

**Zarządzenie Nr 12/2018**  
**Starosty Powiatu Sztumskiego**  
**z dnia 12 czerwca 2018 r.**

**w sprawie: zmiany Zarządzenia NR 36/2013 Starosty Powiatu Sztumskiego z dnia 14 listopada 2013 roku w sprawie wprowadzenia Regulaminu kontroli wewnętrznej**

Na podstawie art. 68 i 69 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j. t. Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 ze zm.) zarządzam, co następuje:

**§ 1**

W załączniku Nr 1 wprowadza się następujące zmiany:

1. W § 1 dodaje się punkt 6 o następującym brzmieniu :

Regulamin kontroli wewnętrznej, określa zasady, sposób i tryb przeprowadzania kontroli oraz postępowania pokontrolnego w:

- 1) Starostwie Powiatowym w Sztumie,
- 2) jednostkach organizacyjnych Powiatu Sztumskiego,
- 3) samorządowych osobach prawnych dla których organizatorem jest Powiat Sztumski,
- 4) podmiotach, które otrzymują środki publiczne z budżetu Powiatu Sztumskiego.

Przeprowadzanie kontroli wewnętrznej jest jednym z elementów kontroli zarządczej. Celem kontroli jest w szczególności badanie zgodności działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań i ochrony zasobów.

2. „ § 2 otrzymuje brzmienie:

A. W zależności od zakresu kontrole mogą być:

- I. kompleksowe – obejmujące całokształt działalności kontrolowanej jednostki,
- II. problemowe – obejmujące wybrane zagadnienia z działalności kontrolowanej jednostki,
- III. doraźne – wynikające z potrzeby pilnego zbadania stanu faktycznego,
- IV. sprawdzające – mające na celu zbadanie wykonania wniosków i zaleceń z kontroli.

B. Rodzaje i formy kontroli:

- I. **samokontrola** - kontrola, do której zobowiązany jest każdy pracownik danej jednostki organizacyjnej bez względu na zajmowane stanowisko i rodzaj

wykonywanej pracy. Polega na bieżącym kontrolowaniu prawidłowości wykonywania własnej pracy, z uwzględnieniem postanowień zawartych w regulaminach, zarządzeniach, przepisach prawa oraz obowiązków wynikających z posiadanego zakresu czynności.

II. **kontrola instytucjonalna** –pracownik upoważniony przez Starostę,

III. **kontrola funkcjonalna** - wykonywana jest przez pracowników jednostki zatrudnionych na stanowiskach kierowniczych oraz na stanowiskach samodzielnych”.

3. § 3 otrzymuje brzmienie :

I. Działalność kontrolna oparta jest o roczny plan kontroli, sporządzony przez Skarbnika Powiatu i zatwierdzony przez Zarząd Powiatu Sztumskiego

II. Skarbnik Powiatu do końca lutego każdego roku przedstawi Zarządowi propozycję planu kontroli na rok bieżący oraz sprawozdanie z przeprowadzonych kontroli za rok poprzedni.

III. Doraźne kontrole przeprowadza się na pisemne polecenie Starosty Powiatu Sztumskiego.

IV. Kontrola może być przeprowadza przez pracowników Starostwa i usługodawców zewnętrznych.

## § 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

STAROSTA

Wojciech Cimerys