

ZARZĄDZENIE NR 43/09
Burmistrza Miasta Kamiennej Góry
z dnia 9 marca 2009 r.

Standardy pracy kontrolerów kontroli wewnętrznej w Urzędzie Miasta
w Kamiennej Górze

Na podstawie art. 30 ust. 1 i art. 33 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity w Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.)

zarządzam, co następuje

§ 1.

Kontroler tj. Pracownik nadzorujący lub wykonujący czynności kontrolne, powinien mieć odpowiednie kwalifikacje i kompetencje oraz wykazywać się należyłą starannością i rzetelnością na wszystkich etapach postępowania kontrolnego.

§ 2

Kontroler powinien przestrzegać „Kodeksu Etycznego Pracowników Urzędu Miasta w Kamiennej Górze” oraz przeprowadzać kontrolę zgodnie ze standardami kontroli urzędu, chyba że zaistniałyby metodologiczne powody, by ich nie stosować. Odstępstwo takie każdorazowo wymaga jednak zgody Burmistrza lub jego zastępcy.

§ 3

Kontroler powinien planować i przeprowadzać kontrole w taki sposób, aby chronić i umacniać niezależność, rzetelność, obiektywizm i profesjonalizm urzędu.

§ 4

Kontroler ma obowiązek należytego, bezstronnego i terminowego wykonywania powierzonych mu zadań oraz obiektywnego i rzetelnego ustalania, dokumentowania i oceny wyników kontroli.

§ 5

Przed przystąpieniem do kontroli kontroler powinien zapoznać się z celem, zakresem i metodyką kontroli oraz uzyskać wiedzę o obszarze objętym kontrolą i zrozumienie kontrolowanej działalności w stopniu wystarczającym do przeprowadzenia kontroli.

§ 6

Podczas planowania i przeprowadzania kontroli kontroler powinien zachować sceptycyzm zawodowy i brać pod uwagę ryzyko, że informacje uzyskane w związku z kontrolą mogą być mylące lub nieprawdziwe.

§ 7

Kontroler powinien być obiektywny w przeprowadzanych kontrolach, co oznacza bezstronne ustalanie i prezentowanie faktów (ustaleń kontroli), dokonywanie ocen przy użyciu jednolicie zdefiniowanych kryteriów, przedstawianie stanowiska władz samorządu i wniosków jedynie na podstawie istotnych faktów, zgodnie z najlepszą wiedzą oraz doświadczeniem.

§ 8

Kontrolerzy powinni odpowiednio i rzetelnie dokumentować wszelkie czynności związane z planowaniem, przeprowadzaniem i oceną wyników kontroli oraz wykorzystywaniem uwag i realizacją wniosków pokontrolnych.

§ 9

Każdy kontroler winien mieć świadomość, że niepowodzenie przy wykonywaniu powierzonych mu zadań związanych z realizacją planu pracy urzędu, takie jak przekroczenie terminu lub nieuzyskanie zamierzonych celów na poziomie zadania kontrolnego, ma wpływ nie tylko na to konkretne zadanie lub całą koordynowaną kontrolę, lecz również na inne zadania wykonywane przez urząd.

§ 10

W wypadku, gdyby wyniki kontroli miały wpływ na prawa bądź obowiązki kontrolera lub osób mu bliskich albo gdyby powstała wątpliwość co do jego bezstronności, może on zostać wyłączony z postępowania kontrolnego na swój wniosek lub z urzędu.

§ 11

Kontroler nie powinien wykonywać zajęć, które mogłyby wywoływać podejrzenie o stronniczość lub interesowność albo stałyby w sprzeczności z jego obowiązkami i zadaniami urzędu.

§ 12

Kontroler jest zobowiązany do przestrzegania tajemnicy ustawowo chronionej, zachowania w tajemnicy, także po ustaniu zatrudnienia w urzędzie, informacji, które uzyskał wykonując obowiązki służbowe. Niedopuszczalne jest wykorzystywanie tych informacji do celów innych niż służbowe.

§ 13

Kontroler powinien przestrzegać zasad dotyczących poufności i bezpiecznego przechowywania dokumentacji dotyczącej kontroli przez okres odpowiadający potrzebom urzędu oraz w sposób zgodny z przepisami dotyczącymi przechowywania dokumentów.

§ 14

Kontroler powinien być neutralny politycznie.

§ 15

Zarządzenie wchodzi z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
MIASTA KAMIEŃNA GÓRY

Krzysztof Szulc