

**ANEKS NR 1**  
z dnia 1 lipca 2015 r.  
do Zarządzenia nr 38 Dyrektora SOD z dnia 27 sierpnia 2010 r.  
w sprawie kontroli zarządczej

Na podstawie art. 68 ust. 2 w związku z art. 53 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) oraz § 7 ust. 1 Statutu Samorządowego Ośrodka Doskonalenia w Częstochowie zarządzam co następuje:

**§ 1**

§ 1 otrzymuje brzmienie:

„§1. Zarządzenie niniejsze reguluje sprawowanie kontroli zarządczej w Samorządowym Ośrodku Doskonalenia w Częstochowie w tym ustala procedury, o których mowa w art. 68 ust. 2 ustawy o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm. (dalej: ustawa o finansach publicznych) oraz Zarządzenia nr 316.2015 Prezydenta Miasta Częstochowy z dnia 9 czerwca 2015 r. zmieniającego zarządzenie w sprawie funkcjonowania kontroli zarządczej w gminnych i powiatowych jednostkach organizacyjnych Gminy Miasta Częstochowy oraz nadzoru nad jej realizacją”.

**§ 2**

W § 3 dotychczasową treść oznacza się jako ust. 1 i dodaje się ust. 2 i ust. 3 w brzmieniu:

„2. Sprawując kontrolę zarządczą, dyrektor SOD:

- 1) corocznie określa cele działalności Ośrodka i zadania zaplanowane do realizacji tych celów wraz z miernikami osiągnięcia wyznaczonych celów oraz monitoruje stopień ich realizacji,
- 2) zapewnia zgodne z przepisami działanie jednostki,
- 3) zapewnia realizację ustalonych w jednostce procedur, zasad estetycznych, mechanizmów kontrolnych oraz systemu zarządzania ryzykiem,
- 4) organizuje system przepływu informacji wewnątrz jednostki i z podmiotami zewnętrznymi,
- 5) zapewnia wiarygodność wytwarzanych w Ośrodku sprawozdań i ochronę posiadanych zasobów,
- 6) dokonuje co najmniej raz w roku – samooceny systemu kontroli zarządczej, co stanowi podstawę do wydania oświadczenia o stanie kontroli zarządczej.

3. Dyrektor Ośrodka jest zobowiązany – w terminie do 15 stycznia każdego roku – do składania do Wydziału Edukacji Urzędu Miasta Częstochowy:

- 1) informacji o stopniu realizacji wyznaczonych na rok poprzedni celów i zadań SOD oraz wartości osiągniętych mierników, zgodnie z wzorem stanowiącym załącznik nr 2 do zarządzenia nr 316.2015 Prezydenta Miasta Częstochowy,
- 2) informacji z przeprowadzonej samooceny funkcjonowania kontroli zarządczej w roku poprzednim, według wzoru określonego w załączniku nr 3 do zarządzenia nr 316.2015 Prezydenta Miasta Częstochowy,
- 3) oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za rok poprzedni, uwzględniającego m.in. wyniki przeprowadzonych w Ośrodku kontroli i audytu, którego wzór stanowi załącznik nr 4 do zarządzenia nr 316.2015 Prezydenta Miasta Częstochowy”.

### § 3

Aneks wchodzi w życie z dniem podpisania.

Zbigniew Janus  
Dyrektor  
Samorządowego  
Ośrodka  
Doskonalenia  
w Częstochowie