ZARZĄDZENIE NR 55/2019

BURMISTRZA GOSTYNIA

z dnia 1 lutego 2019 r.

w sprawie trybu przeprowadzenia kontroli wewnętrznej w jednostkach organizacyjnych gminy Gostyń

Na podstawie art. 68 i art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity z 2017 roku poz. 2077 ze zmianami) oraz art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity z 2018 roku poz. 994 ze zmianami), zarządza się, co następuje:

§ 1. Ustala sie harmonogram kontroli wewnętrznej w podległych jednostkach organizacyjnych gminy Gostyń na 2019 rok, stanowiący załącznik nr 1 do zarządzenia.

§ 2. Określa się czynności związane z przeprowadzeniem kontroli.

1. o terminie rozpoczęcia kontroli Burmistrz Gostynia lub osoba przez niego upoważniona powiadamia kierownika jednostki kontrolowanej;
2. kontrolujący przystępuje do wykonywania czynności kontrolnych po okazaniu imiennego upoważnienia do przeprowadzenia kontroli, określającego nazwę jednostki kontrolowanej oraz orientacyjny czas trwania kontroli;
3. kontrolujący podlega wyłączeniu od czynności kontrolnych, jeżeli on sam lub członkowie jego rodziny pozostają w stosunkach prawnych lub osobistych z jednostką kontrolowaną, a charakter tych stosunków nasuwa wątpliwości, co do bezstronności kontrolującego. Wyłączenie następuje w takiej sytuacji na wniosek samego kontrolującego, z urzędu lub na wniosek zgłoszony wraz z uzasadnieniem przez kierownika jednostki kontrolowanej;
4. wynik przeprowadzonej kontroli kontrolujący przedstawia w protokole kontroli, który powinien zawierać:
5. nazwę jednostki kontrolowanej w pełnym brzmieniu i jej adres,
6. imię, nazwisko i stanowisko służbowe kontrolującego oraz numer i datę wydania upoważnienia do przeprowadzenia kontroli,
7. datę rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych,
8. określenie przedmiotowego zakresu kontroli i okresu objętego kontrolą,
9. imię i nazwisko kierownika jednostki, głównego księgowego oraz osób udzielających informacji,
10. stwierdzone podczas kontroli fakty, stanowiące podstawę do oceny działalności kontrolowanej jednostki w zakresie zgodności z prawem, a w szczególności konkretne nieprawidłowości,
11. informację o powiadomieniu kierownika kontrolowanej jednostki o prawie zgłoszenia zastrzeżeń i złożenia wyjaśnień do protokołu, do których kontrolujący jest obowiązany ustosunkować się, bez zbędnej zwłoki,
12. dane o liczbie egzemplarzy sporządzonego protokołu,
13. datę i miejsce podpisania protokołu,
14. podpis przeprowadzającego kontrolę i kierownika kontrolowanej jednostki oraz głównego księgowego lub ich zastępców na każdej stronie protokołu.
15. na podstawie wyników kontroli kieruje się do kontrolowanej jednostki wystąpienie pokontrolne wskazując źródła i przyczyny nieprawidłowości oraz wnioski zmierzające do usunięcia i usprawnienia badanej działalności.
16. jednostka kontrolowana w terminie 14 dni od dnia doręczenia wystąpienia pokontrolnego przesyła Burmistrzowi informację o wykonaniu wniosków lub przyczynach ich niewykonania.

§ 3. Wykonanie zarządzenia zleca się audytorowi wewnętrznemu.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz

/-/ mgr inż. Jerzy Kulak

Uzasadnienie

do zarządzenia nr 55/2019

Burmistrza Gostynia

z dnia 1 lutego 2019 r.

W związku z obowiązkiem podejmowania działań dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy na podstawie art. 68 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, zachodzi potrzeba określenia trybu oraz harmonogramu przeprowadzenia kontroli w jednostkach organizacyjnych gminy Gostyń. Po dokonania analizy funkcjonowania jednostek organizacyjnych gminy Gostyń w 2018 roku, kontroli w zakresie gospodarki finansowej za 2018 rok proponuje się poddać 6 jednostek organizacyjnych tj. Dzienny Dom „Senior+” w Gostyniu, Ośrodek Sportu i Rekreacji w Gostyniu, Przedszkole Miejskie nr 1 w Gostyniu, Przedszkole Miejskie nr 4 w Gostyniu, Przedszkole Miejskie nr 5 im. Kubusia Puchatka w Gostyniu, Przedszkole Miejskie nr 7 w Gostyniu. Ponadto proponuje się, aby kontroli poddać wykonanie zaleceń pokontrolnych z kontroli odbytych w 2018 roku.

Burmistrz

/-/ mgr inż. Jerzy Kulak

Załącznik nr 1

do zarządzenia nr 55/2019

Burmistrza Gostynia

z dnia 1 lutego 2019 r.

**HARMONOGRAM**

kontroli wewnętrznej w podległych jednostkach organizacyjnych gminy Gostyń na 2019 rok.

Zgodnie z art. 68 i art. 69 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. (tekst jednolity z 2017 roku poz. 2077 ze zmianami) ustalam, następujące jednostki organizacyjne gminy Gostyń objęte kontrolą w 2019 r. – w zakresie gospodarki finansowej za 2018 r.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Lp. | Nazwa jednostki | Zakres kontroli |
| 1. | Dzienny Dom „Senior+” w Gostyniu | Gospodarka finansowa za 2018 r. |
| 2. | Ośrodek Sportu i Rekreacji w Gostyniu | Gospodarka finansowa za 2018 r. |
| 3. | Przedszkole Miejskie nr 1 w Gostyniu | Gospodarka finansowa za 2018 r. |
| 4. | Przedszkole Miejskie nr 4 w Gostyniu | Gospodarka finansowa za 2018 r. |
| 5. | Przedszkole Miejskie nr 5 im. Kubusia Puchatka w Gostyniu | Gospodarka finansowa za 2018 r. |
| 6. | Przedszkole Miejskie nr 7 w Gostyniu | Gospodarka finansowa za 2018 r. |
| 7. | Jednostki organizacyjne gminy Gostyń | Wykonanie zaleceń z kontroli gospodarki finansowej przeprowadzonej w roku 2018. |

Kontrola przeprowadzona będzie przez audytora wewnętrznego Piotra Rajewskiego.

Kontrolą objęte zostaną wydatki finansowe pod względem zgodności działania z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, wiarygodności sprawozdań oraz celowości i oszczędności z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.

Burmistrz

/-/ mgr inż. Jerzy Kulak