

Zarządzenie Nr 11/2008

Wójta Gminy Ustronie Morskie

z dnia 31 stycznia 2008 roku

w sprawie zmian przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową gminy Ustronie Morskie

Na podstawie art. 4 ust. 4 i art. 8 ust. 1 oraz art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn.zm) oraz na podstawie § 48 ust. 1 załącznika nr 1 do Zarządzenia Nr 67/2006 Wójta Gminy Ustronie Morskie z dnia 21.06.2006 r.-Regulaminu kontroli wewnętrznej, **zarządzam co następuje:**

§ 1. Wprowadza się plan kontroli na 2008 rok zgodnie z *załącznikiem Nr 1* do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2008 roku.

PLAN KONTROLI JEDNOSTEK ORGANIZACYJNYCH GMINY USTRONIE MORSKIE NA 2008 ROK

| L.P. | Nazwa jednostki kontrolowanej | Termin kontroli | Rodzaj kontroli | Temat kontroli | Cel kontroli |
|------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | Gminny Ośrodek Kultury w Ustroniu Morskim Biblioteka w Ustroniu Morskim | maj | problemowa | 1. Zgodność danych wykazywanych w sprawozdawczości budżetowej z księgami rachunkowymi | 1. Stosowanie przepisów prawa przy windykacji należności i spłaceniu zobowiązań. 2. Ewidencjonowanie i przetwarzanie operacji. 3. Zgodność informacji przedstawianych w sprawozdaniu z księgami rachunkowymi. |
| | | | | 2. Realizacja zaleceń ujawnionych podczas kontroli w zakresie finansów jednostki w roku 2007 | 1. Prawdliwość stosowania zaleceń kontroli 2007 roku |
| | | | | 5. Kontrola 5% wydatków w roku 2008. | 1. Celowość zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków. |
| | | | | 4. Prawdliwość prowadzenia gospodarki majątkiem trwałym | 1. Bieżące ewidencjonowanie zdarzeń gospodarczych 2. Okresowa weryfikacja danych ksiąg ewidencji pomocniczej majątku trwałego, przedmiotów nietrwałych i niskocennych z zapisami w księgach rachunkowych 3. Przestrzeganie procedur prawidłowości prowadzenia gospodarki majątkiem trwałym |
| 2 | Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Ustroniu Morskim | maj/czerwiec | problemowa | 1. Zgodność danych wykazywanych w sprawozdawczości budżetowej z księgami rachunkowymi | 1. Stosowanie przepisów prawa przy windykacji należności i spłaceniu zobowiązań. 2. Ewidencjonowanie i przetwarzanie operacji. 3. Zgodność informacji przedstawianych w sprawozdaniu z księgami rachunkowymi. |
| | | | | 2. Realizacja zaleceń ujawnionych podczas kontroli w zakresie finansów jednostki w roku 2007 | 1. Prawdliwość stosowania zaleceń kontroli 2007 roku |
| | | | | 5. Kontrola 5% wydatków w roku 2008. | 1. Celowość zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków. |
| | | | | 4. Prawdliwość prowadzenia gospodarki majątkiem trwałym | 1. Bieżące ewidencjonowanie zdarzeń gospodarczych 2. Okresowa weryfikacja danych ksiąg ewidencji pomocniczej majątku trwałego, przedmiotów nietrwałych i niskocennych z zapisami w księgach rachunkowych 3. Przestrzeganie procedur prawidłowości prowadzenia gospodarki majątkiem trwałym |
| 3 | Urząd Gminy w Ustroniu Morskim | lipiec/sierpień | problemowa | 1. Kontrola pobierania opłaty miejscowej i targowej | 1. Poprawność ustalania, pobierania i odprowadzania na rachunek bankowy budżetu opłaty miejscowej i targowej. |
| | | cyklicznie | doraźna | 2. Kontrole podatkowe weryfikujące dane zawarte w składanych przez podatników informacjach i deklaracjach podatkowych | 2. Sprawdzenie wiarygodności danych ze stanem faktycznym |
| 4 | Szkoła Podstawowa w Ustroniu Morskim Gimnazjum w Ustroniu Morskim | sierpień/ wrzesień | problemowa | 1. Zgodność danych wykazywanych w sprawozdawczości budżetowej z księgami rachunkowymi | 1. Stosowanie przepisów prawa przy windykacji należności i spłaceniu zobowiązań. 2. Ewidencjonowanie i przetwarzanie operacji. 3. Zgodność informacji przedstawianych w sprawozdaniu z księgami rachunkowymi. |
| | | | | 2. Realizacja zaleceń ujawnionych podczas kontroli w zakresie finansów jednostki w roku 2007 | 1. Prawdliwość stosowania zaleceń kontroli 2007 roku |
| | | | | 5. Kontrola 5% wydatków w roku 2008. | 1. Celowość zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków. |
| | | | | 4. Prawdliwość prowadzenia gospodarki majątkiem trwałym | 1. Bieżące ewidencjonowanie zdarzeń gospodarczych 2. Okresowa weryfikacja danych ksiąg ewidencji pomocniczej majątku trwałego, przedmiotów nietrwałych i niskocennych z zapisami w księgach rachunkowych 3. Przestrzeganie procedur prawidłowości prowadzenia gospodarki majątkiem trwałym |
| 5 | Szkoła Podstawowa w Rusowie | sierpień/ wrzesień | problemowa | 1. Zgodność danych wykazywanych w sprawozdawczości budżetowej z księgami rachunkowymi | 1. Stosowanie przepisów prawa przy windykacji należności i spłaceniu zobowiązań. 2. Ewidencjonowanie i przetwarzanie operacji. 3. Zgodność informacji przedstawianych w sprawozdaniu z księgami rachunkowymi. |
| | | | | 2. Realizacja zaleceń ujawnionych podczas kontroli w zakresie finansów jednostki w roku 2007 | 1. Prawdliwość stosowania zaleceń kontroli 2007 roku |
| | | | | 5. Kontrola 5% wydatków w roku 2008. | 1. Celowość zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków. |
| | | | | 4. Prawdliwość prowadzenia gospodarki majątkiem trwałym | 1. Bieżące ewidencjonowanie zdarzeń gospodarczych 2. Okresowa weryfikacja danych ksiąg ewidencji pomocniczej majątku trwałego, przedmiotów nietrwałych i niskocennych z zapisami w księgach rachunkowych 3. Przestrzeganie procedur prawidłowości prowadzenia gospodarki majątkiem trwałym |

| | | | | | |
|---|--------------------------------|-----------------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6 | Przedszkole w Ustroniu Morskim | sierpień/ wrzesień | problemowa | 1. Zgodność danych wykazywanych w sprawozdawczości budżetowej z księgami rachunkowymi | 1. Stosowanie przepisów prawa przy windykacji należności i spłaceniu zobowiązań. 2. Ewidencjonowanie i przetwarzanie operacji. 3. Zgodność informacji przedstawianych w sprawozdaniu z księgami rachunkowymi. |
| | | | | 2. Realizacja zaleceń ujawnionych podczas kontroli w zakresie finansów jednostki w roku 2007 | 1. Prawidłowość stosowania zaleceń kontroli 2007 roku |
| | | | | 5. Kontrola 5% wydatków w roku 2008. | 1. Celowość zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków. |
| | | | | 4. Prawidłowość prowadzenia gospodarki majątkiem trwałym | 1. Bieżące ewidencjonowanie zdarzeń gospodarczych 2. Okresowa weryfikacja danych ksiąg ewidencji pomocniczej majątku trwałego, przedmiotów nietrwiałych i niskocennych z zapisami w księgach rachunkowych 3. Przestrzeganie procedur prawidłowości prowadzenia gospodarki majątkiem trwałym |
| 7 | Urząd Gminy w Ustroniu Morskim | cyklicznie | problemowa | 1. Zgodność danych wykazywanych w sprawozdawczości budżetowej z księgami rachunkowymi | 1. Stosowanie przepisów prawa przy windykacji należności i spłaceniu zobowiązań. 2. Ewidencjonowanie i przetwarzanie operacji. 3. Zgodność informacji przedstawianych w sprawozdaniu z księgami rachunkowymi. |
| | | | | 2. Realizacja zaleceń ujawnionych podczas kontroli w zakresie finansów jednostki w roku 2007 | 1. Prawidłowość stosowania zaleceń kontroli 2007 roku |
| | | | | 5. Kontrola 5% wydatków w roku 2008. | 1. Celowość zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków. |
| | | | | 4. Prawidłowość prowadzenia gospodarki majątkiem trwałym | 1. Bieżące ewidencjonowanie zdarzeń gospodarczych 2. Okresowa weryfikacja danych ksiąg ewidencji pomocniczej majątku trwałego, przedmiotów nietrwiałych i niskocennych z zapisami w księgach rachunkowych 3. Przestrzeganie procedur prawidłowości prowadzenia gospodarki majątkiem trwałym |