

Otwarty katalog rejestru procedur kontroli zarządczej

L P.	Obszar kontroli	Standard	Uchwała/zarządzenie/opis sposobu realizacji standardu – mechanizm lub procedura	Numer	Z dnia	W sprawie
1	2	3	4	5	6	6
A	ŚRODOWISKO WEWNĘTRZNE (Właściwe środowisko wewnętrzne w sposób zasadniczy wpływa na jakość kontroli zarządczej)	1. Przestrzeganie wartości etycznych	Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	26/2011	31 marca 2011r.	Przyjęcie zasad etycznego postępowania pracowników Urzędu Miejskiego w Bornem Sulinowie
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	37/2004 33/2009 33/2009 61/2009 57/2007 77/2007 61/2009	16 czerwca 2004r.	Regulamin Pracy Urzędu Miejskiego w Bornem Sulinowie
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	102/2013	29 sierpnia 2013r.	Wprowadzenie zasad zapewniających bezsstronność i obiektywizm działania w Urzędzie Miejskim w Bornem Sulinowie
			ankieta			W sprawie zasad oceny pracowników i jednostki przez petentów
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	9/2012	20 stycznia 2012r.	wprowadzenie wewnętrznej polityki antymobbingowej w Urzędzie Miejskim w Bornem Sulinowie
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	47/2009 15/2011		Regulamin dokonywania okresowych ocen kwalifikacyjnych pracowników samorządowych

					badania satysfakcji i zadowolenia klienta
		Publikacja w Biuletynie Informacji Publicznej			oświadczenia majątkowe
		W aktach osobowych			oświadczenia o nieprowadzeniu działalności gospodarczej/zgoda na prowadzenie działalności gospodarczej
	
	2. Kompetencje zawodowe	Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	115/2016	30 grudnia 2016r.	wprowadzenie zasad planowania szkoleń w Urzędzie Miejskim w Bornem Sulinowie
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	75/2010	19 października 2010r.	Regulamin podnoszenia kwalifikacji zawodowych pracowników Urzędu Miejskiego w Bornem Sulinowie
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	47/2009	5 czerwca 2009r.	Regulamin dokonywania okresowych ocen kwalifikacyjnych pracowników samorządowych
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	13/2012 49/2009	15 lutego 2012r. 16 czerwca 2009r.	Regulamin naboru na wolne stanowiska urzędnicze w Urzędzie Miejskim w Bornem Sulinowie
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	19/2009	1 kwietnia 2009r.	Sposób przeprowadzenia służby przygotowawczej i organizowania egzaminu kończącego tę służbę w Urzędzie Miejskim w Bornem Sulinowie
		W aktach osobowych			zakresy czynności pracowników
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	40/2009 34/2010 59/2010 76/2012 12/2015		Regulamin wynagradzania pracowników Urzędu Miejskiego
		Zarządzenie Burmistrza	17/2013 96/2016	18 lutego 2013 24 listopada 2016	Regulamin Organizacyjny Urzędu

		Bornego Sulinowa	114/2016	30 grudnia 2016	Miejskiego w Bornem Sulinowie
			115/2016	30 grudnia 2016	w sprawie wprowadzenia zasad planowania szkoleń w Urzędzie Miejskim w Bornem Sulinowie
	
	3. Struktura organizacyjna	Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	17/2013	18 lutego 2013	W sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Bornem Sulinowie
		W aktach osobowych pracowników			Zakresy czynności pracowników
		ankieta			Badania opinii petentów i pracowników dotyczące przejrzystości struktury organizacyjnej i efektywności jednostki
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	33/2009	7 maja 2009	Regulamin Pracy Urzędu Miejskiego w Bornem Sulinowie
		Uchwała Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie	IV/38/03	22 lutego 2003r.	Statut Gminy Borne Sulinowo
		Zarządzenie Burmistrza	37/2004 33/2009 61/2009 57/2007 77/2007 61/2009	16 czerwca 2004r.	Regulamin Pracy Urzędu Miejskiego w Bornem Sulinowie
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	40/2009 34/2010 59/2010 76/2012 12/2015		Regulamin wynagradzania pracowników Urzędu Miejskiego
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	9/2012	20 stycznia 2012	Wprowadzenie wewnętrznej polityki antymobbingowej w Urzędzie Miejskim w Bornem Sulinowie

		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	80/2012	14 grudnia 2012	Polityka bezpieczeństwa informacji w systemach informatycznych i kartotekach służących do przetwarzania danych osobowych
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	80/2012	14 grudnia 2012	Instrukcja Zarządzania systemem Informatycznym
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	47/2009	5 czerwca 2009r.	Regulamin dokonywania okresowych ocen kwalifikacyjnych pracowników samorządowych
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	93/2013	31 lipca 2013	Regulamin obsługi prawnej Urzędu Miejskiego w Bornem Sulinowie
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	36/2004		Instrukcja postępowania w zakresie przeciwdziałania wprowadzeniu do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz przeciwdziałaniu finansowaniu terroryzmu
	
	4. Delegowanie uprawnień	Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	114/2014	31 grudnia 2014	Zasady wydawania upoważnień i pełnomocnictw w Urzędzie Miejskim w Bornem Sulinowie
		W aktach osobowych pracowników			Zakresy czynności

			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	17/2013	18 lutego 2013r.	Regulamin organizacyjny
			Stanowisko ds. Kadr – zgodnie z zarządzeniem 114/2014			Rejestr upoważnień
		
B	CELE I ZARZĄDZANIE RYZYSKIEM (Jasne określenie misji może sprzyjać ustaleniu hierarchii celów i zadań oraz efektywnemu zarządzaniu ryzykiem. Zarządzanie ryzykiem ma na celu zwiększanie prawdopodobieństwa osiągnięcia celów i realizacji zadań. Proces zarządzania ryzykiem powinien być dokumentowany)	5. Misja	Uchwała Rady Miejskiej w Borem Sulinowie	XV/171/04	30 kwietnia 2004 r.	Strategia Rozwoju Miasta i Gminy Borne Sulinowo na lata 2004 – 2019
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	115/2014	31 grudnia 2014	Misja Urzędu Miejskiego w Borem Sulinowie
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	17/2013	18 lutego 2013r.	Regulamin organizacyjny
		
		6. Określanie celów i zadań, monitorowanie i ocena ich realizacji	Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa			Instrukcja w sprawie zasad i trybu wyznaczania celów jednostki, określenia mierników i realizacji oraz zasad monitorowania ich osiągnięcia
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	17/2013	18 lutego 2013r.	Regulamin organizacyjny
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	80/2012	14 grudnia 2012	identyfikacja ryzyka – dotyczy Polityki Bezpieczeństwa Informacji
			Publikacja w Biuletynie Informacji Publicznej			określenie stopnia realizacji celów w informacjach miesięcznych z realizacji zadań – sprawozdania burmistrza z działalności międzysesyjnej

		
	7. Identyfikacja ryzyka		Protokoły z posiedzeń			Narady kierownictwa jednostki
			Protokoły ze spotkań			Spotkania z pracownikami
			Protokoły z narad			Narady kierowników jednostek nadzorowanych i podległych
						Analiza wyników kontoli zewnętrznych, wewnętrznych, audytów, analiza efektów działań w poszczególnych obszarach jednostki
						Weryfikacja efektów pracy osób nowo przyjmowanych
						Listy kontrolne prawidłowości przeprowadzonego przetargu nieograniczonego
						identyfikacji i zarządzanie ryzykiem
						określenie ryzyka w tabeli zadań, celów i mierników ich realizacji oraz identyfikacji ryzyka
			
	8. Analiza ryzyka					Opracowanie mechanizmów dla najważniejszych obszarów działalności jednostki określające obowiązki w zakresie ryzyka: identyfikuj - wyznacz poziom

					akceptowalny - reaguj – monitoruj
					Analiza ryzyka dokonywana w tabeli zadań, celów i mierników ich realizacji
					identyfikacja ryzyka wg zasad ustalonych w zarządzeniu burmistrza
	Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	80/2012	14 grudnia 2012		Identyfikacja ryzyka w polityce Bezpieczeństwa Informacji

9. Reakcja na ryzyko					Opracowanie mechanizmów dla najważniejszych obszarów działalności jednostki określające obowiązki w zakresie ryzyka: identyfikuj - wyznacz poziom akceptowalny- reaguj-monitoruj
					Powiązanie audytu z identyfikacją i analizą ryzyka poprzez wprowadzenie zasad okresowej identyfikacji i analizy ryzyka wszystkich elementów kontroli zarządczej (Zarządzenie w sprawie Zarządzania ryzykiem)
					bieżące zapisy dotyczące propozycji podjęcia działań korekcyjnych, korygujących i zapobiegawczych
					kwartalne zapisy dokonywane przez kierowników dot. postępowania z ryzykiem i zmniejszenia ryzyka do akceptowalnego poziomu

						zapisy w tabeli zadań, celów i mierników ich realizacji oraz identyfikacji ryzyka
		
MECHANIZMY KONTROLI (standard w tym zakresie stanowią zestawienie podstawowych mechanizmów, które mogą funkcjonować w ramach kontroli zarządczej. Nie tworzą zamkniętego katalogu ponieważ system kontroli zarządczej powinien być elastyczny i dostosowany do potrzeb jednostki. Mechanizmy kontroli powinny stanowić odpowiedź na konkretne ryzyko. Koszty wdrożenia i stosowania mechanizmów kontroli nie powinny być wyższe niż uzyskane dzięki nim korzyści.	10.Dokumentowanie systemu kontroli zarządczej	Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa				Instrukcja rejestrowania procedur kontroli zarządczej
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa				Zasady funkcjonowania i sposób przeprowadzania kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa				Funkcjonowanie kontroli zarządczej i sposób jej przeprowadzania w jednostkach organizacyjnych Gminy
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	116/2016	30 grudnia 2016r.		Otwarty katalog procedur kontroli zarządczej
		W aktach osobowych pracowników				zakresy obowiązków pracowników
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	114/2014	31 grudnia 2014r.		zakresy pełnomocnictw i upoważnień pracowników
		Biuletyn Informacji Publicznej, a w formie papierowej Referat Organizacyjny				Dokumentacja systemu kontroli zarządczej
						Bieżące wytyczne i wskazówki przesyłane są zwyczajowo pocztą e-mail.
		W miarę potrzeb				spotkania z pracownikami, kierownikami referatów, doraźnymi grupami roboczymi, doraźnymi zespołami, kierownikami jednostek organizacyjnych, z których sporządzane są

					protokoły
					organizowanie kontroli wewnętrznych wg planu lub kontroli doraźnych, których wyniki są dostępne w Referacie Organizacyjnym lub na BIP
					publikowanie w BIP wyników kontroli zewnętrznych
					prowadzenie rejestru obowiązujących przepisów wewnętrznych i jego bieżąca aktualizacja oraz bieżące dopisywanie do rejestru procedur kontroli zarządczej kolejnych istotnych procedur dla kontroli zarządczej
					bieżące zgłaszanie Sekretarzowi Gminy przez kierowników komórek organizacyjnych (pracownicy do bezpośrednich przełożonych) uwag dotyczących procedur kontroli zarządczej w formie pisemnej, ustnej lub za pośrednictwem poczty e-mail
	
	11.Nadzór				Bieżąca kontrola bezpośrednich przełożonych
					Doraźna kontrola na polecenie kierownika jednostki
		W aktach osobowych			Zakresy czynności
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	17/2013	18 lutego 2013r.	Regulamin organizacyjny urzędu
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	22/2009	7 maja 2009r.	Regulamin pracy

		Sprawozdania z działalności burmistrza – zgodnie z terminami posiedzeń Rady Miejskiej, publikacja w Biuletynie Informacji Publicznej			Opracowanie terminów raportowania i sprawozdawczości o wynikach pracy w kluczowych obszarach działalności jednostki (informacje z realizacji zadań np. sprawozdania burmistrza z działalności w okresie międzysesyjnym)
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	47/2009	5 czerwca 2009r.	Regulamin dokonywania okresowych ocen kwalifikacyjnych pracowników samorządowych
		Na stanowiskach pracy, nadzór wojewody			monitorowanie decyzji uchylonych, monitorowanie uchwał i zarządzeń, w tym stwierdzenia ich nieważności
					monitorowanie procesów zgodnie z celami i miernikami w kartach procesów,
					stosowanie procedur nadzoru nad dokumentami i zapisami
	
	12.Ciągłość działalności	zakresy czynności			Wskazanie zastępstw w przypadku osób nieobecnych
		zakresy czynności			Wskazanie zastępstw w przypadku nieobecności osób z kadry kierowniczej
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	17/2013	18 lutego 2013r.	Regulamin organizacyjny urzędu
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	114/2014	31 grudnia 2014r.	zasady wydawania upoważnień i pełnomocnictw w Urzędzie Miejskim w Bornem Sulinowie
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	94/2014	20 października 2014r.	Procedura działań dla zapewnienia prawidłowego funkcjonowania systemu ochrony informacji oraz systemów informatycznych
		Zarządzenie Burmistrza	19/2013	18 lutego 2013	Wyznaczenia zapasowego miejsca pracy

			Bornego Sulinowa			Urzędu Miejskiego w Bornem Suliniowie
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	80/2012	14 grudnia 2012r.	Opracowanie systemu przechowywania danych gwarantującego ich nienaruszalność
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	118/2013	9 października 2013r.	Powołanie Gminnego Zespołu Reagowania Kryzysowego
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	135/2013	5 grudnia 2013	W sprawie organizacji stałego dyżuru Burmistrza Bornego Sulinowa na czas zewnętrznego zagrożenia bezpieczeństwa państwa i wojny
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	80/2012	14 grudnia 2012r.	Polityka bezpieczeństwa
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	75/2013	2 lipca 2013	Instrukcja bezpieczeństwa Pożarowego dla Budyńku Urzędu Miejskiego w Bornem Suliniowie
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	20/2013	18 lutego 2013	Wyznaczenia i określenia zadań Administratora Bezpieczeństwa Informacji i Administratora Systemu Informatycznego w Urzędzie Miejskim w Bornem Suliniowie
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	80/2012	14 grudnia 2012r.	identyfikacja, analiza oraz reakcja na ryzyko
			Kodeks pracy			planowanie urlopów pracowników
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	115/2016	30 grudnia 2016	polityka szkoleniowa, wprowadzenia zasad planowania szkoleń w Urzędzie Miejskim w Bornem Suliniowie
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	9/2011	10 lutego 2011r.	Wskazanie podstawowego sposobu wykonywania czynności kancelaryjnych w Urzędzie Miejskim w Bornem Suliniowie - stosowanie instrukcji kancelaryjnej i archiwizacji dokumentów
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	10/2011	10 lutego 2011r.	Wyznaczenie koordynatora czynności kancelaryjnych w Urzędzie Miejskim w Bornem Suliniowie
			Zarządzenie Burmistrza	11/2011	10 lutego 2011	W sprawie określenia listy rodzajów

			Bornego Sulinowa			przesyłek, które nie są otwierane przez punkt kancelaryjny
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	6/2016 111/2016	13 stycznia 2016r.	W sprawie instrukcji gospodarowania mieniem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	98/2016 112/2016	24 listopada 2016r.	W sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	80/2012	14 grudnia 2014r.	instrukcja zarządzania systemem informatycznym
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	9/2014	9 stycznia 2014r.	w sprawie organizacji Głównego Stanowiska Kierowania Burmistrza Bornego Sulinowa w stałej siedzibie w czasie pokoju w razie wewnętrznego lub zewnętrznego zagrożenia bezpieczeństwa narodowego, w tym w razie wystąpienia działań terrorystycznych lub innych szczególnych zdarzeń, a także w czasie wojny
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	76/2013	2 lipca 2013r.	W sprawie wprowadzenia do użytku Planu obrony cywilnej gminy Borne Sulinowo
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	29/2015	23 marca 2015r.	Wprowadzenie do użytku Gminnego Planu Zarządzania Kryzysowego - plany działania urzędu w sytuacjach kryzysowych
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	18/2013	18 lutego 2013r.	Organizacja stałego dyżuru
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	41/2015	21 kwietnia 2015r.	w sprawie wprowadzenia procedury do Gminnego Planu Zarządzania Kryzysowego określającej organizację działania w przypadku wprowadzenia ograniczeń w zakresie obrotu paliwami i zmniejszenia

					zużycia paliw
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	83/2014	22 września 2014r.	w sprawie powołania Komisji do spraw opracowania procedury do Gminnego Planu Zarządzania Kryzysowego określającej działania w przypadku ASF
		Dokumentacja w Referacie Inwestycji			przeglądy techniczne budynku – zapisy w książce obiektu
	
	13.Ochrona zasobów	Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	75/2013	2 lipca 2013	Instrukcja bezpieczeństwa Pożarowego dla Budynku Urzędu Miejskiego w Bornem Sulinowie
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	80/2012	14 grudnia 2012r.	Polityka bezpieczeństwa informacji
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	105/2013	2 września 2013	W sprawie zarządzania systemem ochrony elektronicznej budynku Urzędu Miejskiego w Bornem Sulinowie oraz wykazu osób uprawnionych do posiadania kodów dostępu do elementów tego systemu
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	111/2013 133/2013	16 września 2016r. 28 listopada 2013	Organizacja systemu ochrony informacji niejawnych w Urzędzie Miejskim w Bornem Sulinowie
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	110/2013	16 września 2013	Określenia stanowisk i rodzajów prac w Urzędzie Miejskim w Bornem Sulinowie, których wykonywanie może łączyć się z dostępem do informacji niejawnych
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	6/2010	18 stycznia 2010	Kontrola legalności oprogramowania Urzędu Miejskiego w Bornem Sulinowie
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	6/2016, 111/2016	13 stycznia 2016, 30 grudnia 2016	w sprawie instrukcji gospodarowania mieniem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie w Urzędzie Miejskim w Bornem Sulinowie

		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	80/2012	14 grudnia 2012r.	Polityka kluczy - udzielenie dostępu do zasobów jednostki tylko upoważnionym osobom
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa			powierzenie odpowiedzialności za przekazane pracownikom składniki majątkowe
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	75/2013	2 lipca 2013r.	Instrukcja Bezpieczeństwa Pożarowego dla Urzędu Miejskiego w Bornem Suliniu - nałożenie odpowiedzialności za zapewnienie ochrony i właściwe wykorzystanie zasobów jednostki poprzez system ochrony przeciwpożarowej
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	105/2013	2 września 2013r.	W sprawie zarządzania systemem ochrony elektronicznej budynku Urzędu Miejskiego w Bornem Suliniu oraz wykazy osób upoważnionych do posiadania kodów dostępu do elementów tego systemu
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	80/2012	14 grudnia 2012r.	system zabezpieczenia technicznego pomieszczeń alarmy, polityka kluczy
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	6/2016 111/2016	13 stycznia 2016r.	wprowadzenie i stosowanie instrukcji inwentaryzacyjnej
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	59/2015 50/2016	25 czerwca 2015	zapewnienie skutecznego systemu ochrony danych osobowych – Polityka bezpieczeństwa informacji e systemach informatycznych i kartotekach służących do przetwarzania danych osobowych w Urzędzie Miejskim w Bornem Suliniu
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	51/2015	21 maja 2015r.	w sprawie określenia i wyznaczenia zadań Administratora Bezpieczeństwa Informacji i Administratora Systemów informatycznych w Urzędzie Miejskim w Bornem Suliniu
		ABI			zgłaszanie zbiorów do GIODO

		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	114/2014	31 grudnia 2014r.	wydawanie upoważnień osobom do dostępu do danych osobowych, prowadzenie szkoleń
		ABI			prowadzenie rejestrów zbiorów przetwarzanych w Urzędzie Miejskim w Bornem Sulinowie
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	110/2013	16 września 2013r.	Określenie stanowisk i rodzajów prac Urzędzie Miejskim w Bornem Sulinowie, których wykonywanie może łączyć się z dostępem do informacji niejawnych
					instrukcja postępowania ze zużytym sprzętem elektronicznym, w tym procedury utylizacji starych komputerów, monitorów i danych znajdujących się na dyskach pamięci
					opracowanie planu działania w przypadku odejścia z urzędu informatyka lub ABI,
		ABI		Na bieżąco, wg potrzeb	szkolenia, instruktaże pracowników w przedmiotowym zakresie,
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	6/2010	18 stycznia 2010r.	korzystanie z licencjonowanych programów, sprawdzanie legalności oprogramowania,
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa			opracowanie procedury tworzenia kopii zapasowych,
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa			ochrona zasobów informatycznych
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa			opracowanie procedury wykonywania przebiegów i konserwacji sprzętu elektronicznego
		na bieżąco, wg potrzeb			stosowanie szkoleń BHP stanowiskowych i specjalistycznych

		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa			instrukcja obiegu dokumentów
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	17/2013 96/2016 114/2016	18 lutego 2013r.	regulamin organizacyjny
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	26/2011	31 marca 2011	kodeks etyczny
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa			instrukcje dotyczące zasad korzystania ze sprzętu informatycznego,
		W aktach osobowych pracowników			zakresy czynności
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	80/2012	14 grudnia 2012r.	Polityka bezpieczeństwa informacji - procedury zarządzania ryzykiem
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa			procedury samooceny kontroli zarządczej
	14.Szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych	Zarządzenie Burmistrza Miasta i Gminy Borne Sulinowo	78/2003	30 grudnia 2003r.	Procedury udzielania ulg w spłacie zobowiązań podatkowych
		Zarządzenie Burmistrza Miasta i Gminy Borne Sulinowo	36/2004		instrukcja postępowania w zakresie przeciwdziałania wprowadzeniu do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz przeciwdziałaniu finansowaniu terroryzmu
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa		corocznie	w sprawie planu finansowego budżetu Gminy Borne Sulinowo na rok.....
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa		corocznie	w sprawie ustalenia wytycznych do projektu budżetu Gminy Borne Sulinowo na rok

		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	36/2005		w sprawie zasad i trybu kontroli w UM oraz jednostkach organizacyjnych gminy
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa		Corocznie	w sprawie układu wykonawczego budżetu Gminy Borne Sulinowo
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa		corocznie	w sprawie ustalenia zadań publicznych z zakresu zadań własnych Gminy Borne Sulinowo realizowanych przez organizację pożytku publicznego oraz ogłoszenia konkursu ofert na realizację tych zadań
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa		corocznie	w sprawie przyjęcia rocznego planu kontroli finansowych na rok...
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa		každorazowo	w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Borne Sulinowo na rok....
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa		kwartalnie	w sprawie podania do publicznej wiadomości kwartalnej informacji z wykonania budżetu Gminy Borne Sulinowo za... kwartał...roku
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa		półrocznie	w sprawie przedstawienia informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Borne Sulinowo za półrocze....roku
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa			w sprawie przyjęcia projektu budżetu Gminy Borne Sulinowo na rokoraz przyjęcia informacji o stanie mienia komunalnego i prognozy łącznej kwoty długu publicznego
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa		každorazowo w miarę potrzeb	w sprawie poręczenia przez Gminę Borne Sulinowo kredytu dla.....
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	13/2006 6/2008 8/2009		w sprawie przyjęcia rocznego planu kontroli wewnętrznych oraz kontroli finansowych w jednostkach podległych

			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	48/2007	2 lipca 2007	w sprawie zakładowej polityki rachunkowości
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	63/2007 49/2013	13 listopada 2007 9 maja 2013	wprowadzenia w życie instrukcji dotyczącej gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie w Urzędzie Gminy w Bornem Suliniu
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	76/2000 69/2008 82/2009 105/2011 25/2017	28 grudnia 2007 28 lutego 2017	w sprawie wprowadzenia instrukcji obiegu i kontroli dokumentów, instrukcji kasowej oraz instrukcji ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania w Urzędzie Miejskim w Bornem Suliniu
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	6/2008	25 stycznia 2008	w sprawie wprowadzenia regulaminu wewnętrznej kontroli finansowej w Urzędzie Miasta i Gminy Borne Sulino
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	28/2008	30 kwietnia 2008	w sprawie ewidencji i sporządzania sprawozdań budżetowych Rb-Ws w zakresie wydatków strukturalnych ponoszonych przez jednostkę budżetową Urząd Miasta i Gminy Borne Sulino oraz jednostki organizacyjne Gminy Borne Sulino
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	77/2008	28 listopada 2008	w sprawie windykacji należności z tytułu podatków lokalnych, podatku rolnego i leśnego oraz likwidacji nadpłat w podatkach

		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	96/2009	31 grudnia 2009	w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości dla Urzędu Miejskiego w Bornem Sulinowie
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	30/2014	13 maja 2014	w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	40/2010, 41/2011	28 maja 2010	w sprawie ewidencji i sporządzania sprawozdania budżetowego Rb-Wsa w zakresie wydatków strukturalnych ponoszonych przez jednostkę budżetową Urząd Miejski w Bornem Sulinowie oraz jednostki organizacyjne i nadzorowane przez Gminę Borne Sulinowo
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	78/2010	15 listopada 2010	w sprawie przyjęcia projektu budżetu Gminy Borne Sulinowo na rok 2011 oraz przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Borne Sulinowo na lata 2011-2026
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	90/2010 43/2012 48/2013 15/2015	31 grudnia 2010r. 9 maja 2013r.	w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla Urzędu Miejskiego w Bornem Sulinowie
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	94/2011	17 listopada 2011	w sprawie wprowadzenia Regulaminu działalności kontrolnej o charakterze finansowym
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	104/2011	30 grudnia 2011r.	W sprawie prowadzenia i rozliczania mandatów karnych w Urzędzie Miejskim w Bornem Sulinowie

			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	104/2011	30 grudnia 2011	w sprawie prowadzenia i rozliczania mandatów karnych w Urzędzie Miejskim w Bornem Suliniowie
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	26/2010	27 kwietnia 2012	w sprawie wprowadzenia instrukcji sporządzania skonsolidowanego bilansu Gminy Borne Sulinowo
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	42/2012	18 lipca 2012	w sprawie szczegółowych zasad podawania do publicznej wiadomości informacji i wykazów, o których mowa w art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa			Procedura kontroli dochodów i wydatków
			Uchwała Rady Miejskiej	Nr XLVII/537 /10	29 września 2010r.	w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu Gminy Borne Sulinowo
			Uchwała Rady Miejskiej	Nr X/141/2011	30 czerwca 2011r.	określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Borne Sulinowo, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Borne Sulinowo oraz informacji o przebiegu wykonania planów finansowych jednostek zaliczonych do podsektora samorządowego, w tym instytucji kultury i zakładu opieki zdrowotnej za I półrocze roku budżetowego
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	7/2013, 60/2013, 82/2013	30 stycznia 2013	w sprawie wprowadzenia rejestru kodów księgowych do ewidencji operacji związanych ze środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej lub innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi udzielonych poręczeń i gwarancji przez Gminę Borne

					Sulinowo
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	8/2013 28/2013 58/2013 96/2013 113/2013 98/2014 107/2014	30 stycznia 2013	w sprawie wprowadzenia rejestru udzielonych poręczeń i gwarancji przez Gminę Borne Sulinowo
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	9/2013 59/2013 33/2016 40/2016 55/2016	30 stycznia 2013	w sprawie wprowadzenia rejestru kredytów i pożyczek zaciągniętych przez Gminę Borne Sulinowo
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	13/2013	31 stycznia 2013	w sprawie wprowadzenia wzorów sprawozdań rocznych z wykonania planów finansowych jednostek oświatowych z terenu gminy Bornem Sulinowo
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	16/2013	11 lutego 2013	w sprawie wprowadzenia wzorów sprawozdań rocznych z realizacji dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku i wydatków nimi finansowanych dla jednostek oświatowych z terenu gminy Borne Sulinowo
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	27/2013	28 marca 2013	w sprawie przedstawienia sprawozdania z realizacji budżetu Gminy Borne Sdulinowo za 2012 rok
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	21/2013	20 lutego 2013	w sprawie wprowadzenia wzorów sprawozdań rocznych z przebiegu wykonania planów finansowych instytucji kultury z terenu Gminy Borne Sulinowo
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	56/2013 55/2014	28 maja 2013 corocznie	w sprawie podania do publicznej wiadomości informacji obejmującej: wykonanie budżetu Gminy Borne Sulinowo za rok 2012, kwote

				52/2015		wykorzystanych środków pochodzących z Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków pomocy udzielonej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), kwote zobowiązań wymagalnych, kwoty dotacji otrzymanych od JST i udzielonych innym JST, wykaz udzielonych poręczeń i gwarancji, wykaz osób prawnych i fizycznych oraz jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, którym w zakresie podatków i opłat udzielono ulg, odroczeń, umorzeń lub rozłożono spłatę na raty w kwocie przewyższającej 500 zł wraz ze wskazaniem wysokości umorzonych kwot i przyczyn umorzenia, wykaz osób prawnych i fizycznych oraz jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, którym udzielono pomocy publicznej
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	62/2013	6 czerwca 2013	w sprawie powołania komisji do przeprowadzenia likwidacji nie nadających się do użytku zniszczonych lub wyczerpanych środków trwałych, pozostałych środków trwałych w użytkowaniu stanowiących własność Gminy Borne Sulinowo lub będących w użyczeniu
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	101/2013	29 sierpnia 2013	w sprawie przedstawienia informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Borne Sulinowo, informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borne Sulinowo oraz informacji o przebiegu wykonania planów finansowych jednostek zaliczanych do sektora samorządowego, w tym instytucji kultury i zakładu opieki zdrowotnej za I półrocze 2013

			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	114/2013	26 września 2013	w sprawie ustalenia wytycznych do projektu budżetu Gminy Borne Sulinowo na 2014 rok
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	130/2013	14 listopada 2013	w sprawie projektu budżetu Gminy Borne Sulinowo na rok 2014 oraz zmiany Wieloletniej prognozy Finansowej Gminy Borne Sulinowo na lata 2014-2031
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	10/2014	14 stycznia 2014r.	W sprawie planu finansowego budżetu Gminy Borne Sulinowo na 2014 rok
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	36/2014	27 marca 2014	w sprawie przedstawienia sprawozdania z realizacji budżetu Gminy Borne Sulinowo
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	44/2014	30 kwietnia 2014	w sprawie podania do publicznej wiadomości kwartalnej informacji wykorzystania budżetu Gminy Borne Sulinowo oraz udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych za I kwartał 2014r.
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	55/2014 48/2016	23 maja 2014	w sprawie podania do publicznej wiadomości informacji obejmującej wykonanie budżetu Gminy Borne Sulinowo za rok 2013, kwotę wykorzystanych środków pochodzących z budżetu UE oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o wolnym handlu (EFTA), kwotę zobowiązań wymagalnych kwot dotacji otrzymanych od jst udzielonych innym jst, wykaz udzielonych poręczeń, gwarancji, wykaz osób prawnych i fizycznych oraz jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, którym w zakresie podatków i opłat udzielono ulg, odroczeń, umorzeń lub rozłożono spłatę na raty w kwocie przewyższającej 500 zł wraz ze wskazaniem wysokości umorzonych kwot

						przyczyn umorzenia, wykaz osób prawnych i fizycznych oraz jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, którym udzielono pomocy publicznej
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	56/2014 76/2015	23 maja 2014	zmieniające zarządzenie w sprawie wprowadzenia rejestru kodów księgowych do ewidencjonowania operacji związanych ze środkami pochodzącymi z budżetu UE lub innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	78/2014 72/2015	28 sierpnia 2014	w sprawie przedstawienia informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Borne Sulinowo, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Borne Sulinowo oraz informacji o przebiegu wykonania planów finansowych jednostek zaliczonych do podsektora samorządowego, w tym instytucji kultury i zakładu opieki zdrowotnej za I półrocze 2014 r.
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	102/2014	12 listopada 2014	w sprawie projektu budżetu Gminy Borne Sulinowo na rok 2015 oraz zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2015-2032
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	86/2015	13 października 2015	w sprawie powołania Komisji Przetargowej do przygotowania i przeprowadzenia zamówienia publicznego na udzielenie i obsługę kredytu bankowego na finansowanie planowanego deficytu Gminy Borne Sulinowo na rok 2015 oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych kredytów i pożyczek

		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	88/2015	30 października 2015	w sprawie polecenia przez Gminę Borne Sulinowo kredytu dla PUK Sp. z o.o. w Bornem Sulinowie
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	104/2015	15 grudnia 2015	w sprawie powołania komisji przetargowej do przeprowadzenia i przygotowania zamówienia publicznego na przeprowadzenie obsługi bankowej budżetu gminy Borne Sulinowo i podległych jednostek organizacyjnych oraz udzielenia kredytu bankowego w rachunku bieżącym
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	6/2016, 111/2016	13 stycznia 2016 30 grudnia 2016	w sprawie instrukcji gospodarowania mieniem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie w Urzędzie Miejskim w Bornem Sulinowie
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	19/2016	22 lutego 2016	w sprawie wprowadzenia wzorów informacji o przebiegu wykonania planów finansowych instytucji kultury z terenu Gminy Borne Sulinowo
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	20/2016	22 lutego 2016	w sprawie wprowadzenia wzorów informacji o przebiegu wykonania planów finansowych dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku i wydatków nimi finansowanych za I półrocze roku budżetowego dla jednostek oświatowych z terenu Gminy Borne Sulinowo
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	21/2016	22 lutego 2016	w sprawie wprowadzenia wzorów informacji o przebiegu wykonania planów finansowych jednostek oświatowych z terenu Gminy Borne Sulinowo za I półrocze roku budżetowego
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	22/2016	22 lutego 2016	w sprawie wprowadzenia wzorów sprawozdań rocznych z realizacji dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku i wydatków nimi finansowanych dla jednostek

					oświatowych z terenu Gminy Borne Sulinowo
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	23/2016	22 lutego 2016	w sprawie wprowadzenia wzorów sprawozdań rocznych z wykonania planów finansowych jednostek oświatowych z terenu Gminy Borne Sulinowo
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	29/2016	23 lutego 2016	w sprawie przedstawienia przez jednostki organizacyjne Gminy Borne Sulinowo zaświadczeń z Urzędu Skarbowego oraz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	98/2016 112/2016	24 listopada 2016 30 grudnia 2016	w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji w Urzędzie Miejskim w Bornem Sulinowie
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	100/2016 5/2017	30 listopada 2016 10 stycznia 2017	w sprawie zasad rozliczeń podatku od towarów i usług w Gminie Borne Sulinowo i jej jednostkach organizacyjnych
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	105/2016	9 grudnia 2016	w sprawie powołania komisji do przeprowadzenia likwidacji środków trwałych i pozostałych środków trwałych będących własnością Gminy Borne Sulinowo
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	113/2016	30 grudnia 2016	w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla Urzędu Miejskiego w Bornem Sulinowie
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	1/2017	2 stycznia 2017	w sprawie planu finansowego budżetu Gminy Borne Sulinowo
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa			wprowadzenie zakresów czynności odzwierciedlających podział kluczowych obowiązków dotyczących zatwierdzenia, realizacji i księgowania operacji

						finansowych, gospodarczych i innych zdarzeń, powinny być rozdzielone pomiędzy różnych pracowników
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa			wydanie pełnomocnictw i upoważnień wraz z listą i wzorem podpisów osób upoważnionych do zatwierdzania operacji finansowych
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	63/2007	13 listopada 2007 r.	Wprowadzenie w życie instrukcji dotyczącej gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie w Urzędzie Gminy w Bornem Sulinowie
			Uchwała Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie	XIV/152/2007	6 grudnia 2007 r.	W sprawie określenia trybu postępowania o udzielenie z budżetu Gminy Borne Sulinowo dotacji na cele publiczne związane z realizacją zadań Gminy Borne Sulinowo podmiotom niezaliczonym do sektora finansów publicznych i nie działających w celu osiągnięcia zysku, sposobu rozliczania tej dotacji oraz kontroli wykonywania zleconego zadania
			Zarządzenie Burmistrza Gminy Borne Sulinowo	76/2007	28 grudnia 2007 r.	W sprawie wprowadzenia instrukcji obiegu i kontroli dokumentów, instrukcji kasowej oraz instrukcji ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania w Urzędzie Miasta i Gminy Borne Sulinowo
			Uchwała Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie	XL/459/10	26 lutego 2010 r.	szczegółowe zasady, sposób i tryb udzielania ulg w zakresie umorzeń, odroczeń lub rozkładania spłaty na raty należności pieniężnych mających charakter

						cywilnoprawny, przypadających gminie lub jej jednostkom podległym, do których nie stosuje się przepisów ustawy – Ordynacja podatkowa, warunków dopuszczalności pomocy publicznej w przypadkach, w których ulga stanowić będzie pomoc publiczną oraz wskazania organu lub osoby uprawnionej do udzielania tych ulg
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	50/2014	13 maja 2014r.	W sprawie wprowadzenia „Regulaminu udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro”
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	40/2010	28 maja 2010r.	w sprawie ewidencji i sporządzania sprawozdania budżetowego Rb-WSa w zakresie wydatków strukturalnych ponoszonych przez jednostkę budżetową Urząd Miejski w Bornem Sulinowie oraz jednostki organizacyjne i nadzorowane przez Gminę Borne Sulinowo
			Uchwała Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie	XLVII/535 /10	29 września 2010 r.	określenie gminnych jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty, które gromadzą dochody określone w uchwale na wydzielonym rachunku, źródeł tych dochodów i ich przeznaczenie oraz sposobu i trybu sporządzania planu finansowego dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku i wydatków nimi finansowanych, dokonywania zmian w tym planie oraz ich

						zatwierdzenia
			Uchwała Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie	XLVII/537 /10	29 września 2010 r.	określenie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu Gminy Borne Sulinowo
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	69/2010	8 października 2010 r.	przedstawianie przez jednostki organizacyjne Gminy Borne Sulinowo zaświadczeń z Urzędu Skarbowego oraz z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	90/2010	31 grudnia 2010 r.	w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla Urzędu Miejskiego w Bornem Sulinowie
			Uchwała Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie	X/141/2011	30 czerwca 2011 r.	określenie zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Borne Sulinowo, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Borne Sulinowo oraz informacji o przebiegu wykonania planów finansowych jednostek zaliczonych do podsektora samorządowego, w tym instytucji kultury i zakładu opieki zdrowotnej za I półrocze roku budżetowego
			Uchwała Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie	XIII/167/2011	29 września 2011 r.	ustalenia trybu udzielania, rozliczania oraz kontroli prawidłowości wykorzystania dotacji, udzielonych niepublicznym przedszkolom i innym formom wychowania przedszkolnego, działającym na terenie Gminy Borne Sulinowo

		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	94/2011	17 listopada 2011 r.	wprowadzenia Regulaminu działalności kontrolnej o charakterze finansowym
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	26/2012	27 kwietnia 2012 r.	w sprawie wprowadzenia instrukcji sporządzania skonsolidowanego bilansu Gminy Borne Sulinowo
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	42/2012	18 lipca 2012 r.	w sprawie szczegółowych zasad podawania do publicznej wiadomości informacji i wykazów, o których mowa w art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.)
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	7/2013	30 stycznia 2013 r.	w sprawie wprowadzenia rejestrów kodów księgowych do ewidencji operacji związanych ze środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej lub innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	8/2013	30 stycznia 2013 r.	w sprawie wprowadzenia rejestru udzielonych poręczeń i gwarancji przez Gminę Borne Sulinowo
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	9/2013	30 stycznia 2013 r.	w sprawie wprowadzenia rejestru kredytów i pożyczek zaciągniętych przez Gminę Borne Sulinowo
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	13/2013	31 stycznia 2013 r.	w sprawie wprowadzenia wzorów sprawozdań rocznych z wykonania planów finansowych

						jednostek oświatowych z terenu Gminy Borne Sulinowo
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	16/2013	11 lutego 2013 r.	w sprawie wprowadzenia wzorów sprawozdań rocznych z realizacji dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku i wydatków nimi finansowanych dla jednostek oświatowych z terenu Gminy Borne Sulinowo
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	21/2013	20 lutego 2013 r.	w sprawie wprowadzenia wzorów sprawozdań rocznych z przebiegu wykonania planów finansowych instytucji kultury z terenu Gminy Borne Sulinowo
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa			instrukcja obiegu i kontroli dokumentów księgowych z dopiskiem „Celem zapewnienia funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej wprowadza się zasady kontroli dokumentów księgowych w Urzędzie Miejskim w Bornem Sulinowie
						samokontrola dokumentów finansowych na stanowiskach merytorycznych
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa			instrukcja obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo-księgowych
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa			określenie zasad i sposobu przeprowadzenia kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim

			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa			określenie zasad i sposobu przeprowadzenia kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Gminy
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa			Autoryzacja operacji finansowych przez kierownika jednostki lub osoby przez niego upoważnione
		
	15. Mechanizmy kontroli dotyczące systemów informatycznych		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	80/2012	14 grudnia 2012r.	Polityka bezpieczeństwa informacji w systemach informatycznych i kartotekach służących do przetwarzania danych osobowych w tym Instrukcja Zarządzania systemem Informatycznym
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	94/2014	20 października 2014r.	W sprawie ustalenia procedury działań dla zapewnienia prawidłowego funkcjonowania systemu ochrony informacji oraz systemów informatycznych
			Na stanowisku pracy informatyka, zgodnie z zakresem czynności			<i>ewidencja sprzętu elektronicznego</i>
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa			<i>Instrukcja Zarządzania Systemem Informatycznym w Urzędzie Miejskim</i>
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa			
		
D	INFORMACJA I KOMUNIKACJA (Osoby zarządzające oraz	16. Bieżąca informacja	Zakup programów prawnych wielostanowiskowych			Zapewnienie pracownikom bieżącego dostępu do aktów prawnych i fachowej literatury

<p>pracownicy powinni mieć stały dostęp do informacji niezbędnych do wykonywania przez nich obowiązków. System komunikacji powinien umożliwiać przepływ potrzebnych informacji wewnątrz jednostki, zarówno w kierunku pionowym jak i poziomym. Efektywny system komunikacji powinien zapewnić nie tylko przepływ informacji, ale także ich właściwe zrozumienie przez odbiorców.</p>		Biuletyn Informacji Publicznej, rejestr zarządzeń Burmistrza Bornego Sulinowa dostępny w Referacie Organizacyjnym			Udostępnienie pracownikom procedur kontroli zarządczej w formie elektronicznej i papierowej
		Dostęp do systemów prawnych, dostęp do Internetu, Radca Prawny urzędu			zapewnienie dostępu do właściwych i rzetelnych źródeł informacji potrzebnych pracownikowi do wykonywania zadań zarówno osobom zarządzającym oraz pracownikom w odpowiedniej formie i czasie, przy czym pracownik powinien otrzymywać potrzebne mu informacje w procesie komunikacji przede wszystkim od swojego przełożonego
					umożliwienie przepływu potrzebnych informacji wewnątrz jednostki, zarówno w kierunku pionowym jak i poziomym,
	
	17. Komunikacja wewnętrzna	Spotkania z pracownikami			Bieżące informowanie pracowników o sprawach urzędu
		Zebrania z pracownikami			Zebrania pracowników i kadry zarządzającej
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	93/2012	31 lipca 2013	Regulamin obsługi prawnej Urzędu Miejskiego w Bornem Sulinowie
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	29/2012	30 maja 2012	Regulamin gospodarowania środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Urzędzie Miejskim w Bornem

					Sulinowie	
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa		Regulamin kontroli zarządczej	
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	116/2016	30 grudnia 2016r.	Zasady funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim w Bornem Sulinowie - naczelną metodą komunikacji wewnętrznej; twarzą w twarz
			Spotkania z pracownikami			zapoznanie zespołu z zasadami efektywnej komunikacji i wspólne opracowanie schematu przekazywania informacji
						określanie i ogłaszanie pozytywnych zmian będących rezultatem właściwej komunikacji
						koordynowanie czasu komunikacji z personelem w różnych zespołach w celu uniknięcia demoralizujących plotek rozsiewanych przed formalnym oświadczeniem
						brak spekulacji, co prowadzi do zmniejszenia niepewności wśród personelu
						zapewnianie pracownikom wystarczającej ilości czasu na wypowiedź i wyrażanie opinii
						komunikowanie się z zespołem w sposób jasny, uczciwy i konsekwentny, nie unikanie drażliwych tematów, stawianie wszystkich problemów otwarcie
						cykliczne spotkania z pracownikami (nie rzadziej niż raz na kwartał)

		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	17/2013	18 lutego 2013r.	Regulamin organizacyjny urzędu - upoważnienia do podpisywania decyzji i określi zasady podpisywania pism (zgodnie z zapisami regulaminu organizacyjnego oraz zakresami czynności poszczególnych pracowników, a także upoważnieniami do wykonywania poszczególnych czynności co zostanie odnotowane w rejestrze upoważnień)
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	115/2014	31 grudnia 2014r.	misja urzędu i cele dotyczące jakości (powinny być odzwierciedleniem kolejnych budżetów, planu rozwoju lokalnego, mpzp),
		ankieta			okresowe badania ankietowe dotyczące pomiaru satysfakcji klienta
					bieżące prowadzenie w BIP zakładki Projekty uchwał
		BIP			wyniki kontroli zewnętrznych
		BIP			procedury projektowania prawa lokalnego i procedury uchwalania budżetu
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa			ustalenie dla jednostki celów mierzalnych i określenie ich parametrów
					Ustandaryzowane zakresy czynności
		Akta osobowe pracowników			określenie w regulaminach: organizacyjnym i pracy oraz w zakresach czynności zakresów odpowiedzialności dla pracowników, zakresów uprawnień, zakresów zastępstw na poszczególnych stanowiskach pracy

		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	116/2016	30 grudnia 2016r.	przyjęte formy komunikacji: polecenia ustne, pisemne, poczta e-mail - funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim w Bornem Sulinowie	
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa			programy integracyjne dla pracowników	
		
		17. Komunikacja zewnętrzna				
		Zarządzenie Burmistrza Gminy Borne Sulinow0	23/2006	4 maja 2006	w sprawie rozpatrywania wniosków o udostępnienie informacji publicznej oraz ustalenia kosztów związanych z udostępnianiem lub koniecznością przekształcania informacji publicznej w UM w BS	
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa			Regulamin kontroli zarządczej	
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	115/2014	31 grudnia 2014r.	Misja urzędu	
					Bieżąca aktualizacja BIP (uchwały, zarządzenia)	
		Publikacja w BIP			Projekty prawa lokalnego	
		Coroczne zarządzenia Burmistrza Bornego Sulinowa			Procedury uchwalania budżetu	
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa			Ustalenie celów mierzalnych i ich parametrów	

					Umieszczanie informacji w miejscach zwyczajowo przyjętych - w gablotach i na tablicach ogłoszeń
					efektywny system wymiany poglądów, informacji, nawiązania i utrzymania kontaktów z podmiotami zewnętrznymi mającymi wpływ na osiągnięcie celów i realizacji zadań urzędu
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa			Wykorzystanie jako kanałów komunikacji władz lokalnych ze społecznością mediów społecznościowych: strona www urzędu, facebook, system powiadamiania sms,
					protokołowanie zebrań z mieszkańcami
					<u>działania promocyjne:</u> 1.strategia promocji, wypracowanie formalnego logo promocyjnego gminy, 2.wykaz projektów, programów, przedsięwzięć publikowanych w BIP i na stronie www, 3.publikacja w BIP i na stronie www urzędu informacji na temat pozyskiwania funduszy zewnętrznych na zadania wynikające z kompetencji samorządu i raz w roku przedstawianie go Radnym Rady Miejskiej
		Publikacja w BIP, informacje przedstawiane radnym i sołtysom w terminach posiedzeń Rady Miejskiej			sprawozdania z pracy Burmistrza
		Wg potrzeb			narady kierownictwa i narady pracownicze, narady koordynacyjne z kierownikami

						jednostek organizacyjnych
			Publikacja w BIP i na stronie WWW urzędu			prorowadzenie kampanii informacyjnej na przykład dot. działania skrzynki e-PUAP, systemu powiadamiania sms,
			Wg potrzeb lub na zaproszenie Rady Sołeckiej			spotkania sołeckie
			Wg potrzeb			spotkania konsultacyjne z zainteresowanymi stronami
						informacje dostępne w Biurze Obsługi Klienta
						informacja telefoniczna
			Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa	17/2013	18 lutego 2013r.	przyjmowanie klientów przez Najwyższe Kierownictwo – Regulamin organizacyjny Urzędu Miejskiego
			Statut Gminy - Uchwałą Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie	Nr IV/38/2003	22 lutego 2003r.	bieżąca współpraca z Radą Miejską
						tworzenie sprzyjających warunków pracy, w tym dobrze zorganizowaną, efektywną i szybką komunikację pracownikom, ponieważ pracownik mówiący dobrze o swojej firmie ma większy wpływ na jej wizerunek, a w kontaktach z klientami urzędu jest wiarygodnym źródłem informacji. Opinia pracowników o pracodawcy może silnie oddziaływać zarówno pozytywnie jak i negatywnie na jego wizerunek w otoczeniu.
		

E. MONITOROWANIE I OCENA	Monitorowanie systemu kontroli zarządczej	Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa			Regulamin kontroli zarządczej
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa			Harmonogram kontroli wewnętrznej
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa			Plan sprawozdań – kontrola wewnętrzna
		Comiesięczne sprawozdania z działalności Burmistrza Bornego Sulinowa			bieżący przegląd i ocena realizacji zadań i celów wynikających z wdrożonej kontroli zarządczej
		
	Samocena	Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa			Regulamin kontroli zarządczej
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa			<i>analiza ankiet samooceny</i>
	21.Audyt wewnętrzny	Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa			Kontrola wewnętrzna poszerzona o wymagania dotyczące kontroli zarządczej
	22.Uzyskanie zapewnienia o stanie kontroli zarządczej	Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa			Regulamin kontroli zarządczej
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa			Harmonogram kontroli wewnętrznej
		Zarządzenie Burmistrza Bornego Sulinowa			Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej
	

