

ZARZĄDZENIE NR 1
GŁÓWNEGO GEODETY KRAJU

z dnia 21 stycznia 2020 r.

**w sprawie wprowadzenia i organizacji systemu kontroli zarządczej
w Głównym Urzędzie Geodezji i Kartografii**

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2019 r. poz. 869, z późn. zm.¹⁾) zarządza się, co następuje:

§ 1. W Głównym Urzędzie Geodezji i Kartografii, zwanym dalej „Urzędem”, wprowadza się system kontroli zarządczej.

§ 2. 1. Kontrola zarządcza jest systemem zintegrowanego zarządzania Urzędem.

2. System kontroli zarządczej stanowi ogół działań podejmowanych we wszystkich aspektach funkcjonowania Urzędu dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.

3. System kontroli zarządczej jest tworzony, oceniany i doskonalony przy wykorzystaniu standardów kontroli zarządczej, określonych w Komunikacie Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. Min. Fin. Nr 15, poz. 84).

4. Wszyscy pracownicy Urzędu są zobowiązani do współpracy oraz wzajemnej komunikacji w ramach kontroli zarządczej w Urzędzie.

§ 3. Celem kontroli zarządczej w Urzędzie jest zapewnienie w szczególności:

- 1) zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi;
- 2) skuteczności i efektywności działania i realizacji zadań, w tym zapewnienie odpowiedniego przydziału zadań dla pracowników stosownie do posiadanych przez nich zakresów czynności, ich kwalifikacji i cech osobistych;
- 3) wiarygodności sprawozdań;
- 4) ochrony zasobów, w tym danych osobowych i informacji niejawnych, a w szczególności zabezpieczenie składników majątku przed zniszczeniem, utratą i defraudacją;
- 5) przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania;
- 6) efektywności i skuteczności przepływu informacji, w szczególności w celu dostarczenia osobom zarządzającym i pracownikom informacji niezbędnych do wykonywania przez nich obowiązków oraz skutecznej komunikacji;

¹⁾ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622, 1649 i 2020.

7) zarządzania ryzykiem dla zwiększenia prawdopodobieństwa osiągnięcia celów i realizacji zadań Urzędu.

§ 4. Zapewnienie funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej należy do obowiązków Głównego Geodety Kraju.

§ 5. 1. Powołuje się Zespół ds. koordynacji funkcjonowania systemu kontroli zarządczej Urzędu, zwany dalej „Zespołem”, w składzie:

- 1) Rafał Kanecki – Przewodniczący Zespołu;
- 2) Dorota Piotrowska;
- 3) Michał Fijałkowski ;
- 4) Sylwia Kołodziejczyk;
- 5) Adrianna Ogonowska;
- 6) Jarosław Somla;
- 7) Małgorzata Sypuła.

2. Funkcję doradcy Zespołu pełni Iwona Banach – audytor wewnętrzny.

3. W przypadku zaistnienia konieczności zasięgnięcia dodatkowej opinii, Przewodniczącą Zespołu występuje pisemnie do kierującego właściwą merytorycznie komórką organizacyjną Urzędu o wyznaczenie osoby do prac w Zespole.

4. Do zadań Zespołu należy w szczególności:

- 1) bieżąca koordynacja działań podejmowanych przez kierujących komórkami organizacyjnymi Urzędu w zakresie wdrażania i funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Urzędzie;
- 2) aktualizowanie systemu kontroli zarządczej funkcjonującego w Urzędzie stosownie do zmiany przepisów powszechnie obowiązujących, w tym zakresie;
- 3) opracowywanie na podstawie samooceny, o której mowa w § 7 ust. 1 pkt 2, w terminie do dnia **31 stycznia**, raportu z przeprowadzonej samooceny;
- 4) zebranie oraz przekazanie Głównemu Geodeci Kraju w terminie do **15 marca** oświadczeń, o których mowa w § 7 ust. 1 pkt 3, oraz sprawozdania, o którym mowa w § 7 ust. 5, w celu złożenia oświadczenia o stanie kontroli zarządczej Głównego Geodety Kraju.

§ 6. 1. Kierujący komórkami organizacyjnymi Urzędu oraz Główny Księgowy Urzędu bezpośrednio i osobiście zapewniają skuteczność kontroli zarządczej w kierowanych przez siebie komórkach organizacyjnych poprzez realizację obowiązujących procedur wewnętrznych, stosowanie mechanizmów kontrolnych, organizacyjnych i dobrych praktyk oraz zarządzania ryzykiem i promowanie zasad etycznych, zgodnie ze standardami kontroli zarządczej, o których mowa w § 2 ust. 3.

2. Do zadań kierujących komórkami organizacyjnymi Urzędu oraz Głównego Księgowego Urzędu należy w szczególności:

- 1) wyznaczanie celów działania komórek organizacyjnych i oceny stopnia realizacji zadań;
- 2) wprowadzenie i utrzymanie systemu zarządzania ryzykiem w komórce organizacyjnej, a w szczególności analizy ryzyka, ustalenie hierarchii zidentyfikowanych ryzyk oraz monitorowanie poziomu ryzyka w odniesieniu do celów i zadań realizowanych w komórkach organizacyjnych Urzędu;
- 3) dokumentowanie wszelkich czynności w zakresie realizowanych zadań na potrzeby kontroli zarządczej;
- 4) bieżący nadzór i monitoring zadań wykonywanych przez pracowników;
- 5) bieżące informowanie Głównego Geodety Kraju o możliwych zagrożeniach.

§ 7. 1. Kierujący komórkami organizacyjnymi Urzędu oraz Główny Księgowy Urzędu są zobowiązani do:

- 1) zapewnienia i przestrzegania kontroli zarządczej, w tym zapewnienia realizacji przyjętych celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy we wszystkich procesach zachodzących w komórce organizacyjnej zgodnie ze standardami kontroli zarządczej, o których mowa w § 2 ust. 3;
- 2) przeprowadzania samooceny uwzględniającej standardy kontroli zarządczej, o których mowa w § 2 ust. 3, w terminie do **15 stycznia** każdego roku – za rok poprzedni;
- 3) składania oświadczeń o stanie kontroli zarządczej w kierowanych przez nich komórkach organizacyjnych, w terminie do **28 lutego** każdego roku – za rok poprzedni.

2. Wzór oświadczenia, o którym mowa w ust. 1 pkt 3 stanowi załącznik do zarządzenia.

3. Kierujący komórkami organizacyjnymi Urzędu oraz Główny Księgowy Urzędu składają Zespołowi dokumenty, o których mowa w ust. 1 pkt 2 i 3, za pośrednictwem systemu Elektronicznego Zarządzania Dokumentacją (EZD).

4. O każdym przypadku niezłożenia dokumentów, o których mowa w ust. 1 pkt 2 i 3, lub złożenia ich z uchybieniem terminu Przewodniczący Zespołu niezwłocznie zawiadamia Głównego Geodetę Kraju.

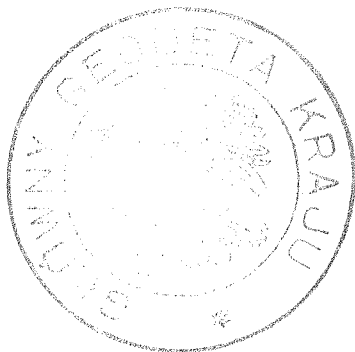
5. Kierujący komórką organizacyjną właściwą do spraw kontroli składa Zespołowi w terminie do **28 lutego** każdego roku, za pośrednictwem systemu EZD, sprawozdanie za rok poprzedni dotyczące kontroli wewnętrznych przeprowadzonych przez Urząd oraz kontroli zewnętrznych przeprowadzonych przez organy i instytucje uprawnione do prowadzenia kontroli w zakresie działalności Urzędu.

§ 8. System kontroli zarządczej w Urzędzie podlega obiektywnej i niezależnej ocenie audytora wewnętrznego w badanych przez niego obszarach.

§ 9. Traci moc zarządzenie nr 2 Głównego Geodety Kraju z dnia 16 stycznia 2012 r. *w sprawie wprowadzenia i organizacji systemu kontroli zarządczej w Głównym Urzędzie*

Geodezji i Kartografii, zarządzenie Nr 10 Głównego Geodety Kraju z dnia 9 lipca 2012 r. zmieniające zarządzenie w sprawie wprowadzenia i organizacji systemu kontroli zarządczej w Głównym Urzędzie Geodezji i Kartografii, zarządzenie Nr 2 Głównego Geodety Kraju z dnia 23 stycznia 2014 r., zmieniające zarządzenie w sprawie wprowadzenia i organizacji systemu kontroli zarządczej w Głównym Urzędzie Geodezji i Kartografii, zarządzenie Nr 20 Głównego Geodety Kraju z 22 grudnia 2015 r. zmieniające zarządzenie w sprawie wprowadzenia i organizacji systemu kontroli zarządczej w Głównym Urzędzie Geodezji i Kartografii, zarządzenie Nr 1 Głównego Geodety Kraju z dnia 4 stycznia 2017 r. zmieniające zarządzenie w sprawie wprowadzenia i organizacji systemu kontroli zarządczej w Głównym Urzędzie Geodezji i Kartografii.

§ 10. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



GŁÓWNY GEODETA KRAJU

Waldemar Izdebski
dr hab. inż. Waldemar Izdebski

UZASADNIENIE

Konieczność wydania zarządzenia wynika z:

- 1) przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.);
- 2) doświadczeń zebranych z dotychczasowego funkcjonowania kontroli zarządczej w Urzędzie;
- 3) konieczności powołania nowych członków zespołu ds. koordynacji funkcjonowania systemu kontroli zarządczej;
- 4) zmiany ministra sprawującego nadzór nad Głównym Geodetą Kraju, obecnie Minister Rozwoju.

Ponadto zarządzenie ujednocila przepisy obowiązujące w zakresie wprowadzenia systemu kontroli zarządczej w Głównym Urzędzie Geodezji i Kartografii.

Celem zarządzenia jest zapewnienie funkcjonowania oraz przestrzegania i promowania standardów systemu kontroli zarządczej w Głównym Urzędzie Geodezji i Kartografii.

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za rok 20.....
składane przez kierującego komórką organizacyjną GUGiK**

Jako osoba odpowiedzialna za zapewnienie funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej, tj. działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy, a w szczególności dla zapewnienia:

- zgodności działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi,
- skuteczności i efektywności działania,
- wiarygodności sprawozdań,
- ochrony zasobów,
- przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania,
- efektywności i skuteczności przepływu informacji,
- zarządzania ryzykiem,

oświadczam, że w.....

.....

(pełna nazwa komórki organizacyjnej zgodnie z Regulaminem Organizacyjnym Urzędu)

Część A¹

w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

¹ Wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza zapewniła łącznie: zgodność działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi, skuteczność i efektywności działania, wiarygodność sprawozdań, ochronę zasobów, przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania, efektywność i skuteczność przepływu informacji oraz zarządzanie ryzykiem.

Część B²

w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza

1) Zastrzeżenia dotyczą³:

.....
.....
.....

2) Zostaną podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej⁴:

.....
.....
.....

Część C⁵

nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

1) Zastrzeżenia dotyczą⁶:

.....
.....
.....

2) Zostaną podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej⁷:

.....
.....
.....

Część D⁸

W ubiegłym roku zostały podjęte następujące działania w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej:

.....

² Wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła co najmniej zgodności działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi lub skuteczności i efektywności działania lub wiarygodności sprawozdań lub ochrony zasobów lub przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania lub efektywności oraz skuteczności przepływu informacji lub zarządzania ryzykiem.

³ Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu komórki organizacyjnej GUGiK, istotny cel lub zadanie, które nie zostały zrealizowane.

⁴ Należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do złożonych zastrzeżeń wraz z podaniem terminu ich realizacji.

⁵ Wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła łącznie zgodności działalności z przepisami prawa i procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności oraz skuteczności przepływu informacji, zarządzania ryzykiem.

⁶ Jak w przypisie 3.

⁷ Jak w przypisie 4.

⁸ Należy opisać najistotniejsze działania, jakie zostały podjęte w roku, którego dotyczy oświadczenie w odniesieniu do planowanych działań wskazanych w części B albo C w oświadczeniu o stanie kontroli zarządczej za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie.

.....
.....

Część E

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie jego sporządzania pochodzących z⁹:

| | |
|--------------------------|--|
| <input type="checkbox"/> | monitoringu realizacji celów i zadań, |
| <input type="checkbox"/> | samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych ¹⁰ . |
| <input type="checkbox"/> | systemu zarządzania ryzykiem, |
| <input type="checkbox"/> | audytu wewnętrznego, |
| <input type="checkbox"/> | kontroli wewnętrznych, |
| <input type="checkbox"/> | kontroli zewnętrznych przeprowadzonych przez organy i instytucje uprawnione do prowadzenia kontroli w zakresie działalności Urzędu, |
| <input type="checkbox"/> | innych źródeł informacji:..... |

Jednocześnie oświadczam, że nie są mi znane inne fakty lub okoliczności, które mogłyby wpłynąć na treść niniejszego dokumentu.

.....
(miejscowość, data)

.....
podpis kierującego komórką organizacyjną GUGiK

⁹ Znakiem „X” zaznaczyć odpowiednie wiersze.

¹⁰ Standardy kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych ogłoszone przez Ministra Finansów na podstawie art. 69 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.).