

**ZARZĄDZENIE NR W.0050.154.2011  
WÓJTA GMINY GASZOWICE**

z dnia 20 października 2011 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 z późn. zm.)

**WÓJT GMINY GASZOWICE**

**ZARZĄDZA:**

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

- 1) Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o sporcie (Dz.U.z 2010r. nr 127, poz. 857 z późn. zm.),
- 2) Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j. Dz. U. z 2010r. nr 234, poz. 1536 z późn. zm.)
- 3) Innych właściwych powszechnie obowiązujących przepisów prawa.

**§ 2. 1.** Zadanie realizowane przez określony podmiot przy udziale środków pochodzących z budżetu Gminy Gaszowice 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 i 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:

- 1) bieżący (weryfikacja zestawień faktur i rachunków, sprawozdań częściowych oraz sprawozdania końcowego).
- 2) 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 co najmniej 7 dni przed kontrolą.

**§ 4. 1.** W ramach kontroli, pracownicy Urzędu Gminy Gaszowice 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 Gaszowice, a w razie uznania ich za uzasadnione do uzupełnienia protokołu.

**§ 9.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**§ 10.** Traci moc Zarządzenie nr 27/2010 Wójta Gminy Gaszowice z dnia 6 kwietnia 2010r. w sprawie: zasad kontroli dotacji udzielanych z budżetu Gminy Gaszowice.