Uchwała Nr 360/09
Zarządu Powiatu Chodzieskiego
z dnia 21 grudnia 2009 r.

w sprawie zatwierdzenia planu kontroli finansowej w jednostkach sektora finansów publicznych Powiatu Chodzieskiego na rok 2010.

Na podstawie § 10 Regulaminu kontroli finansowej w jednostkach sektora finansów publicznych Powiatu Chodzieskiego stanowiącego załącznik do Uchwały Nr 5/8/2006 Zarządu Powiatu Chodzieskiego z dnia 28 grudnia 2006 r., w sprawie wprowadzenia Regulaminu kontroli finansowej w jednostkach sektora finansów publicznych Powiatu Chodzieskiego, uchwala się co następuje:

§1. Ustala się plan kontroli finansowej na 2010 r. stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Staroście i rewidentowi powiatu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA
Mirosław Juraszek

Starosta Chodzieski- Mirosław Juraszek .....

Wicestarosta Chodzieski-Julian Hermaszczuk .....

Członkowie Zarządu:1/Roman Chmara .....

2/ Andrzej Szwed .....

3/ Piotr Jankowski .....

Beata Kaniewska
Radca prawny
Bd P-195

Załącznik do Uchwały Nr 860/09
Zarządu Powiatu Chodzieskiego
z dnia 21 grudnia 2009 r.

PLAN KONTROLI FINANSOWEJ

w jednostkach sektora finansów publicznych Powiatu Chodzieskiego na rok 2009

Kontrola dotyczy procesów związanych z gromadzeniem i rozdysponowaniem środków publicznych oraz gospodarowaniem mieniem. Kontrolą zostanie objęte w szczególności przestrzeganie procedur kontroli, przeprowadzania wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych, dokonywania wydatków w latach:
- 2008,2009 w jednostkach, które nie zostały objęte kontrolą w 2009 roku,
-w roku bieżącym za I półrocze -co najmniej 5% wydatków podległych jednostek organizacyjnych.
Kontrola obejmować będzie sprawdzenie wykonania zaleceń pokontrolnych.
Przewidywany termin kontroli, rodzaj kontroli i zakres szczegółowy określony został w tabeli. Zakres szczegółowy wydatków może być przez kontrolującego rozszerzony w miarę potrzeb.

TABELA

Lp.	Nazwa jednostki	Przewidywany termin kontroli	Przewidywana liczba dni kontrolnych	Zakres kontroli	Rodzaj kontroli Okres objęty Kontrolą
1.	Młodzieżowy Dom Kultury w Chodzieży	I Kwartał 2010	10	Zgodność wydatków z planem finansowym, w tym: -Wynagrodzenia osobowe, bezosobowe i pochodne od wynagrodzeń - Wydatki bieżące -Wydatki majątkowe	Problemowa 2008, 2009
2.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Chodzieży	I Kwartał 2010	10	Zgodność wydatków z planem finansowym, w tym: -Wynagrodzenia osobowe, bezosobowe i pochodne od wynagrodzeń - Wydatki bieżące - Wydatki majątkowe	Problemowa 2008, 2009
3	Powiatowy Zarząd Dróg w Chodzieży	I Kwartał 2010	12	Zgodność wydatków z planem finansowym, w tym: -Wynagrodzenia osobowe, bezosobowe i pochodne od wynagrodzeń - Wydatki bieżące, - Wydatki majątkowe,	Problemowa 2008, 2009
4.	Dom Pomocy Społecznej w Chodzieży	I Kwartał 2010	12	Zgodność wydatków z planem finansowym, w tym: -Wynagrodzenia osobowe, bezosobowe i pochodne od wynagrodzeń - Wydatki bieżące, - Wydatki majątkowe,	Problemowa 2008, 2009

5.	Centrum Edukacji Zawodowej w Chodzieży	II Kwartał 2010	13	Zgodność wydatków z planem finansowym, w tym: -Wynagrodzenia osobowe, bezosobowe i pochodne od wynagrodzeń - Wydatki bieżące, - Wydatki majątkowe,	Problemowa 2008, 2009
6.	Liceum Ogólnokształcące w Chodzieży	II kwartał 2010	12	Zgodność wydatków z planem finansowym, w tym: -Wynagrodzenia osobowe, bezosobowe i pochodne od wynagrodzeń, - Stypendia dla uczniów, - Wydatki bieżące, - Wydatki majątkowe,	Problemowa 2008, 2009
7.	Zespół Szkół Licealno-Gimnazjalnych w Ratajach	II Kwartał 2010	13	Zgodność wydatków z planem finansowym, w tym: -Wynagrodzenia osobowe, bezosobowe i pochodne od wynagrodzeń, - Wydatki bieżące, - Wydatki majątkowe,	Problemowa 2008, 2009
8.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Chodzieży	II Kwartał 2010	10	Zgodność wydatków planem finansowym, w tym: -Wynagrodzenia osobowe, bezosobowe i pochodne od wynagrodzeń - Wydatki bieżące, - Wydatki majątkowe,	Problemowa 2008, 2009
9.	Wielofunkcyjna Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza RODZINA w Studzieńcu	III kwartał 2010	6	Zgodność wydatków z planem finansowym, w tym: -Wynagrodzenia osobowe, bezosobowe i pochodne od wynagrodzeń - Wydatki bieżące - Wydatki majątkowe	Problemowa 2009
10.	Dom Dziecka w Szamocinie	III kwartał 2010	6	Zgodność wydatków z planem finansowym, w tym: -Wynagrodzenia osobowe, bezosobowe i pochodne od wynagrodzeń, - Wydatki bieżące - Wydatki majątkowe	Problemowa 2009
11.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Chodzieży	IV kwartał 2010	10	Zgodność wydatków z planem finansowym, w tym: -Wynagrodzenia osobowe, bezosobowe i pochodne od wynagrodzeń - Wydatki bieżące, - Wydatki majątkowe,	Problemowa 2009, I pół. 2010
12.	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Chodzieży	IV Kwartał 2010	12	Zgodność wydatków z planem finansowym, w tym: -Wynagrodzenia osobowe, bezosobowe i pochodne od wynagrodzeń - Wydatki bieżące, - Wydatki majątkowe,	Problemowa 2009, I pół.2010
13.	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej	IV Kwartał 2010	7	Wynagrodzenia osobowe pracowników i uposażenia żołnierzy zawodowych i nadterminowych oraz funkcjonariuszy, w tym zgodność wydatków z planem finansowym - Wydatki bieżące, - Wydatki majątkowe,	Problemowa I pół.2010

14.	Powiatowy Urząd Pracy W Chodzieży	IV Kwartał 2010	10	Zgodność wydatków z planem finansowym, w tym: -Wynagrodzenia osobowe, bezosobowe i pochodne od wynagrodzeń, - Wydatki bieżące, - Wydatki majątkowe	Problemowa I pół.2010
			143		
15.	Starostwo Powiatowe w Chodzieży	w ciągu całego roku	około 15-20 dni	Bieżąca tematyka w uzgodnieniu ze Starostą Powiatu Chodzieskiego	Kontrole doraźne i problemowe 2009 I pół.2010

Uzasadnienie do Uchwały Nr 360/09

Zarządu Powiatu Chodzieskiego

z dnia 21 grudnia 2009 r.

Nałożone na Zarząd Powiatu obowiązki w zakresie kontroli finansowej wynikające z ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2005, Nr 249 poz. 2104 z późn.zm.), powodują konieczność wykonywania kontroli w jednostkach organizacyjnych Powiatu.

Zgodnie z art.47 ust.1 i 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych kontrola finansowa w jednostkach sektora finansów publicznych dotyczy procesów związanych z gromadzeniem i rozdysponowaniem środków publicznych oraz gospodarowaniem mieniem. Kontrola finansowa obejmuje:

1) przeprowadzenie wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków;
2) badanie i porównywanie stanu faktycznego ze stanem wymaganym w zakresie dotyczącym procesów pobierania i gromadzenia środków publicznych, udzielania zamówień publicznych oraz zwrotu środków publicznych;
3) prowadzenie gospodarki finansowej oraz stosowanie procedur dotyczących procesów, o których mowa w pkt.2

Zgodnie z art. 187 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych Zarząd jednostki samorządu terytorialnego sprawuje ogólny nadzór nad realizacją, określonych uchwałą budżetową, dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów budżetu jednostki samorządu terytorialnego. Przewodniczący zarządu jednostki samorządu terytorialnego kontroluje przestrzeganie, przez podległe i nadzorowane przez siebie jednostki sektora finansów publicznych, realizacji procedur w zakresie celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków a kontrola ta obejmuje w każdym roku co najmniej 5% wydatków podległych jednostek organizacyjnych.