

Zarządzenie nr Or I-0151/91/05  
Burmistrza Gogolina  
z dnia 19.12.2005

W sprawie ustalenia harmonogramu kontroli wewnętrznej Urzędu Miejskiego i podległych jednostek organizacyjnych gminy na 2006 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 2006 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  
*[Podpis]*  
Gogolin, 14.01.2014

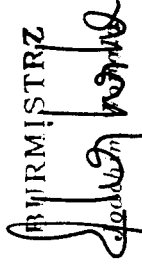
Załącznik Nr 1  
do Zarządzenia Burmistrza Gogolina  
Nr Or I-0151/91/05  
z dnia 19.12.2005

KW-0910-1/05

### HARMONOGRAM KONTROLI NA ROK 2006

Lp	Zakres kontroli	Termin przeprowadzenia kontroli	Rodzaj kontroli	Powołanie rzeczoznawcy	Przeprowadzający kontrolę	Uwagi
1	Kontrola dochodów i wydatków w zakresie gminnej działalności antyalkoholowej oraz wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w latach 2004 - 2005.	I kwartał	kompleksowa	-	podinsp. Adam Gacka	Zwrot na os. Dot. kont. KW-0910-5/06 z dnia 30.3.2006 r.
2	Kontrola prawidłowości wydawania decyzji w zakresie wydawania decyzji w zakresie działalności gospodarczej w latach 2004 i 2005.	I kwartał	kompleksowa	-	podinsp. Adam Gacka	kont. uw. 2006
3	Kontrola prawidłowości, terminowości i zgodności ze stanem faktycznym sporządzania sprawozdań Systemu Informacji Oświatowej.	II kwartał	problemowa	-	podinsp. Adam Gacka	Zwrot na os. Dot. kont. KW-0910-6/06 z dnia 13.04.2006 r.
4	Kontrola przestrzegania procedur przy sprzedaży nieruchomości gminnych w latach 2003, 2004 i 2005.	II kwartał	kompleksowa	-	podinsp. Adam Gacka	Plan u. 2007
5	Kontrola działalności Domu Spokojnej Starości w zakresie gospodarki organizacyjno-finansowym oraz wykonywania zadań jednostki za okres 2005 i 2006 roku.	III kwartał	kompleksowa	-	podinsp. Adam Gacka	Zwrot na os. Dot. kont. KW-0910-4/06 z dnia 26.10.2006
6	Kontrola działalności Zespołu Rekreacyjno-Sportowego w zakresie gospodarki organizacyjno-finansowej za rok 2005.	III kwartał	kompleksowa	-	podinsp. Adam Gacka	Zwrot na os. Dot. kont. KW-0910-11/06 z dnia 13.11.2006
7	Kontrola prawidłowości udzielania dotacji podmiotom pożytku publicznego w latach 2004 i 2005.	IV kwartał	problemowa	-	podinsp. Adam Gacka	Zwrot na os. Dot. kont. KW-0910-7/06

A

8	Kontrola działalności Straży Miejskiej w zakresie realizacji zaleceń kontroli wewnętrznej oraz kontrola finansowa wydatków budżetowych jednostki w 2005 i 2006 roku.	IV kwartał	.problemowa	podinsp. Adam Gacka	Zrealizowano prot. kontrol. KW-0914-9106 z dnia 11.02.2006r.
9	Kontrola doraźne.	IV kwartał	doraźna	podinsp. Adam Gacka	
9. ZG.KiM - kontrola obrotowa - Zastawę przepisów ustawy Prawo Zamówień Publicznych, z wyjątkiem obrotu do budżetów administracji per Zdzisław.		I kwartał		BURMISTRZ 	Zrealizowano Prot. kontrol. KW-0913-4106 z dnia 3.02.2006r.
10. Urząd Gminy - kontrola doraźna - Kontrola działalności wydziałów Urzędu Miejskiego w zakresie przebiegu 'kompleksowości, skuteczności udostępniania informacji' podlega wyczerpania systemu i stanu Biblioteki i Urzędu; Podleg za okres 2005 roku.		III kwartał	doraźna	Wsp. Adam Gacka	Zrealizowano prot. kontrol. KW-0913-9106 <del>z dnia</del>

Model analizy ryzyka w Gminie Gogolin na rok 2006

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 dochodów i wydatków w zakresie gminnej działalności antyalkoholowej oraz wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w latach 2004 - 2005.	UM w Gogolinie	4	2	3	duży	przed 4 laty	83	4	3	85%
Kontrola prawidłowości wydawania decyzji w zakresie wydawania decyzji w zakresie działalności gospodarczej w latach 2004 i 2005.	UM w Gogolinie	3	2	3	duży	przed 4 laty	70	4	3	78%
Kontrola prawidłowości, terminowości i zgodności ze stanem faktycznym sporządzania sprawozdań Systemu Informatyki Oświatowej.	GZO w Gogolinie	2	3	3	średni	przed 4 laty	63	4	2	68%

A

Kontrola przestrzegania procedur przy sprzedaży nieruchomości gminnych w latach 2003, 2004 i 2005.	4	1	2	duży	2004	70	2	3	67%
Kontrola działalności Domu Spokojnej Strości w zakresie gospodarki organizacyjno-finansowym oraz wykonywania zadań jednostki za okres 2005 i 2006 roku.	2	3	2	średni	przed 4 laty	55	4	2	64%
Kontrola działalności Zespołu Rekreacyjno-Sportowego w zakresie gospodarki organizacyjno-finansowej za rok 2005.	4	3	2	średni	2005	80	1	2	61%
Kontrola prawidłowości udzielania dotacji podmiotom pożytku publicznego w latach 2004 i 2005.	2	2	2	niski	przed 4 laty	50	4	1	56%
Kontrola działalności Straży Miejskiej w zakresie realizacji zaleceń kontroli wewnętrznej oraz kontrola finansowa wydatków budżetowych jednostki w 2005 i 2006 roku.	3	3	1	średni	2005	60	1	2	50%
Kontrole dorażne.	0	0	0	0	0	0	0	0	0%

BURMISTRZ  
*[Podpis]*  
 Starosta

.....  
 (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
<b>Waga dla modelu</b>			
	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

A