

Załącznik nr 1 do zarządzenia Nr 1/2014

Dyrektora Parku Narodowego Gór Stołowych z dnia 22.01.2014 roku w sprawie zasad funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Parku Narodowym Gór Stołowych.

1. Kontrolę zarządczą w PNGS stanowi ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań PNGS w sposób zgodny z prawem, oszczędny, efektywny i skuteczny oraz terminowy w celu zagwarantowania:
 - a. skuteczności i efektywności działania,
 - b. zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi,
 - c. wiarygodności sprawozdań,
 - d. ochrony zasobów,
 - e. przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania,
 - f. efektywności i skuteczności przepływu informacji,
 - g. zarządzania ryzykiem,

Kontrola zarządcza stanowi fundament efektywnego zarządzania: dostarcza niezbędnych informacji do podejmowania decyzji związanych z zarządzaniem, informuje o nieprawidłowościach, sygnalizuje zaniedbania i naruszenia prawa.

2. Osobą odpowiedzialną za utrzymanie i doskonalenie skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej w PNGS jest Dyrektor. Kierownicy komórek organizacyjnych oraz inne wyznaczone przez Dyrektora PNGS osoby odpowiadają za funkcjonowanie kontroli zarządczej w podległym im zakresie.
3. W ramach systemu kontroli zarządczej w PNGS powołuje się następujące podmioty:
 - a. Zespół ds. kontroli zarządczej
 - b. Koordynator ds. kontroli zarządczej
 - c. Właściciele Ryzyka
4. Do najistotniejszych kompetencji Dyrektora PNGS w ramach Systemu Kontroli Zarządczej należą:
 - a. ustalenie zakresu obowiązywania systemu kontroli zarządczej,
 - b. wyznaczanie kierunków rozwoju SKZ,
 - c. wyznaczenie poziomu akceptowalności ryzyka,
 - d. analiza portfela ryzyk, mechanizmów kontroli ryzyka,

- e. podejmowanie decyzji o działaniach minimalizujących ryzyko takich jak: zwiększenie skuteczności stosowanych mechanizmów kontroli, wdrożenie dodatkowych mechanizmów kontroli,
5. Zespół ds. kontroli zarządczej to organ doradczy Dyrektora PNGS.
 6. Prace Zespołu ds. kontroli zarządczej organizuje Koordynator ds. kontroli zarządczej.
 7. Do zadań Zespołu ds. kontroli zarządczej należy:
 - a. opiniowanie wyników analizy i oceny ryzyka,
 - b. opiniowanie wyników analizy oraz oceny stosowanych środków kontroli,
 - c. rekomendowanie poziomu akceptowalności ryzyka,
 - d. opiniowanie proponowanych metod postępowania z ryzykiem,
 - e. wyznaczanie sposobu budżetowania środków na zarządzanie ryzykiem,
 - f. wspieranie działań na rzecz zwiększenia świadomości w zakresie kontroli zarządczej.
 8. Przedmiot spotkań Zespołu ds. Kontroli zarządczej oraz ich częstotliwość ustala Koordynator ds. Kontroli zarządczej. Spotkania powinny odbywać się zgodnie z przyjętą częstotliwością dokonywania oceny ryzyka i mechanizmów kontroli - conajmniej raz w roku.
 9. Do zadań Koordynatora ds. Kontroli zarządczej należą:
 - a. koordynowanie prac Zespołu ds. Kontroli zarządczej,
 - b. koordynowanie poprawnego funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w PNGS,
 - c. zapewnienie kompletnej informacji na temat poszczególnych ryzyk i mechanizmów kontroli w oparciu o współpracę z Właścicielami Ryzyk,
 - d. zapewnienie jednolitych standartów w zakresie identyfikacji, analizy i oceny ryzyka,
 - e. koordynowanie procesów identyfikacji i oceny,
 - f. weryfikacja danych na temat ryzyk i mechanizmów kontroli przekazywanych przez Właścicieli Ryzyka,
 - g. koordynowanie planowania oraz wdrażania planów reakcji na ryzyko,
 - h. utrzymanie baz danych o ryzyku w szczególności Rejestru Ryzyk,
 - i. tworzenie metodyki oceny ryzyka i mechanizmów kontroli oraz związanych z nią wzorów dokumentów.
 10. Właściciel Ryzyka to osoba odpowiedzialna za zarządzanie konkretnym ryzykiem zidentyfikowanym w danym obszarze PNGS. Rolę właścicieli ryzyka pełnią osoby wyszczególnione w Zarządzeniu nr 1/2014 wydanym przez Dyrektora Parku Narodowego Gór Stołowych z dnia 22.01.2014 roku w sprawie podmiotów w ramach systemu kontroli zarządczej w Parku Narodowym Gór Stołowych.
 11. Ustala się następujący zakres odpowiedzialności i uprawnień Właścicieli Ryzyka:

- a. koordynowanie i zarządzanie podległym ryzykiem, w tym okresowa analiza i ocena ryzyka, jak również analiza a także ocena stosowanych mechanizmów kontroli,
- b. przekazywanie Koordynatorowi ds. kontroli zarządczej niezbędnych informacji w zakresie kontroli zarządczej na podległym obszarze,
- c. przygotowanie propozycji sposobu postępowania z ryzykiem oraz wdrażanie planów postępowania z ryzykiem,
- d. współpraca z Koordynatorem ds. kontroli zarządczej w zakresie niezbędnym dla zapewnienia efektywnego systemu kontroli zarządczej,
- e. bieżące monitorowanie ryzyka, dostarczanie na czas kompletnej i wiarygodnej informacji na temat ryzyka i mechanizmów kontroli.