

Zarządzenie Nr 67/2017
Starosty Jarocińskiego
z dnia 21 czerwca 2017r.
zmieniające Zarządzenie nr 1/2017 z dnia 02.01.2017r.
w sprawie zatwierdzenia planu kontroli stanowiska ds. kontroli
na rok 2017

Na podstawie art. 68 i 69 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2016r. poz. 1870 ze. zm.) oraz §2 Regulaminu czynności kontrolnych, przeprowadzanych przez Stanowisko ds. kontroli w jednostkach organizacyjnych Powiatu Jarocińskiego w sprawie ustalenia i zatwierdzenia planu kontroli na rok 2017, stanowiącego Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 5 Starosty Jarocińskiego z dnia 11 stycznia 2013r. w sprawie ustalenia Regulaminu czynności kontrolnych, przeprowadzanych przez Stanowisko ds. kontroli w jednostkach organizacyjnych Powiatu Jarocińskiego zarządzam, co następuje:

- § 1. Zatwierdzam „Plan Kontroli Zarządczej w Starostwie Powiatowym oraz jednostkach organizacyjnych powiatu na rok 2017”- stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.
- § 2. Wykonanie zarządzenia powierzam Stanowisku ds. Kontroli.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

STAROSTA
Teodor Grobelny

STAROSTWO POWIATOWE
w Jarocinie
Al. Niepodległości 10
63-200 Jarocin
NIP: 617-18-45-629, R: 250864072

Zarządzenie Nr 2 54 z dn. 01.02.17
Starosty Jarocińskiego
z dnia 01.02.2017r.

dot. planu kontroli Nr 1/2017 Starosty Jarocińskiego
z dn. 02.01.2017r.

**w sprawie zatwierdzenia planu kontroli stanowiska ds. kontroli
na rok 2017**

Na podstawie art. 68 i 69 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2016r. poz. 1870 ze zm.) oraz §2 Regulaminu czynności kontrolnych, przeprowadzanych przez Stanowisko ds. kontroli w jednostkach organizacyjnych Powiatu Jarocińskiego w sprawie ustalenia i zatwierdzenia planu kontroli na rok 2017, stanowiącego Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 5 Starosty Jarocińskiego z dnia 11 stycznia 2013r. w sprawie ustalenia Regulaminu czynności kontrolnych, przeprowadzanych przez Stanowisko ds. kontroli w jednostkach organizacyjnych Powiatu Jarocińskiego zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam „Plan Kontroli Zarządczej w Starostwie Powiatowym oraz jednostkach organizacyjnych powiatu na rok 2017”- stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierzam Stanowisku ds. Kontroli.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

STAROSTA
Teodor Grobelny

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr 2
Starosty Jarocińskiego
z dnia 01.02.2017r.

PLAN KONTROLI ZARZĄDCZEJ NA ROK 2017

Biuro ds. Kontroli

INFORMACJE WSTĘPNE

Na podstawie art. 68 i 69 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2016r. poz. 1870 ze zm.)), oraz postanowień Regulaminu czynności kontrolnych, przeprowadzanych przez Stanowisko ds. kontroli w jednostkach organizacyjnych Powiatu Jarocińskiego wprowadzonego Zarządzeniem Nr 5/2013 Starosty Jarocińskiego z dnia 11 stycznia 2013r. w sprawie określenia sposobu prowadzenia kontroli w Starostwie Powiatowym w Jarocinie i jednostkach organizacyjnych powiatu oraz zasad jej koordynacji, przedstawiam do zatwierdzenia plan kontroli dla Stanowiska ds. Kontroli Starostwa Powiatowego w Jarocinie na 2017 rok.

Kontrolę zarządczą w jednostkach sektora finansów publicznych stanowi ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.

INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

I. Cel kontroli zarządczej.

Celem kontroli zarządczej na I oraz II poziomie jest usprawnienie i ulepszenie funkcjonowania Starostwa Powiatowego w Jarocinie oraz podległych jednostek organizacyjnych i nadzorowanych przez Starostwo Powiatowe Jarocinie, a także zapewnienie oszczędnego i celowego wykorzystania środków publicznych.

Kontrola zarządcza ma zapewnić Zarządowi jednostki samorządowej uzyskanie obiektywnej i niezależnej oceny funkcjonowania jednostki w zakresie gospodarki finansowej tj. w zakresie realizacji dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów, o których mowa w art. 247 ust. 2 ustawy dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

II. Podstawa prawna.

- art.34 ust. 1 i art. 35 ust. 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r o samorządzie powiatowym (tj. Dz. U. z 2016r. poz.814 ze zm.),
- art. 68 i 69 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r.o finansach publicznych, (tj. Dz. U. z 2016r. poz. 1870 ze zm.),
- Komunikat Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,
- Zarządzenie Nr 5/2013 Starosty Jarocińskiego z dnia 11 stycznia 2013r. w sprawie określenia sposobu organizacji i zasad wykonywania kontroli w Starostwie Powiatowym w Jarocinie i jednostkach organizacyjnych powiatu oraz zasad jej koordynacji.

III. Planowany zakres kontroli.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych oraz Standardami kontroli zarządczej obszar poddawany kontroli będzie podlegał weryfikacji w zakresie:

1. zgodności działania z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi ;
2. skuteczności i efektywności działania;
3. wiarygodności sprawozdań;
4. prawidłowości wykonania zadania publicznego;
5. prawidłowości wykorzystania przekazanych środków finansowych w ramach dotacji;

Zadaniem kontroli będzie:

- a) dokonanie oceny adekwatności , efektywności i skuteczności działania systemów kontroli, w tym przestrzegania opracowanych procedur wewnętrznych,
- b) dokonanie oceny przestrzegania zasady celowości i oszczędności w dokonaniu wydatków, uzyskania możliwie najlepszych efektów w ramach posiadanych środków oraz przestrzegania terminów realizacji zadań i zaciągniętych zobowiązań,

c) zbadanie stanu faktycznego i porównanie go ze sporządzonymi sprawozdaniami finansowymi przez następujące sprawdzenia:

- Przestrzegania zasad rachunkowości,
- Zgodności zapisów w księgach rachunkowych z dowodami księgowymi,
- Zgodności sprawozdania finansowego oraz sprawdzenia z wykonania budżetu z zapisami w księgach rachunkowych.

IV. Rodzaje kontroli.

1. Kompleksowa.
2. Problemowa.
3. Doraźna.
4. Sprawdzająca.

V. Metody przeprowadzania kontroli.

1. Pełna - badanej próby dokumentów.
2. Wrywkowa - dokumenty wybrane losowo.

VI. Procedury przeprowadzenia kontroli.

1. Zebranie informacji o jednostce , istotnych dla przeprowadzenia kontroli.
2. Opracowanie planu kontroli.
3. Przeprowadzenie czynności kontrolnych.
4. Spisanie protokołu z przeprowadzonej kontroli.
5. Omówienie i podpisanie protokołu kontroli.
6. Ustalenie projektu wniosków pokontrolnych (zaleceń).
7. Kontrola zupełności i terminowości wykonania zaleceń pokontrolnych.
8. Informowanie Przewodniczącemu Zarządu o wynikach przeprowadzonej Kontroli.

VII. Kontrole zaplanowane przez Stanowisko ds. Kontroli w Starostwie

Powiatowym w Jarocinie na 2017 rok.

Podmioty kontrolowane:

W 2017 roku będą nimi jednostki organizacyjne, inspekcje i straże, oraz inne podmioty wymienione w **Załącznik nr 2** do planu kontroli.

Kontrole pozaplanowe (doraźne) zostaną zrealizowane w przypadku złożenia wniosku uzasadniającego jej przeprowadzenie oraz jego zatwierdzenia przez Starostę Jarocińskiego.

Rodzaj kontroli:

Przeprowadzone kontrole będą miały charakter problemowy i sprawdzający obejmujący wybrane istotne fragmenty działalności podmiotu kontrolowanego, jak również sprawdzający wykonanie zaleceń i wniosków pokontrolnych z roku 2013 - 2015.

Ramowa tematyka kontroli stanowi **Załącznik nr 3** do planu kontroli.

Termin kontroli:

Czynności kontrolne jednostek i podmiotów planowanych do kontroli będą przeprowadzane w okresie od 01 lutego do 31 grudnia 2017r.

Sprawozdanie z kontroli:

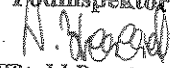
Po zakończeniu czynności kontrolnych w terminie do 31 stycznia 2018r. zostanie sporządzone sprawozdanie końcowe z realizacji planu kontroli.

VIII. Organizacja pracy stanowiska ds. kontroli.

1. Opracowanie procedur kontroli j, planów i tez do kontroli.
2. Przeprowadzanie kontroli.
3. Sporządzanie protokołów i sprawozdań zawierających analizę i ustalenia kontroli.
4. Opracowanie projektów zaleceń pokontrolnych .
5. Przeprowadzanie czynności sprawdzających.
6. Współpraca z innymi służbami kontrolnymi.
7. Czynności organizacyjne w tym plan i sprawozdawczość.
8. Szkolenia i rozwój zawodowy.
9. Urlopy / czas dostępny.
10. Inne działania, w tym kontrole doraźne (zlecone przez Starostę) poza planem kontroli.

Opracował:

Witold Brenienek

Podinspektor

Witold Brenienek

Jednostki podlegające kontroli w roku 2017*(jednostki budżetowe, państwowe służby, inspekcje i stráže)***KONTROLA ZARZĄDCZA ZEWNĘTRZNA**

L.p.	Jednostka organizacyjna	Zakres kontroli	Termin kontroli
1.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie ul. Dworcowa 2 63-200 Jarocin	Kontrola gospodarki finansowej jednostki na podstawie kryterium zgodności z prawem i zgodności dokumentacji ze stanem faktycznym. Przestrzeganie realizacji procedur w zakresie działania jednostki wg standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych. Prawidłowość realizacji dochodów i wydatków oraz stosowanie procedur dot. zamówień publicznych. Ocena wiarygodności i terminowości sprawozdań za 2014 -2016r. Kontrola realizacji wykonania zaleceń pokontrolnych.	I kwartał

KONTROLE DORAŻNE:**PROBLEMOWE, SPRAWDZAJĄCE**

L.p.	Jednostka organizacyjna	Zakres kontroli	Termin kontroli
2.	Inne podmioty	na polecenie Starosty.	Termin wskazany w upoważnieniu

Plan kontroli sporządzono w 2 egzemplarzach, z przeznaczeniem:

- jeden egzemplarz dla Starosty;
- drugi dla a/a Stanowiska ds. Kontroli.

Sporządził:

Podinspektor **Witold Brenienek**

 Witold Brenienek

KONTROLA ZARZĄDCZA ZEWNĘTRZNA

***Jednostki organizacyjne podlegające kontroli
w roku 2017***

SZKOŁY ORAZ PLACÓWKI OŚWIATOWE NIEPUBLICZNE

<i>L.p.</i>	<i>Jednostka podlegająca kontroli</i>	<i>Zakres kontroli</i>	<i>Termin kontroli</i>
1.	Szkolne Schronisko Młodzieżowe prowadzone przez Zespół Szkół ZOO ul. Powstańców Wlkp. 41 63-200 Wilkowyja	Ocena prawidłowości wykorzystania dotacji oświatowych, w tym prawidłowość przedstawienia danych o liczbie miejsc noclegowych. Zbadanie stanu faktycznego i porównanie go z obowiązującymi uregulowaniami prawnymi, przepisami wewnętrznymi i ustalenie odchyleń od tych norm, w zakresie: - sposobu prowadzenia dokumentacji będącej podstawą do określenia liczby miejsc noclegowych, rzetelność danych przedkładanych w inf. miesięcznych w roku 2016. - prawidłowości wykorzystania dotacji zgodnie z przeznaczeniem, na podstawie dokumentacji finansowo-księgowej kontrolowanej jednostki oświatowej.	II kwartał
2 .	Szkolne Schronisko Młodzieżowe prowadzone przez Stowarzyszenie „Rodzina – Szkoła – Gmina” 63-200 Roszków 59a	Ocena prawidłowości wykorzystania dotacji oświatowych, w tym prawidłowość przedstawienia danych o liczbie miejsc noclegowych. Zbadanie stanu faktycznego i porównanie go z obowiązującymi uregulowaniami prawnymi, przepisami wewnętrznymi i ustalenie odchyleń od tych norm, w zakresie: - sposobu prowadzenia dokumentacji będącej podstawą do określenia liczby miejsc	II kwartał

		noclegowych, rzetelność danych przedkładanych w inf. miesięcznych w roku 2014 -2016. -prawidłowości wykorzystania dotacji zgodnie z przeznaczeniem, na podstawie dokumentacji finansowo-księgowej kontrolowanej jednostki oświatowej.	
3.	Szkolne Schronisko Młodzieżowe prowadzone przez Stowarzyszenie na Rzecz Dzieci i Młodzieży „Tęcza” im. M. Kostki 63-200 Radlin 29	Ocena prawidłowości wykorzystania dotacji oświatowych, w tym prawidłowość przedstawienia danych o liczbie miejsc noclegowych. Zbadanie stanu faktycznego i porównanie go z obowiązującymi uregulowaniami prawnymi, przepisami wewnętrznymi i ustalenie odchyleń od tych norm, w zakresie: - sposobu prowadzenia dokumentacji będącej podstawą do określenia liczby miejsc noclegowych, rzetelność danych przedkładanych w inf. miesięcznych w roku 2014 -2016. -prawidłowości wykorzystania dotacji zgodnie z przeznaczeniem, na podstawie dokumentacji finansowo-księgowej kontrolowanej jednostki oświatowej.	II kwartał
4.	Międzyszkolny Ośrodek Sportowy ul. T. Kościuszki 31 63-200 Jarocin	Kontrola pobrania i wykorzystania dotacji przekazanej z budżetu Starostwa Powiatowego. Kontrola zajęć pod kątem frekwencji (udziału w zajęciach dzieci i młodzieży) oraz faktycznej realizacji zadania -prawidłowości wykorzystania dotacji zgodnie z przeznaczeniem, na podstawie dokumentacji finansowo-księgowej kontrolowanej jednostki oświatowej.	III kwartał
5.	Szkoła Policealna dla Dorosłych w Jarocinie ul. Kościuszki 14a 63-200 Jarocin	Ocena prawidłowości wykorzystania dotacji oświatowych, w tym prawidłowość przedstawienia danych o liczbie uczniów. Zbadanie stanu faktycznego i porównanie go z obowiązującymi uregulowaniami prawnymi, przepisami wewnętrznymi i ustalenie odchyleń od tych norm, w zakresie: - sposobu prowadzenia dokumentacji będącej podstawą do określenia liczby uczniów, rzetelność danych przedkładanych w inf. miesięcznych w roku 2015-2016.	III-IV kwartał

		-prawidłowości wykorzystania dotacji zgodnie z przeznaczeniem, na podstawie dokumentacji finansowo-księgowej kontrolowanej jednostki oświatowej.	
6.	Niepubliczne Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych w Jarocinie ul. Kościuszki 14a 63-200 Jarocin	Ocena prawidłowości wykorzystania dotacji oświatowych, w tym prawidłowość przedstawienia danych o liczbie uczniów. Zbadanie stanu faktycznego i porównanie go z obowiązującymi uregulowaniami prawnymi, przepisami wewnętrznymi i ustalenie odchyłań od tych norm, w zakresie: - sposobu prowadzenia dokumentacji będącej podstawą do określenia liczby uczniów, rzetelność danych przedkładanych w inf. miesięcznych w roku 2015-2016. - prawidłowości wykorzystania dotacji zgodnie z przeznaczeniem, na podstawie dokumentacji finansowo-księgowej kontrolowanej jednostki oświatowej.	IV kwartał

KONTROLE DORAŻNE: PROBLEMOWE, SPRAWDZAJĄCE

L.p.	Jednostka organizacyjna	Zakres kontroli	Termin kontroli
2.	Inne podmioty	Na polecenie Starosty.	III-IV kwartał Termin wskazany w upoważnieniu

Plan kontroli sporządzono w 2 egzemplarzach, z przeznaczeniem: 1 egzemplarz dla Starosty a drugi dla a/a Stanowiska ds. Kontroli.

Sporządził:

Jarocin, dnia...01.02.....2017r.

Witold Brenienek

Podinspektor

Witold Brenienek

