

**PLAN KONTROLI,
KTÓRE W ZAKRESIE ZAGADNIENI FINANSOWO-KSIĘGOWYCH
PRZEPROWADZI PRACOWNIK DS. KONTROLI W 2014 R.**

| Lp. | Nazwa jednostki | Przewidywany czas trwania kontroli (dni robocze) | Osoba prowadząca kontrolę | Termin przeprowadzenia kontroli |
|-----|--|--|--------------------------------|---------------------------------|
| 1 | Gimnazjum Nr 1 – jednostka budżetowa, | 15 dni | Ewa Mucha Marlena Szymańska | Luty |
| 2 | Szkoła Podstawowa Nr 1 – jednostka budżetowa, | 15 dni | Ewa Mucha Marlena Szymańska | Marzec |
| 3 | Miejski Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół i Przedszkoli w Lidzbarku Warmińskim – jednostka budżetowa, | 20 dni | Ewa Mucha Marlena Szymańska | Kwiecień |
| 4 | Gimnazjum Nr 2 – jednostka budżetowa, | 15 dni | Ewa Mucha Marlena Szymańska | Maj |
| 5 | Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej – jednostka budżetowa, | 20 dni | Ewa Mucha Marlena Szymańska | Czerwiec |
| 6 | Przedszkole Nr 5 – jednostka budżetowa, | 10 dni | Ewa Mucha Marlena Szymańska | Wrzesień |
| 7 | Urząd Miejski w Lidzbarku Warmińskim - Kasa | 1 dzień | Ewa Mucha Marlena Szymańska | losowo |

ZATWIERDZAM:

Burmistrz Lidzbarka Warm.
Artur Wajs

*Sporządziła/Sprawdziła
4.02.2014 r.
Ewa Mucha*

Informacja dotycząca planu pracy inspektora ds. kontroli w 2014 r.

1. Przedmiotem planowanych kontroli będzie odpowiednio:

- (a) Kontrole sprawdzające prowadzone w zakresie wykonania zaleceń pokontrolnych wydanych przez Burmistrza Lidzbarka Warmińskiego,
- (b) w przypadku kontroli w jednostkach oświatowych – zakres kontroli zgodnie z art. 34a ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz.U. z 2004r. Nr 256, poz. 2572 ze zm.), tj. prawidłowość dysponowania przyznanymi szkole lub placówce środkami budżetowymi oraz pozyskanymi przez szkołę lub placówkę środkami pochodzącymi z innych źródeł, a także gospodarowanie mieniem,
- (c) w przypadku kontroli w pozostałych jednostkach (z wyjątkiem spółek komunalnych) – zakres kontroli będzie obejmował przestrzeganie realizacji procedur w zakresie celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków. Może też dotyczyć zagadnień dotyczących sprawozdań budżetowych i finansowych, rachunkowości jednostki, a także stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych.
- (d) w przypadku kontroli spółek komunalnych (ABK, PGK, PWiK i WTBS) – zakres kontroli może dotyczyć stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, zagadnień związanych ze sprawozdaniami finansowymi i rachunkowością jednostki i innych wybranych kwestii dotyczących działalności spółki.

2. Przerwy między kontrolami przeznaczone są min. na:

- przygotowania do kontroli, przygotowanie dokumentacji z przeprowadzonej kontroli, przeprowadzenie czynności związanych z podpisaniem protokołu, przygotowaniem i dostarczeniem zaleceń pokontrolnych;
- współpracę z organami zewnętrznymi tj.: Rzecznik dyscypliny finansów publicznych, prokuratura, policja, RIO – sporządzanie zawiadomień, przygotowanie dokumentacji dowodowej, udzielanie wyjaśnień, zeznania, rozprawy;
- czynności związane z realizacją zadań wynikających z Regulaminu Organizacyjnego (przygotowywanie procedur oraz innych materiałów niezbędnych dla prawidłowego funkcjonowania kontroli zarządczej, w tym koordynowanie procesów związanych z zarządzaniem ryzykiem, współpraca z organizacjami pozarządowymi działającymi na terenie Miasta wynikająca z ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie).
- szkolenia i rozwój zawodowy;
- wykorzystanie urlopu wypoczynkowego (26 dni roboczych).

W planie kontroli nie uwzględniono czasu na realizację innych działań kontrolnych zleconych przez Burmistrza Miasta.

W związku z powyższym realizacja planu Kontroli na 2014 r. będzie możliwa w ww. kształcie w sytuacji, gdy stan faktyczny zastany w kontrolowanych jednostkach nie będzie wymagał wykonania dodatkowych bezpośrednich czynności i przedłużania czasu zaplanowanego na przeprowadzenie kontroli lub nie będzie się wiązał z przygotowaniem zawiadomień do właściwych organów, co wydłuży czas współpracy z organami zewnętrznymi.

ZATWIERDZAM:

Burmistrz Lidzbarka Warm.
Artur Wajs