

**Zarządzenie Nr 4.2018**  
**Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Rudnikach**  
**z dnia 31 stycznia 2018 r.**

w sprawie zasad rejestrowania aktów prawa dotyczących kontroli zarządczej w Gminnym Ośrodku Kultury, Sportu i Rekreacji w Rudnikach

Na podstawie art. 69 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. Nr 885, poz. 938i, poz. 1646) w celem zapewnienia funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej, wprowadza się zasady rejestrowania aktów prawa zewnętrznego i wewnętrznego kontroli zarządczej w Gminnym Ośrodku Kultury, Sportu i Rekreacji w Rudnikach

§ 1

1. Każda pisemna procedura, instrukcja kontroli zarządczej, zwana dalej procedurą lub instrukcją, podlega rejestracji, niezwłocznie po jej podpisaniu przez Dyrektora.
2. Procedury lub instrukcje wprowadzane są w formie zarządzeń Dyrektora.
3. Każdy akt prawa zewnętrznego regulujący poszczególne standardy kontroli zarządczej niezwłocznie odnotowuje się w rejestrze.

§ 2

Rejestr aktów prawa zewnętrznego oraz wewnętrznego dotyczących kontroli zarządczej prowadzi koordynator ds. kontroli zarządczej według wzoru stanowiącego załącznik nr 1 do zarządzenia.

§ 3

1. Procedury, instrukcje przed podpisaniem podlegają konsultacjom z pracownikami merytorycznymi, których dotyczą.
2. Projekty procedur, instrukcji Dyrektor przekazuje pracownikom merytorycznym do konsultacji. Uwagi pracowników merytorycznych przekazywane są do Dyrektora w terminie 3 dni od dnia otrzymania projektu procedury lub instrukcji.
3. Po analizie uwag przez Dyrektora dokonuje on odpowiednich poprawek projektu procedur, instrukcji lub ich nie uzględnia pozostawiając procedury, instrukcje w kształcie pierwotnym. Do projektu załącza się uwagi pracowników merytorycznych.

§ 4

Wykonanie zarządzenia powierza się Dyrektorowi.

§ 5

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

31.01.18 **DYREKTOR**  
*Janina Pawlaczuk*  
.....  
(pieczęć, data, podpis)

