

w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 315/1/10 Burmistrza Białej Piskiej z dnia 30 listopada 2010 r.
w sprawie zatwierdzenia planu kontroli finansowej w jednostkach organizacyjnych gminy Biała Piska na 2011 r.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r., Nr 142, poz. 1591 ze zm.), w związku z art. 69 ust. 1 pkt 2 i art. 247 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r., Nr 157, poz. 1240), oraz Załącznika Nr 4 do Zarządzenia Nr 283/2/10 Burmistrza Białej Piskiej z dnia 17 maja 2010 r. w sprawie organizacji i zasad funkcjonowania kontroli instytucjonalnej w jednostkach organizacyjnych Gminy Biała Piska –
Burmistrz Białej Piskiej zarządza, co następuje:

§ 1.

W Zarządzeniu Nr 315/1/10 Burmistrza Białej Piskiej z dnia 30 listopada 2010 r. w sprawie zatwierdzenia planu kontroli finansowej w jednostkach organizacyjnych gminy Biała Piska na 2011 r., dotychczasowe brzmienie Załącznika zastępuje się nowym sformułowaniem w brzmieniu stanowiącym Załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Wykonanie zarządzenia powierza się Przewodniczącemu Zespołu ds. kontroli zarządczej powołanego przez Burmistrza Białej Piskiej w drodze odrębnego zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
Ryszard Strusiński

RADCA PRAWNY
Sebastian Woźniak
14 82 24

Załącznik
do Zarządzenia Nr 43/1/2011
Burmistrza Białej Piskiej
z dnia 28 kwietnia 2011 r.

Plan kontroli zarządczej na rok 2011

Rodzaj kontroli – zarządcza.

Zakres kontroli – kontrola problemowa, kontrola problemowo-finansowa.

Kontrolujący – Zespół ds. kontroli zarządczej.

L.p.	Nazwa Jednostki	Zakres kontroli	Okres kontroli	Termin kontroli	Uwagi
1.	Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Białej Piskiej	1. Ewidencja księgowa i sprawozdawcza należności i zobowiązań. 2. Inwentaryzacja za rok 2010. 3. Wdrożenie opracowania pisemnych procedur finansowych, w tym obowiązku opracowania pisemnych procedur kontroli zarządczej.	2010	II – III kwartał 2011 r.	Regulaminy, instrukcje, upoważnienia, sprawozdania, dokumentacja źródłowa.
2.	Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury w Białej Piskiej	1. Celowość i zgodność z prawem gospodarowania środkami publicznymi (prawidłowość realizacji projektów realizowanych przez gminną instytucję kultury, w tym wydatkowania na organizację imprez kulturalnych w 2010 r. środków finansowych przekazanych z budżetu gminy Biała Piska i pozyskanych z innych źródeł). 2. Wdrożenie opracowania pisemnych procedur finansowych, w tym obowiązku opracowania pisemnych procedur kontroli zarządczej.	2010	II – III kwartał 2011 r.	Regulaminy, instrukcje, upoważnienia, umowy cywilnoprawne, instrukcje do umów, sprawozdania, dokumentacja źródłowa.
3.	Miejsko – Gminna Biblioteka Publiczna w Białej Piskiej	1. Celowość i zgodność z prawem gospodarowania środkami publicznymi (prawidłowość realizacji projektów realizowanych przez gminną instytucję	2010	II – III kwartał 2011 r.	Regulaminy, instrukcje, upoważnienia, umowy cywilnoprawne, instrukcje do umów, sprawozdania, dokumentacja

					źródłowa.
4.	Podległe placówki oświatowe	<p>kultury, w tym wydatkowania na organizację imprez kulturalnych w 2010 r. środków finansowych przekazanych z budżetu gminy Biała Piska i pozyskanych z innych źródeł).</p> <p>2. Wdrożenie opracowania pisemnych procedur finansowych, w tym obowiązku opracowania pisemnych procedur kontroli zarządczej.</p> <p>1. Funkcjonowanie środowiska wewnętrznego i mechanizmów kontroli na przykładzie polityki rachunkowości. Wdrożenie opracowania pisemnych procedur finansowych, w tym obowiązku opracowania pisemnych procedur kontroli zarządczej.</p> <p>2. Przestrzeganie upoważnienia do zaciągania zobowiązań przez dyrektora jednostki.</p> <p>3. Inwentaryzacja za rok 2010.</p>	2011 r.	III – IV kwartał 2011 r.	Regulaminy, instrukcje, upoważnienia, sprawozdania, dokumentacja źródłowa.
5.	Zespół Obsługi Placówek Oświatowych w Białej Piskiej	<p>1. Prawidłowość i kontrola rozliczania dotacji z budżetu gminy.</p> <p>2. Inwentaryzacja za rok 2010.</p> <p>3. Wdrożenie opracowania pisemnych procedur finansowych, w tym obowiązku opracowania pisemnych procedur kontroli zarządczej.</p>	2011 r.	III-IV kwartał 2011 r.	Regulaminy, instrukcje, upoważnienia, sprawozdania, dokumentacja źródłowa.

BURMISTRZ

mgr inż. Paweł Szamowski