

PLAN
kontroli finansowo - gospodarczych
Biura Budżetu i Majątku Prokuratury
w powszechnych jednostkach organizacyjnych prokuratury

na 2017 rok
zatwierdzony przez Prokuratora Krajowego
w dniu 30 stycznia 2017 roku.

Lp.	Nazwa jednostki	Temat kontroli	Przewidywany termin realizacji kontroli	Rodzaj kontroli	Tryb realizacji kontroli	Uwagi
1.	Prokuratura Okręgowa w Przemyslu.	Sprawdzenie sposobu realizacji zaleceń pokontrolnych sformułowanych po kontroli przeprowadzonej przez DBiMP w 2015 r. nt. „Prawidłowości wykonywania wybranych czynności z zakresu realizacji zadania remontowego pn. Remont budynku Prokuratury Okręgowej w Przemyslu”.	luty – marzec	sprawdzająca	uproszczony	
2.	Prokuratura Okręgowa w Poznaniu.	Sprawdzenie sposobu realizacji zaleceń pokontrolnych sformułowanych po kontroli przeprowadzonej przez DBiMP w 2015 r. nt. „Prawidłowość realizacji postanowień zawartej umowy dla zadania pn. Budowa budynku Prokuratury Rejonowej w Gnieźnie”.	luty – marzec	sprawdzająca	uproszczony	
3.	Prokuratura Okręgowa w Łodzi.	Sprawdzenie sposobu realizacji zaleceń pokontrolnych sformułowanych po kontroli przeprowadzonej przez DBiMP w 2015 r. nt. „Prawidłowość realizacji postanowień zawartej umowy o prace projektowe dla zadania pn. Przebudowa budynku dla potrzeb Prokuratury Rejonowej w Łęczycy.”	luty – marzec	sprawdzająca	uproszczony	
4.	Prokuratura Okręgowa w Krakowie.	Prawidłowość wykonywania wybranych czynności związanych z realizacją zadania remontowego pn. „Remont budynku Prokuratur Rejonowych: Kraków Nowa Huta i Kraków Podgórze”.	marzec – maj	problemowa	zwykły	

5.	Wszystkie Prokuratury Regionalne i Okręgowe.	Sprawdzenie spełnienia wymogów formalnych przez głównych księgowych w jednostkach organizacyjnych prokuratury.	kwiecień – maj	problemowa	zwykły	Kontrola zostanie przeprowadzona w siedzibie Prokuratury Krajowej
6.	Prokuratura Okręgowa w Bydgoszczy.	Prawidłowość wykonywania wybranych czynności związanych z realizacją zadania remontowego pn. „Remont budynku Prokuratury Okręgowej w Bydgoszczy przy ul. Okrzei 10”.	maj – czerwiec	problemowa	zwykły	
7.	Wszystkie Prokuratury Regionalne.	Sprawdzenie zgodności wewnętrznych aktów prawnych dotyczących zamówień publicznych z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa.	czerwiec – lipiec	problemowa	zwykły	Kontrola zostanie przeprowadzona w siedzibie Prokuratury Krajowej
8.	Prokuratura Okręgowa w Zamościu.	Prawidłowość wykonywania wybranych czynności związanych z realizacją zadania z zakresu budownictwa inwestycyjnego pn. „Termomodernizacja i przebudowa budynków na potrzeby Prokuratury Okręgowej w Zamościu i Prokuratury Rejonowej w Janowie Lubelskim.”	sierpień – wrzesień	problemowa	zwykły	
9.	Prokuratura Regionalna w Poznaniu Kodzi i Lublinie.	Prawidłowość planowania i wykorzystywania środków na zaspokojenie potrzeb mieszkaniowych prokuratorów oraz warunków przyznawania pomocy finansowej z tych środków.	sierpień – wrzesień	problemowa	zwykły	
10.	Prokuratura Okręgowa w Toruniu.	Prawidłowość wykonywania wybranych czynności związanych z realizacją zadania remontowego pn. „Remont budynku Prokuratury Rejonowej w Wąbrzeźnie”.	październik – listopad	problemowa	zwykły	
			3			

11.	Wszystkie prokuratury, w których NIK i jednostki zewnętrzne przeprowadziły kontrole.	Prawidłowość wykonania zaleceń pokontrolnych NIK i innych jednostek kontrolujących - zewnętrznych z kontroli finansowo - gospodarczych przeprowadzanych w prokuraturach w I półroczu 2017 r.	październik – listopad	problemowa	zwyczajny	Kontrola zostanie przeprowadzona w siedzibie Prokuratury Krajowej
12.	Prokuratura Okręgowa w Katowicach.	Sprawdzenie sposobu realizacji zaleceń pokontrolnych sformułowanych po kontroli przeprowadzonej przez BBiMP w 2016 r. nt. „Gospodarność, celowość i rzetelność dokonywania wydatków ze środków publicznych, a także prawidłowość gospodarowania mieniem Skarbu Państwa oraz udzielenia zamówień publicznych i wykorzystywania zasobów w Prokuraturze Regionalnej w Katowicach.”	październik – grudzień	sprawdzająca	uproszczony	
13.	Prokuratura Okręgowa w Szczecinie.	Prawidłowość wykonywania wybranych czynności związanych z realizacją zadania z zakresu budownictwa inwestycyjnego pn. „Przebudowa budynku przy ul. Żołnierskiej dla Prokuratury Rejonowej Szczecin – Zachód”.	grudzień 2017 r. – styczeń 2018 r.	problemowa	zwyczajny	

UZASADNIENIE:

1. Realizacja proponowanych do przeprowadzenia ww. kontroli wynika z przepisów określonych w:
 - a. art. 175 ust.1 i 2 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku Dz.U.2013.885 j.t.,

- b. Zarządzeniu nr 19/2016 Prokuratora Generalnego z dnia 19 marca 2016 roku w sprawie *szczegółowych zasad i trybu przeprowadzania kontroli finansowo-gospodarczych w powszechnych jednostkach organizacyjnych prokuratury* (zwanym dalej również Zarządzeniem nr 19/2016).
 - c. § 11 ust.1 pkt 12, 15, 16, 17, Zarządzenia Prokuratora Krajowego nr 21/2016 z dnia 29 kwietnia 2016 roku w sprawie *określenia struktury organizacyjnej Prokuratury Krajowej* (zwanym dalej również Zarządzeniem nr 21/2016).
2. Opracowanie przedmiotowego planu kontroli następuje w terminie zgodnym z § 6 ust. 2 pkt 3 Zarządzenia nr 19/2016, tj. do dnia 30 stycznia 2017 r.
3. Przy opracowywaniu planu kontroli wzięto pod uwagę przedsięwzięcia kontrolne, które zostały zaplanowane przez prokuratury regionalne oraz prokuratury okręgowe (zwane dalej również jednostkami). Jednostki te na mocy postanowień Zarządzenia nr 19/2016 zobowiązane były do opracowania planów kontroli lub poinformowania o decyzji o ich nieprzeprowadzeniu. Przyjęto zasadę, że w 2017 roku Biuro Budżetu i Majątku Prokuratury (zwane dalej również Biurem) nie będzie przeprowadzało tych samych kontroli w jednostkach, w których te kontrole już zostały zaplanowane do realizacji przez poszczególne prokuratury regionalne, bądź prokuratury okręgowe.
4. Niezależnie od kontroli przewidywanych do przeprowadzenia przez Biuro (zgodnie z niniejszym planem kontroli i ewentualnymi decyzjami przełożonych - jako kontrole doradne), kontrole z zakresu finansowo - gospodarczego będą prowadzone również przez poszczególne jednostki organizacyjne prokuratury.
5. Proponowane do skontrolowania obszary działalności finansowo - gospodarczej powszechnych jednostek organizacyjnych prokuratury oraz przewidywany zakres przedmiotowy poszczególnych kontroli wynikają z zadań, które realizuje Biuro i które uznane zostały za jedne z priorytetowych z punktu widzenia prawidłowości funkcjonowania tych jednostek oraz realizacji wydatków. Proponowane do kontroli zagadnienia obejmują w szczególności problematykę związaną z:
 - a. realizacją zadań finansowanych z budżetu państwa,
 - b. obowiązkiem sprawowania nadzoru i kontroli nad całością gospodarki finansowej w podległych jednostkach,

- c. dokonywaniem przez jednostki wstępnej oceny celowości poniesionych wydatków oraz realizacją właściwych procedur, a tym samym zagadnienia te są zgodne z postanowieniami Zarządzenia nr 21/2016.
- 6. Kontrola wyszczególniona pod poz. 5 obejmowała będzie sprawdzenie wymagań, jakie musi spełniać osoba zajmująca stanowisko głównego księgowego w jednostce sektora finansów publicznych, w zakresie wymagań określonych w art. 54 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.