

**Uchwała Nr 2568 /10  
Zarządu Województwa Świętokrzyskiego  
z dnia 29 kwietnia 2010r.**

**o zmianie Uchwały Nr 1047/08 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 11 lipca 2008 r. w sprawie ustalenia zasad planowania, koordynowania i przeprowadzania kontroli finansowej i gospodarczej w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych przez Oddział Kontroli Finansowej i Gospodarczej Biura Kontroli**

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 Uchwały Nr 1047/08 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 11 lipca 2008 r. w sprawie ustalenia zasad planowania, koordynowania i przeprowadzania kontroli gospodarki w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych przez Oddział Kontroli Finansowej i Gospodarczej Biura Kontroli, 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

**Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr 2568/10  
Zarządu Województwa Świętokrzyskiego  
z dnia 29 kwietnia 2010r.**

**§ 1.** Tytuł uchwały otrzymuje brzmienie:

„w sprawie ustalenia zasad planowania, koordynowania i przeprowadzania kontroli gospodarki finansowej w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych przez Biuro Kontroli”

**§ 2.** § 1 uchwały otrzymuje brzmienie:

„Ustala się Regulamin kontroli gospodarki finansowej wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej Uchwały.”

**§ 3.** W § 2 uchwały dokonuje się następujących zmian:

1. Ustala się nowy wzór załącznika nr 3,
2. Ustala się nowy wzór załącznika nr 7.

**§ 4.** Skreśla się § 4 uchwały.

**§ 5.** W „Regulaminie kontroli finansowej i gospodarczej wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych” stanowiącym załącznik nr 1 do Uchwały Nr 1047/08 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 11 lipca 2008 r. wprowadza się następujące zmiany:

**1.** Tytuł załącznika otrzymuje brzmienie:

„Regulamin Kontroli Gospodarki Finansowej Wojewódzkich Samorządowych Jednostek Organizacyjnych”.

**2.** § 1 ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„Kontrole gospodarki finansowej w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych wykonują pracownicy Biura Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego.”

**3.** W § 3 wprowadza się następujące zmiany:

**a)** ust. 2 lit. b otrzymuje brzmienie:

„zapewnienie przestrzegania przyjętych przez jednostkę uregulowań w zakresie prowadzenia rachunkowości.”

**b)** skreśla się ust. 3.

**4.** W § 5 wprowadza się następujące zmiany:

**a)** ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„Upoważnia się Kierownika Biura Kontroli do przeprowadzania w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych kontroli planowych (kompleksowych,

okresowych, problemowych lub sprawdzających) i pozaplanowych (doraźnych i sprawdzających).”

**b)** ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„Pracownicy Biura Kontroli działają z upoważnienia Marszałka Województwa Świętokrzyskiego lub Kierownika Biura Kontroli i przeprowadzają w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych kontrole planowe ( kompleksowe, problemowe, okresowe lub sprawdzające) i pozaplanowe (doraźne).”

**5.** W § 6 ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„Roczny plan kontroli w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych zatwierdza Zarząd Województwa Świętokrzyskiego, w terminie do dnia 31 stycznia każdego roku.”

**6.** § 7 otrzymuje brzmienie:

„Zadania związane z wykonywaniem kontroli przez pracowników Biura Kontroli są ustalone w zakresach obowiązków tych pracowników.”

**7.** § 9 otrzymuje brzmienie:

Do obowiązków pracowników Biura Kontroli należy w szczególności:

- a) rzetelne i obiektywne ustalenie stanu faktycznego,
- b) sporządzenie odpowiednich dokumentów i kompletowanie akt kontroli z przeprowadzonej kontroli,
- c) w razie stwierdzenia nieprawidłowości i uchybień – ustalenie ich przyczyn i skutków,
- d) ustalenie osób odpowiedzialnych za powstałe uchybienia,
- e) w razie ujawnienia podczas kontroli czynu mającego znamiona przestępstwa – niezwłoczne powiadomienie o tym Kierownika Biura Kontroli i kierownika kontrolowanej jednostki oraz zabezpieczenie dokumentów i przedmiotów stanowiących dowód przestępstwa,
- f) sprawdzanie odpowiedzi na wystąpienia pokontrolne pod względem zgodności z zaleceniami pokontrolnymi.

**8.** W § 12 dokonuje się następujących zmian:

Ustala się nowe brzmienie Załączników o nr od 1 do 8, o których mowa w ust. 1-8.

**§ 6.** W „Instrukcji w sprawie zasad i trybu postępowania kontrolnego” stanowiącej załącznik nr 2 do Uchwały Nr 1047/08 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 11 lipca 2008 roku wprowadza się następujące zmiany:

**1.** W § 3 wprowadza się następujące zmiany:

**a)** ust. 3 zdanie drugie otrzymuje brzmienie:

„Protokół podpisują kontrolujący, dyrektor oraz główny księgowy jednostki kontrolowanej.”

**b)** ust. 5 otrzymuje brzmienie:

„Po podpisaniu protokołu pracownik Biura Kontroli przeprowadzający kontrolę przedkłada protokół Kierownikowi Biura Kontroli.”

c) ust. 7 otrzymuje brzmienie:

„Jeżeli kierownik lub główny księgowy jednostki kontrolowanej odmawia podpisania protokołu kontroli zobowiązani są złożyć w terminie 7 dni od przedłożenia protokołu do podpisania pisemne wyjaśnienie przyczyn odmowy.”

d) ust. 8 otrzymuje brzmienie:

„W przypadku uwzględnienia w całości lub w części wniesionych wyjaśnień kontrolujący odpowiedzialny za daną część protokołu zmienia w tym zakresie protokół kontroli.”

e) ust. 14 otrzymuje brzmienie:

„Kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 30 dni od dnia otrzymania wystąpienia lub w terminie określonym w wystąpieniu, zobowiązany jest przedłożyć Marszałkowi Województwa sprawozdanie, zawierające informację o sposobie i terminie realizacji zaleceń zawartych w wystąpieniu pokontrolnym.”

2. § 4 wprowadza się następujące zmiany:

a) skreśla się ust. 1, 6 i 8

b) ust. 5 otrzymuje brzmienie:

„Z uproszczonego postępowania kontrolnego sporządza się protokół, do którego załącza się dowody związane z jego treścią.”

c) ust. 9 otrzymuje brzmienie:

„Do protokołu kontroli stosuje się odpowiednio przepisy § 3 ust. 3-11.”

*Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr 1047/08  
Zarządu Województwa  
Świętokrzyskiego  
z dnia 11 lipca 2008*

Kielce, (data) .....

## **UPOWAŻNIENIE**

### **do przeprowadzenia kontroli (rodzaj kontroli)**

Na podstawie art. 41 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie województwa (j. t. Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1590 z późn zm.) - (wskazanie też – jeżeli istnieje – szczegółowa podstawa prawna) w związku z Uchwałą nr1047/08 z dnia 11 lipca 2008r. Zarządu Województwa Świętokrzyskiego w sprawie ustalenia zasad planowania, koordynowania i przeprowadzania kontroli gospodarki finansowej w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych, **upoważniam:**

**Pana/Panią:** (stanowisko służbowe imię i nazwisko kontrolera),

numer legitymacji służbowej:

numer poświadczenia bezpieczeństwa: (jeżeli dotyczy)

do przeprowadzenia kontroli w.....(pełna nazwa i adres jedno kontrolowanej)

**Temat kontroli:**.....

**Zakres kontroli:**.....

**Okres objęty kontrolą:**.....

Upoważnienie jest ważne od ..... do .....

.....  
(pieczęć imienna i podpis  
osoby wydającej upoważnienie)

Ważność upoważnienia przedłuża się do dnia .....

.....  
(pieczęć imienna i podpis  
osoby wydającej upoważnienie)

**Rewers upoważnienia:**

1. Kontrolujący ma prawo do:
  - wstępu do pomieszczeń w kontrolowanych jednostkach oraz do swobodnego poruszania się po jej terenie bez obowiązku uzyskania przepustki,
  - wglądu do akt, dokumentów oraz archiwum, z zachowaniem przepisów o tajemnicy chronionej prawem,
  - wglądu w informacje zawarte w elektronicznych systemach komputerowych zawartych w jednostce,
  - przeprowadzania oględzin obiektów i składników majątkowych,
  - żądania ustnych i pisemnych wyjaśnień od kierownika oraz pracowników jednostki w sprawach dotyczących przedmiotu kontroli,
  - zabezpieczania dokumentów,
  - żądania odpisów, zestawień i wyciągów z badanych dokumentów, których prawdziwość potwierdza kierownik jednostki lub właściwi pracownicy.
  - przyjęcie ustnego oświadczenia (załącznik nr 1 do Regulaminu kontroli finansowej),
  - pobrania rzeczy(załącznik nr 2 do Regulaminu kontroli finansowej),
  - przyjęcia ustnych wyjaśnień (załącznik nr 3 do regulaminu kontroli finansowej),
  - pobrania z jednostki kontrolnej materiałów dowodowych. (załącznik nr 1 do regulaminu kontroli finansowej),
  
2. Obowiązkiem kierownika kontrolowanej jednostki jest:
  - zapewnienie warunków i środków niezbędnych do sprawnego przeprowadzenia kontroli (oddzielne pomieszczenie z telefonem),
  - przedstawianie na żądanie kontrolera, w ustalonym przez niego terminie dokumentów i materiałów niezbędnych do przeprowadzenia kontroli,

- sporządzanie lub przekazywanie uwierzytelnionych kopii, odpisów i wyciągów z dokumentów oraz zestawień i danych niezbędnych do przeprowadzenia kontroli,
- zapewnienie terminowego udzielania ustnych i pisemnych wyjaśnień przez kierownika jednostki oraz pozostałych pracowników w sprawach dotyczących przedmiotu kontroli,
- zapewnienie nienaruszalności zabezpieczonych przez kontrolera dokumentów i materiałów pozostawionych na przechowanie w jednostce.

*Potwierdzam zapoznanie się z treścią niniejszego dokumentu.*

.....  
*(data i podpis kierownika  
jednostki kontrolowanej)*

Podstawa prawna: § 10 Regulaminu kontroli gospodarki finansowej wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych (Załącznik nr 1 do Uchwały nr 1047/08 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 11 lipca roku).

***Załącznik Nr 7  
do Uchwały Nr 1047/08 Zarządu  
Województwa Świętokrzyskiego z  
dnia 11 lipca 2008 r.***

Kielce, dn. ....

Zatwierdzam

.....  
(Podpis Marszałka Województwa  
Świętokrzyskiego)