

ZARZĄDZENIE NR 43 /2008
STAROSTY ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO
Z DNIA 27 MAJA 2008 R.

w sprawie ustalenia planu kontroli wewnętrznej
w Starostwie Powiatowym w Łodzi na 2008 r.

Na podstawie art. 44, 47 i art. 187 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z roku 2005 Nr 249, poz. 2104; zmiana Dz. U. z 2005 r. Nr 169, poz. 1420; Dz. U. z 2006 r. Nr 45, poz. 319; Nr 104, poz. 708; Nr 170, poz. 1217; Nr 187, poz. 1381; Nr 249, poz. 1832; Dz. U. z 2007 r. Nr 88, poz. 587; Nr 115, poz. 791; Nr 140, poz. 984; Nr 82, poz. 560) oraz § 36 pkt 2 Regulaminu funkcjonowania kontroli wewnętrznej stanowiącego załącznik do uchwały nr 274/2007 Zarządu Powiatu Łódzkiego Wschodniego z dnia 11 października 2007 r. w sprawie ustalenia Regulaminu funkcjonowania kontroli wewnętrznej zarządza się, co następuje:

§ 1. Ustalam plan kontroli wewnętrznej do przeprowadzenia w Starostwie Powiatowym w Łodzi na 2008 r. stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierzam podinspektorowi ds. kontroli Starostwa Powiatowego w Łodzi.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PODINSPEKTOR DS. KONTROLI

mgr *Lukasz Szymański*

Nie wnoszę zastrzeżeń
formalno-prawnych

RADCA PRAWNY

Jerzy Gensler

STAROSTA
Piotr Busiakiewicz
Piotr Busiakiewicz

Załącznik do Zarządzenia nr 43 / 2008 Starosty Łódzkiego
 Wschodniego z dnia 27 maja 2008 r. w sprawie ustalenia planu
 kontroli wewnętrznej w Starostwie Powiatowym w Łodzi na 2008 r.

Plan kontroli wewnętrznej do przeprowadzenia w Starostwie Powiatowym w Łodzi na 2008 r.

Lp.	Komórka kontrolowana	Rodzaj kontroli	Cel kontroli	Zakres tematyczny okres objęty kontrolą	Termin kontroli
1	Wydział Organizacyjny Wydział Finansowo – Księgowy Wydział Komunikacji i Spraw Obywatelskich	1. problemowa	Kontrola procesów związanych z gromadzeniem i rozdysponowaniem środków publicznych. Przestrzeganie przyjętych procedur kontroli wewnętrznej.	1. Kontrola prowadzenia gospodarki kasowej.: > zabezpieczenie wartości pieniężnych i druków ścisłego zarachowania, > prowadzenie ewidencji druków ścisłego zarachowania, > dokumentowanie operacji kasowych, > udzielanie i rozliczanie zaliczek. 2. Przestrzeganie unormowań prawnych zawartych w instrukcji obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo – księgowych w Starostwie Powiatowym w Łodzi, w zakresie prowadzenia gospodarki kasowej. Okres objęty kontrolą – 2007 r. (próbna).	czerwiec 2008
2	Wydział Rozwoju Gospodarczego, Rolnictwa i Ochrony Środowiska	1. problemowa	Kontrola procesów związanych z gromadzeniem środków publicznych.	1. Kontrola dochodów z tytułu zajęcia pasa drogowego. Wydawanie zezwoleń na zajęcie pasa drogowego. Okres objęty kontrolą – 2007 r. (próbna).	czerwiec 2008

Lp.	Komórka kontrolowana	Rodzaj kontroli	Cel kontroli	Zakres tematyczny okres objęty kontrolą	Termin kontroli
3	Wydział Organizacyjny Wydział Finansowo – Księgowy	1. problemowa	Zgodność działania z obowiązującymi przepisami prawa i uregulowaniami wewnętrznymi. Kontrola procesów związanych z rozdysponowaniem środków publicznych. Przestrzeganie przyjętych procedur kontroli wewnętrznej.	1. Kontrola przyjęcia przez pracowników Starostwa powierzonych obowiązków w oparciu unormowania prawne. 2. Prawdliwość ustalenia i wypłaty składników wynagrodzenia pracowników Starostwa. 3. Kontrola prawidłowości ustalania i wypłat: ➤ nagród jubileuszowych, ➤ dodatkowych rocznych wynagrodzeń, ➤ premii i nagród uznaniowych, ➤ odpraw i ekwiwalentów za niewykorzystany urlop wypoczynkowy. 4. Przestrzeganie unormowań prawnych zawartych w instrukcji obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo – księgowych w Starostwie Powiatowym w Łodzi, w zakresie prawidłowej realizacji wypłat wydatków osobowych. Okres objęty kontrolą – 2007 r. (próba)	czerwiec 2008
4	Wydział Organizacyjny	1. problemowa	Zgodność działania z obowiązującymi przepisami prawa i uregulowaniami wewnętrznymi. Kontrola procesów związanych z rozdysponowaniem środków publicznych. Przestrzeganie przyjętych procedur kontroli wewnętrznej.	1. Kontrola wydatków na krajowe podróże służbowe pracowników: ➤ powołanie rejestru delegacji, ➤ prawidłowość poleceń wyjazdów służbowych – delegacji. Okres objęty kontrolą 2007 r., 2008 r. (próba).	lipiec 2008
5	Wydział Finansowo - Księgowy	1. problemowa	Kontrola procesów związanych z gromadzeniem i rozdysponowaniem środków publicznych.	1. Kontrola rozrachunków z odbiorcami i dostawcami: ➤ terminowość regulowania zobowiązań, ➤ stosowanie procedur kontroli wewnętrznych.	lipiec 2008

Lp.	Komórka kontrolowana	Rodzaj kontroli	Cel kontroli	Zakres tematyczny okres objęty kontrolą	Termin kontroli
			Przestrzeganie przyjętych procedur kontroli wewnętrznej.	2. Kontrola rozrachunków publiczno – prawnych z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych. Terminowość zapłaty zobowiązań z tytułu naliczonych składek na ubezpieczenie społeczne od wynagrodzeń. 3. Regulowanie zobowiązań z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych. Terminowość przekazywania zaliczek do Urzędu Skarbowego. 4. Kontrola ewidencji kont: ➤ konta 225 – rozrachunki z budżetami, ➤ konta 229 – pozostałe rozrachunki publicznoprawne, ➤ konta 231 – rozrachunki z tytułu wynagrodzeń, ➤ konta 234 – pozostałe rozrachunki z pracownikami, ➤ konta 240 – pozostałe rozrachunki. Okres objęty kontrolą – 2007 r. (próba).	
6	Wydział Finansowo – Księgowy	1. problemowa	Kontrola procesów związanych z gromadzeniem i rozdyktowaniem środków publicznych.	1. Kontrola prowadzenia ewidencji majątku: ➤ zasady ewidencji składników majątkowych, ➤ ewidencja środków trwałych, (urządzenia księgowe, udokumentowanie obrotów na kontach, prawidłowość stosowanych odpisów umorzeniowych), ➤ ewidencja konta 011 - środki trwałe, ➤ ewidencja konta 013 - pozostałe środki w używaniu, ➤ ewidencja wartości niematerialnych i prawnych, prawidłowość stosowanych odpisów umorzeniowych, ➤ inwentaryzacja. Okres objęty kontrolą 2007 r. (próba).	lipiec 2008
7	Wydział Finansowo – Księgowy	1. problemowa	Zgodność działania z obowiązującymi przepisami prawa.	1. Kontrola ewidencji księgowej, sprawozdawczości: - opis przyjętych zasad rachunkowości, - zabezpieczenie danych przetwarzanych w systemach informatycznych, - zgodność danych wykazywanych w sprawozdaniach budżetowych z ewidencją księgową. Okres objęty kontrolą 2007 r. (próba).	lipiec 2008

Lp.	Komórka kontrolowana	Rodzaj kontroli	Cel kontroli	Zakres tematyczny okres objęty kontrolą	Termin kontroli
8	Wydział Komunikacji i Spraw Obywatelskich Wydział Budownictwa, Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami	1. problemowa	Kontrola procesów związanych z gromadzeniem i rozdysponowaniem środków publicznych. Przestrzeganie przyjętych procedur kontroli wewnętrznej.	1. Kontrola realizacji porozumień z organami administracji rządowej. Okres objęty kontrolą 2007 r. (próba).	sierpień 2008
9	Wydział Organizacyjny Wydział Finansowo - Księgowy	1. problemowa	Kontrola procesów związanych z gromadzeniem i rozdysponowaniem środków publicznych.	1. Kontrola w zakresie wyboru banku wykonującego obsługę bankową. 2. Kontrola zaciąganych zobowiązań (kredytów, pożyczek) oraz terminowości ich spłat. Okres objęty kontrolą 2007 r. (próba).	sierpień 2008
10	Wydział Organizacyjny Wydział Budownictwa, Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami	1. problemowa	Kontrola procesów związanych z gromadzeniem środków publicznych.	1. Kontrola dochodów z majątku z tytułu sprzedaży, użytkowania, najmu, dzierżawy nieruchomości. Okres objęty kontrolą 2007 r. (próba).	sierpień 2008
11	Wydział Finansowo - Księgowy	1. problemowa	Kontrola procesów związanych z rozdysponowaniem środków publicznych.	1. Kontrola realizowanych wydatków w Starostwie Powiatowym w Łodzi w 2007 r. związanych z obsługą długu (spłata odsetek od kredytów) - dział 757, rozdział 75702. Okres objęty kontrolą - 2007 r. (próba).	grudzień 2008

STAROSTA
Prof. Busiakiewicz
Prof. Busiakiewicz