

Urząd Miasta i Gminy
74-100 Gryfino
ul. 1 maja 16

KONTROLA WEWNĘTRZNA

(nazwa i adres jednostki sektora finansów publicznych)

**PLAN KONTROLI WEWNĘTRZNEJ
od 24.03.2009 roku do 31.03.2010 roku**

BKW.0910-2/2009

1. ZAKRES TEMATYCZNY I ORGANIZACJA ZADAŃ KONTROLNYCH

Nr kontroli	Temat Kontroli	Podmioty podlegające kontroli	Planowany termin przeprowadzenia kontroli	Niezbędna liczba dni
1.	Kontrola 5% wydatków O. S. i R. w Gryfinie – zakupy inwestycyjne oraz zakup materiałów i wyposażenia.	Ośrodek Sportu i Rekreacji w Gryfinie.	Marzec 2009r.	6
2.	Kontrola 5% wydatków S. P. w Żabnicy – składki na ubezpieczenia społeczne.	Szkoła Podstawowa w Żabnicy.	Kwiecień 2009r.	6
3.	Kontrola 5% wydatków S. P. w Radziszewie - składki na ubezpieczenia społeczne.	Szkoła Podstawowa w Radziszewie.	Kwiecień 2009r.	6
4.	Kontrola 5% wydatków Gimnazjum nr 1 w Gryfinie – zakup materiałów i wyposażenia oraz pomocy naukowych, dydaktycznych.	Gimnazjum nr 1 w Gryfinie.	Maj 2009r.	6
5.	Kontrola 5% wydatków S.P. w Gardnie – wynagrodzenia pracowników.	Szkoła Podstawowa w Gardnie.	Maj 2009r.	12
6.	Kontrola 5% wydatków Z.S. w Gardnie – zakup usług, pomocy naukowych i dydaktycznych, zakup żywności.	Zespół Szkół w Gardnie.	Czerwiec 2009r.	6
7.	Kontrola 5% wydatków B.P. w Gryfinie – zakup książek, wydawnictw i czasopism.	Biblioteka Publiczna w Gryfinie.	Czerwiec 2009r.	6

8.	Kontrola 5% wydatków S.P. nr 2 w Gryfinie – zakup usług, pomocy naukowych oraz dydaktycznych, zakup żywności.	Szkoła Podstawowa nr 2 w Gryfinie.	Czerwiec 2009r.	6
9.	Kontrola 5% wydatków O.P.S. w Gryfinie – wynagrodzenia pracowników.	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gryfinie.	Lipiec 2009r.	14
10.	Kontrola 5% wydatków U.M. i G. w Gryfinie – Wydział Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki – dotacje.	Wydział Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki.	Sierpień 2009r.	15
11.	Kontrola 5% wydatków G.D.K. – zakup usług, a w szczególności usługi remontowe i dozoru mienia.	Gryfiński Dom Kultury.	Sierpień 2009r.	6
12.	Kontrola 5% wydatków Z.E.A.S. w Gryfinie – zakup usług.	Zakład Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Gryfinie.	Wrzesień 2009r.	6
13.	5 % wydatków UMiG Gryfino – inwestycje.	Wydział Planowania Przestrzennego, Strategii, Rozwoju i Inwestycji Urzędu Miasta i Gminy.	Wrzesień 2009r.	14
14.	Kontrola 5% wydatków M.O.S. – zakup materiałów i wyposażenia oraz usług.	Międzyszkolny Ośrodek Sportowy w Gryfinie.	Październik 2009r.	6
15.	Kontrola 5% wydatków Przedszkola nr 1 – zakup żywności.	Przedszkole nr 1 w Gryfinie	Październik 2009r.	6
16.	Kontrola 5% wydatków Przedszkola nr 2 – zakup żywności.	Przedszkole nr 2 w Gryfinie	Październik 2009r.	6
17.	Kontrola 5% wydatków Przedszkola nr 3 – zakup żywności.	Przedszkole nr 3 w Gryfinie	Październik 2009r.	6
18.	Kontrola 5% wydatków Przedszkola nr 4 – zakup żywności.	Przedszkole nr 4 w Gryfinie	Listopad 2009r.	6

19.	Kontrola 5% wydatków Przedszkola nr 5 – zakup żywności.	Przedszkole nr 5 w Gryfinie	Listopad 2009r.	6
20.	Kontrola 5% wydatków S.P. 1 – zakup żywności oraz materiałów i wyposażenia.	Szkoła Podstawowa nr 1 w Gryfinie.	Listopad 2009r.	6
21.	Kontrola 5% wydatków S.P. w Chwarstnicy – zakup żywności oraz usług.	Szkoła Podstawowa w Chwarstnicy.	Grudzień 2009r.	6
22.	Kontrola 5% wydatków Z.S. w Chwarstnicy – zakup pomocy naukowych i dydaktycznych oraz żywności.	Zespół Szkół w Chwarstnicy.	Grudzień 2009r.	6
23.	Kontrola 5% wydatków S.P. nr 4 – zakup żywności oraz usług.	Szkoła Podstawowa nr 4 w Gryfinie.	Grudzień 2009r.	6
24.	Kontrola 5% wydatków Z.S.O. – zakup materiałów i wyposażenia.	Zespół Szkół Ogólnokształcących w Gryfinie.	Grudzień 2009r.	6
25.	Realizacja zaleceń pokontrolnych – w Wydziale Organizacyjnym – kontrola nr 0913 – 2/08.	Wydział Organizacyjny w U.M. i G. w Gryfinie.	Styczeń 2010r.	10
26.	Zakup samochodu osobowego przez G.C.Z.K w 2008r.	Gminne Centrum Zarządzania Kryzysowego U.M. i G. w Gryfinie.	Styczeń 2010r.	6
27.	Wydawanie zezwoleń na handel alkoholem o licencji na transport osobowy.	Wydział Działalności Gospodarczej, Rolnictwa i Gospodarki Nieruchomościami U.M. i G. w Gryfinie.	Luty 2010r.	10
Ogółem				201

2. WSKAZÓWKI METODYCZNE DO PRZEPROWADZENIA ZADAŃ Z ZAKRSU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ

Nr	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	podstawy prawne
1	Kontrola 5% wydatków O. S. i R. w Gryfinie – zakupy inwestycyjne oraz zakup materiałów i wyposażenia.	2008r.	1. zgodność z budżetem jednostki, 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. dokumenty będące podstawą wydatków (np.: umowy), 4. faktury będące podstawą do rozliczenia środków budżetowych.	1. zgromadzenie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia kontroli, 2. analiza dokumentacji, 3. sformułowanie wniosków, 4. sporządzenie protokołu kontroli, 5. sporządzenie projektu zaleceń.	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.
2	Kontrola 5% wydatków S. P. w Żabnicy – składki na ubezpieczenia społeczne.	2008r.	1. zgodność z budżetem jednostki, 2. zgodność z aktualnie obowiązującymi przepisami prawa w tym zakresie.	1. plan finansowy, 2. sprawozdanie z wykonania budżetu, 3. dokumenty będące podstawą i potwierdzeniem wydatków.	1. zgromadzenie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia kontroli, 2. analiza dokumentacji, 3. sformułowanie wniosków, 4. sporządzenie protokołu kontroli, 5. sporządzenie projektu zaleceń.	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 systemie ubezpieczeń społecznych Dz. U. z 2007r. Nr 11, poz. 74 ze zm.
3	Kontrola 5% wydatków S. P. w Radziszewie - składki na ubezpieczenia społeczne.	2008r.	1. zgodność z budżetem jednostki, 2. zgodność z aktualnie obowiązującymi przepisami prawa w tym zakresie.	1. plan finansowy, 2. sprawozdanie z wykonania budżetu, 3. dokumenty będące podstawą i potwierdzeniem wydatków.	1. zgromadzenie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia kontroli, 2. analiza dokumentacji, 3. sformułowanie wniosków, 4. sporządzenie protokołu kontroli, 5. sporządzenie projektu zaleceń.	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 systemie ubezpieczeń społecznych Dz. U. z 2007r. Nr 11, poz. 74 ze zm.

4	Kontrola 5% wydatków Gimnazjum nr 1 w Gryfinie – zakup materiałów i wyposażenia oraz pomocy naukowych, dydaktycznych.	2008r.	1. zgodność z budżetem jednostki, 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. dokumenty będące podstawą wydatków (np.: umowy), 4. faktury będące podstawą do rozliczenia środków budżetowych.	1. zgromadzenie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia kontroli, 2. analiza dokumentacji, 3. sformułowanie wniosków, 4. sporządzenie protokołu kontroli, 5. sporządzenie projektu zaleceń.	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.
5	Kontrola 5% wydatków S.P. w Gardnie – wynagrodzenia pracowników.	2008r.	1. zgodność z budżetem jednostki, 2. zgodność z aktualnie obowiązującymi przepisami prawa w tym zakresie.	1. plan finansowy, 2. sprawozdanie z wykonania budżetu, 3. dokumenty będące podstawą i potwierdzeniem wydatków.	1. zgromadzenie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia kontroli, 2. analiza dokumentacji, 3. sformułowanie wniosków, 4. sporządzenie protokołu kontroli, 5. sporządzenie projektu zaleceń.	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. Karta Nauczyciela Dz. U. z 2006r. Nr 97, poz. 674. 4. Uchwała NR XVI/142/07 Rady Miejskiej w Gryfinie z dnia 29 listopada 2007 r. w sprawie przyjęcia Regulaminu wynagradzania nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach prowadzonych przez Gminę Gryfino w 2008 r.
6	Kontrola 5% wydatków Z.S. w Gardnie – zakup usług, pomocy naukowych i dydaktycznych, zakup żywności.	2008r.	1. zgodność z budżetem jednostki, 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. dokumenty będące podstawą wydatków (np.: umowy), 4. faktury będące podstawą do rozliczenia środków budżetowych.	1. zgromadzenie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia kontroli, 2. analiza dokumentacji, 3. sformułowanie wniosków, 4. sporządzenie protokołu kontroli, 5. sporządzenie projektu zaleceń.	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.

7	Kontrola 5% wydatków B.P. w Gryfinie – zakup książek, wydawnictw i czasopism.	2008r.	1. zgodność z budżetem jednostki, 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. dokumenty będące podstawą wydatków (np.: umowy), 4. faktury będące podstawą do rozliczenia środków budżetowych.	1. zgromadzenie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia kontroli, 2. analiza dokumentacji, 3. sformułowanie wniosków, 4. sporządzenie protokołu kontroli, 5. sporządzenie projektu zaleceń.	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.
8	Kontrola 5% wydatków S.P. nr 2 w Gryfinie – zakup usług, pomocy naukowych oraz dydaktycznych, zakup żywności.	2008r.	1. zgodność z budżetem jednostki, 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. dokumenty będące podstawą wydatków (np.: umowy), 4. faktury będące podstawą do rozliczenia środków budżetowych.	1. zgromadzenie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia kontroli, 2. analiza dokumentacji, 3. sformułowanie wniosków, 4. sporządzenie protokołu kontroli, 5. sporządzenie projektu zaleceń.	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.
9	Kontrola 5% wydatków O.P.S. w Gryfinie – wynagrodzenia pracowników.	2008r.	1. zgodność z budżetem jednostki, 2. zgodność z aktualnie obowiązującymi przepisami prawa w tym zakresie.	1. plan finansowy, 2. sprawozdanie z wykonania budżetu, 3. dokumenty będące podstawą tych wydatków.	1. zgromadzenie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia kontroli, 2. analiza dokumentacji, 3. sformułowanie wniosków, 4. sporządzenie protokołu kontroli, 5. sporządzenie projektu zaleceń.	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. 4. Uchwała Nr XXXVII/477/05 Rady Miejskiej w Gryfinie z dnia 30 czerwca 2005r. w sprawie ustalenia stawki najniższego wynagrodzenia zasadniczego oraz wyrażania zgody na ustalenie wartości jednego punktu decydującego o wartości stawek wynagrodzenia w poszczególnych kategoriach zaszeregowania dla pracowników O. P. S.

10	Kontrola 5% wydatków U.M. i G. w Gryfinie – Wydział Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki – dotacje.	2008r.	1. zgodność z budżetem jednostki, 2. zgodność z aktualnie obowiązującymi przepisami prawa w zakresie wydatkowania środków publicznych, 3. nadzór wydatków.	1. plan finansowy, 2. sprawozdanie z wykonania budżetu, 3. dokumenty będące podstawą tych wydatków (umowy, rozliczenia).	1. zgromadzenie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia kontroli, 2. analiza dokumentacji, 3. sformułowanie wniosków, 4. sporządzenie protokołu kontroli, 5. sporządzenie projektu zaleceń.	1. Ustawa o finansach publicznych Dz. U. z 2005r. Nr 249, poz. 2104 ze zm. 2. Ustawa o działalności pożytku publicznego i wolontariacie Dz. U. z 2003r. Nr 96, poz. 873.
11	Kontrola 5% wydatków G.D.K. – zakup usług, a w szczególności usługi remontowe i dozoru mienia.	2008r.	1. zgodność z budżetem jednostki, 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. dokumenty będące podstawą tych wydatków (umowy, zlecenia).	1. zgromadzenie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia kontroli, 2. analiza dokumentacji, 3. sformułowanie wniosków, 4. sporządzenie protokołu kontroli, 5. sporządzenie projektu zaleceń.	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.
12	Kontrola 5% wydatków Z.E.A.S. w Gryfinie – zakup usług.	2008r.	1. zgodność z budżetem jednostki, 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. dokumenty będące podstawą tych wydatków (umowy, zlecenia).	1. zgromadzenie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia kontroli, 2. analiza dokumentacji, 3. sformułowanie wniosków, 4. sporządzenie protokołu kontroli, 5. sporządzenie projektu zaleceń.	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.
13	5 % wydatków UMiG Gryfino – inwestycje.	2008r.	1. zgodność z budżetem jednostki, 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. dokumenty będące podstawą tych wydatków (umowy, zlecenia).	1. zgromadzenie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia kontroli, 2. analiza dokumentacji, 3. sformułowanie wniosków, 4. sporządzenie protokołu kontroli, 5. sporządzenie projektu zaleceń.	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.

14	Kontrola 5% wydatków M.O.S. – zakup materiałów i wyposażenia oraz usług.	2008r.	1. zgodność z budżetem jednostki, 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. dokumenty będące podstawą tych wydatków (umowy, zlecenia).	1. zgromadzenie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia kontroli, 2. analiza dokumentacji, 3. sformułowanie wniosków, 4. sporządzenie protokołu kontroli, 5. sporządzenie projektu zaleceń.	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.
15	Kontrola 5% wydatków Przedszkola nr 1 – zakup żywności.	2008r.	1. zgodność z budżetem jednostki, 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. dokumenty będące podstawą tych wydatków (umowy, zlecenia).	1. zgromadzenie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia kontroli, 2. analiza dokumentacji, 3. sformułowanie wniosków, 4. sporządzenie protokołu kontroli, 5. sporządzenie projektu zaleceń.	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.
16	Kontrola 5% wydatków Przedszkola nr 2 – zakup żywności.	2008r.	1. zgodność z budżetem jednostki, 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. dokumenty będące podstawą tych wydatków (umowy, zlecenia).	1. zgromadzenie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia kontroli, 2. analiza dokumentacji, 3. sformułowanie wniosków, 4. sporządzenie protokołu kontroli, 5. sporządzenie projektu zaleceń.	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.
17	Kontrola 5% wydatków Przedszkola nr 3 – zakup żywności.	2008r.	1. zgodność z budżetem jednostki, 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. dokumenty będące podstawą tych wydatków (umowy, zlecenia).	1. zgromadzenie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia kontroli, 2. analiza dokumentacji, 3. sformułowanie wniosków, 4. sporządzenie protokołu kontroli, 5. sporządzenie projektu zaleceń.	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.

18	Kontrola 5% wydatków Przedszkola nr 4 – zakup żywności.	2008r.	1. zgodność z budżetem jednostki, 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. dokumenty będące podstawą tych wydatków (umowy, zlecenia).	1. zgromadzenie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia kontroli, 2. analiza dokumentacji, 3. sformułowanie wniosków, 4. sporządzenie protokołu kontroli, 5. sporządzenie projektu zaleceń.	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.
19	Kontrola 5% wydatków Przedszkola nr 5 – zakup żywności.	2008r.	1. zgodność z budżetem jednostki, 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. dokumenty będące podstawą tych wydatków (umowy, zlecenia).	1. zgromadzenie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia kontroli, 2. analiza dokumentacji, 3. sformułowanie wniosków, 4. sporządzenie protokołu kontroli, 5. sporządzenie projektu zaleceń.	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.
20	Kontrola 5% wydatków S.P. 1 – zakup żywności oraz materiałów i wyposażenia.	2008r.	1. zgodność z budżetem jednostki, 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. dokumenty będące podstawą tych wydatków (umowy, zlecenia).	1. zgromadzenie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia kontroli, 2. analiza dokumentacji, 3. sformułowanie wniosków, 4. sporządzenie protokołu kontroli, 5. sporządzenie projektu zaleceń.	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.
21	Kontrola 5% wydatków S.P. w Chwarstnicy – zakup żywności oraz usług.	2008r.	1. zgodność z budżetem jednostki, 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. dokumenty będące podstawą tych wydatków (umowy, zlecenia).	1. zgromadzenie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia kontroli, 2. analiza dokumentacji, 3. sformułowanie wniosków, 4. sporządzenie protokołu kontroli, 5. sporządzenie projektu zaleceń.	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.

22	Kontrola 5% wydatków Z.S. w Chwarstnicy – zakup pomocy naukowych i dydaktycznych oraz żywności.	2008r.	1. zgodność z budżetem jednostki, 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. dokumenty będące podstawą tych wydatków (umowy, zlecenia).	1. zgromadzenie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia kontroli, 2. analiza dokumentacji, 3. sformułowanie wniosków, 4. sporządzenie protokołu kontroli, 5. sporządzenie projektu zaleceń.	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.
23	Kontrola 5% wydatków S.P. nr 4 – zakup żywności oraz usług.	2008r.	1. zgodność z budżetem jednostki, 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. dokumenty będące podstawą tych wydatków (umowy, zlecenia).	1. zgromadzenie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia kontroli, 2. analiza dokumentacji, 3. sformułowanie wniosków, 4. sporządzenie protokołu kontroli, 5. sporządzenie projektu zaleceń.	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.
24	Kontrola 5% wydatków Z.S.O. – zakup materiałów i wyposażenia.	2008r.	1. zgodność z budżetem jednostki, 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. dokumenty będące podstawą tych wydatków (umowy, zlecenia).	1. zgromadzenie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia kontroli, 2. analiza dokumentacji, 3. sformułowanie wniosków, 4. sporządzenie protokołu kontroli, 5. sporządzenie projektu zaleceń.	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.
25	Realizacja zaleceń pokontrolnych – w Wydziale Organizacyjnym – kontrola nr 0913 – 2/08.	2009r.	1. zgodność z budżetem jednostki, 2. zgodność z aktualnie obowiązującymi przepisami prawa w zakresie wydatkowania środków publicznych,	1. plan finansowy, 2. sprawozdanie z wykonania budżetu, 3. dokumenty będące podstawą tych wydatków (dokumentacja postępowań).	1. zgromadzenie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia kontroli, 2. analiza dokumentacji, 3. sformułowanie wniosków, 4. 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

			3. nadzór merytoryczny i formalno-rachunkowy wydatków.		5. sporządzenie projektu zaleceń.	164, poz. 1163 ze zm. 4. Zarządzenie Nr 0152-60/07 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 18 grudnia 2007 r. w sprawie zasad wykonywania w Urzędzie Miasta i Gminy w Gryfinie ustawy prawo zamówień publicznych oraz regulaminu pracy komisji przetargowych.
26	Zakup samochodu osobowego przez G.C.Z.K w 2008r.	2008r.	1. zgodność z budżetem jednostki, 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. dokumenty będące podstawą tych wydatków (dokumentacja postępowań).	1. zgromadzenie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia kontroli, 2. analiza dokumentacji, 3. sformułowanie wniosków, 4. sporządzenie protokołu kontroli, 5. sporządzenie projektu zaleceń.	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. 4. Zarządzenie Nr 0152-60/07 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 18 grudnia 2007 r. w sprawie zasad wykonywania w Urzędzie Miasta i Gminy w Gryfinie ustawy prawo zamówień publicznych oraz regulaminu pracy komisji przetargowych.
27	Wydawanie zezwoleń na handel alkoholem o licencji na transport osobowy.	2008/2009r.	1. zgodność procedury wydawania zezwolenia/licencji z obowiązującymi przepisami prawa 2. prawidłowość zgłoszonych wniosków.	1. wnioski, 2. decyzje.	1. zgromadzenie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia kontroli, 2. analiza dokumentacji, 3. sformułowanie wniosków, 4. sporządzenie protokołu kontroli, 5. sporządzenie projektu zaleceń.	1. Kodeks postępowania administracyjnego Dz. U. z 2000r. Nr 98, poz. 1071. 2. Ustawa o transporcie drogowym Dz. U. z 2007r. Nr 125, poz. 874. 3. Ustawa o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi Dz. U. Nr 70, poz. 473. 4. Ustawa o finansach publicznych Dz. U. z 2005r. Nr 249, poz. 2104 ze zm.

3. ORGANIZACJA PRACY KOMÓRKI KONTROLI WEWNĘTRZNEJ.

l.p.	Zadania	Liczba dni	Uwagi	
1	Czynności w zakresie kontroli	a) czynności organizacyjne w tym plan i sprawozdawczość	25	
		b) przeprowadzenie czynności kontrolnych	201	
2	Szkolenie i rozwój zawodowy	12		
3	Urlopy i czas dostępny	23		
Razem		261		

20.03.2009r.
data

23.03.2009
data

INSPEKTOR
Kontroli Wewnętrznej
mgr Grzegorz Jastrówek

.....
podpis i pieczęć osoby upoważnionej

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Gryfino
inż. Henryk Piłat

.....
podpis i pieczęć kierownika jednostki