


## Plan kontroli

### w jednostkach organizacyjnych Gminy Lubichowo na 2010 r.

Lp.	Planowane tematy kontroli	Nazwa jednostki podlegającej kontroli	Planowany termin rozpoczęcia i zakończenia kontroli	Okres objęty kontrolą	Rodzaj kontroli	Uwagi
1.	Kontrola zgodności sprawozdania Rb-28S z zapisami w księgach rachunkowych	PSP Lubichowo	09.09.2010 r.	II kwartał 2010 r.	problemowa	
2.	Kontrola zgodności sprawozdania Rb-28S z zapisami w księgach rachunkowych	PSP Zelgoszcz	09.09.2010 r.	II kwartał 2010 r.	problemowa	
3.	Kontrola zgodności sprawozdania Rb-28S z zapisami w księgach rachunkowych	Publiczne Przedszkole Lubichowo	09.09.2010 r.	II kwartał 2010 r.	problemowa	
4.	Kontrola zgodności sprawozdania Rb-28S z zapisami w księgach rachunkowych	Publiczne Gimnazjum Lubichowo	09.09.2010 r.	II kwartał 2010 r.	problemowa	
5.	Kontrola zgodności sprawozdania Rb-28S z zapisami w księgach rachunkowych	SAPO Lubichowo	09.09.2010 r.	II kwartał 2010 r.	problemowa	
6.	Kontrola terminowości sporządzania deklaracji ZUS	GOPS Lubichowo	18.10.2010 r.	maj – wrzesień 2010 r.	problemowa	
7.	Kontrola: 1) zgodności sprawozdania Rb-N z zapisami w księdze rachunkowej, 2) terminowości przekazywania składek na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenie zdrowotne i FP do ZUS oraz zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych do Urzędu Skarbowego	Biblioteka Publiczna Gminy Lubichowo	15.11.2010 r. 20.11.2010 r.	1) III kwartał 2010 r., 2) sierpień – październik 2010 r.	problemowa	
8.	Kontrola: - zgodności sprawozdania Rb-N z zapisami w księdze rachunkowej, - terminowości przekazywania składek na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenie zdrowotne i FP do ZUS oraz zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych do Urzędu Skarbowego	GOK Lubichowo	15.11.2010 r. 20.11.2010 r.	1) III kwartał 2010 r., 2) sierpień – październik 2010 r.	problemowa	
9.	Kontrola: - zgodności sprawozdania Rb-N z zapisami w księgach rachunkowych, - terminowości przekazywania składek na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenie zdrowotne i FP do ZUS oraz zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych do Urzędu Skarbowego	GOZ Lubichowo	15.11.2010 r. 22.11.2010 r.	1) III kwartał 2010 r., 2) sierpień – październik 2010 r.	problemowa	

Wójt Gminy  
  
dr inż. Sławomir Bieleński

**Plan kontroli  
w Urzędzie Gminy Lubichowo  
na 2010 r.**

Lp.	Planowane tematy kontroli	Planowany termin rozpoczęcia i zakończenia kontroli	Okres objęty kontrolą	Rodzaj kontroli	Uwagi
1.	Kontrola terminowości sporządzania deklaracji miesięcznych wpłat na PFRON oraz deklaracji ZUS	08.12.2010 r.	<i>deklaracje PFRON</i> maj – sierpień 2010 r., <i>deklaracje ZUS</i> czerwiec – październik 2010 r.	problemowa	

Wójt Gminy  
  
dr inż. Sławomir Bieleński

## **Informacja o realizacji planu kontroli w Urzędzie Gminy Lubichowo i jednostkach organizacyjnych Gminy Lubichowo w 2010 r.**

W roku 2010 działalność kontrolna prowadzona była na podstawie rocznego planu kontroli zatwierdzonego przez Wójta Gminy Lubichowo.

Plan przewidywał przeprowadzenie dziesięciu kontroli problemowych, w tym:

- dziewięciu kontroli w jednostkach organizacyjnych Gminy Lubichowo, po jednej kontroli w każdej z jednostek, tj. Publicznej Szkole Podstawowej w Lubichowie, Publicznej Szkole Podstawowej w Zelgoszczy, Publicznym Przedszkolu w Lubichowie, Publicznym Gimnazjum w Lubichowie, Samorządowej Administracji Placówek Oświatowych w Lubichowie, Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Lubichowie, Bibliotece Publicznej Gminy Lubichowo, Gminnym Ośrodku Kultury w Lubichowie i Gminnym Ośrodku Zdrowia w Lubichowie

oraz jednej kontroli w Urzędzie Gminy Lubichowo.

Zatwierdzony przez Wójta Gminy plan kontroli na 2010 r. przewidywał kontrole w trzech obszarach. Tematy kontroli, zgodnie z planem obejmowały następujące zagadnienia:

1. Kontrola zgodności sprawozdań Rb-28S i Rb-N z zapisami w księgach rachunkowych.
2. Kontrola terminowości sporządzania deklaracji ZUS oraz deklaracji miesięcznych wpłat na PFRON.
3. Kontrola terminowości przekazywania składek na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenie zdrowotne i FP do ZUS oraz zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych do Urzędu Skarbowego.

Kontrole problemowe w ww. jednostkach przeprowadziła Skarbnik Gminy – Aneta Tutlewska w okresie od 09.09.2010 r. do 08.12.2010 r. na podstawie upoważnień Wójta Gminy Lubichowo.

Realizacja kontroli przebiegała zgodnie z planem kontroli zatwierdzonym na 2010 r.

Ze wszystkich przeprowadzonych kontroli sporządzone zostały protokoły, które znajdują się w aktach kontrolującego.

Istotą czynności kontrolnych było szczegółowe zbadanie stanu faktycznego i porównanie jego z obowiązującymi dla niego uregulowaniami ustawowymi oraz ustalenie odchyleń od tych norm.

W trakcie kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.

Lubichowo, dn. 24.01.2011 r.

**Wójt Gminy**  
  
**inż. Sławomir Bielński**

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej  
Wójta Gminy Lubichowo  
za rok 2010**

**Dział I**

Jako osoba odpowiedzialna za zapewnienie funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej, tj. działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy, a w szczególności dla zapewnienia:

- zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi,
- skuteczności i efektywności działania,
- wiarygodności sprawozdań,
- ochrony zasobów,
- przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania,
- efektywności i skuteczności przepływu informacji,
- zarządzania ryzykiem,

oświadczam, że w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych

**Urzędzie Gminy Lubichowo/ Gminie Lubichowo**

**Część B**

☒ w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej wraz z planowanymi działaniami, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej, zostały opisane w dziale II oświadczenia.

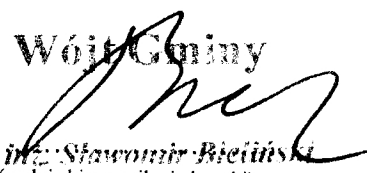
**Część D**

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:

- ☒ monitoringu realizacji celów i zadań,
- ☒ samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych,
- ☐ procesu zarządzania ryzykiem,
- ☐ audytu wewnętrznego,
- ☒ kontroli wewnętrznych,
- ☒ kontroli zewnętrznych,
- ☐ innych źródeł informacji:.....

Jednocześnie oświadczam, że nie są mi znane inne fakty lub okoliczności, które mogłyby wpłynąć na treść niniejszego oświadczenia.

Lubichowo, dn. 15.04.2011 r.

**Wójt Gminy**  
  
.....**dr inż. Sławomir Bieleński**  
(podpis kierownika jednostki)

## **Dział II**

### **1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w roku ubiegłym.**

*Urząd Gminy Lubichowo:*

- brak kodeksu etyki,
- brak procedur zarządzania ryzykiem.

*Jednostki organizacyjne Gminy Lubichowo:*

- brak zarządzenia w sprawie kontroli zarządczej,
- brak kodeksu etyki,
- brak procedur zarządzania ryzykiem.

### **2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.**

*Do 31.12.2011 r.:*

- *Urząd Gminy Lubichowo:*
  - wprowadzi kodeks etyki,
  - wdroży w formie pisemnej procedury zarządzania ryzykiem.
- *Jednostki organizacyjne Gminy Lubichowo:*
  - wydadzą zarządzenie w sprawie kontroli zarządczej,
  - wprowadzą kodeks etyki,
  - wdrożą w formie pisemnej procedury zarządzania ryzykiem.