

DZIAŁALNOŚĆ KONTROLNA W URZĘDZIE

I. Kontrola i audyt wewnętrzny

§ 1.1 Kontrola obejmuje czynności polegające na sprawdzeniu kierunków działania, doboru środków i wykonania zadań przez komórki organizacyjne Urzędu oraz jednostki organizacyjne Gminy.

2. Celem kontroli jest w szczególności:

- 1) zbieranie i przedstawienie Wójtowi bieżącej, obiektywnej informacji niezbędnej do doskonalenia działalności Urzędu oraz jednostek organizacyjnych Gminy,
- 2) badanie zgodności działania z obowiązującymi przepisami prawa oraz ocena procesów gospodarczych i innych rodzajów działalności służących zaspokajaniu potrzeb mieszkańców gminy,
- 3) ujawnianie niesprawnej organizacji pracy, niegospodarności, marnotrawstwa mienia,
- 4) ustalanie przyczyn i skutków stwierdzonych nieprawidłowości, jak również osób za nie odpowiedzialnych oraz wskazywanie sposobów i środków umożliwiających usunięcie stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień,
- 5) analizowanie stopnia wykonania zaleceń pokontrolnych, przeprowadzanie rekontroli oraz wykorzystywanie materiałów pokontrolnych do doskonalenia działalności jednostek kontrolowanych,
- 6) analizowanie i przedstawianie Wójtowi informacji o stopniu wykorzystania przez komórki organizacyjne Urzędu oraz jednostki organizacyjne Gminy, materiałów pokontrolnych innych podmiotów uprawnionych do kontroli.

§ 2. System kontroli w Urzędzie obejmuje:

- 1) kontrolę wewnętrzną Urzędu,
- 2) kontrolę następczą w jednostkach organizacyjnych Gminy.

§ 3.1 Kontrolę wewnętrzną sprawują:

- 1) Kierownicy Referatów w stosunku do pracowników w zakresie określonym w przydzielonym zakresie czynności,
 - 2) pełnomocnik ds. Ochrony Informacji Niejawnych,
 - 3) zespoły powoływane doraźnie – w zakresie ustalonym przez Wójta.
2. Czynności kontrolne wykonują również – zgodnie z podziałem zadań i kompetencji – Wójt, Zastępca Wójta, Sekretarz i Skarbnik.

§ 4.1 Kontrola wewnętrzna prowadzona jest w Urzędzie jako:

- 1) kontrola wstępna, która ma na celu zapobieganie niepożądanym lub nielegalnym działaniom,
- 2) kontrola bieżąca, polegająca na badaniu czynności i operacji w toku ich wykonywania,
- 3) kontrola następcza, obejmująca badanie stanu faktycznego i dokumentów, odzwierciedlających czynności już wykonane.

2. W razie ujawnienia, w toku wykonywania kontroli wstępnej, nieprawidłowości kontrolujący:

- 1) zwraca bezzwłocznie nieprawidłowo sporządzone dokumenty z wnioskiem o dokonanie zmian lub uzupełnień,
- 2) odmawia podpisu dokumentów nierzetelnie sporządzonych, nieprawidłowych lub dotyczących działań sprzecznych z przepisami,
- 3) w przypadku ujawnienia nadużycia lub innych nieprawidłowości, kontrolujący obowiązany jest niezwłocznie zawiadomić bezpośredniego przełożonego oraz zabezpieczyć dokumenty i przedmioty stanowiące dowód w sprawie.

§ 5. Kontrolę następczą w jednostkach organizacyjnych Gminy sprawują:

- 1) Referaty i stanowiska pracy wykonujące zadania w zakresie nadzoru nad jednostkami organizacyjnymi Gminy,
- 2) pełnomocnik ds. Ochrony Informacji Niejawnych,
- 3) zespoły powoływane doraźnie – w zakresie ustalonym przez Wójta.

§ 6. Nadzór nad działalnością kontrolną sprawuje Wójt.

§ 7. 1. Audyt wewnętrzny wspomaga Wójta poprzez systematyczną ocenę zarządzania oraz czynności doradcze.

2. Audyt wewnętrzny przeprowadza podmiot zewnętrzny.

II. Kontrola przeprowadzana przez organy kontroli zewnętrznej.

§ 8. W Urzędzie oraz w gminnych jednostkach organizacyjnych mogą być przeprowadzane kontrole przez uprawnione do tego organy kontroli zewnętrznej.

§ 9. Kontrole zewnętrzne prowadzone są w Urzędzie i gminnych jednostkach organizacyjnych jako:

- 1) kompleksowe – obejmujące ocenę realizacji całokształtu zadań kontrolowanych jednostek,
- 2) problemowe – obejmujące ocenę realizacji wybranego zagadnienia lub grupy zagadnień,
- 3) doraźne – obejmujące ocenę całokształtu lub wycinka działalności kontrolowanych jednostek w przypadku stwierdzenia zaniedbań, uzasadniających natychmiastową ingerencję,
- 4) sprawdzające – obejmujące ocenę stopnia realizacji zaleceń i wniosków wydanych w wyniku przeprowadzonych uprzednio kontroli.

§ 10. Odpowiedzi na wnioski i zalecenia pokontrolne udziela Wójt.

§ 11. Nadzór nad realizacją zaleceń i wniosków pokontrolnych sprawuje Wójt lub wyznaczony pracownik.