

**Plan kontroli jednostek organizacyjnych Gminy Miasta Elku na 2014 r.
prowadzonych przez inspektora ds. kontroli zewnętrznej**

ZATWIERDZAM:
PREZDENT MIASTA
Tomasz Andrzejewicz

Lp	Nazwa jednostki	Zakres kontroli	Okres objęty kontrolą
1	Miejskie Przedskole „Niezapominajka” w Elku ul. Słowackiego 18	<p>Zakres kontroli</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Przestrzeganie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (wyniki samooceny kontroli zarządczej) a w szczególności: <ul style="list-style-type: none"> – Przestrzeganie wartości etycznych – zasady wyłączenia pracownika w przypadku wystąpienia okoliczności mogących mieć wpływ na obiektywizm przy realizacji zadań, – Struktura organizacyjna – nadmierne obciążenie obowiązkami głównej księgowej. Brak pomocy biurowo-kadrowej. – Nadzór – system badania kosztów realizacji poszczególnych zadań operacyjnych. – Ciągłość działania – mechanizmy służące utrzymaniu ciągłości działania na wypadek awarii. – Bieżąca informacja – BIP – Monitorowanie kontroli zarządczej. 2. Terminowość i prawidłowość dokonywania wydatków w tym funkcjonowanie mechanizmów kontrolnych dotyczących zamówień publicznych poniżej 14000 euro. 3. Terminowość odprowadzanie dochodów budżetowych na rachunek budżetu Miasta Elku. 4. Należności i zobowiązania. 5. Gospodarka kasowa. 6. Prawidłowość prowadzenia ksiąg rachunkowych. 	2013 rok
2	Miejskie Przedskole „Światelko” w Elku	<ol style="list-style-type: none"> 1. Przestrzeganie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (wyniki samooceny kontroli zarządczej) a w 	2012-2013 rok

	ul. Toruńska 8a	<p>szczegółności:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Struktura organizacyjna – nadmierne obciążenie obowiązkami głównej księgowej. Brak pomocy biurowo-kadrowej. - Przestrzeganie wartości etycznych – zasady wyłączenia pracownika w przypadku wystąpienia okoliczności mogących mieć wpływ na obiektywizm przy realizacji zadań. <p>2. Terminowość i prawidłowość dokonywania wydatków w tym funkcjonowanie mechanizmów kontrolnych dotyczących zamówień publicznych poniżej 14000 euro.</p> <p>3. Terminowość odprowadzanie dochodów budżetowych na rachunek budżetu Miasta Ełku.</p> <p>4. Należności i zobowiązania.</p> <p>5. Gospodarka rzeczowymi składnikami majątku w zakresie poprawności stosowania procedur z uwzględnieniem wyników ostatniej inwentaryzacji.</p> <p>6. Gospodarka kasowa.</p> <p>7. Prawidłowość prowadzenia ksiąg rachunkowych.</p>	
3	<p>Miejskie Przedszkole „Słoneczna Ósemka” w Ełku ul. Dobrzańskiego 3</p>	<p>2. Przestrzeganie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (wyniki samooceny kontroli zarządczej) a w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Przestrzeganie wartości etycznych – zasady wyłączenia pracownika w przypadku wystąpienia okoliczności mogących mieć wpływ na obiektywizm przy realizacji zadań. - Analiza ryzyka – wskazanie obszarów narażonych na ryzyko. - Nadzór - system badania kosztów realizacji poszczególnych zadań operacyjnych. - Ciągłość działania –mechanizmy służące utrzymaniu ciągłości działania na wypadek awarii. 	2013 rok

4	<p>Szkoła Podstawowa nr 4 im. Profesora Władysława Szafera w Ełku ul. Prof. Wł. Szafera 2</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Bieżąca informacja – BIP. - Komunikacja wewnętrzna – sposób potwierdzania przez pracowników faktu zapoznania się z określonymi dokumentami. - Uzyskanie zapewnienia o stanie kontroli zarządczej. <p>2. Terminowość i prawidłowość dokonywania wydatków w tym funkcjonowanie mechanizmów kontrolnych dotyczących zamówień publicznych poniżej 14000 euro.</p> <p>3. Terminowość odprowadzanie dochodów budżetowych na rachunek budżetu Miasta Ełku.</p> <p>4. Należności i zobowiązania.</p> <p>5. Gospodarka kasowa</p> <p>6. Prawidłowość prowadzenia ksiąg rachunkowych</p> <p>1. Przestrzeganie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (wyniki samooceny kontroli zarządczej) a w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Przestrzeganie wartości etycznych – zasady wyłączenia pracownika w przypadku wystąpienia okoliczności mogących mieć wpływ na obiektywizm przy realizacji zadań. - Delegowanie uprawnień –obowiązek wygaszania indywidualnych upoważnień w przypadku zmiany organu upoważniającego. - Analiza ryzyka –ustalenie akceptowalnego poziomu zidentyfikowanego ryzyka, ocena ryzyka, określenie sposobu radzenia z ryzykiem, - Ciągłość działania –mechanizmy służące utrzymaniu ciągłości działania na wypadek awarii. - Szczególne mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych –rejestr umów zleceń i zamówień. - Monitorowanie systemu kontroli zarządczej - kontrola kompletności procedur systemu kontroli zarządczej. 	<p style="text-align: right;">2013 rok</p>
---	---	--	--

	<ol style="list-style-type: none"> 2. Terminowość i prawidłowość dokonywania wydatków w tym funkcjonowanie mechanizmów kontrolnych dotyczących zamówień publicznych poniżej 14000 euro. 3. Terminowość odprowadzanie dochodów budżetowych na rachunek budżetu Miasta Elku. 4. Należności i zobowiązania. 5. Gospodarka rzeczowymi składnikami majątku w zakresie poprawności stosowania procedur z uwzględnieniem wyników ostatniej inwentaryzacji. 6. Gospodarka kasowa. 7. Prawidłowość prowadzenia ksiąg rachunkowych. 	
5	<p>Szkoła Podstawowa nr 5 w Elku, ul Kolbego 11</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Przestrzeganie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (wyniki samooceny kontroli zarządczej) a w szczególności: <ul style="list-style-type: none"> - Nadzór - system badania kosztów realizacji poszczególnych zadań operacyjnych. 2. Terminowość i prawidłowość dokonywania wydatków w tym funkcjonowanie mechanizmów kontrolnych dotyczących zamówień publicznych poniżej 14000 euro. 3. Terminowość odprowadzanie dochodów budżetowych na rachunek budżetu Miasta Elku. 4. Należności i zobowiązania. 5. Gospodarka rzeczowymi składnikami majątku w zakresie poprawności stosowania procedur z uwzględnieniem wyników ostatniej inwentaryzacji. 6. Gospodarka kasowa. 7. Prawidłowość prowadzenia ksiąg rachunkowych. 	2013 rok

6	Szkola Podstawowa nr 9 w Elku, ul. J. Piwnika Ponurego" 1	<p>1. Przestrzeganie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (wyniki samooceny kontroli zarządczej) a w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kompetencje zawodowe –zasady naboru na wolne stanowiska pracy. - Ciągłość działania – mechanizmy służące utrzymaniu ciągłości działania na wypadek awarii. <p>2. Terminowość i prawidłowość dokonywania wydatków w tym funkcjonowanie mechanizmów kontrolnych dotyczących zamówień publicznych poniżej 14000 euro. Terminowość odprowadzanie dochodów budżetowych na rachunek budżetu Miasta Elku.</p> <p>3. Należności i zobowiązania.</p> <p>4. Gospodarka rzeczowymi składnikami majątku w zakresie poprawności stosowania procedur z uwzględnieniem wyników ostatniej inwentaryzacji.</p> <p>5. Gospodarka kasowa.</p> <p>6. Prawidłowość prowadzenia ksiąg rachunkowych.</p>	2013 rok
7	Gimnazjum nr 1 w Elku, ul. Małeckich 1	<p>1. Przestrzeganie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (wyniki samooceny kontroli zarządczej) a w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Przestrzeganie wartości etycznych – zasady wyłączenia pracownika w przypadku wystąpienia okoliczności mogących mieć wpływ na obiektywizm przy realizacji zadań, - Delegowanie uprawnień – wygaszanie indywidualnych upoważnień w przypadku zmiany organu upoważniającego. - Misja – określenie misji przekładającej się na wytyczanie celów i zadań jednostki. - Reakcja na ryzyko – określenie rodzajów reakcji w stosunku do istotnych ryzyk (tolerowanie, przeniesienie, unikanie) i osób 	2013 rok

		<p>odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Dokumentowanie systemu kontroli zarządczej. - Nadzór – Rejestracja spraw wpływających do jednostki. - Ciągłość działania – mechanizmy służące utrzymaniu ciągłości działania na wypadek awarii. - Ochrona zasobów – zasady odpowiedzialności za powierzone mienie, sposób zabezpieczania pomieszczeń. - Bieżąca informacja – BIP - Komunikacja wewnętrzna – system efektywnego przekazywania ważnych informacji w obrębie struktury organizacyjnej jednostki. - Monitorowanie systemu kontroli zarządczej – wdrażanie zaleceń pokontrolnych i audytowych. <p>2. Terminowość i prawidłowość dokonywania wydatków w tym funkcjonowanie mechanizmów kontrolnych dotyczących zamówień publicznych poniżej 14000 euro.</p> <p>3. Terminowość odprowadzanie dochodów budżetowych na rachunek budżetu Miasta Elku.</p> <p>4. Należności i zobowiązania</p> <p>5. Gospodarka rzeczowymi składnikami majątku w zakresie poprawności stosowania procedur z uwzględnieniem wyników ostatniej inwentaryzacji.</p> <p>6. Gospodarka kasowa</p>	
8	Gimnazjum nr 4 w Elku, ul. Grodzieńska 1	<p>1. Przestrzeganie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (wyniki samooceny kontroli zarządczej) a w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Przestrzeganie wartości etycznych – zasady wyłączenia pracownika w przypadku wystąpienia okoliczności mogących mieć wpływ na obiektywizm przy realizacji zadań. - Kompetencje zawodowe – zasady naboru na wolne stanowiska 	2012-2013 rok

9	Zespół Szkół Samorządowych w Ełku, ul. Suwalska 15	<p>pracy.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Struktura organizacyjna – dostosowanie do aktualnych celów i zadań. - Delegowanie uprawnień - wygaszanie indywidualnych upoważnień w przypadku zmiany organu upoważniającego. - Mechanizmy kontroli dotyczące systemów informatycznych-procedury służące zapewnieniu bezpieczeństwa danych i systemów informatycznych. - Komunikacja wewnętrzna - system efektywnego przekazywania ważnych informacji w obrębie struktury organizacyjnej jednostki. <p>2. Terminowość i prawidłowość dokonywania wydatków w tym funkcjonowanie mechanizmów kontrolnych dotyczących zamówień publicznych poniżej 14000 euro.</p> <p>3. Terminowość odprowadzanie dochodów budżetowych na rachunek budżetu Miasta Ełku.</p> <p>4. Należności i zobowiązania</p> <p>5. Gospodarka kasowa</p>	
		<p>1. Przestrzeganie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (wyniki samooceny kontroli zarządczej) a w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kompetencje zawodowe – brak ustalonych zasad naboru na wolne stanowiska pracy. <p>2. Terminowość i prawidłowość dokonywania wydatków w tym funkcjonowanie mechanizmów kontrolnych dotyczących zamówień publicznych poniżej 14000 euro.</p> <p>3. Terminowość odprowadzanie dochodów budżetowych na rachunek budżetu Miasta Ełku.</p> <p>4. Należności i zobowiązania.</p>	2013 rok

10	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Ełku, ul. Piłsudskiego 8	<p>5. Gospodarka kasowa</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Przestrzeganie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych. 2. Terminowość i prawidłowość dokonywania wydatków bieżących w tym funkcjonowanie mechanizmów kontrolnych dotyczących zamówień publicznych poniżej 14000 euro. 3. Terminowość odprowadzanie dochodów budżetowych na rachunek budżetu Miasta Ełku. 4. Należności i zobowiązania. 5. Gospodarka kasowa. 	2013 rok
11	Miejska Biblioteka Publiczna w Ełku (była w 2013 roku), ul Armii Krajowej	<ol style="list-style-type: none"> 1. Przestrzeganie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (wyniki samooceny kontroli zarządczej) a w szczególności: <ul style="list-style-type: none"> - Delegowanie uprawnień - wygaszanie indywidualnych upoważnień w przypadku zmiany organu upoważniającego. - Komunikacja wewnętrzna – system efektywnego przekazywania ważnych informacji w obrębie struktury organizacyjnej jednostki. 2. Terminowość i prawidłowość dokonywania wydatków w tym funkcjonowanie mechanizmów kontrolnych dotyczących zamówień publicznych poniżej 14000 euro. 3. Należności i zobowiązania. 4. Gospodarka kasowa. 5. Gospodarka rzeczowymi składnikami majątku w zakresie poprawności stosowania procedur z uwzględnieniem wyników ostatniej inwentaryzacji 	2013 rok

12	Ełckie Centrum Kultury w Ełku, ul. Wojska Polskiego	<ol style="list-style-type: none"> 1. Przestrzeganie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych. 2. Terminowość i prawidłowość dokonywania wydatków w tym funkcjonowanie mechanizmów kontrolnych dotyczących zamówień publicznych poniżej 14000 euro. 3. Należności i zobowiązania. 4. Gospodarka kasowa. 5. Gospodarka rzeczowymi składnikami majątku w zakresie poprawności stosowania procedur z uwzględnieniem wyników ostatniej inwentaryzacji 	2013 rok
13	Biuro Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi.	Kontrola dokumentacji związanej z realizacją 5% zadań dofinansowanych w ramach otwartego konkursu ofert - zgodnie z Zarządzeniem nr 888/2012 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 28.12.2012 r. w sprawie przyjęcia procedury zlecenia, w formie powierzenia lub wsparcia, realizacji zadań samorządu miasta Ełku w ramach otwartego konkursu ofert w roku 2013. Kontrola realizowana będzie wspólnie z audytorem wewnętrznym	2013 rok
14	Kontrole pozaplanowe	.Zgodnie z wytycznymi	

Sporządziła Danuta Smolska
Ełk, dnia 10.01.2014 r

BIURO KONTROLI WYTYCZNI I JAKOŚCI
I N S T Y T U T U R
KONTROLI ZARZĄDCZEJ

Danuta Smolska