

**Zarządzenie Nr 13. 2014**  
**Wójta Gminy Komprachcice**  
**z dnia 30 grudnia 2014 r.**

**w sprawie wdrożenia Regulaminu przeprowadzania kontroli w zakresie kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy w Komprachcicach oraz jednostkach organizacyjnych Gminy Komprachcice.**

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885, poz. 938, poz. 1646, z 2014 r., poz. 379, poz. 911, poz. 1146)

Wójt Gminy zarządza, co następuje:

§1.

Wprowadza się Regulamin przeprowadzania kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy w Komprachcicach oraz w jednostkach organizacyjnych Gminy Komprachcice stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§2.

Treść Regulaminu podaje się do wiadomości pracownikom Urzędu Gminy w Komprachcicach oraz pracownikom jednostek organizacyjnych Gminy Komprachcice.

§3.

Wykonanie zarządzenia powierzam Sekretarzowi Gminy.

§4.

1. Traci moc zarządzenie Wójta Gminy Komprachcice Nr 10/10 z dnia 10 grudnia 2010 r. w sprawie określenia sposobu prowadzenia kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy w Komprachcicach i jednostkach organizacyjnych Gminy Komprachcice oraz zasad jej koordynacji.
2. Traci moc zarządzenie Wójta Gminy Komprachcice Nr 18/2011 z dnia 30 sierpnia 2011 r. w sprawie ustalenia procedur kontroli finansowej w Urzędzie Gminy w Komprachcicach.
3. Traci moc zarządzenie Wójta Gminy Komprachcice Nr 8/2012 z dnia 19 czerwca 2012 r. w sprawie zatwierdzenia instrukcji kontroli zarządczej.

§5

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 30 grudnia 2014 roku.

  
**WÓJT**  
**Leonard Pietruszka**

Regulamin przeprowadzania kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy w Komprachcicach oraz w jednostkach organizacyjnych Gminy Komprachcice.

## § 1

1. Niniejszy regulamin stosuje się do kontroli zarządczej, o której mowa w art. 68 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, zwanej dalej kontrolą, przeprowadzanej w Urzędzie Gminy w Komprachcicach oraz jednostkach organizacyjnych Gminy Komprachcice,
2. Kontrola ma na celu ustalenie stanu faktycznego w zakresie działalności jednostek poddanych kontroli, rzetelnego jej udokumentowania i dokonywania oceny kontrolowanej działalności według stopnia realizacji następujących celów stojących przed kontrolą zarządczą tj.:
  - 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.
3. Kontrola powinna być :
  - 1) adekwatna – to znaczy zgodna z zasadami określonymi w obowiązujących aktach prawnych oraz z niniejszym regulaminem, dokładnie odpowiadająca założonym celom kontroli zarządczej;
  - 2) skuteczna – to znaczy, że postępowanie kontrolne powinno się zakończyć wydaniem zaleceń, bądź wniosków pokontrolnych;
  - 3) efektywna – to znaczy, że kontrola ta powinna powodować osiągnięcie założonych celów.

## § 2

1. Kontrola składa się z pięciu wzajemnie powiązanych grup standardów tj.:

