

**PLAN KONTROLI WEWNĘTRZNEJ  
w jednostkach organizacyjnych Gminy Osiek na 2026 rok**

Na podstawie § 8 Zarządzenia Nr 40/2025 Wójta Gminy Osiek z dnia 26 sierpnia 2025 r. w sprawie systemu kontroli wewnętrznej w Urzędzie Gminy Osiek oraz w jednostkach organizacyjnych Gminy Osiek ustala się Plan kontroli wewnętrznej na 2026 rok.

**§ 1.**

Celem planu kontroli jest:

1. zapewnienie zgodności działalności jednostek organizacyjnych z obowiązującymi przepisami prawa,
2. ochrona środków publicznych i mienia gminy,
3. zapobieganie nieprawidłowościom i nadużyciom,
4. wzmocnienie systemu kontroli zarządczej,
5. ocena prawidłowości realizacji zadań powierzonych jednostkom organizacyjnym.

**§ 2.**

Plan kontroli uwzględnia w szczególności obszary podwyższonego ryzyka, takie jak:

1. gospodarka finansowa i przestrzeganie dyscypliny finansów publicznych,
2. realizacja planów finansowych jednostek,
3. gospodarowanie mieniem komunalnym,
4. prawidłowość zawierania umów i dokonywania zakupów,
5. sprawy kadrowe i organizacja pracy,
6. realizacja zaleceń pokontrolnych z lat poprzednich.

## § 3.

Ustala się następujący plan kontroli na 2026 rok:

Lp.	Termin kontroli	Kontrolowana jednostka	Zakres kontroli	Rodzaj kontroli	Osoby przeprowadzające kontrolę	Forma dokumentacji
1	I kwartał 2026	Publiczna Szkoła Podstawowa w Osieku	Gospodarka finansowa za 2025 r., wykonanie planu finansowego, dokumentacja księgowa, wydatki	Następcza	Sekretarz Gminy / Skarbnik Gminy lub osoby upoważnione	Protokół
2	I kwartał 2026	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	Prawidłowość wydatków budżetowych, dokumentacja finansowa, realizacja planu finansowego	Następcza	Skarbnik Gminy lub osoba upoważniona	Protokół
3	II kwartał 2026	Gminna Biblioteka Publiczna	Umowy cywilnoprawne, wydatki bieżące, przestrzeganie procedur finansowych	Bieżąca	Sekretarz Gminy	Notatka służbowa / protokół
4	II kwartał 2026	Wybrane jednostki OSP	Wykorzystanie dotacji, ewidencja sprzętu, dokumentacja finansowa	Następcza	Skarbnik Gminy	Protokół
5	III kwartał 2026	Urząd Gminy Osiek (wybrana komórka organizacyjna)	Zamówienia do 170 000 zł, obieg dokumentów, przestrzeganie procedur	Bieżąca	Sekretarz Gminy	Notatka służbowa
6	III kwartał 2026	Publiczna Szkoła Podstawowa w Osieku	Sprawy kadrowe: arkusz organizacyjny, dokumentacja pracownicza, ewidencja czasu pracy	Bieżąca	Sekretarz Gminy	Notatka służbowa
7	IV kwartał 2026	Wszystkie jednostki organizacyjne (kontrola wrywkowa)	Realizacja zaleceń pokontrolnych wydanych w latach 2025–2026	Następcza	Sekretarz Gminy	Notatka służbowa
8	IV kwartał 2026	Wybrana jednostka organizacyjna	Gospodarka mieniem i inwentaryzacja	Następcza	Skarbnik Gminy	Protokół

#### § 4.

Kontrole przeprowadzane będą przez Wójta Gminy Osiek, Sekretarza Gminy Osiek, Skarbnika Gminy Osiek oraz pracowników posiadających pisemne upoważnienia, zgodnie z § 5 i § 6 Zarządzenia Nr 40/2025.

#### § 5.

Niezależnie od kontroli planowych, mogą być przeprowadzane kontrole doraźne na polecenie Wójta Gminy Osiek, zgodnie z § 9 Zarządzenia Nr 40/2025.

#### § 6.

Plan kontroli może być aktualizowany w trakcie 2026 roku w przypadkach uzasadnionych, w szczególności w związku ze zmianą poziomu ryzyka, wystąpieniem nieprawidłowości lub zmianą organizacji pracy jednostek.

#### § 7.

Wyniki kontroli dokumentowane będą w formie notatek służbowych albo protokołów i ewidencjonowane w Dzienniku przeprowadzonych kontroli wewnętrznych, zgodnie z § 11 i § 16 Zarządzenia Nr 40/2025.

SEKRETARZ

*[Signature]*

Opracował:

Sekretarz Gminy Osiek .....

SKARBNIK GMINY

*[Signature]*

W porozumieniu:

Skarbnik Gminy Osiek .....

Zatwierdzam:

Wójt Gminy Osiek

Janusz Kaczyński

WÓJT GMINY

*[Signature]*  
Janusz Kaczyński

Osiek, dnia *02.01.* 2026 r.