

.....
(nazwa i adres jednostki
sektora finansów publicznych)

BAKW.0910-1/2004

PLAN KONTROLI WEWNĘTRZNEJ NA ROK 2005

ZAKRES TEMATYCZNY I ORGANIZACJA ZADAŃ Z ZAKRESU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ.

Nr kontroli	Temat kontroli	Podmioty podlegające kontroli	Planowany termin przeprowadzenia kontroli	Niezbędne zasoby (liczba osobo/dni)
Nr 1	Zakresy czynności i obowiązki pracowników Urzędu Miasta i Gminy w Gryfinie.	Urząd Miasta i Gminy w Gryfinie	I/II kwartał	25
Nr 2	Legalność, rzetelność realizacji procedur związanych z obsługą spraw i wydatków w zakresie gospodarki komunalnej.	Urząd Miasta i Gminy w Gryfinie	I/II kwartał	25
Nr 3	Legalność rzetelność realizacji procedur i wydatków związanych z obsługą spraw z zakresu ochrony środowiska.	Urząd Miasta i Gminy w Gryfinie	I/II kwartał	25
Nr 4	Kontrola 5% wydatków Gminy Gryfino – celowość gospodarność legalność procedur oraz wydatków związanych z obsługą oświaty.	Urząd Miasta i Gminy w Gryfinie	III/IV kwartał	25
				100

WSKAZÓWKI METODYCZNE DO PRZEPROWADZENIA ZADAŃ Z ZAKRESU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ

Nr kontroli	Temat kontroli	Wskazówki metodyczne określające:				
		okres objęty kontrolą	zagadnienia na które podczas kontroli należy zwrócić szczególną uwagę	wskazanie dowodów w oparciu o które należy dokonać ustaleń sposobu ich badania	etapy przeprowadzania kontroli i kolejność ich następowania	sposób dokonywania badań kontrolnych powiązania badanych zagadnień z aktami prawnymi
Nr 1	Zakresy czynności i obowiązki pracowników Urzędu Miasta i Gminy w Gryfinie.	2004 r.	<ol style="list-style-type: none"> 1. czy uprawnienia i kompetencje się nie nakładają, 2. czy pracownicy posiadają odpowiednie uprawnienia, 3. istnienie odpowiedniej struktury organizacyjnej, zapewniającej właściwy nadzór i rozdział funkcji 4. czy kadra jest odpowiednio wykwalifikowana, 	<ol style="list-style-type: none"> 1. zakresy obowiązków pracowników UMiG 2. harmonogramy i plany szkoleń 3. karty szkoleń 	<ol style="list-style-type: none"> 1. zgromadzenie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia kontroli. 2. analiza dokumentacji 3. sformułowanie ogólnych wniosków i zaleceń zaistniałych nieprawidłowości 4. sporządzenie protokołu z kontroli, 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Statut Urzędu Miasta i Gminy w Gryfinie, 2. Regulamin Organizacyjny Miasta i Gminy w Gryfinie, 3. Schemat graficzny
Nr 2	Legalność, rzetelność realizacji procedur związanych z obsługą spraw i wydatków w zakresie gospodarki komunalnej.	rok 2003-2004	<ol style="list-style-type: none"> 1.legalność w prowadzeniu spraw związanych z administrowaniem gminnym zasobem mieszkaniowym, 2.realizacja zadań wynikających z ustawy o własności lokali, 3.rzetelność kontroli złożonych wniosków. 	<ol style="list-style-type: none"> 1.wnioski o przydział lokalu komunalnego, 2,protokoły z posiedzeń komisji mieszkaniowej 	<ol style="list-style-type: none"> 1. zgromadzenie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia kontroli. 2. analiza dokumentacji 3. sformułowanie ogólnych wniosków i zaleceń zaistniałych nieprawidłowości 4. sporządzenie protokołu z kontroli, 	Uchwały Rady Miejskiej w Gryfinie Ustawa z dnia 20 grudnia 1996r. o gospodarce komunalnej,
Nr 3	Legalność rzetelność realizacji procedur i wydatków związanych z obsługą spraw z zakresu ochrony środowiska.	rok 2003-2004	<ol style="list-style-type: none"> 1.czy nie przekroczono zakresu upoważnienia do wydatkowania środków publicznych pod kątem legalności i celowości wydatkowania środków publicznych, 2.zasady wykorzystywania środków GFOŚ i GW 	<ol style="list-style-type: none"> 1.faktury będące podstawą do rozliczenia przyznanych środków budżetowych 	<ol style="list-style-type: none"> 1.zgromadzenie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia kontroli. 2.analiza dokumentacji 3.sformułowanie ogólnych wniosków i zaleceń zaistniałych nieprawidłowości 4.sporządzenie protokołu z kontroli 	<ol style="list-style-type: none"> 1.Ustawa z dnia 27 kwietnia 2001r. Prawo ochrony środowiska. 2.Ustawa o finansach publicznych z dnia 26.11.1998r. 3.Zarządzenie Nr 14/2000 Burmistrza Miasta i Gminy z dnia 03.10.2000r. w sprawie obiegu i kontroli dokumentów.

Nr 4	Kontrola 5% wydatków Gminy Gryfino – celowość gospodarność legalność procedur oraz wydatków związanych z obsługą oświaty.	2004	<p>1.czy środki budżetowe były wydatkowane zgodnie z harmonogramem wydatków,</p> <p>2.celowość ponoszonych wydatków,</p> <p>3.czy nie przekroczono upoważnienia do wydatkowania środków publicznych.</p>	<p>1.sprawozdania finansowe</p> <p>2.dokumenty źródłowe na podstawie których zaciągano zobowiązania</p>	<p>1.zgromadzenie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia kontroli.</p> <p>2.analiza dokumentacji</p> <p>3. dokonanie wyboru próby losowej określonej ilości i rodzaju dokumentacji,</p> <p>4. przeprowadzenie dogłębnej analizy powyższej próby,</p> <p>5.sformułowanie ogólnych wniosków i zaleceń zaistniałych nieprawidłowości</p> <p>6.sporządzenie protokołu z kontroli</p>	<p>1.Ustawa o finansach publicznych z dnia 26.11.1998r.</p> <p>2.Ustawa o samorządzie gminnym z dnia 08.03.1990r.,</p> <p>3.Ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z dnia 13.11.2003r.</p> <p>4. Zarządzenie Nr 14/2000 Burmistrza Miasta i Gminy z dnia 03.10.2000r. w sprawie obiegu i kontroli dokumentów.</p>
------	---	------	--	---	--	--

.....
data

.....
podpis i pieczęć
Kierownika Biura Audytu i Kontroli Wewnętrznej

.....
data

.....
podpis i pieczęć
kierownika jednostki