

BKW.0910-2/2007

**PLAN KONTROLI WEWNĘTRZNEJ  
od 12.11.2007 roku do 31.03.2008 roku**

**1. ZAKRES TEMATYCZNY I ORGANIZACJA ZADAŃ KONTROLNYCH**

Nr kontroli	Temat Kontroli	Podmioty podlegające kontroli	Planowany termin przeprowadzenia kontroli	Niezbędne osoby (liczba osobo/dni)
1	5 % wydatków GDK – opłaty za zużyta energię i wodę oraz usługi telekomunikacyjne	Gryfiński Dom Kultury	Listopad 2007r.	10
2	5 % wydatków BP – opłaty za zużyta energię, wodę, wywóz nieczystości, usługi telekomunikacyjne	Biblioteka Publiczna w Gryfinie	Listopad/Grudzień 2007r.	9
3	5 % wydatków OS i R – opłaty za zużyta energię	Ośrodek Sportu i Rekreacji w Gryfinie	Grudzień2007/Styczeń 2008r.	8
4	5 % wydatków Przedszkole nr 1 – opłaty za zużyta energię	Przedszkole nr 1 w Gryfinie	Styczeń 2008r.	8
5	5 % wydatków Przedszkole nr 2 – opłaty za zużyta energię	Przedszkole nr 2 w Gryfinie	Styczeń 2008r.	7
6	5 % wydatków Przedszkole nr 3 – opłaty za zużyta energię	Przedszkole nr 3 w Gryfinie	Styczeń/Luty 2008r.	8
7	5 % wydatków Przedszkole nr 4 – opłaty za zużyta energię	Przedszkole nr 4 w Gryfinie	Luty 2008 r.	8
8	5 % wydatków Przedszkole nr 5 – opłaty za zużyta energię	Przedszkole nr 5 w Gryfinie	Luty 2008r.	8
9	5 % wydatków MOS w Gryfinie – koszty transportowe	Międzyszkolny Ośrodek Sportowy w Gryfinie	Luty/Marzec 2008r.	8
10	5 % wydatków OPS. w Gryfinie – zasiłki stałe	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gryfinie	Marzec 2008r.	10
<b>Ogółem</b>				<b>84</b>

## 2. WSKAZÓWKI METODYCZNE DO PRZEPROWADZENIA ZADAŃ Z ZAKRSU 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 przeprowadzenia kontroli i kolejność ich następowania	sposób dokonywania badań kontrolnych, podstawy prawne
Nr 1	5 % wydatków G.D.K – opłaty ze zużyta energię i wodę oraz usługi telekomunikacyjne	2006	1. zgodność z budżetem Gminy Gryfino. 2. zgodność z aktualnie obowiązującymi przepisami prawa w zakresie wydatkowania środków publicznych 3. nadzór merytoryczny i formalno-rachunkowy wydatków.	1. plan finansowy, 2. sprawozdanie z wykonania budżetu 3. faktury będące podstawą do rozliczenia środków budżetowych	1.zgromadzenie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia kontroli, 2. analiza dokumentacji, 3. sformułowanie wniosków i zaleceń, 5. sporządzenie protokołu kontroli.	1.Ustawa o finansach publicznych Dz. U. z 2005r. Nr 249, poz. 2104 ze zm. 2. Ustawa o rachunkowości Dz. U. z 2002r. Nr 76, poz. 694. ze zm. 3. Ustawa Prawo Zamówień Publicznych Dz. U. z 2006r. Nr 164, poz. 1163 ze zm.
Nr 2	5 % wydatków Biblioteki – opłaty ze zużyta energię, wodę, wywóz nieczystości, usługi telekomunikacyjne	2006	1. zgodność z budżetem Gminy Gryfino. 2. zgodność z aktualnie obowiązującymi przepisami prawa w zakresie wydatkowania środków publicznych 3. nadzór merytoryczny i formalno-rachunkowy wydatków.	1. plan finansowy, 2. sprawozdanie z wykonania budżetu 3. faktury będące podstawą do rozliczenia środków budżetowych	1.zgromadzenie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia kontroli, 2. analiza dokumentacji, 3. sformułowanie wniosków i zaleceń, 5. sporządzenie protokołu kontroli.	1.Ustawa o finansach publicznych Dz. U. z 2005r. Nr 249, poz. 2104 ze zm. 2. Ustawa o rachunkowości Dz. U. z 2002r. Nr 76, poz. 694. ze zm. 3. Ustawa Prawo Zamówień Publicznych Dz. U. z 2006r. Nr 164, poz. 1163 ze zm.
Nr 3	5 % wydatków O.S. i R. – opłaty za zużyta energię	2006	1. zgodność z budżetem Gminy Gryfino. 2. zgodność z aktualnie obowiązującymi przepisami prawa w zakresie wydatkowania środków publicznych 3. nadzór merytoryczny i formalno-rachunkowy wydatków.	1. plan finansowy, 2. sprawozdanie z wykonania budżetu 3. faktury będące podstawą do rozliczenia środków budżetowych	1.zgromadzenie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia kontroli, 2. analiza dokumentacji, 3. sformułowanie wniosków i zaleceń, 5. sporządzenie protokołu kontroli.	1.Ustawa o finansach publicznych Dz. U. z 2005r. Nr 249, poz. 2104 ze zm. 2. Ustawa o rachunkowości Dz. U. z 2002r. Nr 76, poz. 694. ze zm. 3. Ustawa Prawo Zamówień Publicznych Dz. U. z 2006r. Nr 164, poz. 1163 ze zm.

Nr 4	5 % wydatków Przedszkole nr 1 – opłaty za zużytą energię	2006	1. zgodność z budżetem Gminy Gryfino. 2. zgodność z aktualnie obowiązującymi przepisami prawa w zakresie wydatkowania środków publicznych 3. nadzór merytoryczny i formalno-rachunkowy wydatków.	1. plan finansowy, 2. sprawozdanie z wykonania budżetu 3. faktury będące podstawą do rozliczenia środków budżetowych	1. zgromadzenie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia kontroli, 2. analiza dokumentacji, 3. sformułowanie wniosków i zaleceń, 5. sporządzenie protokołu kontroli.	1. Ustawa o finansach publicznych Dz. U. z 2005r. Nr 249, poz. 2104 ze zm. 2. Ustawa o rachunkowości Dz. U. z 2002r. Nr 76, poz. 694. ze zm. 3. Ustawa Prawo Zamówień Publicznych Dz. U. z 2006r. Nr 164, poz. 1163 ze zm.
Nr 5	5 % wydatków Przedszkole nr 2 – opłaty za zużytą energię	2006	1. zgodność z budżetem Gminy Gryfino. 2. zgodność z aktualnie obowiązującymi przepisami prawa w zakresie wydatkowania środków publicznych 3. nadzór merytoryczny i formalno-rachunkowy wydatków.	1. plan finansowy, 2. sprawozdanie z wykonania budżetu 3. faktury będące podstawą do rozliczenia środków budżetowych	1. zgromadzenie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia kontroli, 2. analiza dokumentacji, 3. sformułowanie wniosków i zaleceń, 5. sporządzenie protokołu kontroli.	1. Ustawa o finansach publicznych Dz. U. z 2005r. Nr 249, poz. 2104 ze zm. 2. Ustawa o rachunkowości Dz. U. z 2002r. Nr 76, poz. 694. ze zm. 3. Ustawa Prawo Zamówień Publicznych Dz. U. z 2006r. Nr 164, poz. 1163 ze zm.
Nr 6	5 % wydatków Przedszkole nr 3 – opłaty za zużytą energię	2006	1. zgodność z budżetem Gminy Gryfino. 2. zgodność z aktualnie obowiązującymi przepisami prawa w zakresie wydatkowania środków publicznych 3. nadzór merytoryczny i formalno-rachunkowy wydatków.	1. plan finansowy, 2. sprawozdanie z wykonania budżetu 3. faktury będące podstawą do rozliczenia środków budżetowych	1. zgromadzenie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia kontroli, 2. analiza dokumentacji, 3. sformułowanie wniosków i zaleceń, 5. sporządzenie protokołu kontroli.	1. Ustawa o finansach publicznych Dz. U. z 2005r. Nr 249, poz. 2104 ze zm. 2. Ustawa o rachunkowości Dz. U. z 2002r. Nr 76, poz. 694. ze zm. 3. Ustawa Prawo Zamówień Publicznych Dz. U. z 2006r. Nr 164, poz. 1163 ze zm.
Nr 7	5 % wydatków Przedszkole nr 4 – opłaty za zużytą energię	2006	1. zgodność z budżetem Gminy Gryfino. 2. zgodność z aktualnie obowiązującymi przepisami prawa w zakresie wydatkowania środków publicznych 3. nadzór merytoryczny i formalno-rachunkowy wydatków.	1. plan finansowy, 2. sprawozdanie z wykonania budżetu 3. faktury będące podstawą do rozliczenia środków budżetowych	1. zgromadzenie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia kontroli, 2. analiza dokumentacji, 3. sformułowanie wniosków i zaleceń, 5. sporządzenie protokołu kontroli.	1. Ustawa o finansach publicznych Dz. U. z 2005r. Nr 249, poz. 2104 ze zm. 2. Ustawa o rachunkowości Dz. U. z 2002r. Nr 76, poz. 694. ze zm. 3. Ustawa Prawo Zamówień Publicznych Dz. U. z 2006r. Nr 164, poz. 1163 ze zm.

Nr 8	5 % wydatków Przedszkole nr 5 – opłaty za zużyta energię	2006	1. zgodność z budżetem Gminy Gryfino. 2. zgodność z aktualnie obowiązującymi przepisami prawa w zakresie wydatkowania środków publicznych 3. nadzór merytoryczny i formalno-rachunkowy wydatków.	1. plan finansowy, 2. sprawozdanie z wykonania budżetu 3. faktury będące podstawą do rozliczenia środków budżetowych	1. zgromadzenie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia kontroli, 2. analiza dokumentacji, 3. sformułowanie wniosków i zaleceń, 5. sporządzenie protokołu kontroli.	1. Ustawa o finansach publicznych Dz. U. z 2005r. Nr 249, poz. 2104 ze zm. 2. Ustawa o rachunkowości Dz. U. z 2002r. Nr 76, poz. 694. ze zm. 3. Ustawa Prawo Zamówień Publicznych Dz. U. z 2006r. Nr 164, poz. 1163 ze zm.
Nr 9	5 % wydatków M.O.S w Gryfinie –koszty transportowe	2006	1. zgodność z budżetem Gminy Gryfino. 2. zgodność z aktualnie obowiązującymi przepisami prawa w zakresie wydatkowania środków publicznych 3. nadzór merytoryczny i formalno-rachunkowy wydatków.	1. plan finansowy, 2. sprawozdanie z wykonania budżetu 3. faktury będące podstawą do rozliczenia środków budżetowych	1. zgromadzenie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia kontroli, 2. analiza dokumentacji, 3. sformułowanie wniosków i zaleceń, 5. sporządzenie protokołu kontroli.	1. Ustawa o finansach publicznych Dz. U. z 2005r. Nr 249, poz. 2104 ze zm. 2. Ustawa o rachunkowości Dz. U. z 2002r. Nr 76, poz. 694. ze zm. 3. Ustawa Prawo Zamówień Publicznych Dz. U. z 2006r. Nr 164, poz. 1163 ze zm.
Nr 10	5 % wydatków O.P.S. w Gryfinie – zasiłki stałe	2006	1. zgodność z budżetem Gminy Gryfino. 2. zgodność z aktualnie obowiązującymi przepisami prawa w zakresie wydatkowania środków publicznych 3. nadzór merytoryczny i formalno-rachunkowy wydatków.	1. plan finansowy, 2. sprawozdanie z wykonania budżetu 3. komplet dokumentów niezbędnych do wydania decyzji w sprawie przyznania zasiłku	1. zgromadzenie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia kontroli, 2. analiza dokumentacji, 3. sformułowanie wniosków i zaleceń, 5. sporządzenie protokołu kontroli.	1. Ustawa o finansach publicznych Dz. U. z 2005r. Nr 249, poz. 2104 ze zm. 2. Ustawa o rachunkowości Dz. U. z 2002r. Nr 76, poz. 694. ze zm. 3. Ustawa o pomocy społecznej Dz. U. z 2004r. Nr 64, poz. 593 ze zm.

### 3. ORGANIZACJA PRACY KOMÓRKI KONTROLI WEWNĘTRZNEJ.

l.p.	Zadania	Liczba osobodni	Uwagi
1	a) czynności organizacyjne w tym plan i sprawozdawczość	10	
	b) przeprowadzenie czynności kontrolnych	84	
2	Szkolenie i rozwój zawodowy	1	
3	Urlopy i czas dostępny	3	za 2007r.
4	Razem	98	

09.11.2007  
.....  
data

08.11.2007-  
.....  
data

*Gregorz Potworski*  
.....  
podpis i pieczęć osoby upoważnionej

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy Gryfów  
*inż. Henryk Pita*

.....  
podpis i pieczęć kierownika jednostki