

Zarządzenie nr Or I-0151/101/06  
Burmistrza Gogolina  
z dnia 28.12.2006

W sprawie ustalenia harmonogramu kontroli wewnętrznej Urzędu Miejskiego i podległych jednostek organizacyjnych gminy na 2007 rok.

Na podstawie art. 46 i art. 47 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2005 r. Nr 249 poz. 2104 z późn. zm.), Burmistrz Gogolina ustala co następuje:

§ 1

Ustala się harmonogram kontroli wewnętrznej w 2007 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 inspektora 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.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Stephane' or similar, written in a cursive style.

Załącznik Nr 1  
do Zarządzenia Burmistrza Gogolina  
Nr Or I-0151/101/06  
z dnia 28.12.2005

KW-0910-1/06

**HARMONOGRAM KONTROLI NA ROK 2007**

LP	Zakres kontroli	Termin przeprowadzenia kontroli	Rodzaj kontroli	Powołanie rzeczoznawcy	Przeprowadzający kontrolę	Uwagi
1	Gospodarowanie funduszem zdrowotnym w placówkach oświatowych w Gminie-GZO w Gogolinie.	I kwartał	problemowa	-	Insp. Adam Gacka	Zrealizowano Protokoły kontrole 5 lipca 2007
2	Kontrola gospodarowania środkami publicznymi, sporządzenia sprawozdań finansowych oraz prawidłowości udzielania zamówień publicznych w 2006 roku-ZGKiM w Gogolinie.	I kwartał	problemowa	-	Insp. Adam Gacka	Zrealizowano Protokoły kontrole 17 sierpnia 2007
3	Kontrola prawidłowości naliczania i pobierania opłat za zajęcie pasa w 2006 roku-UM w Gogolinie.	I kwartał	problemowa	-	Insp. Adam Gacka	Zrealizowano, 11 listopada 2007 Protokoły kontrole
4	Kontrola gospodarowania środkami publicznymi, sporządzenia sprawozdań finansowych, zasad naliczania i wypłaty inkaso w 2006 roku-UM w Gogolinie	II kwartał	problemowa	-	Insp. Adam Gacka	
5	Kontrola gospodarowania środkami publicznymi, sporządzenia sprawozdań finansowych oraz prawidłowości udzielania zamówień publicznych w 2006 roku-OPS w Gogolinie	II kwartał	problemowa	-	Insp. Adam Gacka	Zrealizowano
6	Kontrola terminowości doręczeń decyzji podatkowych w 2007 roku-UM w Gogolinie	III kwartał	problemowa	-	Insp. Adam Gacka	Zrealizowano
7	Kontrola działalności kasy Urzędu-UM w Gogolinie	III kwartał	problemowa	-	Insp. Adam Gacka	
8	Kontrola prawidłowości udzielania zamówień publicznych w 2006 i 2007 roku-UM w Gogolinie	III kwartał	problemowa	-	Insp. Adam Gacka	Zrealizowano

A

9	Kontrola prawidłowości gospodarowania mieniem gminnym w zakresie najmu, dzierżawy, użyczenia, sprzedaży i oddawania w wieczyste użytkowanie-UM w Gogolinie	IV kwartał	problemowa	-	Insp. Adam Gacka	
10	Kontrola gospodarowania środkami publicznymi, sporządzania sprawozdań finansowych oraz prawidłowości udzielania zamówień publicznych w 2006 roku-GZO w Gogolinie	IV kwartał	problemowa	-	Insp. Adam Gacka	
11	Kontrolę doradczą → Kontrola Kartuskiej - UM - 2006	III kwartał	doraźna	-	Insp. Adam Gacka	Zacharowski

.....  
  
 (pieczęćka i podpis Burmistrza)

Model analizy ryzyka w Gminie Gogolin na rok 2007

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	
Gospodarowanie funduszem zdrowotnym w placówkach oświatowych w Gminie.	GZO w Gogolinie	4	2	3	duży	przed 4 laty	83	4	3	85%
Kontrola gospodarowania środkami publicznymi, sporządzenia sprawozdań finansowych oraz prawidłowości udzielania zamówień publicznych w 2006 roku.	ZGKIM w Gogolinie	4	2	3	duży	2005	83	2	3	74%
Kontrola prawidłowości udzielania zamówień publicznych w 2006 i 2007 roku.	UM w Gogolinie	3	3	3	duży	2005	75	2	3	69%
Kontrola gospodarowania środkami publicznymi, sporządzenia sprawozdań finansowych oraz prawidłowości udzielania zamówień publicznych w 2006 roku.	OPS w Gogolinie	4	2	2	duży	2005	75	2	3	69%
Kontrola gospodarowania środkami publicznymi, sporządzenia sprawozdań finansowych, zasad naliczania i wypłaty inkaso w 2006 roku.	UM w Gogolinie	3	3	3	średni	2005	75	2	2	64%
Kontrola prawidłowości gospodarowania mieniem gminnym w zakresie najmu, dzierżawy, użyczenia, sprzedaży i oddawania w wieczyste użytkowanie.	UM w Gogolinie	4	3	2	średni	przed 4 laty	80	4	2	78%

327

Kontrola terminowości doręczeń decyzji podatkowych w 2006 roku.	UM w Gogolinie	3	2	1	niski	przed 4 laty	55	4	1	58%
Kontrola gospodarowania środkami publicznymi, sporządzania sprawozdań finansowych oraz prawidłowości udzielania zamówień publicznych w 2006 roku.	GZO w Gogolinie	3	3	3	średni	2005	75	1	2	58%
Kontrola prawidłowości naliczania i pobierania opłat za zajęcie pasa w 2006 roku.	UM w Gogolinie	2	2	1	średni	przed 4 laty	43	4	2	57%
Kontrola działalności kasy Urzędu.	UM w Gogolinie	2	2	1	niski	2005	43	2	2	46%
Kontrole doraźne.		0	0	0	0	0	0	0	0	0%

BURMISTRZ



(podpis Burmistrza)

## Opis kategorii ryzyka

Kategorie Ryzyka			
PKI	Istotność	Jakość zarządzania	Zmiennosc 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

*[Signature]*