

**Zarządzenie Nr 3/2019**  
**Dyrektora Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji**  
**w Czeladzi z dnia 11 marzec 2019**

**w sprawie zasad dokonywania samooceny funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji**

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 3, w związku z art. 68 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. 2016, poz. 1870 z póź. zm.), § 34 i 35 Zarządzenia Nr 231 Burmistrza Miasta Czeladź z dnia 22 lipca 2015r. w sprawie organizacji i zasad funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Mieście Czeladź, § 6 ust. 1 Zarządzenia Nr 16/2017 Burmistrza Miasta Czeladź dnia 23 stycznia 2017 r. w sprawie zasad dokonywania samooceny funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta Czeladź i gminnych jednostkach organizacyjnych za 2016 rok oraz § 5 pkt 1g Regulaminu Organizacyjnego MOSiR Czeladź, wydanego na podstawie Zarządzenia Dyrektora MOSiR Czeladź Nr 1/2015 z dnia 26 lutego 2015r.

**zarządzam, co następuje:**

**§1**

Zarządzenie określa zasady i tryb dokonywania samooceny funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji .

**§2**

Proces samooceny jest jednym z narzędzi stosowanych w monitoringu kontroli zarządczej w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Czeladzi, a jego celem jest uzyskanie informacji o funkcjonowaniu kontroli zarządczej.

**§3**

W Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji samoocena jest przeprowadzona poprzez udzielenie odpowiedzi na pytania sformułowane w kwestionariuszu TAK, NIE , NIE WIEM. Samoocena jest anonimowa. Samooceny dokonuje się poprzez osobiste wypełnienie arkusza samooceny.

#### §4

Wzór kwestionariusza dla osób zarządzających oraz pracowników w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji stanowi Załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

#### §5

Termin przeprowadzenia samooceny funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji ustala się do 29 marca 2019 roku. Wypełnione kwestionariusze w formie papierowej należy przedłożyć do Dyrektora MOSiR.

#### §6

1. Kierownicy, Główny Księgowy przeprowadzają samoocenę według trybu i zasad przyjętych w jednostce w drodze zarządzenia dyrektora.
2. Samoocenę w Ośrodku należy przeprowadzić w takim terminie, aby jej wyniki były możliwe do wykorzystania do sformułowania „Oświadczenia o stanie kontroli zarządczej za rok 2019”, którą kierownicy Ośrodka zobowiązani są przedłożyć do Dyrektora Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji do 29 marca 2019 r.

#### §7

1. Wyniki samooceny są podstawą do pisemnego Raportu zawierającego co najmniej następujące informacje:
  - 1) cel przeprowadzonej samooceny,
  - 2) zakres samooceny przedmiotowy i podmiotowy,
  - 3) wyniki samooceny: ogólna ocena stanu kontroli zarządczej, zidentyfikowane ryzyka, słabości kontroli zarządczej, proponowane działania naprawcze.
2. Wzory kwestionariuszy/ ankiet wykorzystane w procesie samooceny dołącza się do raportu.

#### §8

Za sporządzenie Raportu zbiorczego z przebiegu procesu samooceny w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji odpowiedzialny jest Dyrektor MOSiR.

#### §9

W Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji ustala się próg, którego przekroczenie będzie wskazywało na słabość kontroli zarządczej w danym obszarze: > 50 % negatywnych odpowiedzi spośród wszystkich otrzymanych na konkretne pytania.

§ 10

Wykonanie zarządzenia powierza się Dyrektorowi , Głównemu Księgowemu, Kierownikowi działu technicznego oraz Kierownikowi Sekcji ds. Sportu, Organizacji i Koordynacji Imprez oraz samodzielnemu stanowisku ds. Kadr i Administracji Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji .

Dyrektor  
Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Czeladzi

mgr Henryk Michalski

Dyrektor  
Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji  
*Henryk Michalski*  
mgr Henryk Michalski