

Zarządzenie nr 23/2012.....

dyrektora jednostki Regionalnego Centrum Kultury w Kołobrzegu im.

Z. Herberta z dnia 12-10-2012 r.

12-10-2012

*w sprawie: wdrożenia zmian w procedurach kontroli zarządczej w jednostce
Regionalne Centrum Kultury w Kołobrzegu im. Z. Herberta*

§ 1.

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. nr 157, poz. 1240), po odpowiednim uwzględnieniu wydanych przez Ministra Finansów standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (komunikat nr 23 MF z 16 grudnia 2009 r. opublikowany w Dz. Urz. M.F. Nr 15, poz. 84 z dnia 30.12.2009 r.) - i dostosowaniu do warunków funkcjonujących w jednostce - w celu zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy oraz zwiększenia skuteczności i efektywności działania w jednostce zarządzam:

§ 2.

**Przestrzeganie wartości etycznych
w instytucjach kultury**

1. W celu podniesienia poziomu etyki pracowników przy wykonywaniu zadań służbowych wprowadzam „**Zarządzenie wprowadzające Kodeks Etyki**”.
2. Wszyscy pracownicy instytucji są obowiązani do zapoznania się z Kodeksem Etyki i podpisania Oświadczenia wg *Wzoru nr 1*.
3. Kodeks Etyki obowiązuje od dnia 30-06-2010 r.
4. Okresowo (raz w roku) - pracownik ds. sekretariatu i kadr dokonuje podsumowania wniosków płynących z Książki Skarg i Wniosków oraz przedstawia na organizowanych w tym celu naradach służbowych.

§ 3.

Organizacja i komunikacja wewnętrzna

1. W celu poprawy zarządzania oraz usprawnienia komunikacji i informacji wewnętrznej w jednostce wdrożone ze zmianami od dnia 01-06-2011 r. „**Zarządzenie dotyczące organizacji i komunikacji wewnętrznej**”.

*niepotrzebne skreślić




2. Kierownicy lub pracownicy odpowiedzialni za stosowanie procedur określonych w „*Zarządzeniu dotyczącym organizacji i komunikacji wewnętrznej*” winni okresowo (co pół roku) składać pisemne sprawozdania z realizacji zadań, z ewentualnym podaniem przyczyn niepełnej realizacji lub opóźnień w stosunku do ustalonych terminów.
3. Zobowiązuję pracownik ds. sekretariatu i kadr do zarejestrowania zarządzeń wewnętrznych normujących obszary wynikające z kontroli zarządczej oraz bieżącego uzupełniania rejestru zgodnie z „*Zarządzeniem w sprawie zasad rejestrowania procedur kontroli zarządczej*” wprowadzone od w życie od dnia 31-12-2010 r.

§ 4.

Planowanie

1. Planowanie w jednostce winno się odbywać zgodnie z zasadami określonymi w zmienionym od dnia 01-07-2012 r. „*Zarządzeniu dotyczącym planowania*”
2. Zobowiązuję pracowników odpowiedzialnych za realizację poszczególnych zadań do składania pisemnych własnoręcznie podpisanych **sprawozdań merytorycznych** po zakończeniu przedsięwzięcia oraz przedłożeniu ich do akceptacji kierownikowi działu merytorycznego.
Zestawienia powinny zawierać ocenę osiągnięcia założonych w planie celów i mierników oraz uzasadnienia przyczyn odstępstw od zatwierdzonego planu lub przyczyn nie wykonania założonych w planie wpływów i wydatków odrębnie dla każdego zadania wg zmienionego *Wzoru nr 1*.
3. Sprawozdania winny zawierać zwłaszcza przyczyny przekroczeń planów częściowych w stosunku do zatwierdzonych budżetów częściowych.
4. Okresowo (na koniec każdego roku) pracownicy odpowiedzialni za realizację zadań inwestycyjno-remontowych składają pisemne sprawozdanie z ich realizacji lub przyczyn braku lub niepełnej realizacji wg *Wzoru nr 1*.
5. Nadzór nad wdrożeniem i sporządzaniem **sprawozdań merytorycznych** powierzam kierownikom działów merytorycznych.
5. Główna Księgowa dokonuje okresowo (co kwartał) oceny realizacji planu finansowego pod względem wykonania.
6. Okresowa analiza planu finansowego oraz inwestycyjnego jednostki jest podstawą do dokonania oceny przez kierownika jednostki stopnia realizacji wyznaczonych celów i zadań w analizowanym okresie.

*niepotrzebne skreślić



§ 5.

Identyfikacja i szacowanie ryzyka

1. Metodologię identyfikacji ryzyka zagrożenia realizacji zadań określonych w planie merytorycznej i finansowej działalności jednostki oraz sposób jego szacowania – zawiera „*Zarządzenie dotyczące identyfikacji i szacowania ryzyka*” wprowadzone 31-12-2010 r..
2. Oszacowane ryzyko średnie i wysokie na zadania kluczowe wymagają przedstawienia kierownikowi jednostki występujących zagrożeń w celu podjęcia działań zmierzających do ich minimalizacji albo decyzji o rezygnacji z realizacji zadań objętych wysokim ryzykiem.
3. Kierownik jednostki ustala ryzyko akceptowalne. Przy ustalaniu ryzyka akceptowalnego - kierownik uwzględnia wielkość budżetu, obowiązujące przepisy prawne, wielkość zatrudnienia, znaczenie reputacji jednostki, znaczenie systemów informatycznych, znaczenie realizowanych projektów lub zadań, uwzględnia także wielkość kosztów ograniczenia danego ryzyka.
4. Po ustaleniu wielkości ryzyka akceptowalnego kierownik jednostki podejmuje decyzję co do oszacowanego ryzyka przez osoby odpowiedzialne za realizację zadań czy będzie ono tolerowane, wycofanie się z zadania, lub wdrożenie działań zmierzających do minimalizacji ryzyka do poziomu akceptowalnego.
5. Do zadań kluczowych – skutkujących średnim lub wysokim ryzykiem – jest wyznaczony zespół osób z kierownictwa, główna księgowa i dyrektor w celu możliwie odpowiedniego zarządzania ryzykiem oraz przyjmujący odpowiedzialność za realizację i nadzorowanie istotnych dla jednostki zadań.

§ 6.

1. Celem zapewnienia prawidłowego funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli finansowej wprowadzone zostało do stosowania „*Zarządzenie w sprawie kontroli i obiegu dokumentów księgowych*”.
2. **Zarządzenie w sprawie obiegu i kontroli dowodów uległo zmianie od dnia 12-11-2012 r. (zmianie uległ załącznik nr 2...)**
3. Zobowiązuję Główną Księgową oraz Kierowników Działów w ramach pełnionych funkcji do nadzoru nad przestrzeganiem obiegu i kontroli dowodów – każdy w ramach swoich kompetencji.



§ 7.

1. W celu racjonalizacji wydatków nie podlegających ustawie Prawo zamówień publicznych (tj. do 14 000 EUR) – wdrożono od dnia 01-07-2012 r. „**Zarządzenie dotyczące składania zamówień i dokonywania zakupów do 14 tys. EUR**”.
2. Zobowiązuję wszystkich kierowników oraz pracowników odpowiedzialnych za stosowanie w/w zarządzenia do nadzoru i ścisłego przestrzegania ustalonych w nim zasad od dnia wprowadzenia zmian 01-07-2012 r..

§ 8.

1. Zaciąganie zobowiązań finansowych podlega kontroli wstępnej i winno się odbywać zgodnie z zasadami zawartymi w „**Zarządzeniu dotyczącym zasad zaciągania zobowiązań oraz dokonywania kontroli wstępnej w jednostce**”
2. Nadzór nad wdrożeniem i przestrzeganiem zarządzenia zaciągania zobowiązań w jednostce powierzam Głównej Księgowej.
3. Zarządzenie po zmianach w sprawie zaciągania zobowiązań weszło w życie po zmianach z dniem podpisania z mocą od 16-10-2012 r.

§ 9.

1. Analiza rozrachunków (należności oraz zobowiązań) winna się odbywać zgodnie z zasadami określonymi w **Zarządzeniu w sprawie kontroli należności i zobowiązań**” wprowadzone od dnia 31-12-2010 r.
2. Za prawidłową realizację w/wym zasad odpowiada Główna Księgowa w porozumieniu z Dyrektorem.

§ 10.

1. W celu podniesienia poziomu wykonywanej pracy, sprzyjaniu rozwojowi i motywowaniu pracowników oraz w celu ułatwienia przy podejmowaniu decyzji o przyznawaniu nagród wprowadzam „**Zarządzenie okresowej oceny pracowników**”.
2. Zarządzeni weszło w życie od dnia 01-07-2012 r.
3. Zobowiązuję wszystkich kierowników i pracowników do ścisłego przestrzegania zawartych w nich zasad tj. raz w roku do 31 października kierownicy działów zobowiązani są przedłożyć dyrektorowi ocenę merytoryczną podległych pracowników według **wzoru nr 1** i **wzoru nr 2** w/w zarządzenia.

§ 11.



1. Wszyscy kierownicy oraz samodzielni pracownicy są obowiązani do monitorowania skuteczności realizacji nin. zarządzenia oraz przeprowadzania co najmniej raz w roku samooceny systemu kontroli zarządczej w zakresie dotyczącym ich działalności.
2. Sprawozdania z dokonanej raz w roku samooceny przestrzegania procedur określonych w niniejszym zarządzeniu należy sporządzić najpóźniej do 31 grudnia każdego roku i przedłożyć w Sekretariacie wg **załącznika nr 1**.
3. Sekretariat dokonuje na tej podstawie zbiorczej analizy realizacji zarządzenia i przedstawia wyniki dyrektorowi.
4. Wyniki realizacji kontroli zarządczej są omawiane na służbowej naradzie rocznej dla wszystkich pracowników odpowiedzialnych za realizację w/wym zarządzenia.

§ 12.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania z mocą obowiązującą od dnia 12-11-2012 r.

§ 13.

Niniejszym zarządzeniem uchyla się zarządzenie nr 21/2012 w sprawie wdrożenia procedur kontroli zarządczej w jednostce Regionalne Centrum Kultury w Kołobrzeg im. Z. Herberta z dnia 16-10-2012 r.

DIREKTOR
Regionalnego Centrum Kultury
w Kołobrzegu im. Z. Herberta

Uczeń
12 10 2012