

WÓJT GMINY
PABIANICE
województwo łódzkie
95-200 Pabianice
ul. Torowa 21

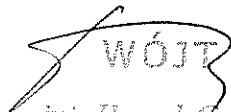
**Zarządzenie Nr 96
Wójta Gminy Pabianice
z dnia 31 grudnia 2013 r.**

w sprawie wprowadzenia instrukcji Kontroli Instytucjonalnej jako elementu kontroli zarządczej w Gminie Pabianice w zakresie operacji finansowych w podległych jednostkach budżetowych.

Na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2013 r.poz. 594, poz. 645, poz. 1318), oraz art. 68 i art. 69 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz.885, poz. 938, poz. 1646) zarządzam co następuje:

§1. Wprowadza się instrukcję przeprowadzania Kontroli Instytucjonalnej w zakresie operacji finansowych w podległych jednostkach budżetowych Gminy Pabianice , która stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2014 r.


WÓJT
inż. Henryk Gajda

Załącznik
do Zarządzenia Nr 96
Wójta Gminy Pabianice
z dnia 31 grudnia 2013 r.

§ 1.

1. Kontrola instytucjonalna ma na celu przeprowadzenie kontroli finansowej w jednostkach organizacyjnych Urzędu Gminy w Pabianicach.
2. Kontrola przeprowadzana jest na podstawie rocznego planu kontroli ustalanego przez Wójta Gminy na początku roku budżetowego.
3. Kontrola może być przeprowadzona przez:
 - pracowników, którzy są upoważnieni do przeprowadzania kontroli zgodnie z rocznym planem zatwierdzanym przez Wójta Gminy,
 - zespoły kontrolne powoływane na podstawie zarządzeń Wójta Gminy.
 - osoby z zewnątrz z odpowiednimi uprawnieniami, którym Wójt może zlecić przeprowadzenie kontroli w podległych jednostkach.
4. Z przeprowadzonej kontroli należy sporządzić protokół.
5. Protokół z kontroli zawiera w szczególności :
 - oznaczenie jednostki kontrolowanej,
 - datę rozpoczęcia i zakończenia kontroli
 - imiona i nazwiska osób przeprowadzających kontrolę
 - określenie zakresu kontroli i okresu objętego kontrolą,
 - ustalenia dokonane w wyniku kontroli,
6. Protokół kontroli podpisują osoby kontrolowane oraz osoby kontrolujące upoważnione przez Wójta do przeprowadzenia kontroli.
7. Wójt Gminy zapoznaje się z treścią protokołów i wydaje zalecenia do realizacji jeśli wystąpiły nieprawidłowości.

§ 2.

Kontrola instytucjonalna w podległych jednostkach przeprowadzana będzie co 2 lata i obejmować będzie okres ostatnich dwóch lat.



WÓJT

inż. Henryk Gajda