ZARZĄDZENIE NR 1166/2024

BURMISTRZA GOSTYNIA

z dnia 23 lutego 2024r.

w sprawie trybu i harmonogramu przeprowadzenia kontroli wewnętrznej w jednostkach organizacyjnych gminy Gostyń

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity z 2023 roku poz. 40 ze zmianami) oraz art. 247 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity z 2023 roku poz. 1270 ze zmianami) zarządza się, co następuje:

§ 1. Ustala się harmonogram kontroli wewnętrznej w podległych jednostkach organizacyjnych gminy Gostyń na 2024 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 GOSTYNIA

 /-/ *J e r z y K u l a k*

Uzasadnienie

do zarządzenia Nr 1166/2024

Burmistrza Gostynia

z dnia 23 lutego 2024 r.

w sprawie trybu i harmonogramu przeprowadzenia kontroli wewnętrznej w jednostkach organizacyjnych gminy Gostyń

W związku z obowiązkiem sprawowania ogólnego nadzoru nad realizacją określonych uchwałą budżetową dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów na podstawie art. 247 ust. 2 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 2023 roku, kontroli w zakresie gospodarki finansowej za 2023 rok proponuje się poddać następujące jednostki organizacyjne: Przedszkole Miejskie Nr 4 w Gostyniu, Przedszkole Miejskie Nr 7 w Gostyniu, Szkołę Podstawową im. E. Bojanowskiego w Kunowie, Szkołę Podstawową im. J. Kusocińskiego w Daleszynie, Szkołę Podstawową Nr 3 z Oddziałami Dwujęzycznymi w Gostyniu oraz Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Gostyniu.

BURMISTRZ GOSTYNIA

 /-/ *J e r z y K u l a k*

Załącznik nr 1

do zarządzenia nr 1166/2024

Burmistrza Gostynia

z dnia 23 lutego 2024 r.

**HARMONOGRAM**

kontroli wewnętrznej w podległych jednostkach organizacyjnych gminy Gostyń na 2024 rok.

Zgodnie z art. 68 i art. 69 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. (tekst jednolity z 2022 roku poz. 1270 ze zmianami) ustalam, następujące jednostki organizacyjne gminy Gostyń objęte kontrolą w 2024 r. – w zakresie gospodarki finansowej za 2023 r.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Lp. | Nazwa jednostki | Zakres kontroli |
| 1. | Przedszkole Miejskie Nr 4 w Gostyniu | Gospodarka finansowa za 2023 r. |
| 2. | Przedszkole Miejskie Nr 7 w Gostyniu | Gospodarka finansowa za 2023 r. |
| 3. | Szkoła Podstawowa im. E. Bojanowskiego w Kunowie | Gospodarka finansowa za 2023 r. |
| 4. | Szkoła Podstawowa im. J. Kusocińskiego w Daleszynie | Gospodarka finansowa za 2023 r. |
| 5. | Szkoła Podstawowa Nr 3 z Oddziałami Dwujęzycznymi w Gostyniu | Gospodarka finansowa za 2023 r. |
| 6. | Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Gostyniu | Gospodarka finansowa za 2024 r. |

Kontrola przeprowadzona będzie przez audytora wewnętrznego Piotra Rajewskiego.

BURMISTRZ GOSTYNIA

 /-/ *J e r z y K u l a k*