach organizacyjnych gminy Zbiczno oraz zasad jej koordynacji, Zarządzenia nr 17/2011 Kierownika Zakładu Usług Komunalnych w Zbicznie z dnia 31.12.2011 r. w sprawie ustalenia regulaminu kontroli zarządczej.

Procedury określono w pięciu grupach odpowiadających poszczególnym elementom kontroli zarządczej:

- I. Środowisko wewnętrzne
- II. Cele i zarządzanie ryzykiem
- III. Mechanizmy kontroli
- IV. Informacja i komunikacja
- V. Monitorowanie i ocena



## **I. Środowisko wewnętrzne**

Pracownicy przestrzegają wartości etycznych przy wykonywaniu swoich obowiązków służbowych. Nie zauważono nieprawidłowości w tym zakresie. Zadbano, aby osoby zarządzające i pracownicy posiadali wiedzę, umiejętności i doświadczenie pozwalające skutecznie i efektywnie wypełniać powierzone zadania. Struktura organizacyjna jednostki jest dostosowana do aktualnych celów i zadań Zakładu. Zakres uprawnień podległości pracowników jest określony w formie pisemnej w sposób przejrzysty i spójny. W badanym okresie nie zaobserwowano naruszenia obowiązujących norm etycznych. Do Zakładu Usług Komunalnych nie wpłynęły również skargi związane z łamaniem zasad etycznych przez pracowników. Wszyscy pracownicy na bieżąco uzupełniają wiedzę poprzez samokształcenie, śledzą obowiązujące przepisy i inicjują zmiany niezbędne w pracy.

## **II. Cele i zarządzanie ryzykiem**

Jednostka ma wskazany cel istnienia, którym jest zaopatrywanie mieszkańców w wodę, utrzymanie czystości i porządku na terenie Gminy Zbiczno oraz gospodarka komunalna. Cele i zadania są jasno określone, co najmniej z rocznej perspektywy. Nie rzadziej niż raz w roku

dokonuje się identyfikacji ryzyka. Zidentyfikowane ryzyko poddano analizie mającej na celu określenie prawdopodobieństwa wystąpienia danego ryzyka i możliwych jego skutków. Realizacja zadań znajduje odzwierciedlenie w sprawozdawczości budżetowej, finansowej oraz opisowej z działalności jednostki.

### **III. Mechanizmy kontroli**

Nadzór nad ciągłością działalności, ochroną zasobów, kontrolą operacji finansowych i gospodarczych, bezpieczeństwem danych i systemów informatycznych zapewniają sformalizowane, spójne i wystandaryzowane mechanizmy kontrolne.

System kontroli w Zakładzie Usług Komunalnych obejmuje kontrolę zewnętrzną i wewnętrzną. Kontrola zewnętrzna jest prowadzona przez służby do tego powołane na podstawie przepisów szczegółowych. Kontrolę wewnętrzną w ZUK sprawuje główny księgowy w sprawach finansowo-księgowych oraz kierownik we wszystkich pozostałych sprawach. Kierownik pełni również nadzór nad pracą głównego księgowego oraz nad prawidłowością operacji finansowo-księgowych.

Budynek ZUK posiada zabezpieczenia w formie systemów alarmowych oraz przeciwwłamaniowych. Ponadto do budynku mają dostęp tylko osoby uprawnione.

### **IV. Informacja i komunikacja**

Pracownicy mają zapewniony dostęp do informacji, które są niezbędne dla właściwego realizowania zadań. Realizowany jest on poprzez codzienny kontakt Kierownika z pracownikami, omówienie bieżących spraw oraz zadań do wykonania. Zapewniono efektywny system wymiany ważnych informacji z podmiotami zewnętrznymi mającymi wpływ na osiągnięcie celów i realizację zadań. Zapewniono efektywne mechanizmy przekazywania ważnych informacji w obrębie struktury organizacyjnej jednostki.

### **V. Monitorowanie i ocena**

Skuteczność poszczególnych elementów systemu kontroli zarządczej jest monitorowana, co umożliwia bieżące rozwiązywanie zidentyfikowanych problemów. Co najmniej raz w roku przeprowadza się samoocenę systemu kontroli zarządczej przez osoby zarządzające oraz pracowników jednostki. Kierownik ZUK dąży do tego, aby oceny systemu kontroli funkcjonującego w jednostce dokonywać w sposób ciągły i systematyczny a pojawiające się problemy rozwiązywać na bieżąco.

KIEROWNIK  
Zakładu Usług Komunalnych  
*inż. Robert Schuetz*