

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

BKW.0910-2/2003

PLAN KONTROLI WEWNĘTRZNEJ NA ROK 2004

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	40
Nr 2	Legalność postępowania przetargowego w Urzędzie Miasta i Gminy w Gryfinie.	Urząd Miasta i Gminy w Gryfinie	I/II kwartał	65
Nr 3	Rozliczenie UMOWY ZMIANY DŁUŻNIKA NR 1/02/2002 zawartej w dniu 18 lutego 2002 r. pomiędzy Fundacją na Rzecz Budowy Obiektów Sportowych w Mieście i Gminie Gryfino, a Gminą Gryfino.	Urząd Miasta i Gminy w Gryfinie	III/IV kwartał	30
Nr 4	Kontrola 5% wydatków Gminy Gryfino - DOTACJE	Urząd Miasta i Gminy w Gryfinie	III/IV kwartał	70
				205

WSKAZÓWKI METODYCZNE DO PRZEPROWADZENIA ZADAŃ Z ZAKRESU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ

Nr kontroli	Temat kontroli	Wskaźniki 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.	2003 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. sporządzenie protokołu z kontroli, 4. sformułowanie ogólnych wniosków i zaleceń zaistniałych nieprawidłowości 	<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 postępowania przetargowego w Urzędzie Miasta i Gminy w Gryfinie.	2003 r. – 2004 r.	zgodność z obowiązującymi przepisami prawa	1. dokumentacja przetargowa	<ol style="list-style-type: none"> 1. zgromadzenie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia kontroli. 2. analiza dokumentacji 3. sporządzenie protokołu z kontroli, 4. sformułowanie ogólnych wniosków i zaleceń zaistniałych nieprawidłowości 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Ustawa z dnia 10.06.1994r. O Zamówieniach Publicznych, 2. Ustawa z dnia 29.01.2004r. Prawo Zamówień Publicznych
Nr 3	Rozliczenie UMOWY ZMIANY DŁUŻNIKA NR 1/02/2002 zawartej w dniu 18 lutego 2002 r. pomiędzy Fundacją na Rzecz Budowy Obiektów Sportowych w Mieście i Gminie Gryfino, a Gminą Gryfino.	2002 r.	<ol style="list-style-type: none"> 1. czy nie przekroczono zakresu upoważnienia do wydatkowania środków publicznych, 2. czy dokumenty są należycie opisane i sprawdzone pod względem merytorycznym i rachunkowym 	<ol style="list-style-type: none"> 1. umowa zmiany dłużnika, 2. zestawienia i faktury będące podstawą do rozliczenia umowy, 3. Porozumienie w sprawie zasad i warunków finansowania kosztów utrzymania obiektów sportowych Położonych w gminie Gryfino 	<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 o finansach publicznych z dnia 26.11.1998r. 2. 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 - <i>Dotacje</i>	2003 r.	<p>1.czy środki budżetowe były wydatkowane zgodnie z harmonogramem wydatków, 2.celowość ponoszonych wydatków, 3.czy nie przekroczone upoważnienia do wydatkowania środków publicznych.</p>	<p>1.decyzje wojewody w sprawie przyznania dotacji Gminie Gryfino 2.Porozumienia w sprawie przyznania dotacji Gminie Gryfino 3.umowy na mocy których przekazywano dotacje celowe, 4.faktury będące podstawą do rozliczenia dotacji 5.rozliczenia dotacji</p>	<p>1.zgromadzenie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia kontroli. 2.analiza dokumentacji 3. dokonanie wyboru próby losowej określonej ilości dotacji, 4. przeprowadzenie dogłębnej analizy powyższej próby, 5.sformułowanie ogólnych wniosków i zaleceń zaistniałych nieprawidłowości 6.sporządzenie protokołu z kontroli</p>	<p>1.Ustawa o finansach publicznych z dnia 26.11.1998r. 2.Ustawa o samorządzie gminnym z dnia 08.03.1990r., 3.Ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z dnia 13.11.2003r. 4.Uchwała Nr III/46/02 Rady Miejskiej w Gryfinie z dnia 30.12.2002r. w sprawie zlecenia do realizacji zadań z zakresu zadań własnych gminy, trybu postępowania o udzielenie na ten cel dotacji, sposobu rozliczania dotacji oraz sposobu kontroli wykonania zleczanych zadań, 5.Uchwała Nr XVI/237/03 Rady Miejskiej w Gryfinie z dnia 30.12.2003r. zmieniająca uchwałę w sprawie zlecenia do realizacji zadań z zakresu zadań własnych gminy, trybu postępowania o udzielenie na ten cel dotacji, sposobu rozliczania dotacji oraz sposobu kontroli wykonania zleczanych zadań</p>
------	--	---------	--	--	---	---

.....
data

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

.....
data

.....
podpis i pieczęć
kierownika jednostki