

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.

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) w związku z art. 34 ust. 1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. Nr 96 poz. 873, z 2004 r. Nr 64 poz. 593, Nr 116 poz. 1203, Nr 210 poz. 2135, z 2005 r. Nr 155 poz. 1298, Nr 169 poz. 1420, Nr 175 poz. 1462, Nr 249 poz. 2104, z 2006 r. Nr 94 poz. 651, z 2008 r. Nr 209 poz. 1316, z 2009 r. Nr 19 poz. 100, Nr 22 poz. 120, Nr 157 poz. 1241, z 2010 r. Nr 28 poz. 146) zarządzam, co następuje:

§1. Wprowadza się regulamin 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, w brzmieniu określonym w załączniku do niniejszego zarządzenia.

§2. Traci moc zarządzenie Nr 24/2010 Burmistrza Drawska Pomorskiego z dnia 09 kwietnia 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.

BURMISTRZ
mgr Zbigniew Diak

Zatwierdzam pod względem
formalno-prawnym
RADCA PRAWNY
Jolanta Czepa

Załącznik
do zarządzenia Nr 89/2010
Burmistrza Drawsko Pomorskiego
z dnia 26 lipca 2010r.

REGULAMIN 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 WŁAŚCIWYM PODMIOTOM ZGODNIE Z PRZEPISAMI USTAWY O DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO I O WOLONTARIACIE.

**Rozdział I
Przepisy ogólne**

§1.1. Regulamin 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 właściwym podmiotom zgodnie z przepisami ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zwany dalej „**regulaminem**”, określa organizację i wykonywanie działań kontrolnych w zakresie właściwego wykorzystania powierzonych środków publicznych, przyznanych w ramach realizacji zadań zleconych przez gminę Drawsko Pomorskie zgodnie z przepisami ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

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;
- 3) zadaniu zleconym przez gminę, należy przez to rozumieć zadanie zlecone przez gminę na podstawie ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

3. Sposób wykorzystania udzielonych z budżetu gminy dotacji celowych na zadania z zakresu sportu kwalifikowanego w rozumieniu ustawy o sporcie kwalifikowanym, podlega kontroli według zasad określonych w uchwale Rady Miejskiej w Drawsku Pomorskim w sprawie określenia warunków i trybu wspierania finansowego przez Gminę Drawsko Pomorskie rozwoju sportu kwalifikowanego.

**Rozdział II
Sposób przeprowadzania kontroli finansowej**

§2.1. Kontrolę finansową w zakresie sposobu wykorzystania udzielonych z budżetu gminy dotacji celowych na zadanie zlecone przez gminę, 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.

Zatwierdzam, pod względem
formalno-prawnym
RADCA PRAWNY
Jolanta Czapka

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 – ustalenie ich przyczyn i skutków oraz określenie sposobów zapobiegania im w przyszłości.

§3.1. Nadzór nad kontrolą sprawuje Burmistrz Drawsko Pomorskiego, zwany dalej „Burmistrzem”.

2. Zadania Burmistrza w zakresie kontroli realizują pracownik merytoryczny właściwy ds. rozliczania udzielanych dotacji wraz z kontrolerem wewnętrznym.

§4.1. Kontrolę przeprowadza się po złożeniu przez podmiot wykonujący zadanie zlecone przez gminę sprawozdania (częściowego bądź końcowego) z jego wykonania.

2. W zależności od potrzeb przewiduje się również możliwość przeprowadzania kontroli doraźnych w zakresie prawidłowego gospodarowania środkami pochodzącymi z dotacji celowej na zadanie zlecone przez gminę.

§5.1. W razie stwierdzenia ewentualnych uchybień i nieprawidłowości z przeprowadzonej kontroli sporządza się protokół.

2. W przypadku braku uchybień i nieprawidłowości można odstąpić od sporządzania protokołu i ograniczyć się do sporządzenia notatki służbowej.

Rozdział III Przepisy przejściowe

§6. W stosunku do dotacji udzielonych do końca roku 2009 stosuje się odpowiednio przepisy zarządzenia Burmistrza Drawsko Pomorskiego w sprawie regulaminu wewnętrznej kontroli finansowej w Urzędzie Miejskim w Drawsku Pomorskim oraz w jednostkach organizacyjnych gminy Drawsko Pomorskie.

BURMISTRZ
mgr Zbigniew Ptak

Zatwierdzam pod względem
formalno-prawnym
RADCA PRAWNY
Jolanta Czepe