

ZARZĄDZENIE NR 879/BK/2013  
PREZYDENTA MIASTA ZABRZE

z dnia 11.09.2013 r.

w sprawie przeprowadzenia kontroli realizacji planów finansowych w 2013 r. oraz zgodności działania z ustalonymi procedurami kontroli zarządczej we wszystkich jednostkach sektora finansów publicznych podległych Prezydentowi Miasta Zabrze i przez niego nadzorowanych

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j. t. Dz. U. z 2013 r. poz. 594) oraz art. 69 ust. 1 pkt 2-3 i art. 247 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j. t. Dz. U. z 2013 r. poz. 885)

**zarządzam:**

- 1) Przeprowadzić w terminie do 2 kwietnia 2014 r. kontrolę realizacji planów finansowych w 2013 roku oraz zgodności działania z ustalonymi procedurami kontroli zarządczej.
- 2) Objąć kontrolą wszystkie zakłady opieki zdrowotnej, instytucje kultury oraz pozostałe jednostki podległe Prezydentowi Miasta Zabrze i przez niego nadzorowane (poza oświatowymi), będące jednostkami sektora finansów publicznych.
- 3) Opracowanie wzoru ankiety, skierowanie jej do kontrolowanych jednostek oraz dokonanie analizy merytorycznej zawartych w ankietach danych powierzam Naczelnikowi Biura Kontroli.
- 4) Wypełnienie ankiet przez dyrektorów kontrolowanych jednostek i dostarczenie ich Biuru Kontroli w terminie do dnia 31 stycznia 2014 r.
- 5) Wykonanie zarządzenia powierzam Naczelnikowi Biura Kontroli.
- 6) Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT MIASTA  
  
mgr Miasto Anka Szulik

### Uzasadnienie

Konieczność przeprowadzenia kontroli wynika z przywołanych na wstępie art. 247 ust. 2 i art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j. t. Dz. U. z 2013 r. poz. 885) oraz art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j. t. Dz. U. z 2013 r. poz. 594), gdyż do zadań wójta należy w szczególności wykonywanie budżetu. Przywołany art. 247 nakłada na Prezydenta Miasta obowiązek sprawowania nadzoru nad realizacją określonych uchwałą budżetową, dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a art. 69 zobowiązuje go do zapewnienia funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej, także w jednostkach organizacyjnych wg ustalonych przez ich kierowników procedur.

Zarządzenie służy realizacji tych wymogów.

  
mgr Mirosław Szulik

.....  
 /pieczęć jednostki/

## A n k i e t a

**w sprawie realizacji planu finansowego w 2013 r. oraz zgodności  
 działania z ustalonymi w jednostce procedurami kontroli zarządczej**

- 1. Nazwa jednostki organizacyjnej, jej adres, e-mail, numer telefonu i numer statystyczny:**

.....  
 .....  
 .....  
 .....

- 2. Dyrektor jednostki /imię, nazwisko, adres, od kiedy kieruje jednostką oraz na jakiej podstawie/, także poprzedni dyrektor, jeżeli zmiana nastąpiła w 2013 roku:**

.....  
 .....  
 .....  
 .....

- 3. Główny księgowy jednostki, także poprzedni, jeżeli zmiana nastąpiła w 2013 roku /dane jak w pkt 2, data objęcia stanowiska gł. księgowego, data zatrudnienia w jednostce, wymiar etatu i data aktualizacji obowiązków i odpowiedzialności zgodnie z ustawą o finansach publicznych/:**

.....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....

- 4. Czy w jednostce zapewniono funkcjonowanie kontroli zarządczej w zakresie opisanym w ustawie o finansach publicznych i co o tym świadczy?**

.....  
 .....  
 .....  
 .....



.....  
.....  
5. Jakie obszary kontroli zarządczej opisane w jej definicji zawartej w art. 68 ustawy o finansach publicznych są w jednostce dokumentowane? (Kserokopie tych dokumentów z 2013 r. dołączyć do ankiety jako Zał. nr ...).

6. Jakie ze zdiagnozowanych na 2013 r. ryzyko najbardziej zagraża realizacji podstawowych celów i zadań jednostki i jakie działania podjęto dla ograniczenia jego skutków? .....

7. Zatrudnienie w jednostce na dzień:                      15 stycznia                      15 grudnia

- liczba pracowników/liczba etatów:                      ...../.....                      ...../.....
- liczba innych pracowników np. roboty publ.                      ...../.....                      ...../.....
- średnioroczne zatrudnienie w 2013 r. (osoby/etaty):                      ...../.....
- ilość rencistów i emerytów objętych opieką socjalną:                      .....

Jednostki zatrudniające nauczycieli podają oddzielnie ich liczbę obok liczby pozostałych pracowników. Średnioroczne zatrudnienie także dla nauczycieli i pozostałych pracowników oddzielnie.

8. Wykonana wielkość planu finansowego w 2012 roku: ..... zł

w tym:

a. wynagrodzenia osobowe pracowników (§ 4010): ..... zł

    w tym: wynagrodzenia zasadnicze ..... zł

b. zakup materiałów i wyposażenia (§ 4210) ..... zł

c. zakup usług pozostałych (§ 4300): ..... zł

d. odpis na ZFŚS (§ 4440): ..... zł

Kwoty podane w punktach b i c rozpisz w Zał. nr ... zgodnie z rodzajami wydatków przewidzianymi w Zakładowym planie kont i dołączyć wydruki ewidencji analitycznej tych paragrafów.

9. Wielkość planu finansowego (zatwierdzonego przed zmianami) na rok 2013:

..... zł

w tym na:

a. wynagrodzenia osobowe pracowników (§ 4010): ..... zł

- b. zakup materiałów i wyposażenia (§ 4210) ..... zł  
 c. zakup usług pozostałych ((§ 4300): ..... zł  
 d. odpis na ZFŚS (§ 4440): ..... zł

**10. Wykonana wielkość planu finansowego w 2013 r.:** ..... zł

w tym:

- a. wynagrodzenia osobowe (§ 4010): ..... zł

w tym: wynagrodzenia zasadnicze ..... zł

- b. zakup materiałów i wyposażenia (§ 4210) ..... zł

- c. zakup usług pozostałych ((§ 4300): ..... zł

- d. odpis na ZFŚS (§ 4440): ..... zł

Kserokopię rocznego sprawozdania Rb dołączyć jako **Zal. nr ...**, a kwoty podane w punktach b i c rozpisać w **Zal. nr ...** zgodnie z rodzajami wydatków przewidzianymi w Zakładowym planie kont i dołączyć wydruki ewidencji analitycznej tych paragrafów. Jednostki zatrudniające nauczycieli, muszą podzielić punkt a, na wynagrodzenia wymienionych i wynagrodzenia pozostałych pracowników - także wynagrodzenia zasadnicze.

**11. Podstawa prawna wynagrodzeń wypłacanych w jednostce – od kiedy obowiązuje** (kserokopie regulaminu wynagradzania, premiowania, nagradzania, dołączyć do ankiety, jeżeli zmieniano je po ubiegłorocznej kontroli, jako **Zal. nr ....**)

.....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....

**12. Wysokość funduszu premiowego w jednostce wynosi ..... %, a funduszu nagród ..... %. Zostały one ustalone następującymi dokumentami:** .....

.....  
 .....  
 .....

**13. Wynagrodzenie pracowników jednostki w czerwcu 2013 r. wyniosło:**

..... zł

a w tym:

- wynagrodzenia zasadnicze ..... zł
- dodatek za wysługę lat ..... zł
- premia ..... zł
- nagrody ..... zł
- inne dodatki (jakie?) ..... zł



Zestawienie powyższego wynagrodzenia wg załączonego wzoru i wykaz innych dodatków, dołączyć do ankiety jako **Zał. nr .... i ....**. Zestawienie sporządzić w oparciu o czerwcową listę płac. Do ankiety dołączyć także jej podsumowanie jako **Zał. nr ...**.

**14. Wielkość premii wypłaconych pracownikom w 2013 r. wyniosła:**

..... zł

**15. Proszę wymienić pracowników korzystających w 2013 r. z urlopów macierzyńskich, czasokres i składniki wypłacanego im świadczenia za ten okres** .....

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

**16. Proszę wymienić pracowników, od wynagrodzeń których nie odprowadzano składek na FP i z jakiego powodu?** .....

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

**Kserokopie dokumentów dołączanych do ankiety należy potwierdzić za zgodność z oryginałem, a wydruki i wyciągi podpisać i ostemplować.**

Za zgodność danych wpisanych do ankiety z ewidencją prowadzoną w jednostce.

.....  
pieczęć i podpis gł. księgowego

.....  
pieczęć i podpis dyrektora

**ZESTAWIENIE WYNAGRODZEŃ PRACOWNIKÓW .....**  
**ZA MIESIĄC CZERWIEC 2013 r.**

Lp.	Stanowisko	Wynagrodzenie zasadnicze	Dodatek za usługę lat	Dodatek funkcyjny	Premia	Inne dodatki	Razem
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							
6.							
7.							
8.							
9.							
10.							
11.							
12.							
13.							
14.							
15.							
16.							
17.							
18.							
19.							
20.							
21.							
22.							
23.							
24.							
25.							
26.							
27.							
28.							
<b>Razem</b>							

\* zaznaczyć pracowników, którzy ukończyli 60 lat (mężczyźni) i 55 lat (kobiety)

**ZESTAWIENIE WYNAGRODZEŃ NAUCZYCIELI .....**  
**ZA MIESIĄC CZERWIEC 2013 r.**

Lp.	Stopień awansu zawodowego	Wynagrodzenie zasadnicze	Dodatek za wysługę lat	Dodatek motywacyjny	Dodatek funkcyjny	Dodatek za warunki pracy	Inne dodatki	Wynagrodz. za godziny ponadwymiar. i zastępst.	Razem
1.									
2.									
3.									
4.									
5.									
6.									
7.									
8.									
9.									
10.									
11.									
12.									
13.									
14.									
15.									
16.									
17.									
18.									
19.									
20.									
21.									
22.									
23.									
24.									
27.									
28.									
29.									
30.									
<b>Razem</b>									

\* zaznaczyć pracowników, którzy ukończyli 60 lat (mężczyźni) i 55 lat (kobiety)



.....  
/pieczęć jednostki/

## **A n k i e t a**

**w sprawie realizacji planu finansowego w 2013 r. oraz zgodności  
działania z ustalonymi procedurami kontroli zarządczej  
w Komendzie Miejskiej PSP w Zabrzu**

1. Czy w jednostce zapewniono funkcjonowanie kontroli zarządczej w zakresie opisanym w ustawie o finansach publicznych i co o tym świadczy?  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....
2. Jakie obszary kontroli zarządczej opisane w jej definicji zawartej w art. 68 ustawy o finansach publicznych są w jednostce dokumentowane? (Kserokopie tych dokumentów z 2013 r. dołączyć do ankiety jako Zał. nr ...).
3. Jakie ze zdiagnozowanych na 2013 r. ryzyko najbardziej zagraża realizacji podstawowych celów i zadań jednostki i jakie działania podjęto dla ograniczenia jego skutków? .....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

**4. Zatrudnienie w jednostce na dzień:**

15 stycznia 2013 r.      15 grudnia 2013 r.

- liczba pracowników cyw./liczba etatów: ...../.....
- średnioroczne zatrudnienie prac. cywil. (osoby/etaty) ...../.....
- liczba funkcjonariuszy/liczba etatów: ...../.....
- średnioroczne zatrud. funkcjonariuszy (osoby/etaty): ...../.....
- ilość rencistów i emerytów objętych opieką socjalną: .....

**5. Wykonana wielkość planu finansowego w 2012 roku: ..... zł**

w tym:

- a. wynagrodz. osobowe czł. korpusu sł.cywil. (§4020) ..... zł
- b. uposażenia funkcjonariuszy (§ 4050) ..... zł
- c. zakup materiałów i wyposażenia (§ 4210) ..... zł
- d. zakup usług pozostałych (§ 4300): ..... zł
- e. odpis na ZFŚS (§ 4440): ..... zł

Kwoty podane w punktach c i d rozpisz w **Zał. nr ...** zgodnie z rodzajami wydatków przewidzianymi w Zakładowym planie kont i dołączyć wydruki ewidencji analitycznej tych paragrafów.

**6. Wielkość planu finansowego (zatwierdzonego przed zmianami) na rok 2013:**

..... zł

w tym na:

- a. wynagrodz. osobowe czł. korpusu sł.cywil. (§4020) ..... zł
- b. uposażenia funkcjonariuszy (§ 4050) ..... zł
- c. zakup materiałów i wyposażenia (§ 4210) ..... zł
- d. zakup usług pozostałych (§ 4300): ..... zł
- e. odpis na ZFŚS (§ 4440): ..... zł

**7. Wykonana wielkość planu finansowego w 2013 r.: ..... zł**

w tym:

- a. wynagrodz. osobowe czł. korpusu sł.cywil. (§4020) ..... zł
- b. uposażenia funkcjonariuszy (§ 4050) ..... zł
- c. zakup materiałów i wyposażenia (§ 4210) ..... zł
- d. zakup usług pozostałych (§ 4300): ..... zł
- e. odpis na ZFŚS (§ 4440): ..... zł

Kserokopię rocznego sprawozdania Rb dołączyć jako **Załącznik nr ...**, a kwoty podane w punktach c i d rozpisać w **Załącznik nr ...** zgodnie z rodzajami wydatków przewidzianymi w Zakładowym planie kont i dołączyć wydruki ewidencji analitycznej tych paragrafów.

**8. Podstawy prawne wynagrodzeń wypłacanych w jednostce – od kiedy obowiązują** (kserokopie regulaminu wynagradzania, przyznawania nagród, jeżeli nie przysyłano poprzednio lub zmieniono je, dołączyć do ankiety jako **Załącznik nr ....**)

.....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....

**9. Wynagrodzenie pracowników jednostki w czerwcu 2013 r. wyniosło:**

(§ 4020) ..... zł                      (§ 4050) ..... zł

a w tym:

- |                                |          |          |
|--------------------------------|----------|----------|
| - wynagrodzenia zasadnicze     | ..... zł | ..... zł |
| - dodatek za wielolet. pracę   | ..... zł | ..... zł |
| - dodatek motywacyjny          | ..... zł | ..... zł |
| - dodatek za stopień           | ..... zł | ..... zł |
| - nagrody (bez jubileuszowych) | ..... zł | ..... zł |
| - inne dodatki (jakie?)        | ..... zł | ..... zł |

Zestawienia powyższych wynagrodzeń wg załączonych wzorów i wykaz innych dodatków, dołączyć do ankiety jako **Załącznik nr ....** i .... Zestawienie sporządzić w oparciu o czerwcowe listy płac. Do ankiety dołączyć także ich podsumowanie jako **Załącznik nr ...**

**Kserokopie dokumentów należy potwierdzić za zgodność z oryginałem, a wydruki i wyciągi podpisać i ostatecznie.**

Za zgodność danych wpisanych do ankiety z ewidencją jednostki

.....  
 pieczęć i podpis gł. księgowego

.....  
 pieczęć i podpis komendanta



**ZESTAWIENIE UPOSAŻEŃ FUNKCJONARIUSZY KMPSP ZABRZE  
ZA MIESIĄC CZERWIEC 2013 r.**

Lp.	Stanowisko	Uposażenie zasadnicze	Dodatek za stopień	Dodatek służbowy	Dodatek motywacyjny	Nagrody	Inne dodatki		Razem
							Kwota	Nazwa	
1.									
2.									
3.									
4.									
5.									
6.									
7.									
8.									
9.									
10.									
11.									
12.									
13.									
14.									
15.									
16.									
17.									
18.									
19.									
20.									
21.									
22.									
23.									
24.									
25.									
26.									
27.									
28.									
29.									
30.									
<b>Razem</b>									

**ZESTAWIENIE WYNAGRODZEŃ CZŁONKÓW KORPUSU  
SŁUŻBY CYWILNEJ ..... ZA CZERWIEC 2013 r.**

Lp.	Stanowisko	Wynagrodzenie zasadnicze	Dodatek za wieloletnią pracę	Dodatek specjalny	Dodatek zadaniowy	Dodatek za stopień służb.	Inne (jakie?)	R a z e m
1.								
2.								
3.								
4.								
5.								
6.								
7.								
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.								
14.								
15.								
16.								
17.								
18.								
19.								
20.								
21.								
22.								
23.								
24.								
25.								
26.								
27.								
28.								
29.								
30.								
<b>R a z e m</b>								

**ZESTAWIENIE WYNAGRODZEŃ PRACOWNIKÓW .....  
ZA MIESIĄC CZERWIEC 2013 r.**

Lp.	Stanowisko	Wynagrodzenie zasadnicze	Dodatek za wysługę lat	Dodatek funkcyjny	Premia	Inne dodatki	Razem
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							
6.							
7.							
8.							
9.							
10.							
11.							
12.							
13.							
14.							
15.							
16.							
17.							
18.							
19.							
20.							
21.							
22.							
23.							
24.							
25.							
26.							
27.							
28.							
<b>Razem</b>							

\* zaznaczyć pracowników, którzy ukończyli 60 lat (mężczyźni) i 55 lat (kobiety)



.....  
/pieczęć jednostki/

## A n k i e t a

**w sprawie realizacji planu finansowego w 2013 r. oraz zgodności  
działania z ustalonymi procedurami kontroli zarządczej  
w Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego w Zabrze**

1. Czy w jednostce zapewniono funkcjonowanie kontroli zarządczej w zakresie opisanym w ustawie o finansach publicznych i co o tym świadczy?  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....
2. Jakie obszary kontroli zarządczej opisane w jej definicji zawartej w art. 68 ustawy o finansach publicznych są w jednostce dokumentowane? (Kserokopie tych dokumentów z 2013 r. dołączyć do ankiety jako Zał. nr ...).
3. Jakie ze zdiagnozowanych na 2013 r. ryzyko najbardziej zagraża realizacji podstawowych celów i zadań jednostki i jakie działania podjęto dla ograniczenia jego skutków? .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....  
 .....

4. Zatrudnienie w jednostce na dzień:

15 stycznia 2013 r. 15 grudnia 2013 r.

- liczba pracowników/liczba etatów: ...../..... ...../.....  
 - średnioroczne zatrudnienie (osoby/etaty) ...../..... ...../.....  
 - ilość rencistów i emerytów objętych opieką socjalną: .....

5. Wykonana wielkość planu finansowego w 2012 roku: ..... zł

w tym:

- |  |          |
|--|----------|
| a. wynagrodz. osobowe pracowników (§4010)  | ..... zł |
| (§ 4020)                                   | ..... zł |
| b. zakup materiałów i wyposażenia (§ 4210) | ..... zł |
| c. zakup usług pozostałych (§ 4300):       | ..... zł |
| d. odpis na ZFŚS (§ 4440):                 | ..... zł |

Kwoty podane w punktach b i c rozpisać w **Zał. nr ...** zgodnie z rodzajami wydatków przewidzianymi w Zakładowym planie kont i dołączyć wydruki ewidencji analitycznej tych paragrafów.

**6. Wielkość planu finansowego (zatwierdzonego przed zmianami) na rok 2013:**

..... zł

w tym na:

- |  |          |
|--|----------|
| a. wynagrodz. osobowe pracowników (§4010)  | ..... zł |
| (§ 4020)                                   | ..... zł |
| b. zakup materiałów i wyposażenia (§ 4210) | ..... zł |
| c. zakup usług pozostałych (§ 4300):       | ..... zł |
| d. odpis na ZFŚS (§ 4440):                 | ..... zł |

7. Wykonana wielkość planu finansowego w 2013 r.: ..... zł

w tym:

- |  |          |
|--|----------|
| a. wynagrodz. osobowe pracowników (§4010)  | ..... zł |
| (§ 4020)                                   | ..... zł |
| b. zakup materiałów i wyposażenia (§ 4210) | ..... zł |
| c. zakup usług pozostałych (§ 4300):       | ..... zł |
| d. odpis na ZFŚS (§ 4440):                 | ..... zł |

Kserokopię rocznego sprawozdania Rb dołączyć jako **Zał. nr ...**, a kwoty podane w punktach b i c rozpisać w **Zał. nr ...** zgodnie z rodzajami wydatków przewidzianymi w Zakładowym planie kont i dołączyć wydruki ewidencji analitycznej tych paragrafów.

8. Podstawa prawna wynagrodzeń wypłacanych w jednostce – od kiedy obowiązuje (kserokopie regulaminu wynagradzania, premiowania, nagradzania, jeżeli

Za zgodność danych wpisanych do ankiety z ewidencją jednostki

.....  
pieczęć i podpis gł. księgowego

.....  
pieczęć i podpis kierownika jednostki



**ZESTAWIENIE WYNAGRODZEŃ PRACOWNIKÓW .....**  
**ZA MIESIĄC CZERWIEC 2013 r.**

Lp.	Stanowisko	Wynagrodzenie zasadnicze	Dodatek za usługę lat	Dodatek funkcyjny	Premia	Inne dodatki	Razem
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							
6.							
7.							
8.							
9.							
10.							
11.							
12.							
13.							
14.							
15.							
16.							
17.							
18.							
19.							
20.							
21.							
22.							
23.							
24.							
25.							
26.							
27.							
28.							
<b>Razem</b>							

\* zaznaczyć pracowników, którzy ukończyli 60 lat (mężczyźni) i 55 lat (kobiety)

ZES  
SŁUŻBY CY

Lp.	Stanowisko	Wynagrodzenie zasadnicze	Dodatek za wieloletnią pracę	C
1.				si
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
21.				
22.				
23.				
24.				
25.				
26.				
27.				
28.				
29.				
30.				
Razem				

**ZESTAWIENIE WYNAGRODZEŃ PRACOWNIKÓW .....**  
**ZA MIESIĄC CZERWIEC 2013 r.**

Lp.	Stanowisko	Wynagrodzenie zasadnicze	Dodatek za wysługę lat	Dodatek funkcyjny	Premia	Inne dodatki	Razem
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							
6.							
7.							
8.							
9.							
10.							
11.							
12.							
13.							
14.							
15.							
16.							
17.							
18.							
19.							
20.							
21.							
22.							
23.							
24.							
25.							
26.							
27.							
28.							
<b>Razem</b>							

\* zaznaczyć pracowników, którzy ukończyli 60 lat (mężczyźni) i 55 lat (kobiety)