

**BURMISTRZ GMINY**  
**38-480 RYMANÓW**  
**woj. podkarpackie**

Rymanów, 24.12.2014 r

(pieczęć nagłówkowa)

KW.1712.01.2014

**PLAN KONTROLI WEWNĘTRZNEJ**  
**NA ROK 2015**

NR KW.1712.01.2014

**Inspektor ds. Kontroli Wewnętrznej / Koordynator kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy Rymanów**  
**mgr Daniel Piwowar.**

## 1. Informacje ogólne

Na podstawie ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 885) oraz Zarządzenia wewnętrznego nr 11/10 Burmistrza Gminy Rymanów z dnia 10 listopada 2010 roku w sprawie przyjęcia regulaminu kontroli wewnętrznej Urzędu Gminy i jednostek organizacyjnych Gminy Rymanów ustala się poniższy plan kontroli wewnętrznej:

## 2. Tematy i zakres oraz proponowany harmonogram realizacji kontroli wewnętrznej.

Lp.	Nazwa jednostki podlegającej kontroli	Rodzaj kontroli	Temat kontroli	Zakres kontroli zarządczej	Planowany termin przeprowadzenia kontroli
1.	Urząd Gminy w Rymanowie.	Problemowa	Analiza i ocena działalności jednostki dla zapewnienia prawidłowej realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.	1. Kontrola wystawiania upomnień i tytułów wykonawczych. 2. Egzekwowanie należności.	I kwartał
2.	Wybrane podmioty: <ul style="list-style-type: none"><li>• Kluby sportowe,</li><li>• Stowarzyszenia.</li></ul>	Problemowa	Prawidłowość rozliczenia dotacji celowej przyznanej podmiotowi spoza sektora finansów publicznych.	Kontrola prawidłowości wykorzystania środków publicznych, otrzymanych na realizację zadania powierzonego na podstawie zawartej umowy.	I kwartał

Plan kontroli wewnętrznej na rok 2015

2.	Stowarzyszenie na Rzecz Rozwoju Rymanowa Zdroju prowadzące Szkołę Podstawową w Rymanowie Zdroju - Desznie.	Problemowa	Prawidłowość rozliczenia dotacji podmiotowej z budżetu Gminy dla jednostki systemu oświaty.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Zgodność ze stanem faktycznym liczby uczniów wykazywanych w INFORMACJI MIESIECZNEJ o aktualnej liczbie uczniów.</li> <li>2. Weryfikacja prawidłowości wykorzystania dotacji na pokrycie wyłącznie wydatków bieżących.</li> </ol>	I kwartał
3.	Przedszkole Sióstr Miłosierdzia im. Matki Bożej od Cudownego Medalika w Rymanowie Zdroju.	Problemowa	Prawidłowość rozliczenia dotacji podmiotowej z budżetu Gminy dla jednostki systemu oświaty.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Zgodność ze stanem faktycznym liczby uczniów wykazywanych w INFORMACJI MIESIECZNEJ o aktualnej liczbie uczniów.</li> <li>2. Weryfikacja prawidłowości wykorzystania dotacji na pokrycie wyłącznie wydatków bieżących.</li> </ol>	I-II kwartał
4.	Przedszkole Św. Józefa w Rymanowie.	Problemowa	Prawidłowość rozliczenia dotacji podmiotowej z budżetu Gminy dla jednostki systemu oświaty.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Zgodność ze stanem faktycznym liczby uczniów wykazywanych w INFORMACJI MIESIECZNEJ o aktualnej liczbie uczniów.</li> <li>2. Weryfikacja prawidłowości wykorzystania dotacji na pokrycie wyłącznie wydatków bieżących.</li> </ol>	II kwartał
5.	Stowarzyszenie na rzecz rozwoju wsi Bzianka prowadzące Szkołę Podstawową w Bziance.	Problemowa	Prawidłowość rozliczenia dotacji podmiotowej z budżetu Gminy dla jednostki systemu oświaty.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Zgodność ze stanem faktycznym liczby uczniów wykazywanych w INFORMACJI MIESIECZNEJ o aktualnej liczbie uczniów.</li> <li>2. Weryfikacja prawidłowości wykorzystania dotacji na pokrycie wyłącznie wydatków bieżących.</li> </ol>	II kwartał

Plan kontroli wewnętrznej na rok 2015

6.	Fundacja Ekologiczna Wychowanie i Sztuka "Elementarz" prowadząca Szkołę Podstawową w Głębokiem.	Problemowa	Prawidłowość rozliczenia dotacji podmiotowej z budżetu Gminy dla jednostki systemu oświaty.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Zgodność ze stanem faktycznym liczby uczniów wykazywanych w INFORMACJI MIESIĘCZNEJ o aktualnej liczbie uczniów.</li> <li>2. Weryfikacja prawidłowości wykorzystania dotacji na pokrycie wyłącznie wydatków bieżących.</li> </ol>	II kwartał
7.	Wybrane jednostki: Gminnych Ochotniczych Straży Pożarnych.	Problemowa	Prawidłowość rozliczenia środków przyznanych podmiotowi spoza sektora finansów publicznych.	Kontrola prawidłowości wykorzystania otrzymanych środków publicznych.	III kwartał
8.	Wybrane podmioty gospodarcze (prowadzące sprzedaż napojów alkoholowych).	Problemowa	Prawidłowość złożenia informacji o wartości sprzedaży poszczególnych rodzajów napojów alkoholowych.	Weryfikacja dokumentów źródłowych potwierdzających zadeklarowaną wartość sprzedaży poszczególnych rodzajów napojów alkoholowych za 2014 rok.	III-IV kwartał
9.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rymanowie.	Problemowa	Analiza i ocena działalności jednostki dla zapewnienia prawidłowej realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kontrola zgodności prowadzonej działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi.</li> <li>2. Kontrola wiarygodności sprawozdań.</li> <li>3. Kontrola ochrony zasobów.</li> <li>4. Kontrola przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania.</li> <li>5. Kontrola efektywności i skuteczności przepływu informacji.</li> </ol>	IV kwartał

Plan kontroli wewnętrznej na rok 2015

				6. Kontrola i analiza zarządzania ryzykiem. 7. Kontrola poniesionych wydatków.	
10.				Kontrole zlecone w miarę potrzeb poza planem kontroli.	Cały rok
11.				Podsumowanie przeprowadzonych kontroli, opracowanie planu pracy na kolejny rok oraz sporządzenie sprawozdania z przeprowadzonych kontroli.	Grudzień

**3. Istotne informacje mające wpływ na ustalenie planu kontroli wewnętrznej.**

Zastrzega się, iż w przypadku wystąpienia przesłanek wskazujących na konieczność zmiany planu lub nieznanych w chwili tworzenia planu zagrożeń dla realizacji celów i zadań Urzędu Gminy i Jednostek Organizacyjnych Gminy Rymanów, plan kontroli wewnętrznej na rok 2015 może ulec zmianie.



Inspektor ds. Kontroli Wewnętrznej



Burmistrz Gminy Rymanów