

Procedura dokonywania samooceny kontroli zarządczej

§ 1

Przygotowanie i przeprowadzenie samooceny

1. Samoocena kontroli zarządczej, to proces, w którym dokonywana jest ocena funkcjonowania kontroli zarządczej przez pracowników, kierowników komórek organizacyjnych.
2. Celem przeprowadzania samooceny jest stałe doskonalenie systemu kontroli zarządczej. Wyniki samooceny powinny być wykorzystane do poprawy funkcjonowania jednostki.
3. Samoocena przeprowadzana jest corocznie z wykorzystaniem ankiet, które przygotowuje *Zespół ds. kontroli zarządczej* do 10 stycznia każdego roku.
4. Opracowane są odrębne ankiety dla kierowników komórek organizacyjnych i pracowników. Zakres podmiotowy udziału pracowników w samoocenie oraz zakres przedmiotowy ankiet corocznie ustala *Zespół ds. kontroli zarządczej* mając na uwadze cel dokonania samooceny.
5. Ankiety przekazuje się poprzez udostępnienie w sieci wewnętrznej Biblioteki Elbląskiej lub przesłanie pocztą elektroniczną. W przypadku pytań i wątpliwości, co do treści ankiet, powinny być one kierowane do wyznaczonego członka/ów *Zespołu ds. kontroli zarządczej*, których wskazuje się w wiadomości kierowanej do pracowników wraz z ankietami.
6. Ankiety wypełniane przez pracowników i kierowników komórek są anonimowe. Jeśli *Zespół ds. kontroli zarządczej* uzna potrzebę przygotowania dodatkowych ankiet dedykowanych konkretnym osobom lub stanowiskom powinny one zostać podpisane przez osoby wypełniające, co wskazuje się w formularzach ankiet.
7. Wypełnione ankiety osoby wskazane w ust. 6 przekazują w zaklejonej kopercie do Sekretariatu Biblioteki Elbląskiej

§ 2

Informacja zbiorcza

1. Opracowanie wyników samooceny i wypełnienie *Kwestionariuszy zbiorczych*, osobno dla poszczególnych grup pracowniczych objętych samoocena, należy do obowiązków *Zespołu ds. kontroli zarządczej*.

2. *Kwestionariusz zbiorczy* wypełniany jest na podstawie złożonych ankiet, ze wskazaniem ilości oraz odsetka odpowiedzi pozytywnych i negatywnych.

3. Do określenia poziomu ogólnego stanu kontroli zarządczej na podstawie wyników samooceny stosuje się poniższą skalę:

- a) do 50% ocen pozytywnych ogółem wskazuje, że nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza,
- b) powyżej 50% do 70% ocen pozytywnych ogółem wskazuje, że w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza,
- c) powyżej 70% do 85% ocen pozytywnych ogółem wskazuje, że w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza,
- d) powyżej 85% ocen pozytywnych ogółem wskazuje, że stan kontroli zarządczej jest optymalny, wymagający jedynie bieżącego monitorowania.

4. Jednocześnie dla pozytywnej oceny stanu kontroli zarządczej oczekiwane jest uzyskanie minimum 50% ocen pozytywnych dla każdego z objętych samoocena standardów kontroli zarządczej. Nie uzyskanie pozytywnej oceny spełniania wymogów danego standardu wymaga podjęcia działań w celu uzyskania informacji w tym zakresie także z innych źródeł niż samoocena.

5. *Zespołu ds. kontroli zarządczej* sporządza raport dla Dyrektora Biblioteki Elbląskiej w zakresie stanu wdrożenia oraz funkcjonowania poszczególnych standardów kontroli zarządczej na podstawie wyników samooceny i załącza *Kwestionariusze zbiorcze*.

6. Raport zawiera przynajmniej następujące informacje:

- a) cel przeprowadzanej samooceny,
- b) zakres samooceny (zarówno przedmiotowy, jak i podmiotowy),
- c) wyniki samooceny:
 - ü ogólna ocena stanu kontroli zarządczej,
 - ü zidentyfikowane ryzyka i słabości kontroli zarządczej (jeżeli zostały zidentyfikowane),
 - ü proponowane działania naprawcze (w przypadku zidentyfikowania ryzyk czy słabości kontroli zarządczej).

7. Raport przekazywany jest Dyrektorowi Biblioteki Elbląskiej im. C. Norwida

§ 3

Postanowienia końcowe

1. Każdy pracownik Biblioteki jest zobowiązany do aktywnego udziału w procesie

samooceny, w szczególności poprzez udzielenie szczerych i otwartych odpowiedzi na temat ankietowanych zagadnień oraz terminowe złożenie wypełnionych ankiet.

2. Do aktualizacji niniejszej procedury właściwy jest *Zespół ds. kontroli zarządczej*, który uwzględnia wszelkie uwagi pracowników i kierowników związane ze skutecznością osiągnięcia celów samooceny.