

Zrealizowane kontrole w podległych i nadzorowanych przez Powiat Łódzki Wschodni jednostkach organizacyjnych (lata 2007 – 2011)

Lp.	Podmiot podlegający kontroli	Zakres objęty kontrolą				
		Rok 2007 (od października)	Rok 2008	Rok 2009	Rok 2010	Rok 2011
1	Dom Pomocy Społecznej w Wiśniowej Górze ul. Tuszyńska 56 95-022 Wiśniowa Góra	1) kontrola odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych: a) ustalenie planu odpisów, propozycje zmian, b) ustalenie przeciętnej liczby zatrudnionych. 2) kontrola części wydatków zrealizowanych w 2007 r.: a) odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (§ 4440), b) zakup energii (§ 4260), c) zakup usług pozostałych (§ 4300).	1) kontrola prawidłowości przeprowadzonych postępowań zgodnie art. 4 pkt 8 ustawy prawo zamówień publicznych, 2) kontrola terminowości składania deklaracji rozliczających wpłaty na PFRON, 3) kontrola części dochodów oraz windykacja należności w 2008 r., 4) kontrola części wydatków zrealizowanych w 2008 r.	Pierwsza kontrola: 1) kontrola części realizowanych dochodów (naliczenia, obciążenia, windykacja należności) w 2008 r., 2) prawidłowość ewidencjonowania i rozliczania depozytów pensjonariuszy w 2008 r. Druga kontrola: 1) sprawdzenie zgodności danych wykazanych w sprawozdaniach z ewidencją księgową w III kwartałach 2009 r., 2) prawidłowość stosowania klasyfikacji budżetowej, 3) kontrola części wydatków zrealizowanych w III kwartałach 2009 r. Realizacja zaciągania zobowiązań w odniesieniu do ustalonego planu finansowego.		1) kontrola ustalenia i funkcjonowania zasad kontroli zarządczej, 2) prawidłowość prowadzenia dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy, kompletność i rzetelność prowadzenia akt osobowych, 3) kontrola terminowości składania sprawozdań o zatrudnieniu i wynagrodzeniu, sprawozdań o pracujących, wynagrodzeniach i czasie pracy do urzędu statystycznego, 4) kontrola terminowości składania deklaracji do zakładu ubezpieczeń społecznych, 5) sprawdzenie zgodności danych wykazanych w sprawozdaniach z ewidencją księgową w IV kwartale 2009 r. oraz w 2010 roku, 6) kontrola wydatków na krajowe podróże służbowe pracowników w 2010 r.: powadzenie rejestru delegacji, prawidłowość poleceń wyjazdów służbowych – delegacji, terminowość, rozliczanie zawartych umów, 7) kontrola części wydatków zrealizowanych w 2010 roku.
2	Dom Pomocy Społecznej w Lisowicach 95-040 Koluszki		1) kontrola naliczania i odprowadzania składek na Fundusz Pracy, 2) kontrola terminowości składania deklaracji rozliczających wpłaty na PFRON, 3) kontrola części wydatków zrealizowanych w 2008 r., 4) kontrola części dochodów oraz windykacja należności w 2008 r.	1) kontrola wykonania zaleceń pokontrolnych, 2) kontrola realizacji odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w 2008 r. i w I półroczu 2009 r., 3) kontrola części realizowanych dochodów (naliczenia, obciążenia, windykacja należności) za I półrocze 2009 r.,		1) kontrola ustalenia i funkcjonowania zasad kontroli zarządczej, 2) prawidłowość prowadzenia dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy. Kompletność i rzetelność prowadzenia akt osobowych, 3) kontrola terminowości składania sprawozdań

Lp.	Podmiot podlegający kontroli	Zakres objęty kontrolą				
		Rok 2007 (od października)	Rok 2008	Rok 2009	Rok 2010	Rok 2011
				4) prawidłowość ewidencjonowania i rozliczania depozytów pensjonariuszy w I półroczu 2009 r., 5) kontrola części wydatków zrealizowanych w 2008 r. i w I półroczu 2009 r. Realizacja zaciągania zobowiązań w odniesieniu do ustalonego planu finansowego.		o zatrudnieniu i wynagrodzeniu, sprawozdań o pracujących, wynagrodzeniach i czasie pracy do urzędu statystycznego, 4) kontrola terminowości składania deklaracji do zakładu ubezpieczeń społecznych, 5) kontrola części realizowanych dochodów (naliczenia, obciążenia, windykacja należności) za 2010 rok, 6) kontrola wydatków na krajowe podróże służbowe pracowników w 2010 r.: prowadzenie rejestru delegacji, prawidłowość poleceń wyjazdów służbowych – delegacji, terminowość, rozliczanie zawartych umów, 7) prawidłowość stosowania klasyfikacji budżetowej, 8) kontrola części wydatków zrealizowanych w 2010 roku. Zaciąganie zobowiązań w odniesieniu do ustalonego planu finansowego.
3	Powiatowy Urząd Pracy Łódź - Wschód ul. Częstochowska 40/52 93-121 Łódź	1) kontrola odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych: a) ustalenie planu odpisów, propozycje zmian, b) ustalenie przeciętnej liczby zatrudnionych, 2) kontrola części wydatków zrealizowanych w 2007 r.: a) odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (§ 4440), b) wynagrodzenia bezosobowe (§ 4170), c) zakup materiałów i wyposażenia (§ 4210).	1) kontrola sprawdzająca wykonanie zaleceń pokontrolnych, 2) kontrola terminowości składania deklaracji rozliczających wpłaty na PFRON, 3) kontrola prawidłowości przeprowadzonych postępowań zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy prawo zamówień publicznych, 4) kontrola części wydatków zrealizowanych w 2008 r.	1) kontrola wykonania zaleceń pokontrolnych, 2) sprawdzenie zgodności danych wykazanych w sprawozdaniach z ewidencją księgową w 2008 r. i w I kwartale 2009 r., 3) zasady, terminowość, częstotliwość i rozliczenie inwentaryzacji w 2008 r., 4) kontrola części wydatków zrealizowanych w 2008 r. i w I kwartale 2009 r.(§ 4210).	1) kontrola prawidłowości i kompletności opracowanych zasad polityki rachunkowości, 2) kontrola terminowości składania sprawozdań o zatrudnieniu i wynagrodzeniu, sprawozdań o pracujących, wynagrodzeniach i czasie pracy do urzędu statystycznego, 3) sprawdzenie zgodności danych wykazanych w sprawozdaniach z ewidencją księgową w II - IV kwartale 2009 roku, 4) kontrola naliczonych i przekazanych odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w 2009 roku, 5) kontrola części wydatków zrealizowanych w 2009 roku.	1) kontrola ustalenia i funkcjonowania zasad kontroli zarządczej, 2) kontrola realizowanych wydatków na wynagrodzenia bezosobowe: a) zgodność wydatków z planem finansowym, b) prawidłowość zawartych umów, c) terminowość realizacji zobowiązań. 3) prawidłowość stosowania klasyfikacji budżetowej w I kwartale 2011 roku, 4) prawidłowość naliczania i wypłat dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2010 rok, 5) prawidłowość pobierania i rozliczania zaliczek przez pracowników

Lp.	Podmiot podlegający kontroli	Zakres objęty kontrolą				
		Rok 2007 (od października)	Rok 2008	Rok 2009	Rok 2010	Rok 2011
						w I kwartale 2011 roku, 6) kontrola części wydatków zrealizowanych w 2010 r. i w I kwartale 2011 roku, 7) sprawdzenie zgodności danych wykazanych w sprawozdaniach ewidencją księgową za 2010 rok.
4	Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Łodzi lub Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej dla Powiatu Łódzkiego Wschodniego ul. Tuwima 28 90-002 Łódź		Pierwsza kontrola: 1. kontrola odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w 2007 r., 2. kontrola kosztów poniesionych w 2007 r. Druga kontrola: 1. kontrola części przychodów, 2. kontrola części kosztów poniesionych w 2008 r.	1) kontrola wykonania zaleceń pokontrolnych, 2) kontrola prawidłowości realizowanych wydatków, o których mowa w art. 4 pkt 8 ustawy prawo zamówień publicznych. Ewidencja i stosowanie procedury przy zakupie towarów i usług o wartości szacunkowej do 14.000 euro, 3) kontrola przychodów za 2008 r. – windykacja należności, 4) kontrola części kosztów poniesionych w III kwartałach 2009 r., 5) zasady, terminowość, częstotliwość i rozliczenie inwentaryzacji w 2008 r.	1) kontrola terminowości składania sprawozdań o zatrudnieniu i wynagrodzeniu, sprawozdań o pracujących, wynagrodzeniach i czasie pracy do urzędu statystycznego, 2) kontrola prawidłowości i kompletności opracowanych zasad polityki rachunkowości, 3) kontrola przychodów za 2009 r., 4) prawidłowość stosowania klasyfikacji budżetowej, 5) kontrola części kosztów poniesionych w IV kwartale 2009 r. i w I kwartale 2010 roku.	1) kontrola ustalenia i funkcjonowania zasad kontroli zarządczej, 2) kontrola prawidłowości i kompletności opracowanych zasad polityki rachunkowości, a w szczególności instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo – księgowych oraz zakładowego planu kont, 3) kontrola przyjętych procedur, unormowań funkcjonujących w jednostce oraz prawidłowości powierzenia obowiązków z nich wynikających pracownikom, 4) prawidłowość prowadzenia dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy. Kompletność i rzetelność prowadzenia akt osobowych, 5) prawidłowość ustalenia i wypłacania wynagradzania pracownikom w I kwartale 2011 roku, 6) prawidłowość stosowania klasyfikacji budżetowej w I kwartale 2011 roku, 7) kontrola części wydatków poniesionych w IV kwartale 2010 r. i I kwartale 2011 roku.

Lp.	Podmiot podlegający kontroli	Zakres objęty kontrolą				
		Rok 2007 (od października)	Rok 2008	Rok 2009	Rok 2010	Rok 2011
5	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego dla Powiatu Łódzkiego Wschodniego Łódź ul. Narutowicza 7/9	Kontrola realizowanych wydatków przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego na wynagrodzenia bezosobowe: a) zgodność wydatków z planem finansowym, b) prawidłowość klasyfikacji budżetowej, c) legalność zawartych umów, d) terminowość realizacji zobowiązań.	1) kontrola sprawdzająca wykonanie zaleceń pokontrolnych, 2) kontrola naliczania i odprowadzania składek na Fundusz Pracy, 3) kontrola części wydatków zrealizowanych w 2008 r., 4) sprawdzenie zgodności danych wykazanych w sprawozdaniach z zaangażowaniem.	Pismem znak sprawy: KO/0913/18/09 z dnia 15.12.2009 r. przychyłono się do prośby o przesunięcie terminu kontroli.	1) kontrola wykonania zaleceń pokontrolnych, 2) kontrola prawidłowości i kompletności opracowanych zasad polityki rachunkowości, 3) kontrola terminowości składania deklaracji do zakładu ubezpieczeń społecznych, 4) prawidłowość przeprowadzenia i rozliczenia inwentaryzacji za 2009 rok, 5) kontrola części wydatków zrealizowanych w III kwartałach 2009 roku. Kontrola prawidłowości zaciągania zobowiązań (ewidencja, zaangażowanie, rozliczanie, księgowanie).	1) kontrola wykonania zaleceń pokontrolnych w zakresie: a) prawidłowości i kompletności opracowanych zasad polityki rachunkowości, b) prawidłowości określenia zasad korzystania i rozliczania z telefonu komórkowego oraz ich realizacji, c) prawidłowości ustanowionych zasad przeprowadzenia i rozliczenia inwentaryzacji, 2) terminowość, częstotliwość i rozliczenie inwentaryzacji w 2010 roku, 3) prawidłowość wykazania zaangażowania środków budżetowych w sprawozdaniach finansowych w 2010 roku. Zgodność z ewidencją księgową, 4) prawidłowość stosowania klasyfikacji budżetowej w I kwartale 2011 roku, 5) kontrola części wydatków zrealizowanych w 2010 roku i w I kwartale 2011 roku.
6	Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna ul. Korczaka 5 95-40 Koluszki		1) sprawdzenie zgodności danych wykazanych w sprawozdaniach z ewidencją księgową, 2) kontrola części wydatków zrealizowanych w 2008 r.	Pierwsza kontrola: 1) kontrola wykonania zaleceń pokontrolnych, 2) sprawdzenie zgodności danych wykazanych w sprawozdaniach finansowych z ewidencją księgową w 2008 r., 3) kontrola gospodarki mieniem Powiatu (realizacja umów najmu, terminowość i rozliczanie należności, prawidłowość prowadzenia ewidencji VAT i rozliczania podatku VAT należnego i naliczonego) w 2008 r., 4) kontrola części wydatków zrealizowanych w 2008 r., sklasyfikowanych w § 4260, 4270, 4440.	1) kontrola prawidłowości i kompletności opracowanych zasad polityki rachunkowości, 2) kontrola terminowości składania sprawozdań o zatrudnieniu i wynagrodzeniu, sprawozdań o pracujących, wynagrodzeniach i czasie pracy do urzędu statystycznego, 3) kontrola terminowości składania deklaracji do zakładu ubezpieczeń społecznych, 4) kontrola wydatków na krajowe podróże służbowe pracowników: powadzenie rejestru delegacji, prawidłowość poleceń wyjazdów służbowych – delegacji, terminowość, rozliczanie zawartych	1) kontrola ustalenia i funkcjonowania zasad kontroli zarządczej, 2) analiza kontroli zewnętrznych przeprowadzonych w jednostce w latach 2008 – 2010, 3) prawidłowość prowadzenia dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy. Kompletność i rzetelność prowadzenia akt osobowych, 4) prawidłowość dofinansowania form doskonalenia zawodowego nauczycieli w 2010 r., 5) prawidłowość ustalania i wypłacania wynagrodzenia pracownikom za I kwartał 2011

Lp.	Podmiot podlegający kontroli	Zakres objęty kontrolą				
		Rok 2007 (od października)	Rok 2008	Rok 2009	Rok 2010	Rok 2011
				Druga kontrola: 1) zasady, terminowość, częstotliwość i rozliczenie inwentaryzacji w 2008 r., 2) kontrola części wydatków zrealizowanych w III kwartałach 2009 r.	umów, 5) kontrola części wydatków zrealizowanych w I kwartale 2010 roku.	r., 6) efektywność zarządzania i administrowania nieruchomością przekazaną w trwały zarząd w kontekście oddania części nieruchomości do odpłatnego korzystania w ramach umów najmu, 7) prawidłowość stosowania klasyfikacji budżetowej w I kwartale 2011 roku, 8) kontrola części wydatków zrealizowanych w IV kwartale 2010 r. i w I kwartale 2011 r..
7	Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy ul. Budowlanych 8 95-40 Koluszki		1) kontrola odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w 2007 r. i 2008 r., 2) kontrola części wydatków zrealizowanych w 2007 r. i 2008 r., 3) sprawdzenie zgodności danych wykazanych w sprawozdaniach z ewidencją księgową.	a) kontrola wykonania zaleceń pokontrolnych, b) kontrola prawidłowości realizowanych wydatków, o których mowa w art. 4 pkt 8 ustawy prawo zamówień publicznych. Ewidencja i stosowanie procedury przy zakupie towarów i usług o wartości szacunkowej do 14.000 euro, c) kontrola prawidłowości i terminowości przekazywania informacji do PFRON w 2008 r., d) kontrola części wydatków zrealizowanych w I półroczu 2009 r. Realizacja zaciągania zobowiązań w odniesieniu do ustalonego planu finansowego.	1) kontrola prawidłowości prowadzenia dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy. Kompletność i rzetelność prowadzenia akt osobowych, 2) kontrola przestrzegania postanowień regulaminu korzystania z funduszu przeznaczonego na pomoc zdrowotną dla nauczycieli, 3) kontrola prawidłowości i kompletności opracowanych zasad polityki rachunkowości, 4) kontrola terminowości składania sprawozdań o zatrudnieniu i wynagrodzeniu, sprawozdań o pracujących, wynagrodzeniach i czasie pracy do urzędu statystycznego, 5) kontrola części wydatków zrealizowanych w II półroczu 2009 r. i w I kwartale 2010 roku. Realizacja zaciągania zobowiązań w odniesieniu do ustalonego planu finansowego, 6) zasady, terminowość, częstotliwość i rozliczenie inwentaryzacji za 2009 rok.	1) kontrola ustalania zasad i funkcjonowania kontroli zarządczej, 2) analiza kontroli zewnętrznych przeprowadzonych w jednostce w latach 2008 – 2010, 3) kontrola przestrzegania postanowień zawartych w Zarządzeniu Nr 92/2008 Starosty Łódzkiego Wschodniego z dnia 28 listopada 2008 r. w sprawie limitów kwotowych obciążających wydatki jednostki organizacyjnej powiatu za korzystanie z telefonu komórkowego przez kierownika jednostki organizacyjnej, 4) prawidłowość dofinansowania form doskonalenia zawodowego nauczycieli w 2010 roku, 5) prawidłowość ustalania i wypłacania wynagrodzenia pracownikom w I kwartale 2010 roku, 6) kontrola prowadzenia gospodarki magazynowej w 2010 roku, 7) kontrola części wydatków zrealizowanych w II półroczu 2010 r. i w I kwartale 2011 roku.

Lp.	Podmiot podlegający kontroli	Zakres objęty kontrolą				
		Rok 2007 (od października)	Rok 2008	Rok 2009	Rok 2010	Rok 2011
8	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie – Zespół ds. Orzekania o Niepełnosprawności Łódź al. Piłsudskiego 135		1) kontrola odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w 2007 r. i 2008 r., 2) kontrola części wydatków zrealizowanych w 2007 r. i 2008 r.	Pierwsza kontrola: 1) kontrola części wydatków zrealizowanych w I półroczu 2009 r., 2) prawidłowość stosowania klasyfikacji budżetowej, 3) sprawdzenie zgodności danych wykazanych w sprawozdaniach z ewidencją księgową w 2008 r. i w I półroczu 2009 r. Druga kontrola: 1) kontrola części wydatków zrealizowanych w III kwartałach 2009 r., 2) prawidłowość stosowania klasyfikacji budżetowej, 3) sprawdzenie zgodności danych wykazanych w sprawozdaniach z ewidencją księgową w 2008 r. i w III kwartałach 2009 r.	1) kontrola terminów rozpatrywania wniosków o ustalenie niepełnosprawności, 2) kontrola części wydatków zrealizowanych w I kwartale 2010 roku, 3) prawidłowość stosowania klasyfikacji budżetowej, 4) sprawdzenie zgodności danych wykazanych w sprawozdaniach z ewidencją księgową w I kwartale 2010 roku.	1) kontrola zrealizowanych wydatków na wynagrodzenia bezosobowe, 2) prawidłowość rozpatrywania wniosków o ustalenie stopnia niepełnosprawności w I kwartale 2011 roku, 3) kontrola części wydatków zrealizowanych w II półroczu 2010 r. i w I półroczu 2011 roku.
9	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie al. Piłsudskiego 135 93-318 Łódź		1) kontrola odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w 2007 r. i 2008 r., 2) kontrola części wydatków zrealizowanych w 2007 r. i 2008 r.	1) kontrola zasad, trybu, prawidłowości przyznawania i rozliczania środków PFRON – przyznanych Powiatowi, 2) kontrola prawidłowości realizowanych wydatków, o których mowa w art. 4 pkt 8 ustawy prawo zamówień publicznych. Ewidencja i prawidłowość stosowania procedur przy zakupie towarów i usług o wartości szacunkowej do 14.000 euro, 3) sprawdzenie zgodności danych wykazanych w sprawozdaniach z ewidencją księgową w 2008 r., 4) kontrola części wydatków zrealizowanych w 2008 r. i w I półroczu 2009 r.	1) kontrola wykonania zaleceń pokontrolnych, 2) kontrola zasad, trybu, prawidłowości przyznawania i rozliczania środków PFRON – przyznanych Powiatowi w 2009 roku, 3) sprawdzenie zgodności danych wykazanych w sprawozdaniach z ewidencją księgową w 2009 r., 4) kontrola wydatków na krajowe podróże służbowe pracowników: prowadzenie rejestru delegacji, prawidłowość poleceń wyjazdów służbowych – delegacji, terminowość, rozliczanie, 5) kontrola części wydatków zrealizowanych w II półroczu 2009 r. i w I kwartale 2010 roku.	1) prawidłowość prowadzenia dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy. Kompletność i rzetelność prowadzenia akt osobowych, 2) prawidłowość ustalenia i wypłacania wynagrodzenia pracownikom w I kwartale 2011 r., 3) kontrola zasad, trybu, prawidłowości przyznawania i rozliczania środków PFRON – przyznanych Powiatowi w 2010 roku, 4) prawidłowość przeprowadzenia likwidacji środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w 2010 roku, 5) prawidłowość dokonywania płatności zobowiązań związanych z pokryciem kosztów wyjazdów służbowych i kosztów eksploatacji samochodu służbowego w I kwartale 2011 roku,

Lp.	Podmiot podlegający kontroli	Zakres objęty kontrolą				
		Rok 2007 (od października)	Rok 2008	Rok 2009	Rok 2010	Rok 2011
						6) kontrola części wydatków zrealizowanych w II półroczu 2010 r. i w I półroczu 2011 r.
10	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Tuszynie ul. Żeromskiego 31 95-80 Tuszyn		1) kontrola odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w 2007 r., 2) kontrola części wydatków zrealizowanych w 2008 r., 3) sprawdzenie zgodności danych wykazanych w sprawozdaniach z ewidencją księgową.	1) kontrola prawidłowości realizowanych wydatków, o których mowa w art. 4 pkt 8 ustawy prawo zamówień publicznych. Ewidencja i prawidłowość stosowania procedur przy zakupie towarów i usług o wartości szacunkowej do 14.000 euro, 2) kontrola prawidłowości i terminowości przekazywania informacji do PFRON w 2008 r., 3) kontrola części wydatków zrealizowanych w 2008 r. oraz w I kwartale 2009 r. (§ 4040), 4) kontrola części realizowanych dochodów za I kwartał 2009 r.	1) kontrola wykonania zaleceń pokontrolnych, 2) kontrola kompletności, poprawności, zgodności ze stanem faktycznym danych gromadzonych w bazie danych oświatowych, 3) kontrola naliczonych i przekazanych odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w 2009 r. i za 5 miesięcy 2010 roku, 4) kontrola wydatków na krajowe podróże służbowe pracowników: powadzenie rejestru delegacji, prawidłowość poleceń wyjazdów służbowych – delegacji, terminowość, rozliczanie zawartych umów, 5) kontrola części wydatków zrealizowanych w 2009 r. oraz w I półroczu 2010 roku. 6) kontrola zrealizowanych dochodów w I półroczu 2010 roku.	1) kontrola ustalenia i funkcjonowania zasad kontroli zarządczej, 2) kontrola przestrzegania postanowień regulaminu korzystania z funduszu przeznaczonego na pomoc zdrowotną dla nauczycieli, 3) kontrola kompletności dokonywanych zmian w zasadach organizacji i funkcjonowania Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Tuszynie ustanawianych poprzez uchwały Rady Pedagogicznej, 4) kontrola prawidłowości i kompletności opracowanych zasad polityki rachunkowości, 5) prawidłowość prowadzenia dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy. Kompletność i rzetelność prowadzenia akt osobowych, 6) zasady, terminowość, częstotliwość i rozliczenie inwentaryzacji w 2010 roku, 7) kontrola dochodów z tytułu wydawania duplikatów świadectw w I półroczu 2011 roku, 8) kontrola części wydatków zrealizowanych w II półroczu 2010 r. i w I półroczu 2011 roku.
11	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2 ul. Budowlanych 8 95-040 Koluszki	1) kontrola odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych: a) ustalenie planu odpisów, propozycje zmian, b) ustalenie przeciętnej liczby zatrudnionych. 2) kontrola części wydatków zrealizowanych w 2007 r.: a) odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (§ 4440),	1) kontrola odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych: a) ustalenie planu odpisów, propozycje zmian, b) ustalenie przeciętnej liczby zatrudnionych. 2) kontrola części wydatków zrealizowanych w 2007 r.: • zakup energii (§ 4260).	Pierwsza kontrola: 1) kontrola części realizowanych dochodów za 2008 r., 2) kontrola prawidłowości realizowanych wydatków, o których mowa w art. 4 pkt 8 ustawy prawo zamówień publicznych w 2008 r. i w 2009 r., 3) kontrola prawidłowości i terminowości składania informacji składanych	1) kontrola kompletności dokonywanych zmian w zasadach organizacji i funkcjonowania Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2 w Koluszkach ustanawianych poprzez uchwały Rady Pedagogicznej, 2) kontrola kompletności, poprawności, zgodności ze stanem faktycznym danych gromadzonych	1) kontrola ustalenia zasad i funkcjonowania kontroli zarządczej, 2) kontrola przestrzegania postanowień zawartych w Zarządzeniu Nr 92/2008 Starosty Łódzkiego Wschodniego z dnia 28 listopada 2008 r. w sprawie limitów kwotowych

Lp.	Podmiot podlegający kontroli	Zakres objęty kontrolą				
		Rok 2007 (od października)	Rok 2008	Rok 2009	Rok 2010	Rok 2011
		b) wynagrodzenia bezosobowe (§ 4170), c) zakup materiałów i wyposażenia (§ 4210).		do PFRON w 2008 r., 4) kontrola części wydatków zrealizowanych w 2008 r. Druga kontrola: 1) sprawdzenie zgodności danych wykazanych w sprawozdaniach z ewidencją księgową w III kwartałach 2009 r., 2) kontrola części realizowanych dochodów za III kwartały 2009 r., 3) prawidłowość stosowania klasyfikacji budżetowej, 4) kontrola części wydatków zrealizowanych w III kwartałach 2009 r.	w bazie danych oświatowych, 3) kontrola prawidłowości i kompletności opracowanych zasad polityki rachunkowości, 4) sprawdzenie zgodności danych wykazanych w sprawozdaniach z ewidencją księgową w IV kwartale 2009 r. oraz w I-III kwartale 2010 roku, 5) kontrola części realizowanych dochodów za III kwartały 2010 roku, 6) prawidłowość stosowania klasyfikacji budżetowej, 7) kontrola części wydatków zrealizowanych w III kwartałach 2010 roku.	obciążających wydatki jednostki organizacyjnej powiatu za korzystanie z telefonu komórkowego przez kierownika jednostki organizacyjnej, 3) kontrola wydatków na krajowe podróże służbowe pracowników w I półroczu 2011 roku: powadzenie rejestru delegacji, prawidłowość poleceń wyjazdów służbowych – delegacji, terminowość, rozliczanie zawartych umów, 4) prawidłowość prowadzenia dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy. Kompletność i rzetelność prowadzenia akt osobowych, 5) prawidłowość realizacji zadania pn. „Instalacja ciepłej wody użytkowej w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2 w Koluszkach”, 6) ocena stopnia wykorzystania obiektów stanowiących własność powiatu nadzorowanych przez jednostkę, 7) kontrola części wydatków zrealizowanych w IV kwartale 2010 r. i w I półroczu 2011 roku.
12	I Liceum Ogólnokształcące w Koluszkach im. Henryka Sienkiewicza ul. Kościuszki 16 95-040 Koluszki	1) kontrola odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych: a) ustalenie planu odpisów, propozycje zmian, b) ustalenie przeciętnej liczby zatrudnionych. 2) kontrola części wydatków zrealizowanych w 2007 r.: a) odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (§ 4440), b) zakup materiałów i wyposażenia (§ 4210), c) zakup usług pozostałych (§ 4300).	1) kontrola części dochodów w 2008 r., 2) kontrola prawidłowości przeprowadzonych postępowań zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy prawo zamówień publicznych, 3) kontrola części wydatków zrealizowanych w 2008 r.	1) kontrola części realizowanych dochodów za I kwartał 2009 r., 2) sprawdzenie zgodności danych wykazanych w sprawozdaniach z ewidencją księgową w 2008 r. i I kwartale 2009 r., 3) prawidłowość stosowania klasyfikacji budżetowej, 4) zasady, terminowość, częstotliwość i rozliczenie inwentaryzacji w 2008 r., 5) kontrola części wydatków zrealizowanych w 2008 r. i w I kwartale 2009 r. (§ 4260, 4170).	1) kontrola prawidłowości i terminowości informacji przekazywanych do PFRON w 2009 roku, 2) kontrola kompletności, poprawności, zgodności ze stanem faktycznym danych gromadzonych w bazie danych oświatowych, 3) kontrola przestrzegania postanowień regulaminu korzystania z funduszu przeznaczanego na pomoc zdrowotną dla nauczycieli, 4) kontrola części realizowanych dochodów za III kwartały 2010 roku, 5) sprawdzenie zgodności danych	1) kontrola ustalenia zasad i funkcjonowania kontroli zarządczej, 2) kontrola przestrzegania postanowień zawartych w Zarządzeniu Nr 92/2008 Starosty Łódzkiego Wschodniego z dnia 28 listopada 2008 r. w sprawie limitów kwotowych obciążających wydatki jednostki organizacyjnej powiatu za korzystanie z telefonu komórkowego przez kierownika jednostki

Lp.	Podmiot podlegający kontroli	Zakres objęty kontrolą				
		Rok 2007 (od października)	Rok 2008	Rok 2009	Rok 2010	Rok 2011
					wykazanych w sprawozdaniach z ewidencją księgową w II - IV kwartale 2009 r. i w III kwartałach 2010 roku, 6) prawidłowość stosowania klasyfikacji budżetowej, 7) kontrola naliczonych i przekazanych odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w 2009 r. i w III kwartałach 2010 roku, 8) kontrola części wydatków zrealizowanych w III kwartałach 2010 roku.	organizacyjnej, 3) kontrola wydatków na krajowe podróże służbowe pracowników w I półroczu 2011 roku: powadzenie rejestru delegacji, prawidłowość poleceń wyjazdów służbowych – delegacji, terminowość, rozliczanie zawartych umów, 4) prawidłowość prowadzenia dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy. Kompletność i rzetelność prowadzenia akt osobowych, 5) kontrola dochodów z tytułu wydawania duplikatów świadectw w I półroczu 2011 roku, 6) kontrola części wydatków zrealizowanych w IV kwartale 2010 r. i w I półroczu 2011 roku.
13	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej Powiatu Łódzkiego Wschodniego z siedzibą w Koluszkach ul. Słowackiego 28 95-040 Koluszki		1) kontrola części wydatków zrealizowanych w 2007 r. i 2008 r., 2) sprawdzenie zgodności danych wykazanych w sprawozdaniach z ewidencją.	1) kontrola części wydatków zrealizowanych w 2008 r. (§ 4210) oraz w miesiącu styczniu, lutym 2009 r. (§ 4260, § 4350, § 4370), 2) prawidłowość stosowania klasyfikacji budżetowej, 3) sprawdzenie zgodności danych wykazanych w sprawozdaniach z ewidencją księgową w IV kwartale 2008 r. oraz w miesiącu styczniu, lutym 2009 r.	1) kontrola części wydatków zrealizowanych w III kwartałach 2010 roku, 2) prawidłowość stosowania klasyfikacji budżetowej, 3) sprawdzenie zgodności danych wykazanych w sprawozdaniach z ewidencją księgową w I półroczu 2010 roku.	1) kontrola ustalenia zasad i funkcjonowania kontroli zarządczej, 2) kontrola części wydatków zrealizowanych w IV kwartale 2010 r. i w I półroczu 2011 roku, 3) sprawdzenie zgodności danych wykazanych w sprawozdaniach z ewidencją księgową w I półroczu 2011 roku.
14	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 1 w Koluszkach ul. Wigury 2 95-040 Koluszki	1) kontrola odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych: a) ustalenie planu odpisów, propozycje zmian, b) ustalenie przeciętnej liczby zatrudnionych. 2) kontrola części wydatków zrealizowanych w 2007 r.: a) odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (§ 4440), b) zakup usług pozostałych (§ 4300).	1) kontrola sprawdzająca wykonanie zaleceń pokontrolnych, 2) kontrola terminowości składania deklaracji rozliczających wpłaty na PFRON, 3) kontrola części dochodów oraz windykacja należności w 2008 r., 4) kontrola części wydatków zrealizowanych w 2008 r.	1) sprawdzenie zgodności danych wykazanych w sprawozdaniach z ewidencją księgową w III kwartałach 2009 r., 2) kontrola części realizowanych dochodów oraz windykacja należności za III kwartały 2009 r., 3) prawidłowość stosowania klasyfikacji budżetowej, 4) prawidłowość przeprowadzenia i rozliczenia inwentaryzacji za 2008 r., 5) kontrola części wydatków zrealizowanych w 2008 r. i w III kwartałach 2009 r.	1) kontrola kompletności dokonywanych zmian w zasadach organizacji i funkcjonowania Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 1 w Koluszkach ustanawianych poprzez uchwały Rady Pedagogicznej, 2) kontrola kompletności, poprawności, zgodności ze stanem faktycznym danych gromadzonych w bazie danych oświatowych, 3) kontrola przestrzegania postanowień regulaminu korzystania z funduszu przeznaczonego na pomoc zdrowotną dla nauczycieli, 4) sprawdzenie zgodności danych	1) kontrola ustalenia zasad i funkcjonowania kontroli zarządczej, 2) prawidłowość prowadzenia dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy. Kompletność i rzetelność prowadzenia akt osobowych, 3) kontrola przestrzegania postanowień zawartych w Zarządzeniu Nr 92/2008 Starosty Łódzkiego Wschodniego z dnia 28 listopada 2008 r. w sprawie limitów kwotowych

Lp.	Podmiot podlegający kontroli	Zakres objęty kontrolą				
		Rok 2007 (od października)	Rok 2008	Rok 2009	Rok 2010	Rok 2011
					wykazanych w sprawozdaniach z ewidencją księgową w IV kwartale 2009 r. i w III kwartałach 2010 roku, 5) kontrola części realizowanych dochodów oraz windykacja należności za III kwartały 2010 roku, 6) kontrola naliczonych i przekazanych odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w 2009 r. i w III kwartałach 2010 roku, 7) kontrola wydatków na krajowe podróże służbowe pracowników: powadzenie rejestru delegacji, prawidłowość poleceń wyjazdów służbowych – delegacji, terminowość, rozliczanie, 8) kontrola części wydatków zrealizowanych w III kwartałach 2010 roku.	obciążających wydatki jednostki organizacyjnej powiatu za korzystanie z telefonu komórkowego przez kierownika jednostki organizacyjnej, 4) ocena stopnia wykorzystania obiektów stanowiących własność powiatu nadzorowanych przez jednostkę 5) prawidłowość przeprowadzenia likwidacji środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w 2010 roku, 6) kontrola dochodów z tytułu wydawania duplikatów świadectw w I półroczu 2011 roku, 7) kontrola części wydatków zrealizowanych w IV kwartale 2010 r. i w I półroczu 2011 roku.
15	Świetlica Dworcowa w Koluszkach 95-040 Koluszki	1. kontrola odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych: a) ustalenie planu odpisów, propozycje zmian, b) ustalenie przeciętnej liczby zatrudnionych, 2. kontrola części wydatków zrealizowanych w 2007 r.: a) odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (§ 4440), b) wynagrodzenia bezosobowe (§ 4170), c) zakup usług remontowych (§ 4270).	likwidacja jednostki	xxx	xxx	xxx
16	Rodzinny Dom Dziecka w Bukowcu ul. Przylesie 17 Bukowiec 95-006 Brójce		1) kontrola odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w 2007 i 2008 r., 2) kontrola części wydatków zrealizowanych w 2007 i 2008 r.	1) kontrola wykonania zaleceń pokontrolnych, 2) sprawdzenie zgodności danych wykazanych w sprawozdaniach z ewidencją księgową w 2008 r. i w III kwartałach 2009 r., 3) prawidłowość stosowania klasyfikacji budżetowej, 4) kontrola części wydatków zrealizowanych w III kwartałach 2009 r.	1) kontrola wykonania zaleceń pokontrolnych, 2) terminowość składanych deklaracji do zakładu ubezpieczeń społecznych, 3) sprawdzenie zgodności danych wykazanych w sprawozdaniach z ewidencją księgową w IV kwartale 2009 r. i w I półroczu 2010 roku, 4) prawidłowość stosowania klasyfikacji budżetowej, 5) kontrola części wydatków zrealizowanych w I półroczu 2010 r	1) kontrola części wydatków zrealizowanych na zakup materiałów i wyposażenia, zakup usług pozostałych w I półroczu 2011 roku, 2) sprawdzenie zgodności danych wykazanych w sprawozdaniach z ewidencją księgową w I półroczu 2010 roku, 3) kontrola części wydatków zrealizowanych w II półroczu 2010 r. i w I półroczu 2011 roku.

Lp.	Podmiot podlegający kontroli	Zakres objęty kontrolą				
		Rok 2007 (od października)	Rok 2008	Rok 2009	Rok 2010	Rok 2011
17	Warsztaty Szkolne przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 1 w Koluszkach. ul. Wigury 2 95-040 Koluszki		1) kontrola odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w 2007 r. i 2008 r., 2) kontrola części kosztów poniesionych w 2007 r. i 2008 r.	1) kontrola wykonania zaleceń pokontrolnych, 2) prawidłowość stosowania klasyfikacji budżetowej, 3) kontrola części kosztów poniesionych w I półroczu 2009 r. Realizacja zaciągania zobowiązań w odniesieniu do ustalonego planu finansowego, 4) sprawdzenie zgodności danych wykazanych w sprawozdaniach z ewidencją księgową w 2008 r. i w I półroczu 2009 r.	1) prawidłowość prowadzenia dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy. Kompletność i rzetelność prowadzenia akt osobowych, 2) kontrola terminowości składana deklaracji do zakładu ubezpieczeń społecznych, 3) prawidłowość stosowania klasyfikacji budżetowej, 4) kontrola części kosztów poniesionych w I kwartale 2010 roku. Realizacja zaciągania zobowiązań w odniesieniu do ustalonego planu finansowego.	Zlikwidowano gospodarstwo pomocnicze w roku 2010