

Zarządzenie Nr 15/2007  
Burmistrza Miasta Lubaczowa  
z dnia 12 lutego 2007 roku

w sprawie kontroli samorządowych jednostek organizacyjnych Gminy Miejskiej Lubaczów.

Działając na podstawie art. 47 i 187 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r. /Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm. /

**BURMISTRZ MIASTA LUBACZOWA**  
uchwala, co następuje:

**§1**

Samorządowe jednostki organizacyjne Gminy Miejskiej Lubaczów podlegają kontroli na zasadach przewidzianych w załączniku Nr 1 do niniejszego zarządzenia, tj.: kontroli kompleksowej nie rzadziej niż raz na 5 lat, problemowej w zakresie wydatków każdego roku, sprawdzającej stosownie do potrzeb.

**§2**

Kontrolą problemową należy objąć w każdym roku co najmniej 5% wydatków jednostki/jednostek.

**§3**

Kontrolę należy przeprowadzać we wszystkich jednostkach organizacyjnych powiązanych z budżetem dla ustalenia:

- 1) stanu faktycznego działalności kontrolowanej jednostki organizacyjnej w zakresie umożliwiającym dokonanie oceny tej działalności (*zgodnie z odrębną tematyką i upoważnieniem*),
- 2) prowadzenie gospodarki finansowej oraz stosowanie procedur kontroli finansowej, w tym:
  - przeprowadzenie wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań i dokonywania wydatków, przewidzianego w art. 47 ust. 2 pkt. 1 ustawy o finansach publicznych,
  - badanie i porównanie stanu faktycznego ze stanem wymaganych w zakresie dotyczącym procesów pobierania i gromadzenia środków publicznych, zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków ze środków publicznych, udzielania zamówień publicznych oraz zwrotu środków publicznych, przewidzianego w art. 47 ust. 2 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych,.
- 3) realizacji obowiązku opracowania pisemnych procedur kontroli finansowej oraz zapewnienia ich przestrzegania, przewidzianego w art. 47 ust. 3 ustawy o finansach publicznych,.

#### §4

1. Zadania w zakresie kontroli jednostek organizacyjnych wykonuje pracownik na podstawie udzielonego pełnomocnictwa.
2. Do udziału w czynnościach kontrolnych mogą być włączeni inni pracownicy.
3. W przypadkach wymagających specjalnych kwalifikacji, Burmistrz Miasta Lubaczowa może powołać rzeczoznawcę.
4. Jeżeli w toku kontroli okaże się potrzebne zbadanie zagadnień należących do właściwości rzeczowej organu kontroli specjalistycznej, kontrolujący może zwrócić się do tego organu o udział w czynnościach kontrolnych.

#### §5

1. Kontrolujący jest uprawniony do wstępu oraz poruszania się na terenie jednostki kontrolowanej na podstawie upoważnienia, bez potrzeby uzyskiwania przepustki oraz nie podlega rewizji osobistej, przewidzianej w wewnętrznym regulaminie jednostki kontrolowanej.
2. Kontrolujący podlega przepisom o bezpieczeństwie i higienie pracy oraz przepisom o postępowaniu z wiadomościami zawierającymi tajemnicę państwową i służbową, obowiązującymi w jednostce kontrolowanej.

#### §6

1. Oprócz danych wymienionych w § 22 ust. 1, protokół powinien zawierać ponadto:
  - 1) klauzulę dotyczącą ochrony danych osobowych lub tajemnicy skarbowej (*gdy zachodzi taka potrzeba - przez oznaczenie stron*),
  - 2) nazwę kontrolowanej jednostki organizacyjnej w jej pełnym brzmieniu, jej adres i numer statystyczny oraz nazwę organu sprawującego nadzór.
2. Wzór protokołu kontroli samorządowych jednostek organizacyjnych stanowi Załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

#### §7

Traci moc Zarządzenie Nr 121/2005 Burmistrza Miasta Lubaczowa z dnia 18 lipca 2005 r. w sprawie kontroli samorządowych jednostek organizacyjnych Gminy Miejskiej w Lubaczowie.

#### §7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta Lubaczowa  
*Jerzy Hajac*