

	KARTA PROCESU WSPOMAGAJĄCEGO		
NR I NAZWA PROCESU:	ZARZĄDZANIE FINANSAMI GMINY		OiSO.0142.7.1.2011 Strona 1 z 4

Cel procesu	Zapewnienie środków na realizację ustawowych zadań gminy poprzez opracowanie projektu budżetu, a następnie zapewnienie realizacji budżetu.		
Zakres procesu	Od zdiagnozowania potrzeb finansowych gminy do uzyskania opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej o wykonaniu budżetu gminy.		
Właściciel procesu	Skarbnik Gminy		
Uczestnicy procesu	Skarbnik Gminy Referat finansowy Wszyscy pracownicy		
Etapy realizacji procesu	1. Zdiagnozowanie potrzeb finansowych gminy. 2. Opracowanie projektu budżetu gminy. 3. Opracowanie projektów dokumentów zmieniających budżet gminy w trakcie jego realizacji. 4. Prowadzenie rachunkowości budżetu gminy. 5. Opracowywanie półrocznej informacji i sprawozdania rocznego z wykonania budżetu gminy. 6. Przekazanie sprawozdania z wykonania budżetu gminy organowi stanowiącemu oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej.		
Dane wejściowe		Dane wyjściowe	
Zdiagnozowane potrzeby finansowe wynikające z obowiązku realizacji ustawowych zadań gminy		Roczne sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej	
Procesy powiązane			
Pozyskiwanie środków zewnętrznych Zamówienia publiczne Działania korekcyjne, korygujące i zapobiegawcze			
Usługi realizowane w procesie			
Nazwa usługi	Komórki realizujące usługę	Opis postępowania	
Opracowanie projektu budżetu gminy	Skarbnik Gminy Referat finansowy	Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 27 czerwca 2007 r. w sprawie gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych oraz tryby postępowania przy przekształcaniu w inną formę organizacyjno - prawną Obowiązująca Uchwała Rady Gminy Czernica w sprawie procedury uchwalania budżetu gminy oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu Zapisy - pisma w sprawie budżetu (pisma z Ministerstwa Finansów, pisma Skarbnika do kierowników gminnych jednostek organizacyjnych, zapotrzebowania budżetowe); załącznik do uchwały budżetowej	



KARTA PROCESU WSPOMAGAJĄCEGO

NR I NAZWA
PROCESU:**ZARZĄDZANIE FINANSAMI
GMINY**

OISO.0142.7.1.2011

Strona 2 z 4

Opracowanie projektów dokumentów zmieniających budżet gminy w trakcie jego realizacji	Skarbnik Gminy Referat Finansowy	Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Obowiązująca Uchwała Rady Gminy Czernica w sprawie procedury uchwalania budżetu gminy oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu Uchwała Rady Gminy w sprawie uchwalenia budżetu gminy na dany rok budżetowy Zapisy - pisma w sprawie budżetu (pisma z Ministerstwa Finansów, pisma Skarbnika do kierowników gminnych jednostek organizacyjnych, zapotrzebowania budżetowe); załącznik do uchwały budżetowej
Prowadzenie rachunkowości budżetu gminy	Referat finansowy	Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości Zarządzenie Wójta Gminy Czernica w sprawie ustalenia zasad (polityki) rachunkowości dla Urzędu Gminy Czernica Instrukcja w sprawie obiegu dokumentów księgowych dla Urzędu Gminy i jednostek podległych Gminie. Zapisy – dokumenty finansowo-księgowe wraz z opisami oraz zapisy w urzędzeniach księgowych
Opracowanie półrocznej informacji i sprawozdania rocznego z wykonania budżetu	Skarbnik Gminy	Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 27 czerwca 2006 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej Uchwała Rady Gminy Czernica z dnia 30.09.2008 r. nr XX/117/2008 w sprawie zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury (zmienione uchwałą Rady Gminy nr XXI/121/2008 z 27.XI.2008 r.) Zapisy – półroczna informacja i roczne sprawozdanie z wykonania budżetu; sprawozdanie finansowe sporządzone na podstawie ewidencji w urzędzeniach księgowych
Sporządzenie sprawozdań, informacji, ocen i analiz dla Regionalnej Izby Obrachunkowej, Rady Gminy	Skarbnik Gminy Referat finansowy	Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 27 czerwca 2006 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej Zapisy – półroczna informacja i roczne sprawozdanie z wykonania budżetu oraz sprawozdania RB; sprawozdanie finansowe sporządzone na podstawie ewidencji w urzędzeniach księgowych
Sprawowanie bieżącej kontroli nad prawidłowym obiegiem dokumentów finansowo-księgowych oraz terminowością regulowania zobowiązań Gminy	Skarbnik Gminy Referat finansowy	Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Instrukcja w sprawie obiegu dokumentów księgowych dla Urzędu Gminy i jednostek podległych Gminie. Zapisy – dokumenty finansowo-księgowe wraz z opisami oraz zapisy dotyczące terminowości realizacji zobowiązań (aplikacje obsługujące rozliczenia bankowe); sprawozdanie finansowe sporządzone na podstawie ewidencji w urzędzeniach księgowych

Kryteria dla usług będących wynikiem procesu wynikają z niżej wymienionych dokumentów związanych. Kontrola spełnienia kryteriów przez usługi (paraflowanie, aprobowanie i podpisanie) odbywa się zgodnie z Regulaminem Organizacyjnym Gminy Czernica oraz Instrukcją w sprawie obiegu dokumentów księgowych dla Urzędu Gminy i jednostek podległych Gminie.



KARTA PROCESU WSPOMAGAJĄCEGO

NR I NAZWA
PROCESU:**ZARZĄDZANIE FINANSAMI
GMINY**

OISO.0142.7.1.2011

Strona 3 z 4

Dokumenty związane

Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym.
 Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych
 Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości
 Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 03 lutego 2010 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej
 Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 04 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych.
 Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 07 grudnia 2010 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych.
 Obowiązująca Uchwała Rady Gminy Czernica w sprawie procedury uchwalania budżetu gminy oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu
 Uchwała Rady Gminy w sprawie uchwalenia budżetu gminy na dany rok budżetowy
 Zarządzenie Wójta Gminy Czernica w sprawie ustalenia zasad (polityki) rachunkowości dla Gminy Czernica
 Zarządzenie Wójta Gminy Czernica w sprawie wprowadzenia Instrukcji obiegu i kontroli dowodów księgowych w Urzędzie Gminy Czernica
 Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 27 czerwca 2006 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej
 Uchwała Rady Gminy Czernica z dnia 30.09.2008 r. nr XX/117/2008 w sprawie zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury (zmienione uchwałą Rady Gminy nr XXI/121/2008 z 27.XI.2008 r.)

Monitorowanie procesu

Właściciel na podstawie uczestnictwa w procesie i przedkładanych mu dokumentów (informacje, sprawozdania, dokumenty finansowo-księgowe wraz z opisami oraz zapisy dotyczące terminowości realizacji zobowiązań) monitoruje prawidłowość i terminowość prac nad przygotowaniem budżetu gminy, jego realizacją, obsługą finansowo-księgową, przeprowadzanymi kontrolami, gospodarką mieniem gminy i przekazywaniem wymaganych dokumentów do organu stanowiącego i Regionalnej Izbie Obrachunkowej. Właścicielowi przedkładane są dokumenty dotyczące procesu (dekretacje, podpisy), zgodnie z ogólnymi zasadami kierowania i kontroli określonymi w Regulaminie Organizacyjnym. Na tej podstawie, jak również uwzględniając osiągnięte rezultaty w procesie (wartość mierników) Właściciel monitoruje proces.

Miernik	Sposób pomiaru	Osoba dokonująca pomiaru	Przedstawienie wyników pomiaru
Terminowość przygotowania projektu budżetu	raz w roku	Skarbnik Gminy/Referat Finansowy	podsumowanie podczas przeglądu systemu zarządzania jakością
Terminowość przygotowania półrocznej informacji i sprawozdania rocznego z wykonania budżetu	raz w roku	Skarbnik Gminy/Referat Finansowy	podsumowanie podczas przeglądu systemu zarządzania jakością

Rejestr zmian w Karcie procesu

Data	Opis zmiany		
Opracował		Zatwierdził	

GMINA CZERNICA



KARTA PROCESU WSPOMAGAJĄCEGO

NR I NAZWA
PROCESU:

**ZARZĄDZANIE FINANSAMI
GMINY**

OiSO.0142.7.1.2011

Strona 4 z 4

Obowiązuje od:

Zweryfikował dnia

Pełnomocnik ds. SZJ

Zatwierdził dnia

Wójt

KOPIA