

W sprawie ustalenia harmonogramu kontroli wewnętrznej Urzędu Miejskiego i podległych jednostek organizacyjnych gminy na 2005 rok.

Na podstawie art. 28 a, art. 28 b, art. 35 a ust. 2 pkt. 1, art. 35 ust. 3 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2003 r. Nr 15 poz. 148 z późn. zm.), Burmistrz Gogolina ustala co następuje:

§ 1

Ustala się harmonogram kontroli wewnętrznej w 2005 roku Urzędu Miejskiego i podległych jednostek organizacyjnych gminy, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2

1. Kontrola każdej jednostki wymienionej w załączniku nr 1 niniejszego zarządzenia dotyczy następującego zakresu:

- 1) przestrzegania procedur kontroli,
- 2) badania i porównania stanu faktycznego za stanem wymaganym,
- 3) zgodności dokonywania wydatków z planem finansowym,
- 4) przestrzegania zasad wstępnej oceny celowości poniesienia wydatków, w tym wydatków na koszty funkcjonowania jednostki z uwzględnieniem efektywności gospodarowania środkami,
- 5) przestrzegania przepisów ustawy o zamówieniach publicznych,
- 6) przestrzegania zasad rachunkowości i przepisów wewnętrznych ustalonych w tym zakresie przez kierownika komórki organizacyjnej,
- 7) prowadzenia gospodarki finansowej oraz stosowania procedur kontroli,
- 8) rzetelności sprawozdań finansowych – zewnętrznych i wewnętrznych.



2. Kontrolą w powyższym zakresie obejmuje się co najmniej 5 procent wydatków w każdej jednostce organizacyjnej gminy.

§ 3

Do przeprowadzenia kontroli upoważnia się podinspektora ds. kontroli wewnętrznej Adama Gackę.

§4

Organizację i zasady przeprowadzania kontroli wewnętrznej określa Regulamin Organizacyjny Urzędu Miejskiego w Gogolinie.

§ 5

Proces przeprowadzania kontroli wewnętrznej oraz sposób dostępu do informacji z wyników kontroli regulują procedury kontroli wewnętrznej.

§ 6

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


BURMISTRZ
Joachim Wojtala

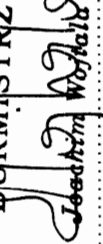
Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Burmistrza Gogolina
Nr Or I-0151/127/04
z dnia 23.12.2004

KW-0910-1/04

HARMONOGRAM KONTROLI NA ROK 2005

Lp	Zakres kontroli	Termin przeprowadzenia kontroli	Rodzaj kontroli	Powołanie rzeczoznawcy	Przeprowadzający kontrolę	Uwagi
1	Kontrola OPS w Gogolinie: 1) realizacja zadania Gminy dotyczącego świadczeń rodzinnych, 2) kontrola obejmująca co najmniej 5 % wydatków za rok 2004.	I kwartał	problemowa	-	podinsp. Adam Gacka	
2	Kontrola GZO w Gogolinie wynikająca z art. 127 ust. 3 ustawy z dnia 26 listopada 1998 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2003 r. Nr 15, poz. 148 z późn. zm.), obejmująca realizację ustalonych przez kierownika jednostki procedur kontroli z zakresu gospodarowania środkami publicznymi pod względem gospodarności i celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania co najmniej 5 procent wydatków w roku 2004, oraz kontrola realizacji zaleceń pokontrolnych kontroli wewnętrznej.	I kwartał	kompleksowa	-	podinsp. Adam Gacka	
3	Kontrola działalności Straży Miejskiej w Gogolinie w zakresie organizacyjnym i finansowym oraz trybu i sposobu realizacji zadań Straży Miejskiej zgodnie z przepisami prawa za okres 2004 roku	II kwartał	kompleksowa	-	podinsp. Adam Gacka	
4	Kontrola ZRS w zakresie realizacji zaleceń pokontrolnych kontroli wewnętrznej oraz kontrola rozliczeń z tytułu VAT, podatku dochodowego oraz ZUS za rok 2004.	II kwartał	problemowa	-	podinsp. Adam Gacka	

5	Kontrola Urzędu Miejskiego w zakresie wydatków budżetowych jednostki za rok 2004, kontrola zamówień publicznych za 2004 rok oraz kontrola realizacji zaleceń pokontrolnych kontroli wewnętrznej	III kwartał	kompleksowa	-	podinsp. Adam Gacka	
6	Kontrola ZGKiM w zakresie procedur realizacji pobierania czynszów i opłat za mieszkania komunalne i socjalne w Gminie Gogolin za rok 2004	III kwartał	problemowa	-	podinsp. Adam Gacka	
7	Kontrola Urzędu Miejskiego w zakresie dochodów z tytułu najmu, dzierżawy, czynszów oraz wieczystego użytkowania za rok 2004.	IV kwartał	problemowa	-	podinsp. Adam Gacka	
8	Kontrole doraźne	IV kwartał	doraźna		podinsp. Adam Gacka	

BURMISTRZ


.....
 (pieczętka i podpis Burmistrza)

Model analizy ryzyka w Gminie Gogolin na rok 2005

Zakres kontroli	Nazwa jednostki	Kategorie ryzyka			Priorytety kierownictwa	Data ostatniej kontroli	Ocena ryzyka			Końcowa ocena ryzyka
		Istotność	Jakość zarządzania	Zmienność prawa, złożoność czynności			Kryterium	Data ostatniej kontroli	Priorytety kierownictwa	
Kontrola OPS w Gogolinie: 1) realizacja zadania Gminy dotyczącego świadczeń rodzinnych, 2) kontrola obejmująca co najmniej 5 % wydatków za rok 2004, 3) realizacja zaleceń pokontrolnych kontroli wewnętrznej z 2004 roku.	OPS w Gogolinie	4	3	4	duży	2004	95	1	3	75%

2

Kontrola GZO w Gogolinie wynikająca z art. 127 ust. 3 ustawy z dnia 26 listopada 1998 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2003 r. Nr 15, poz. 148 z późn. zm.), obejmująca realizację ustalonych przez kierownika jednostki procedur kontroli z zakresu gospodarowania środkami publicznymi pod względem gospodarności i celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania co najmniej 5 procent wydatków w roku 2004, oraz kontrola realizacji zaleceń pokontrolnych kontroli wewnętrznej.	3	3	3	duży	2003	75	2	3	69%
Kontrola działalności Straży Miejskiej w Gogolinie w zakresie organizacyjnym i finansowym oraz trybu i sposobu realizacji zadań Straży Miejskiej zgodnie z przepisami prawa za okres 2004 roku.	2	3	2	średni	przed 4	55	4	2	64%
Kontrola ZRS w zakresie realizacji zaleceń pokontrolnych kontroli wewnętrznej oraz kontrola rozliczeń z tytułu VAT, podatku dochodowego oraz ZUS za rok 2004.	3	2	3	duży	2004	70	1	3	61%
Kontrola Urzędu Miejskiego w zakresie wydatków budżetowych jednostki za rok 2004, kontrola zamówień publicznych za 2004 rok oraz kontrola realizacji zaleceń pokontrolnych kontroli wewnętrznej	2	2	4	średni	2004	65	1	2	53%
Kontrola ZGKiM w zakresie procedur realizacji pobierania czynszów i opłat za mieszkania komunalne i socjalne w Gminie Gogolin za rok 2004.	2	2	2	duży	2004	50	1	3	50%

J

Kontrola Urzędu Miejskiego w zakresie dochodów z tytułu najmu, dzierżawy, czynszów oraz wieczystego użytkowania za rok 2004.	UM w Gogolinie		2	2	3	średni	2004	58	1	2	49%
			0	0	0	0	0	0	0	0	0%
Kontrolle doraźne											

BURMISTRZ


 Joachim Wojtała
 (podpis Burmistrza)

Opis kategorii ryzyka

Kategorie Ryzyka			
Pkt	Istotność	Jakość zarządzania	Zmienność prawa
1	Brak	Bardzo wysoka	Mala
2	Umiarkowana	Wysoka	Średnia
3	Znaczna	Umiarkowana	Duża
4	Kluczowa	Niska	Bardzo duża
Waga dla modelu			
	0,5	0,2	0,3

Priorytety kierownictwa	Punkt
bardzo duży	4
duży	3
średni	2
niski	1

Data ostatniej kontroli	Punkt
przed 4 laty	4
przed 3 laty	3
przed 2 laty	2
przed rokiem	1

Liczba dni roboczych potrzebnych do kontroli

%	Ryzyko	Ilość dni
25-43%	niskie	15
44-63%	średnie	15
64-82%	duże	20
83-100%	wysokie	25