

Zarządzenie Nr 86/2010 Wójta Gminy Pruszcz Gdański z dnia 30 grudnia 2010r.

**w sprawie ustalenia Planu kontroli wewnętrznej w Urzędzie Gminy,
w gminnych jednostkach organizacyjnych oraz w innych
jednostkach otrzymujących środki finansowe z budżetu
Gminy Pruszcz Gdański w 2011 roku.**

Na podstawie art. 33 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn.zm.), art. 68 i art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz.1240 z późn.zm) oraz przepisów Regulaminu kontroli wewnętrznej w Urzędzie Gminy, gminnych jednostkach organizacyjnych oraz kontroli innych jednostek otrzymujących środki finansowe z budżetu Gminy Pruszcz Gdański wprowadzonego zarządzeniem Nr 6/2009 Wójta Gminy Pruszcz Gdański z dnia 12 stycznia 2009r.

Wójt Gminy zarządza co następuje:

§ 1. 1. Ustala i wprowadza do użytku:

- 1) Plan kontroli wewnętrznej w Urzędzie Gminy Pruszcz Gdański w 2011 roku stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia;
- 2) Plan kontroli w jednostkach organizacyjnych Gminy w 2011 roku stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia;
- 3) Plan kontroli w niepublicznych przedszkolach i punktach przedszkolnych otrzymujących środki finansowe z budżetu Gminy Pruszcz Gdański stanowiący załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 2.1. Do przeprowadzenia czynności kontrolnych upoważniam Głównego specjalistę ds. kontroli wewnętrznej Urzędu Gminy Pruszcz Gdański.

§ 2.2. Zobowiązuję kontrolującą do rzetelnego i obiektywnego ustalania stanu faktycznego podczas przeprowadzanych czynności kontrolnych, a w razie

stwierdzenia nieprawidłowości, ustalenie ich przyczyn i skutków oraz osób za nie odpowiedzialnych.

§ 2.3. W czasie czynności kontrolnych przeprowadzająca kontrolę zobowiązana jest do:

- 1) zbadania wykonania wniosków i zaleceń pokontrolnych wydanych w wyniku poprzedniej kontroli,
- 2) poinstruowania pracowników w jaki sposób należy usunąć stwierdzone nieprawidłowości,
- 3) zwrócenia się, w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości, do kierownika jednostki, o wydanie odpowiednich zarządzeń, wskazując na celowość niezwłocznego podjęcia środków zaradczych i usprawniających.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2011 roku.

Załącznik Nr 1

do Zarządzenia nr 86/2010

Wójta Gminy Pruszcz Gdański z dnia

30 grudnia 2010r.

1. Plan kontroli wewnętrznej w Urzędzie Gminy Pruszcz Gdański w 2011r.

Nr	Nazwa referatu podlegającego kontroli	Rodzaj kontroli	Zakres kontroli	Termin kontroli
1	2	3	4	5
1.	Inwestycje i remonty	Problemowa	Realizacja zadania inwestycyjnego „ Budowa ulicy Szkolnej w Roszkowie, dokumentacja projektowa, powykonawcza oraz finansowa	Luty 2011
2.	Samodzielne stanowisko ds. zarządzania kryzysowego	Problemowa	- Realizacja zaleceń pokontrolnych - Kontrola sprawdzająca uaktualnienie Planów OC, Planów Zarządzania Kryzysowego	Kwiecień 2011

			- Kontrola bazy magazynowej OC oraz gospodarowania mieniem	
3.	Gospodarki przestrzennej i rozwoju Gminy	Problemowa	Sprawdzenie realizowanych zadań w zakresie ekspozycji reklamowych na gruntach gminnych. 1. Terminowość załatwiania spraw: a) rozpatrywanie złożonych wniosków b) terminowe regulowanie należności.	Wrzesień 2011

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia nr 86/2010
Wójta Gminy Pruszcz Gdański
z dnia 30 grudnia 2010r.

1. Plan kontroli w gminnych jednostkach organizacyjnych w 2011r.

Nr	Nazwa jednostki podlegającej kontroli	Rodzaj kontroli	Zakres kontroli	Termin kontroli
1	2	3	4	5
1.	Zespół Pieśni i Tańca Gminy Pruszcz Gdański „ Jagódki” z siedzibą w Straszynie	Problemowa	- Kontrola wykorzystania dotacji w 2010r. - Analiza wydatków w 2011r. z uwzględnieniem przestrzegania procedur kontroli finansowej	I kw.
2.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rusocinie	Problemowa	- Gospodarka finansowa obejmująca wydatki z rozdziału 85219 – ośrodki pomocy społecznej, - Ewidencja zaangażowanych wydatków	I kw.

3.	Gimnazjum w Przejazdowie	Sprawdzająca	- Realizacja zaleceń pokontrolnych - Gospodarka finansowa obejmująca dochody i wydatki 2011 roku - Gospodarowanie środkami ZFŚS	I kw.
4.	Zespół Szkół w Rotmance	Problemowa	- Kontrola gospodarki finansowej - Wydatki i zakupy inwestycyjne - Gospodarowanie środkami ZFŚS - Ewidencja zaangażowanych wydatków - Realizacja zaleceń pokontrolnych	I kw.
5.	Szkoła Podstawowa w Wiślince	Problemowa	- Gospodarka finansowa obejmująca dochody i wydatki, - Ewidencja zaangażowanych wydatków - Realizacja wydatków z wykorzystaniem kart płatniczych	II kw.

6.	Zespół Szkół w Łęgowie	Problemowa	- Gospodarka finansowa obejmująca dochody i wydatki, - Inwentaryzacja i środki trwałe, - Gospodarowanie środkami ZFŚS - Sprawozdawczość budżetowa	II kw.
7.	Straż Gminna w Pruszczu Gdańskim zs. w Łęgowie	Problemowa	- Realizacja zaleceń pokontrolnych wydanych w 2010r. - Windykacja należności - Kontrola prawidłowości prowadzenia gospodarki finansowej w 2011r.	II kw.
8.	Szkoła Podstawowa w Wiślinie	Problemowa	- Ewidencja zaangażowanych wydatków - Gospodarowanie środkami ZFŚS, - Inwentaryzacja i środki trwałe,	II kw.
9.	Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji Gminy Pruszcz Gdański z siedzibą w Łęgowie		- Realizacja zaleceń pokontrolnych - Wydatki na zakupy inwestycyjne, - Ewidencja zaangażowanych wydatków	

		Problemowa	- Zmiany w planie finansowym - Sprawozdawczość budżetowa w 2011r. - Gospodarowanie środkami ZFŚS,	III kw.
10.	Zespół Szkół w Straszynie	Problemowa	- Gospodarka finansowa obejmująca dochody i wydatki, - Ewidencja zaangażowanych wydatków - Zmiany w planie finansowym - Sprawozdawczość budżetowa i roczna za 2010r. - Realizacja zaleceń pokontrolnych	III kw.
11.	Zespół Szkolno – Przedszkolny w Borkowie	Problemowa	- Ewidencja zaangażowanych wydatków - Gospodarowanie środkami ZFŚS, - Realizacja wydatków z wykorzystaniem kart płatniczych - Sprawozdawczość roczna za 2010r.	III kw.
12.				III/ IV kw.

	Urlop wypoczynkowy			
13.	Szkoła Podstawowa w Wojanowie	Problemowa	- Kontrola gospodarki finansowej - Ewidencja zaangażowanych wydatków	IV kw.
14.	Biblioteka Publiczna Gminy Pruszcz Gdański z siedzibą w Łęgowie	Problemowa	- Wykonanie zaleceń pokontrolnych z kontroli w 2010r. - Kontrola wykorzystania dotacji w 2011r. - Ewidencja oraz inwentaryzacja - Zbiorów bibliotecznych	IV kw.
15.	Praca własna głównego specjalisty ds. kontroli wewnętrznej: - plan kontroli na 2012 rok			IV kw.

2. Istotne informacje mające wpływ na ustalenia planu kontroli wewnętrznej.

Przyjmując plan kontroli wewnętrznej na rok 2011 uwzględniono w szczególności konieczność przeprowadzenia kontroli przestrzegania przez Urząd Gminy i podległe jednostki: procedur wewnętrznych, dokumentów określających zakres obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności pracowników oraz innych dokumentów wewnętrznych stanowiących dokumentację kontroli wewnętrznej. Ponadto uwzględniono konieczność przeprowadzania oceny realizacji zadań, czy odbywał się w sposób celowy, oszczędny, efektywny i skuteczny w poszczególnych jednostkach.

Załącznik Nr 3
do Zarządzenia nr 86/2010
Wójta Gminy Pruszcz Gdański
z dnia 30 grudnia 2010r.

1. Plan kontroli problemowej w niepublicznych przedszkolach i punktach przedszkolnych prowadzonych przez podmioty inne niż jednostka samorządu terytorialnego, funkcjonujące na terenie Gminy Pruszcz Gdański w 2011r.

Nr	Nazwa Niepublicznego Przedszkola lub Punktu Przedszkolnego podlegającego kontroli	Cel kontroli	Zakres kontroli	Termin kontroli
1	2	3	4	5
1.	Przedszkole Niepubliczne "TIK TAK" w Straszynie	Przestrzeganie przepisów prawa określonych w uchwale nr XLII/94/2009 Rady Gminy Pruszcz Gdański z dnia 2 grudnia 2009 r.w sprawie, sposobu i terminu udzielania i rozliczania dotacji oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości ich wykorzystania dla niepublicznych przedszkoli oraz innych form wychowania przedszkolnego działających na terenie gminy Pruszcz Gdański	Dokumentacja organizacyjna placówki, dokumentacja w zakresie zgodności liczby uczniów wskazanych we wnioskach miesięcznych oraz dokumentacja finansowa dotycząca wydatków sfinansowanych ze środków udzielonej dotacji z budżetu Gminy Pruszcz Gdański	Styczeń 2011

2.	Przedszkole Niepubliczne "Horyzontik" w Borkowie			Marzec 2011
3.	Przedszkole Niepubliczne "Calineczka" w Rotmance			Kwiecień 2011
4.	Przedszkole Niepubliczne "Przyjaciele Puchatka" w Borkowie			Maj 2011
5.	Przedszkole Niepubliczne im. św. Joanny Beretty Molla w Straszynie	Przestrzeganie przepisów prawa określonych w uchwale nr XLII/94/2009 Rady Gminy Pruszcz Gdański z dnia 2 grudnia 2009 r.w sprawie, sposobu i terminu udzielania i rozliczania dotacji oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości ich wykorzystania dla niepublicznych przedszkoli oraz innych form wychowania przedszkolnego działających na terenie gminy Pruszcz Gdański	Dokumentacja organizacyjna placówki, dokumentacja w zakresie zgodności liczby uczniów wskazanych we wnioskach miesięcznych oraz dokumentacja finansowa dotycząca wydatków sfinansowanych ze środków udzielonej dotacji z budżetu Gminy Pruszcz Gdański	Czerwiec 2011

6.	Przedszkole Niepubliczne "Słoneczny Domek Małego Odkrywcy" w Rotmance		Wrzesień 2011
7.	Przedszkole Niepubliczne „Kasztanowe” w Borkowie		Październik 2011
8.	Przedszkole Niepubliczne „Zielone Żabki” w Juszkowie		Listopad 2011

2. Plan kontroli doraźnej w niepublicznych przedszkolach i punktach przedszkolnych prowadzonych przez podmioty inne niż jednostka samorządu terytorialnego, funkcjonujące na terenie Gminy Pruszcz Gdański w 2011r.				
Nr	Nazwa Niepublicznego Przedszkola lub Punktu Przedszkolnego podlegającego kontroli	Cel kontroli	Zakres kontroli	Termin kontroli
1	2	3	4	5

1.	Przedszkole Niepubliczne „Akademia Przedszkolaka Montessori” w Rokitnicy	Sprawdzenie realizacji zaleceń pokontrolnych	Dokumentacja dotycząca przyjęć i wypisów dzieci z przedszkola oraz rzetelność prowadzenia Dziennika obecności dzieci w przedszkolu. Ewidencja wydatków finansowanych z udzielonej dotacji z budżetu Gminy. Zgodność danych zawartych w „Zestawieniach miesięcznych”, z faktycznie poniesionymi wydatkami w danym okresie. Prezentowanie danych w księgach rachunkowych zgodnie z ustawą o rachunkowości.	Kwiecień 2011
2.	Przedszkole Niepubliczne „Smyk” w Juszkowie	Sprawdzenie realizacji zaleceń pokontrolnych	Ewidencja wydatków finansowanych z udzielonej dotacji z budżetu Gminy Zgodność danych zawartych w „Zestawieniach miesięcznych”, z faktycznie poniesionymi wydatkami w danym okresie. Prezentowanie danych w księgach rachunkowych zgodnie z ustawą o rachunkowości	Listopad 2011
3.	Przedszkole Niepubliczne	Sprawdzenie realizacji zaleceń pokontrolnych	Ewidencja wydatków finansowanych z udzielonej dotacji z budżetu Gminy Zgodność danych zawartych w	

	„Słoneczna Kraina” w Łęgowie		„Zestawieniach miesięcznych” , z faktycznie poniesionymi wydatkami w danym okresie. Prezentowanie danych w księgach rachunkowych zgodnie z ustawą o rachunkowości	Listopad 2011
--	--	--	--	----------------------

Sporządziła :