

ZARZĄDZENIE NR 27/2010
WÓJTA GMINY GASZOWICE

z dnia 6 kwietnia 2010 r.

w sprawie: ustalenia zasad kontroli dotacji udzielanych z budżetu Gminy Gaszowice.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) oraz art. 221 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240)

WÓJT GMINY GASZOWICE

ZARZĄDZA:

§ 1. Niniejsze zarządzenie reguluje zasady kontroli dotacji udzielanych z budżetu Gminy Gaszowice w szczególności na podstawie:

1. Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o sporcie kwalifikowanym (Dz. U. nr 155, poz. 1298, z późn. zm.)
2. Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. nr 96, poz. 873 z późn. zm.)
3. Innych przepisów prawa regulujących tematykę udzielania dotacji.

§ 2. 1. Zadanie realizowane przez określony podmiot przy udziale środków pochodzących z budżetu Gminy podlega kontroli w następującym zakresie:

- 1) stan realizacji zadania - zgodność zadania z ostateczną wersją projektu, harmonogramem, kosztorysem oraz innymi dokumentami ważnymi z punktu widzenia realizacji zadania,
- 2) efektywność, rzetelność i jakość jego wykonywania - weryfikacja prawidłowości opisów dokumentów merytorycznych oraz księgowych, ewidencja zakupionych materiałów; sprzętu, odstępstwa od kosztorysu; harmonogramu,
- 3) wykorzystanie środków przekazanych na realizację zadania z budżetu Gminy Gaszowice oraz zadeklarowanych środków własnych - analiza poszczególnych kategorii wydatków w odniesieniu do dotacji oraz środków własnych, porównanie zadeklarowanego wkładu własnego z wkładem faktycznie osiągniętym, analiza wkładu niefinansowego,
- 4) prowadzenie dokumentacji określonej w przepisach prawa i postanowieniach umowy - analiza innych dokumentów źródłowych potwierdzających realizację zadania.

2. Kontrola, o której mowa w niniejszym zarządzeniu ma charakter bieżący (weryfikacja zestawień faktur i rachunków, ewentualnych sprawozdań częściowych oraz sprawozdania końcowego) oraz sprawdzający.

§ 3. 1. Kontrola może być przeprowadzona w toku realizacji zadania oraz po jego zakończeniu. W przypadku kontroli mającej miejsce w trakcie realizacji zadania, kontrola może obejmować wybrany okres.

2. O fakcie przeprowadzenia kontroli podmiot kontrolowany musi zostać powiadomiony pisemnie, na conajmniej 7 dni przed kontrolą.

§ 4. 1. W ramach kontroli, pracownicy Urzędu Gminy mogą badać dokumenty i inne nośniki informacji, które mają lub mogą mieć znaczenie dla oceny prawidłowości wykonywania zadania oraz żądać udzielenia ustnie lub na piśmie informacji dotyczących wykonania zadania.

2. W przypadku wezwania podmiot kontrolowany jest zobowiązany udostępnić dokumenty i inne nośniki informacji oraz udzielić wyjaśnień i informacji w terminie określonym przez kontrolującego.

§ 5. Kontrola jest przeprowadzana w Urzędzie Gminy Gaszowice, bądź siedzibie podmiotu kontrolowanego lub innym miejscu związanym z realizowanym zadaniem.

§ 6. Kontrolujący ma prawo korzystać z opinii ekspertów lub innych osób posiadających niezbędną wiedzę do oceny realizacji zadania.

§ 7. 1. Z przeprowadzonej kontroli sporządza się protokół w dwóch egzemplarzach, który podpisują przedstawiciele

kontrolującego oraz osoby kierujące kontrolowanym podmiotem.

W przypadku odmowy podpisania protokołu przez kontrolowanego, przeprowadzający kontrolę zamieszcza odpowiednią adnotację w protokole.

2. Protokół w swojej treści zawiera ewentualne zalecenia pokontrolne.

§ 8. 1. Kierujący kontrolowanym podmiotem lub inna osoba upoważniona, może w terminie 14 dni od otrzymania protokołu wnieść do niego umotywowane i konstruktywne zastrzeżenia.

2. Kontrolujący jest zobowiązany do ich rozpatrzenia, przedstawienia Wójtowi Gminy, a w razie uznania ich za uzasadnione do uzupełnienia protokołu.

§ 9. Upoważnienie pracowników Urzędu Gminy do przeprowadzenia kontroli oraz czas jej trwania zostaną określone w drodze odrębnego Zarządzenia.