

Uchwała Nr 2448/10
Zarządu Województwa Świętokrzyskiego
z dnia 5 marca 2010r.

o zmianie Uchwały Nr 1105/08 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 07 sierpnia 2008 r. w sprawie ustalenia „Zasad wykonywania kontroli zewnętrznej w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych”.

Na podstawie art. 41 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (t. j. Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1590 z późn. zm.), art. 68 i 69 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240), § 140 ust. 1 Statutu Województwa Świętokrzyskiego, § 11 ust. 1 pkt 4 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach stanowiącego załącznik do uchwały Nr 1812/09 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 24 czerwca 2009 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach (zmienionego uchwałą Nr 2050/09 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 23 września 2009 r.) ustala się, co następuje:

§ 1

Wprowadza się zmiany do „Zasad wykonywania kontroli zewnętrznej w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych”, stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Marszałkowi Województwa.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Marszałek
Województwa Świętokrzyskiego

Adam Jarubas

Uzasadnienie

W nowej ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240) wprowadzono pojęcie kontroli zarządczej w jednostkach sektora finansów publicznych w miejsce terminu „kontrola finansowa”. Celem tej zmiany jest objęcie zakresem kontroli wszystkich aspektów działalności jednostek sektora finansów publicznych.

W myśl art. 68 ustawy o finansach publicznych kontrolę zarządczą w jednostkach sektora finansów publicznych stanowi ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy. Celem kontroli zarządczej jest zapewnienie w szczególności:

- 1) zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi;
- 2) skuteczności i efektywności działania;
- 3) wiarygodności sprawozdań;
- 4) ochrony zasobów;
- 5) przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania;
- 6) efektywności i skuteczności przepływu informacji;
- 7) zarządzania ryzykiem.

W związku z powyższym, zaistniała konieczność dostosowania uregulowań wewnętrznych obowiązujących w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego do przepisów ustawy o finansach publicznych. Niniejsze zmiany w „Zasadach wykonywania kontroli zewnętrznej w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych” są wprowadzane celem zapewnienia prawidłowego funkcjonowania kontroli zewnętrznej.

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr 2448/10
Zarządu Województwa Świętokrzyskiego
z dnia 5 marca 2010r.

§ 1. W „Zasadach wykonywania kontroli zewnętrznej w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych”, stanowiących załącznik do Uchwały Nr 1105/08 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 07 sierpnia 2008 r. wprowadza się następujące zmiany:

1. § 1 otrzymuje brzmienie:

„§ 1. Zasady opracowano na podstawie:

1. Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.),
2. Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240),
3. Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t. j. Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 z późn. zm.),
4. Ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (t. j. Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1590 z późn. zm.),
5. Ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 14, poz. 114 z późn. zm.),
6. Komunikatu Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MF Nr 15, poz. 84).
7. Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, stanowiącego załącznik do Uchwały Nr 1812/09 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 24 czerwca 2009 r. (zmienionej Uchwałą Nr 2050/09 z dnia 23 września 2009 r.),
8. Innych aktów prawnych, na które powołują się niniejsze „Zasady” w zakresie omawianych zagadnień.”

2. § 4 ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„§4.1. Kontrolę zewnętrzną wobec wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych wymienionych w „Wykazie wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych” stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszych „Zasad” sprawują:

- a) Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej i Zdrowotnej wobec jednostek organizacyjnych wymienionych w pozycjach od 1 do 9 „wykazu”,
- b) Departament Promocji, Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki wobec jednostek organizacyjnych wymienionych w pozycjach od 10 do 21 „wykazu”,
- c) Departament Rozwoju Obszarów Wiejskich i Środowiska wobec jednostek organizacyjnych wymienionych w pozycjach od 22 do 24 „wykazu”,
- d) Departament Infrastruktury wobec jednostek organizacyjnych wymienionych w pozycjach 25, 26 „wykazu”,
- e) Departament Polityki Regionalnej wobec jednostki organizacyjnej wymienionej w pozycji 27 „wykazu”,

- f) Departament Mienia, Geodezji, Kartografii i Planowania Przestrzennego wobec jednostek organizacyjnych wymienionych w pozycjach 9, 23 „wykazu”
- g) Pion Ochrony wobec jednostek organizacyjnych wymienionych w pozycjach od 1 do 27 „wykazu”
- h) Biuro Kontroli dokonuje kontroli gospodarki finansowej we wszystkich wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych wymienionych w „wykazie”.

3. § 5 ust. 3 otrzymuje brzmienie:

„3. W jednostkach organizacyjnych wymienionych w pozycjach od 1 do 8 „wykazu” czynności kontrolne prowadzone są w zakresie i na zasadach określonych przepisami art.67 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (t. j. Dz. U. z 2007 r. Nr 14, poz. 89 z późn. zm.). Kontrole w tych jednostkach organizacyjnych będą koordynowane przez Biuro Kontroli. W powyższym celu o zamiarze rozpoczęcia każdej kontroli poszczególne departamenty informują Biuro Kontroli .”

4. § 5 ust. 4 otrzymuje brzmienie:

„4. W jednostkach organizacyjnych wymienionych w pozycjach od 10 do 15 „wykazu” czynności kontrolne prowadzone są w zakresie i na zasadach określonych przepisami art. 34a i 34b ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (t. j. Dz. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572 z późn. zm.). Kontrole w tych jednostkach organizacyjnych będą koordynowane przez Biuro Kontroli. W powyższym celu o zamiarze rozpoczęcia każdej kontroli poszczególne departamenty informują Biuro Kontroli .”

5. W § 5 dodaje się ust. 4¹ w brzmieniu:

„4¹. W jednostkach organizacyjnych wymienionych w pozycjach od 16 do 21 „wykazu” czynności kontrolne prowadzone są w zakresie i na zasadach określonych przepisami ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz. z 2001 r. Nr 13, poz. 123 z późn. zm.), ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach (Dz. U. Nr 85, poz. 539 z późn. zm.), ustawy z dnia 21 listopada 1996 roku o muzeach (Dz. U. z 1997 r. Nr 5, poz. 24 z późn. zm.). Kontrole w tych jednostkach organizacyjnych będą koordynowane przez Biuro Kontroli. W powyższym celu o zamiarze rozpoczęcia każdej kontroli poszczególne departamenty informują Biuro Kontroli .”

6. § 5 ust. 5 i 6 otrzymują brzmienie:

„5. W jednostkach organizacyjnych wymienionych w pozycjach od 1 do 27 „wykazu” czynności kontrolne prowadzone są w zakresie i na zasadach określonych przepisami art. 18 ustawy z dnia 22 stycznia 1999 r. o ochronie informacji niejawnych (t. j. Dz. z 2005 r. Nr 196, poz. 1631 z późn. zm.) oraz ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (t. j. Dz. U. z 2002 r. Nr 101, poz. 926 z późn. zm.).”

„6. Kontrola doraźna wszczynana jest na wniosek dyrektora właściwego departamentu Urzędu Marszałkowskiego po konsultacji z Biurem Kontroli , w przypadku, gdy dojdzie do niego wiadomość o nagłym zdarzeniu uzasadniającym podjęcie kontroli.

O wszczęciu kontroli i jej zakresie dyrektor departamentu lub równorzędnej komórki organizacyjnej powiadamia Zarząd Województwa.”

7. § 6 ust. 2 pkt b) otrzymuje brzmienie:

„b) propozycje, o których mowa w ust. 1 winny uwzględniać węzłowe kierunki działalności kontrolnej każdego departamentu. Do propozycji do rocznego planu kontroli zewnętrznej należy dołączyć, sporządzoną przez departamenty i równorzędne komórki organizacyjne, analizę ryzyka (tj. określenie i oszacowanie prawdopodobieństwa oraz skutków wystąpienia danego niepożądanego zdarzenia). Analiza ryzyka powinna stanowić podstawę opracowania ww. propozycji do rocznego planu kontroli zewnętrznej.”

8. W § 8 dodaje się ust. 2, ust. 3 i ust. 4 w brzmieniu:

„2. Rejestracja kontroli zewnętrznych przeprowadzanych przez departamenty i równorzędne komórki organizacyjne w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych odbywa się w Biurze Kontroli Urzędu Marszałkowskiego celem zapewnienia koordynacji w zakresie funkcjonowania kontroli zewnętrznej.”

„3. Przy przeprowadzaniu kontroli zewnętrznych należy przestrzegać procedur kontroli wynikających z niniejszych „Zasad wykonywania kontroli zewnętrznej w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych” oraz z przepisów szczególnych.”

„4. Kserokopie protokołów, sprawozdań, zaleceń pokontrolnych, odpowiedzi na zalecenia pokontrolne z przeprowadzonych kontroli zewnętrznych przez departamenty i równorzędne komórki organizacyjne, należy przekazać do Biura Kontroli w terminie 7 dni od daty sporządzenia dokumentacji kontrolnej. Obowiązek ten nie dotyczy kontroli wymienionych w § 23 ust. 1”

9. § 10 ust. 1 otrzymuje brzmienie

„Kontrolujący przeprowadza kontrolę na podstawie upoważnienia do kontroli zatwierdzonego przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego lub Kierownika Biura Kontroli w ramach umocowania udzielonego przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego.”

W § 10 dodaje się ust. 3a i 3b w brzmieniu

„3a . Biuro Kontroli prowadzi ewidencję upoważnień do kontroli.”

„3b. Projekty upoważnień do kontroli są sporządzane i przedstawiane do zatwierdzenia Marszałkowi Województwa przez poszczególne departamenty. Przed złożeniem do zatwierdzenia przez Marszałka Biuro Kontroli nadaje upoważnieniu numer ewidencyjny.”

§ 10 ust. 5 otrzymuje brzmienie

„Koordynatora kontroli wyznacza Marszałek Województwa Świętokrzyskiego na wniosek Kierownika Biura Kontroli spośród pracowników Biura.”

§ 10 ust. 7 otrzymuje brzmienie

„Marszałek Województwa Świętokrzyskiego w uzasadnionych przypadkach może przedłużyć, zawiesić lub odwołać zarządzoną kontrolę. W ramach posiadanych upoważnień udzielonych przez Marszałka prawo takie posiada także Kierownik Biura Kontroli.

Z wnioskiem o powyższe może wystąpić Dyrektor Departamentu lub równorzędnej jednostki organizacyjnej Urzędu Marszałkowskiego.”

10. § 11 ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„2. Program kontroli sporządza departament wszczynający kontrolę, a w przypadku kontroli koordynowanej – wspólnie z koordynatorem kontroli.”

11. § 13 ust.1 otrzymuje brzmienie:

„1. Przed rozpoczęciem czynności kontrolnych kontrolujący, a w przypadku kontroli koordynowanych - koordynator kontroli, okazuje kierownikowi podmiotu kontrolowanego upoważnienie do przeprowadzenia kontroli, legitymację służbową lub identyfikator osobowy i poświadczenie bezpieczeństwa upoważniające do dostępu do informacji niejawnych (jeśli jest wymagane) oraz dokonuje adnotacji w księdze kontroli prowadzonej przez kontrolowany podmiot.”

12. § 18 ust.11 otrzymuje brzmienie:

„11. O zwolnieniu dowodów spod zabezpieczenia decyduje kontrolujący, a w przypadku kontroli koordynowanej – koordynator kontroli.”

13. § 19 ust. 9, 11 i 13 otrzymuje brzmienie:

„9. W terminie 7 dni od dnia podpisania protokołu kontrolowany ma prawo wnieść na piśmie ewentualne uwagi do protokołu”.

„11. W razie zgłoszenia zastrzeżeń lub wyjaśnień, o których mowa w ust. 10, kontrolujący lub w przypadku zespołu wieloosobowego, zespół kontrolny, obowiązany jest w terminie 14 dni od dnia otrzymania zastrzeżeń dokonać ich analizy i podjąć w razie potrzeby kontrolne czynności uzupełniające.”

13. O wynikach przeprowadzonej analizy i podjętych czynnościach uzupełniających i kontrolnych, a także o przypadku dokonania zmian w protokole - kontrolujący, w przypadku kontroli koordynowanej - koordynator kontroli, niezwłocznie informuje pisemnie kontrolowanego, przekazując zmieniony protokół kierownikowi podmiotu kontrolowanego.”

14. § 22 ust. 1 i 2 otrzymuje brzmienie:

„1. W przypadku braku zastrzeżeń do protokołu, w terminie 30 dni od dnia podpisania protokołu przez kontrolowanego, kontrolujący, a w przypadku kontroli koordynowanej zespół kontrolny sporządza wystąpienie pokontrolne, które niezwłocznie przekazywane jest kierownikowi podmiotu kontrolowanego.”

„2. W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń lub odmowy podpisania protokołu, kontrolujący sporządza w terminie 30 dni od dnia zakończenia czynności, o których mowa w § 19 ust. 11

wystąpienie pokontrolne, które niezwłocznie przekazywane jest kierownikowi podmiotu kontrolowanego.”

15. § 23 ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. W przypadku kontroli koordynowanych Biuro Kontroli prowadzi i przechowuje akta kontroli.”

16. § 24 ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. Kontrolujący, a w przypadku kontroli koordynowanej koordynator kontroli monitoruje realizację zaleceń i wniosków pokontrolnych, poprzez kierowanie do kontrolowanego pism z zapytaniami o przebieg realizacji zaleceń pokontrolnych.”

17. Załączniki Nr 1, Nr 2, Nr 3 i Nr 5 do „Zasad wykonywania kontroli zewnętrznej” otrzymują brzmienie:

Załącznik Nr 1
do „Zasad wykonywania
kontroli zewnętrznej”

Wykaz wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych

1. Świętokrzyskie Centrum Rehabilitacji w Czarnieckiej Górze.
2. Świętokrzyskie Centrum Psychiatrii w Morawicy.
3. Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. Św. Rafała w Czerwonej Górze.
4. Świętokrzyskie Centrum Onkologii w Kielcach.
5. Wojewódzki Specjalistyczny Szpital Dziecięcy im. Władysława Buszkowskiego w Kielcach.
6. Wojewódzki Szpital Zespolony w Kielcach.
7. Świętokrzyskie Centrum Ratownictwa Medycznego i Transportu Sanitarnego w Kielcach.
8. Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Kielcach.
9. Wojewódzki Urząd Pracy w Kielcach.
10. Policealna Szkoła Medyczna im. Hanny Chrzanowskiej w Morawicy.
11. Centrum Kształcenia Pracowników Służb Społecznych w Skarżysku-Kamiennej.
12. Zespół Szkół Specjalnych przy Świętokrzyskim Centrum Rehabilitacji w Czarnieckiej Górze.
13. Nauczycielskie Kolegium Języków Obcych w Sandomierzu.
14. Świętokrzyskie Centrum Doskonalenia Nauczycieli w Kielcach.
15. Pedagogiczna Biblioteka Wojewódzka w Kielcach.
16. Muzeum Narodowe w Kielcach.
17. Muzeum Wsi Kieleckiej w Kielcach.
18. Wojewódzka Biblioteka Publiczna w Kielcach.
19. Wojewódzki Dom Kultury im. Józefa Piłsudskiego w Kielcach.
20. Teatr im. Stefana Żeromskiego w Kielcach.
21. Filharmonia Świętokrzyska im. Oskara Kolberga w Kielcach.
22. Świętokrzyski Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych w Kielcach.
23. Świętokrzyskie Biuro Rozwoju Regionalnego w Kielcach.
24. Zespół Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych w Kielcach.
25. Świętokrzyski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Kielcach.
26. Świętokrzyski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Kielcach.
27. Regionalne Centrum Naukowo-Technologiczne w Podzamczu.

Załącznik Nr 2

do „Zasad wykonywania

kontroli zewnętrznej”

ROZNY PLAN KONTROLI ZEWNĘTRZNEJ

**URZĘDU MARSZAŁKOWSKIEGO WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
W KIELCACH
narok**

Kierunki działalności kontrolnej (zakres przedmiotowy)*	Podstawa prawna kontroli (pełna informacja)**	Uwagi

*/ ujmje się ogólne kierunki kontroli,
uszcogółowione w półrocznym planie kontroli

**/ podstawa prawna kontroli
(pełna informacja) art.
§

§norma wewnętrzna

Załącznik Nr 3
do „Zasad wykonywania
kontroli zewnętrznej”

PLAN KONTROLI ZEWNĘTRZNEJ

Departamentu (równorzędnej komórki organizacyjnej)
Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach
napółrocze roku.

L.p.	Przedmiot (zakres) kontroli	Rodzaj kontroli * Podstawa prawna kontroli (pełna informacja)**	Nazwa i adres jednostki planowanej do kontroli	Termin kontroli	Imię i nazwisko oraz stanowisko służbowe kontrolującego	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7

* kontrola kompleksowa, problemowa

**/ podstawa prawna kontroli
(pełna informacja)

art.

§

§norma wewnętrzna

**Załącznik Nr 5
do „Zasad wykonywania
kontroli zewnętrznej”**

U P O W A Ż N I E N I E NR.....

Na podstawie art. 41 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 o samorządzie województwa (Dz. U. z 2001r. Nr 142 poz. 1590 z późn. zm.) oraz § 38 pkt 4 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach stanowiącego załącznik do uchwały Nr 1812/09 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 24 czerwca 2009 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach (zmienionego uchwałą Nr 2050/09 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 23 września 2009 r.)

u p o w a ż n i a m

.....
(Imię i nazwisko - stanowisko służbowe)

do przeprowadzenia kontroli w
(nazwa i adres jednostki kontrolowanej)

w okresie od:.....
dzień miesiąc rok

do.....
dzień miesiąc rok

w zakresie
.....
.....

Ważność upoważnienia upływa z dniem roku.

.....
(podpis i pieczęć osoby wystawiającej upoważnienie)

Uwaga:

Upoważnienie po wykorzystaniu (zakończeniu kontroli)
załącza się do protokołu z adnotacją „wykorzystano”