

**ZARZĄDZENIE Nr 105/2011**  
**BURMISTRZA DRAWSKA POMORSKIEGO**  
z dnia 18 lipca 2011 r.


w sprawie regulaminu kontroli w zakresie sposobu wykorzystania udzielonych z budżetu gminy Drawsko Pomorskie dotacji celowych na cele publiczne, związane z realizacją zadań gminy Drawsko Pomorskie, a także na dofinansowanie inwestycji związanych z realizacją jej zadań, zleconych zgodnie z przepisami ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz uchwały Rady Miejskiej w Drawsku Pomorskim w sprawie określenia warunków i trybu finansowania zadania gminy Drawsko Pomorskie w zakresie tworzenia warunków, w tym organizacyjnych, sprzyjających rozwojowi sportu.

Na podstawie art. 247 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240, z 2010 r. Nr 28 poz. 146, Nr 96 poz. 620, Nr 123 poz. 835, Nr 152 poz. 1020, Nr 238, poz. 1578, Nr 257 poz. 1726) oraz art. 34 ust. 1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2010 r., Nr 234 poz. 1536) zarządzam, co następuje:

§1. Wprowadza się regulamin kontroli w zakresie sposobu wykorzystania udzielonych z budżetu gminy Drawsko Pomorskie dotacji celowych na cele publiczne, związane z realizacją zadań gminy Drawsko Pomorskie, a także na dofinansowanie inwestycji związanych z realizacją jej zadań, zleconych zgodnie z przepisami ustawy o działalności pożytku publicznego oraz uchwały Rady Miejskiej w Drawsku Pomorskim w sprawie określenia warunków i trybu finansowania zadania gminy Drawsko Pomorskie w zakresie tworzenia warunków, w tym organizacyjnych, sprzyjających rozwojowi sportu, w brzmieniu określonym w załączniku do niniejszego zarządzenia.

§2. Traci moc zarządzenie Nr 80/2010 Burmistrza Drawska Pomorskiego z dnia 26 lipca 2010 r. w sprawie regulaminu kontroli finansowej w zakresie sposobu wykorzystania udzielonych z budżetu gminy Drawsko Pomorskie dotacji celowych na cele publiczne, związane z realizacją zadań gminy Drawsko Pomorskie, a także na dofinansowanie inwestycji związanych z realizacją jej zadań, zleconych zgodnie z przepisami ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

§3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i stanowi element systemu kontroli zarządczej, funkcjonującej w Urzędzie Miejskim w Drawsku Pomorskim.

  
**Z up B U R M I S T R Z A**  
mgr o.s. Marek Tobiszewski  
Z-ca Burmistrza



Załącznik  
do zarządzenia Nr 105/2011  
Burmistrza Drawsko Pomorskiego  
z dnia 18. lipca 2011 r.

**Regulamin kontroli w zakresie sposobu wykorzystania udzielonych z budżetu gminy Drawsko Pomorskie dotacji celowych na cele publiczne, związane z realizacją zadań gminy Drawsko Pomorskie, a także na dofinansowanie inwestycji związanych z realizacją jej zadań, zleconych właściwym podmiotom zgodnie z przepisami ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz uchwały Rady Miejskiej w Drawsku Pomorskim w sprawie określenia warunków, w tym organizacyjnych, sprzyjających rozwojowi sportu.**

## **Rozdział I Przepisy ogólne**

§1.1. Regulamin kontroli w zakresie sposobu wykorzystania udzielonych z budżetu gminy Drawsko Pomorskie dotacji celowych na cele publiczne, związane z realizacją zadań gminy Drawsko Pomorskie, a także na dofinansowanie inwestycji związanych z realizacją jej zadań, zleconych właściwym podmiotom zgodnie z przepisami ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz uchwały Rady Miejskiej w Drawsku Pomorskim w sprawie określenia warunków, w tym organizacyjnych, sprzyjających rozwojowi sportu, zwany dalej „regulaminem”, określa organizację i wykonywanie działań kontrolnych w zakresie właściwego wykorzystania powierzonych środków publicznych, przyznanych na realizację zadań własnych gminy Drawsko Pomorskie, zleconych zgodnie z przepisami ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz uchwały Rady Miejskiej w Drawsku Pomorskim w sprawie określenia warunków, w tym organizacyjnych, sprzyjających rozwojowi sportu.

2. Ilekroć w regulaminie jest mowa o:

- 1) gminie, należy przez to rozumieć gminę Drawsko Pomorskie;
- 2) podmiocie wykonującym zadanie zlecone przez gminę, należy przez to rozumieć podmiot, któremu udzielono dotacji celowej na cele publiczne, związane z realizacją zadań gminy, a także na dofinansowanie inwestycji związanych z realizacją jej zadań, zleconych zgodnie z przepisami ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz uchwały Rady Miejskiej w Drawsku Pomorskim w sprawie określenia warunków, w tym organizacyjnych, sprzyjających rozwojowi sportu;
- 3) zadaniu zleconym przez gminę, należy przez to rozumieć zadanie zlecone przez gminę na podstawie ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz uchwały Rady Miejskiej w Drawsku w sprawie określenia warunków, w tym organizacyjnych, sprzyjających rozwojowi sportu;
- 4) komórce organizacyjnej, rozumie się referaty, biura i samodzielne stanowiska wchodzące w skład struktury organizacyjnej Urzędu Miejskiego w Drawsku Pomorskim;
- 5) właściwej komórce organizacyjnej, rozumie się komórki organizacyjne zajmujące się organizowaniem współpracy z podmiotami wykonującymi zadania zlecone przez gminę;
- 6) kontrolerze wewnętrznym, rozumie się pracownika Urzędu Miejskiego w Drawsku Pomorskim, do obowiązków którego należy wykonywanie wewnętrznej kontroli instytucjonalnej w Urzędzie Miejskim w Drawsku Pomorskim.



## **Rozdział II**

### **Sposób przeprowadzania kontroli**

**§2.1.** Kontrolę w zakresie sposobu wykorzystania udzielonych z budżetu gminy dotacji, o których mowa w §1 ust. 1, zwaną dalej „kontrolą”, dokonuje się poprzez weryfikację systemu dysponowania powierzonymi środkami publicznymi pod względem zgodności z obowiązującymi przepisami prawa oraz z zawartą umową, na podstawie której zlecono wykonanie określonego zadania.

2. Celem kontroli jest zapewnienie, aby przyznane środki publiczne na zadanie zlecone przez gminę zostały wydatkowane w sposób prawidłowy, a w przypadku stwierdzenia ewentualnych nieprawidłowości bądź omyłek – niezwłoczne ustalenie ich konsekwencji, przyczyn i skutków oraz określenie sposobów zapobiegania im w przyszłości.

**§3.1.** Kontrolę przeprowadza się na zasadach i w trybie określonym w zawartej pomiędzy gminą a podmiotem wykonującym zadanie zlecone przez gminę umowie:

- 1) po złożeniu przez podmiot wykonujący zadanie zlecone przez gminę sprawozdania (częściowego bądź końcowego) z jego wykonania,
  - 2) niezależnie od składanych sprawozdań – w zakresie określonym zawartą umową.
2. W razie stwierdzenia ewentualnych uchybień i nieprawidłowości z przeprowadzonej kontroli sporządza się protokół.
3. W przypadku braku stwierdzenia uchybień i nieprawidłowości można odstąpić od sporządzania protokołu i ograniczyć się do sporządzenia notatki służbowej.

**§4.1.** Nadzór nad rozliczaniem dotacji przez pracownika merytorycznego właściwej komórki organizacyjnej sprawuje kierownik, któremu pracownik ten podlega.

2. Kontrolę prawidłowości rozliczania dotacji przeprowadza kontroler wewnętrzny, w ramach sprawowanej przez niego wewnętrznej kontroli instytucjonalnej.

**§5.** W przypadku stwierdzenia przez pracownika merytorycznego właściwej komórki organizacyjnej potrzeby współpracy w trakcie kontroli z innymi komórkami organizacyjnymi, kierownik, któremu pracownik ten podlega, bądź jego bezpośredni przełożony składa do Burmistrza Drawska Pomorskiego wniosek w niniejszej sprawie, wskazując zakres i uzasadnienie koniecznych do przeprowadzenia czynności oraz podmiot, którego mają dotyczyć.

**§6.1.** Działania kontrolne polegają w szczególności na weryfikacji:

- 1) terminowości składania sprawozdań,
  - 2) przestrzegania zapisów zawartej umowy,
  - 3) stopnia realizacji zadania zleconego przez gminę,
  - 4) zasadności poniesionych wydatków oraz ich zgodności z zakresem rzeczowo-finansowym zadania zleconego przez gminę, określonym w złożonej ofercie i zawartej umowie,
  - 5) okoliczności faktycznego poniesienia wydatków, wynikających z przedłożonych do rozliczenia dotacji dowodów księgowych, w określonym umową okresie realizacji zadania zleconego przez gminę.
2. Po zaakceptowaniu złożonego sprawozdania, pracownik merytoryczny właściwej komórki organizacyjnej zobowiązany jest niezwłocznie przekazać je do Referatu Planowania Budżetu i Finansów, przy czym:
- 1) w przypadku sprawozdania częściowego:

- a) jeżeli okres realizacji zadania zleconego przez gminę nie wykracza poza rok budżetowy – nie później niż w terminie 15 dni od dnia upływu terminu do jego złożenia;
  - b) jeżeli okres realizacji zadania zleconego przez gminę wykracza poza rok budżetowy – nie później niż do dnia 15 lutego roku następującego po roku stanowiącym okres sprawozdawczy;
- 2) w przypadku sprawozdania końcowego:
- a) nie później niż do dnia 15 lutego roku następującego po roku, w którym nastąpiło zakończenie realizacji zadania zleconego przez gminę, jeżeli termin zakończenia realizacji tego zadania upłynął w miesiącu grudniu roku poprzedniego;
  - b) w terminie 21 dni od dnia upływu terminu do jego złożenia, jeżeli termin zakończenia realizacji zadania zleconego przez gminę upłynął przed grudniem w roku, w którym następuje zakończenie realizacji zadania zleconego przez gminę.
3. Każde nieterminowe złożenie sprawozdania przez podmiot wykonujący zadanie zlecone przez gminę, powinno być niezwłocznie sygnalizowane przez pracownika merytorycznego kierownikowi, któremu pracownik ten podlega, bądź jego bezpośredniemu przełożonemu.

§7. W przypadku stwierdzenia zaistnienia przesłanki do zwrotu przyznanej z budżetu gminy dotacji, o której mowa w §1 ust. 1, niezbędne czynności w niniejszym zakresie podejmuje kierownik właściwej komórki organizacyjnej.