Załącznik
do Zarządzenia Nr 181/2012
Wójta Gminy Oława
z dnia 01.10.2012 r.
w sprawie wprowadzenia do
stosowania procedury
samooceny funkcjonowania
systemu kontroli zarządczej w
Urzędzie Gminy w Oławie.

PROCEDURA SAMOOCENY FUNKCJONOWANIA SYSTEMU KONTROLI ZARZĄDCZEJ w Urzędzie Gminy w Oławie

§ 1

Procedura samooceny kontroli zarządczej, zwana dalej „procedurą", to proces w którym dokonywana jest ocena funkcjonowania kontroli zarządczej przez pracowników i kierownictwo jednostki.

§ 2

Poprzez udział w procesie samooceny pracownicy jednostki są bezpośrednio angażowani w ocenę ryzyka i mechanizmów kontroli, co przyczyniać się będzie do stałego doskonalenia systemu kontroli zarządczej, w tym zarządzania ryzykiem.

§ 3

Samoocena obejmuje swoim zakresem wszystkie obszary działalności Urzędu Gminy w Oławie.

§ 4

1. Narzędziem samooceny systemu kontroli zarządczej są ankiety lub kwestionariusze, które stanowią załącznik nr 1 do procedury.
2. Ankiety lub kwestionariusze mogą być modyfikowane lub mogą być dodawane do nich dodatkowe pytania jeśli zajdzie taka potrzeba.
3. Mogą być tworzone nowe ankiety lub kwestionariusze dotyczące poszczególnych grup pracowników lub wybranych obszarów działalności jednostki je, lub też wybranych zagadnień kontroli zarządczej (np. zabezpieczenia systemów informatycznych, efektywność komunikacji wewnętrznej, zarządzanie ryzykiem itp.) w celu dodatkowego wykorzystania bardziej szczegółowych ankiet w tych obszarach działalności jednostki, w których zidentyfikowano poważne problemy, aby poznać przyczyny ich wskazania przez uczestników samooceny.
4. Zmiany w ankietach lub kwestionariuszach wprowadza zarządzeniem Wójt Gminy Oława lub osoby przez niego upoważnione.

5. Nowe ankiety lub kwestionariusze wprowadza zarządzeniem Wójt Gminy Oława lub osoby przez niego upoważnione.
6. Ankiety lub kwestionariusze, o których mowa w § 4 ust. 1 wypełnia się do 31 stycznia każdego roku. Samoocenę systemu kontroli zarządczej przeprowadza się w stosunku do roku ubiegłego.
7. Ankiety lub kwestionariusze doraźne można wprowadzać i wypełniać w ciągu roku i mogą one dotyczyć roku ubiegłego lub bieżącego. Zawsze należy określić do jakiej grupy pracowników są skierowane ankiety (kierownicy, samodzielne stanowiska, czy pracownicy wszystkich szczebli w Urzędzie Gminy w Oławie itp.).
Ankiety lub kwestionariusze mogą być zredagowane w różny sposób, pytania w ankiecie mogą mieć charakter otwarty lub zamknięty, w ankiecie mogą być też stawiane tezy, z którymi osoba wypełniająca ankietę będzie się zgadzać albo nie.

§ 5

1. Pracownicy nie będą ponosić żadnych negatywnych konsekwencji związanych z przedstawioną przez nich opinią.
2. Ankiety są wypełniane anonimowo.

§ 6

1. Próg, którego przekroczenie będzie wskazywało na słabość kontroli zarządczej w danym obszarze będzie wynosił przynajmniej 50% negatywnych odpowiedzi spośród wszystkich otrzymanych na konkretne pytanie.
2. Wyniki samooceny opracowuje w formie pisemnego raportu Zespół ds. Kontroli Zarządczej i Zarządzania Ryzykiem.
3. Raport powinien zawierać przynajmniej następujące informacje:
   a) cel przeprowadzonej samooceny,
   b) zakres samooceny,
   c) akceptowany próg, o którym mowa w ust. 1,
   d) wyniki samooceny: ogólna ocena stanu kontroli zarządczej (jeżeli można taką wypracować), zidentyfikowane ryzyka, słabości kontroli zarządczej (jeżeli takie zostały zidentyfikowane), proponowane działania naprawcze (w przypadku zidentyfikowania ryzyk czy słabości kontroli zarządczej).
4. Ankiety wykorzystane w procesie samooceny mogą zostać załączone do raportu.
5. Przygotowany raport przekazuje się Wójtowi Gminy Oława.

WÓJT
GMINY OŁAWA
Jan Kownacki