

## ARKUSZ SAMOOCENY SYSTEMU KONTROLI ZARZĄDCZEJ

W .....

*nazwa jednostki organizacyjnej*

| L.p.     | STANDARDY KONTROLI ZARZĄDCZEJ                                                                                                                                     | TAK | NIE | NIE<br>w<br>pełnym<br>zakresie | UWAGI/DODATKOWE<br>INFORMACJE | ODNIESIENIE DO DOKUMENTÓW<br>PROCEDUR/REGULACJI<br>PRAWNYCH W TYM<br>WEWNĘTRZNYCH |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|--------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
|          | Punkty kontrolne                                                                                                                                                  |     |     |                                |                               |                                                                                   |
| 1.       | 2                                                                                                                                                                 | 3   | 4   | 5                              | 6                             | 7                                                                                 |
| <b>I</b> | <b>ŚRODOWISKO WEWNĘTRZNE</b>                                                                                                                                      |     |     |                                |                               |                                                                                   |
|          | 1) Przestrzeganie wartości etycznych, 2) Kompetencje zawodowe, 3) Struktura organizacyjna, 4) Delegowanie uprawnień                                               |     |     |                                |                               |                                                                                   |
| 1.       | Czy osoby zarządzające i pracownicy są świadomi wartości etycznych przyjętych w jednostce i przestrzegają ich przy wykonywaniu powierzonych zadań?                |     |     |                                |                               |                                                                                   |
| 2.       | Czy osoby zarządzające wspierają i promują przestrzeganie wartości etycznych dając dobry przykład codziennym postępowaniem i podejmowanymi decyzjami?             |     |     |                                |                               |                                                                                   |
| 3.       | Czy zadbano, aby osoby zarządzające i pracownicy posiadali wiedzę, umiejętności i doświadczenie pozwalające skutecznie i efektywnie wypełniać powierzone zadania? |     |     |                                |                               |                                                                                   |
| 4.       | Czy proces zatrudnienia jest prowadzony w sposób zapewniający wybór najlepszego kandydata na dane stanowisko pracy?                                               |     |     |                                |                               |                                                                                   |
| 5.       | Czy zapewnia się rozwój kompetencji zawodowych pracowników jednostki i osób zarządzających?                                                                       |     |     |                                |                               |                                                                                   |
| 6.       | Czy struktura organizacyjna jednostki jest dostosowana do aktualnych celów i zadań?                                                                               |     |     |                                |                               |                                                                                   |
| 7.       | Czy zakres zadań, uprawnień i odpowiedzialności                                                                                                                   |     |     |                                |                               |                                                                                   |

**Załącznik Nr 1**

do zasad organizacji i funkcjonowania kontroli zarządczej  
w Urzędzie Miejskim w Suwałkach i jednostkach organizacyjnych Miasta Suwałki

| L.p. | STANDARDY KONTROLI ZARZĄDCZEJ                                                                                                                                     | TAK | NIE | NIE<br>w<br>pełnym<br>zakresie | UWAGI/DODATKOWE<br>INFORMACJE | ODNIESIENIE DO DOKUMENTÓW<br>PROCEDUR/REGULACJI<br>PRAWNYCH W TYM<br>WEWNĘTRZNYCH |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|--------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
|      | Punkty kontrolne                                                                                                                                                  |     |     |                                |                               |                                                                                   |
| 1.   | 2                                                                                                                                                                 | 3   | 4   | 5                              | 6                             | 7                                                                                 |
|      | jednostek, poszczególnych komórek organizacyjnych jednostki oraz zakres podległości pracowników został określony w formie pisemnej w sposób przejrzysty i spójny? |     |     |                                |                               |                                                                                   |
| 8.   | Czy każdy pracownik posiada aktualny zakres obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności?                                                                            |     |     |                                |                               |                                                                                   |
| 9.   | Czy precyzyjnie określa się zakres uprawnień delegowanych poszczególnym osobom zarządzającym lub pracownikom?                                                     |     |     |                                |                               |                                                                                   |
| 10.  | Czy zakres delegowanych uprawnień jest odpowiedni do wagi podejmowanych decyzji, stopnia ich skomplikowania i ryzyka z nimi związanego?                           |     |     |                                |                               |                                                                                   |
| 11.  | Czy deleguje się uprawnienia do podejmowania decyzji, zwłaszcza tych o bieżącym charakterze?                                                                      |     |     |                                |                               |                                                                                   |
| 12.  | Czy przyjęcie delegowanych uprawnień jest potwierdzane podpisem?                                                                                                  |     |     |                                |                               |                                                                                   |
| II   | <b>CELE I ZARZĄDZANIE RYZYKIEM</b>                                                                                                                                |     |     |                                |                               |                                                                                   |
|      | 1) Misja, 2) Określanie celów i zadań, 3) Monitorowanie i ocena ich realizacji, 4) Identyfikacja ryzyka, 5) Analiza ryzyka, 6) Reakcja na ryzyko                  |     |     |                                |                               |                                                                                   |
| 1.   | Czy określono misję dla jednostki?                                                                                                                                |     |     |                                |                               |                                                                                   |
| 2.   | Czy cele i zadania określono jasno i w co najmniej rocznej perspektywie?                                                                                          |     |     |                                |                               |                                                                                   |
| 3.   | Czy monitorowano zadania i cele za pomocą wyznaczonych mierników?                                                                                                 |     |     |                                |                               |                                                                                   |

**Załącznik Nr 1**

do zasad organizacji i funkcjonowania kontroli zarządczej  
w Urzędzie Miejskim w Suwałkach i jednostkach organizacyjnych Miasta Suwałki

| L.p. | STANDARDY KONTROLI ZARZĄDCZEJ                                                                                                                                                                                                                         | TAK | NIE | NIE<br>w<br>pełnym<br>zakresie | UWAGI/DODATKOWE<br>INFORMACJE | ODNIESIENIE DO DOKUMENTÓW<br>PROCEDUR/REGULACJI<br>PRAWNYCH W TYM<br>WEWNĘTRZNYCH |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|--------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
|      | Punkty kontrolne                                                                                                                                                                                                                                      |     |     |                                |                               |                                                                                   |
| 1.   | 2                                                                                                                                                                                                                                                     | 3   | 4   | 5                              | 6                             | 7                                                                                 |
| 4.   | Czy dokonywano oceny realizacji celów?                                                                                                                                                                                                                |     |     |                                |                               |                                                                                   |
| 5.   | Czy co najmniej raz w roku dokonano identyfikacji ryzyka w odniesieniu do celów i zadań?                                                                                                                                                              |     |     |                                |                               |                                                                                   |
| 6.   | Czy w przypadku istotnej zmiany warunków, w których funkcjonuje jednostka dokonano ponownej identyfikacji ryzyka?                                                                                                                                     |     |     |                                |                               |                                                                                   |
| 7.   | Czy w stosunku do zidentyfikowanego ryzyka poddano je analizie mającej na celu określenie prawdopodobieństwa wystąpienia danego ryzyka i możliwych jego skutków?                                                                                      |     |     |                                |                               |                                                                                   |
| 8.   | Czy określono akceptowany poziom ryzyka?                                                                                                                                                                                                              |     |     |                                |                               |                                                                                   |
| 9.   | Czy w stosunku do każdego istotnego ryzyka określono rodzaj reakcji (tolerowanie, przeniesienie, wycofanie się, działanie)?                                                                                                                           |     |     |                                |                               |                                                                                   |
| 10.  | Czy określono działania, które należy podjąć w celu zmniejszenia danego ryzyka do akceptowanego poziomu?                                                                                                                                              |     |     |                                |                               |                                                                                   |
| III  | MECHANIZMY KONTROLI                                                                                                                                                                                                                                   |     |     |                                |                               |                                                                                   |
|      | 1) Dokumentowanie systemu kontroli zarządczej, 2) Nadzór, 3) Ciągłość działalności, 4) Ochrona zasobów, 5) Szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych, 6) Mechanizmy kontroli dotyczące systemów informatycznych. |     |     |                                |                               |                                                                                   |
| 1.   | Czy osobom zarządzającym i pracownikom zapewnia się w odpowiedniej formie i czasie, właściwe oraz rzetelne informacje potrzebne do realizacji zadań?                                                                                                  |     |     |                                |                               |                                                                                   |
| 2.   | Czy zapewniono efektywne mechanizmy przekazywania ważnych informacji w obrębie struktury organizacyjnej?                                                                                                                                              |     |     |                                |                               |                                                                                   |

| L.p. | STANDARDY KONTROLI ZARZĄDCZEJ                                                                                                                        | TAK | NIE | NIE<br>w<br>pełnym<br>zakresie | UWAGI/DODATKOWE<br>INFORMACJE | ODNIESIENIE DO DOKUMENTÓW<br>PROCEDUR/REGULACJI<br>PRAWNYCH W TYM<br>WEWNĘTRZNYCH |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|--------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
|      | Punkty kontrolne<br>2                                                                                                                                |     |     |                                |                               |                                                                                   |
| 1.   |                                                                                                                                                      | 3   | 4   | 5                              | 6                             | 7                                                                                 |
| 3.   | Czy zapewniono efektywny system wymiany ważnych informacji z podmiotami zewnętrznymi mającymi wpływ na osiągnięcie celów i realizację zadań?         |     |     |                                |                               |                                                                                   |
| 4.   | Czy monitoruje się skuteczność poszczególnych elementów systemu kontroli zarządczej, co umożliwia bieżące rozwiązywanie zidentyfikowanych problemów? |     |     |                                |                               |                                                                                   |

.....  
(data i podpis osoby odpowiedzialnej)