

Zarządzenie Nr 49/2011

Burmistrza Gostynia

z dnia 10 marca 2011 r.

w sprawie: trybu przeprowadzenia kontroli wewnętrznej w jednostkach organizacyjnych gminy Gostyń.

Za podstawie art. 68 i art. 69 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. nr 157, poz. 1240 z 2009 roku ze zmianami) oraz art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity z 2001 roku Dz. U. Nr 142, poz. 1591 ze zmianami) Burmistrz Gostynia zarządza, co następuje:

§ 1. Ustalam harmonogram kontroli wewnętrznej w podległych jednostkach organizacyjnych gminy Gostyń na 2011 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:
  - a) nazwę jednostki kontrolowanej w pełnym brzmieniu i jej adres,
  - b) imię, nazwisko i stanowisko służbowe kontrolującego oraz numer i datę wydania upoważnienia do przeprowadzenia kontroli,
  - c) datę rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych,
  - d) określenie przedmiotowego zakresu kontroli i okresu objętego kontrolą,
  - e) imię i nazwisko kierownika jednostki, głównego księgowego oraz osób udzielających informacji,
  - f) stwierdzone podczas kontroli fakty, stanowiące podstawę do oceny działalności kontrolowanej jednostki w zakresie zgodności z prawem, a w szczególności konkretne nieprawidłowości,
  - g) informację o powiadomieniu kierownika kontrolowanej jednostki o prawie zgłoszenia zastrzeżeń i złożenia wyjaśnień do protokołu, kontrolujący jest obowiązany ustosunkować się do nich, bez zbędnej zwłoki,
  - h) dane o liczbie egzemplarzy sporządzonego protokołu,
  - i) datę i miejsce podpisania protokołu,

- j) podpis przeprowadzającego kontrolę i kierownika kontrolowanej jednostki oraz głównego księgowego lub ich zastępców na każdej stronie protokołu.
- 5) 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.
- 6) Jednostka kontrolowana w terminie 14 dni od dnia doręczenia wystąpienia pokontrolnego przesyła Burmistrzowi informację o wykonaniu wniosków lub przyczynach ich niewykonania.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierzam głównemu specjalście ds. kontroli wewnętrznej.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ  
  
mgr inż. Jerzy Kulak

Uzasadnienie do Zarządzenia nr 49/2011

Burmistrza Gostynia

z dnia 10 marca 2011 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 2010 roku, kontroli w zakresie gospodarki finansowej za 2010 rok proponuje się poddać 4 jednostki organizacyjne tj. Dom Dziennego Pobytu w Gostyniu, Szkoła Podstawowa w Goli, Szkoła Podstawowa Nr 1 w Gostyniu oraz Przedszkole Miejskie Nr 4 w Gostyniu.

BURMISTRZ  
  
mgr inż. Jerzy Kulak

**HARMONOGRAM**

kontroli wewnętrznej w podległych jednostkach organizacyjnych gminy Gostyń na 2011 rok.

Zgodnie z art. 68 i art. 69 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. (Dz. U. nr 157, poz. 1240 z 2009r.) ustalam, następujące jednostki organizacyjne gminy Gostyń objęte kontrolą w 2011 r. – w zakresie gospodarki finansowej za 2010 r.

Lp.	Nazwa jednostki	Zakres kontroli	Termin kontroli
1.	Przedszkole Miejskie Nr 4 w Gostyniu	Gospodarka finansowa za 2010 r.	10.03.2011 r. do 30.04.2011 r.
2.	Szkoła Podstawowa w Goli	Gospodarka finansowa za 2010 r.	01.05.2011 r. do 30.06.2011 r.
3.	Dom Dziennego Pobytu w Gostyniu	Gospodarka finansowa za 2010 r.	01.07.2011 r. do 30.09.2011 r.
4.	Szkoła Podstawowa Nr 1 w Gostyniu	Gospodarka finansowa za 2010 r.	01.10.2011 r. do 30.11.2011 r.

Kontrola przeprowadzona będzie przez głównego specjalistę ds. kontroli wewnętrznej 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