

**Plan kontroli jednostek organizacyjnych Gminy Miasta Elku na 2013 r.
 prowadzonych przez inspektora ds. kontroli zewnętrznej**

Nazwa jednostki kontrolowanej	Zakres kontroli	Odniesienie do analizy ryzyka
Elckie Centrum Ekologiczne	*Terminowość i prawidłowość dokonywania wydatków w tym funkcjonowanie mechanizmów kontrolnych dotyczących zamówień publicznych poniżej 14000 euro.	6.1 Wydatkowanie środków finansowych niezgodnie z przeznaczeniem.
Gimnazjum nr 2		7.6 Nieprawidłowe ewidencjonowanie wydatków i dochodów.
Gimnazjum nr 3		11.1 Przekroczenie wydatku planu finansowego.
Miejskie Przedszkole "Bajka"		11.2 Nieterminowa płatność zobowiązań.
Miejskie Przedszkole "Mali Odkrywcy"		38.1 Brak procedury na zakupy poniżej 14.000 euro.
Miejskie Przedszkole i Żłobek "Ekoludki"		38.2 Dokonywanie zakupów niezgodnie z zasadami określonymi w przepisach wewnętrznych.
Szkoła Podstawowa nr 2		38.3 Nie prowadzenie wymaganej dokumentacji związanej z dokonywaniem zakupu.
Szkoła Podstawowa nr 3	*Gospodarka kasowa.	11.13 Wysoki poziom operacji gotówkowych.
Szkoła Podstawowa nr 7 z		19.3 Nieprzestrzeganie procedur i zasad kontroli.

<p>Oddziałami Integracyjnymi</p> <p>Miejskie Przedszkole "Perełka"</p> <p>Park Naukowo-Techniczny</p>	<p>*Funkcjonowanie mechanizmów kontroli zarządczej ze szczególnym uwzględnieniem mechanizmów kontroli dotyczącej operacji finansowych i gospodarczych.</p> <p>*Aktualizacja zasad rachunkowości</p> <p>*Terminowość odprowadzanie dochodów budżetowych na rachunek budżetu Miasta Elku</p>	<p>19.4 Nie wykonanie zaleceń pokontrolnych.</p> <p>19.5 Niedostateczny monitoring działań wobec ujawnionych zagrożeń.</p> <p>7.1 Nie ujęcie w zasadach rachunkowości wszystkich realizowanych uproszczeń.</p> <p>7.2 Nie aktualizowanie zasad rachunkowości.</p> <p>7.5 Nieprzestrzeganie przyjętych i ustalonych zasad rachunkowości.</p> <p>7.6 Nieprawidłowe ewidencjonowanie wydatków i dochodów.</p>
<p>Kontrole pozaplanowe zlecone przez Prezydenta Miasta Elu</p>	<p>Zgodnie z wytycznymi</p>	

Elk. dnia 22.01.2013 r.

Sporządziła:

BIURO GŁÓWNE AUDYTU I KONTROLI
INTEKTOL
 OF KONTROLI ZEWNĘTRZNEJ
Janina Smolska