

UCHWAŁA NR 982/2013
ZARZĄDU POWIATU NOWOSĄDECKIEGO

z dnia 11 grudnia 2013 r.

w sprawie Ramowego zakresu kontroli kompleksowej jednostek sektora finansów publicznych Powiatu Nowosądeckiego

Na podstawie art 247 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2013 poz. 885) zarządza się co następuje:

§ 1. Zarząd Powiatu Nowosądeckiego zatwierdza „Ramowy zakres kontroli kompleksowej jednostek organizacyjnych Powiatu Nowosądeckiego” stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Zarząd Powiatu Nowosądeckiego zleca przeprowadzenie przez Zespół ds. Kontroli i Analiz kontroli kompleksowych według „Ramowego zakresu kontroli”.

§ 3. Traci moc uchwała nr 642/2009 Zarządu Powiatu Nowosądeckiego z dnia 18 lutego 2009 r. w sprawie zatwierdzenia ramowego zakresu kontroli kompleksowych jednostek sektora finansów publicznych Powiatu Nowosądeckiego.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu Powiatu Nowosądeckiego.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Starosta Nowosądecki


Jan Golonka

Członek Zarządu


Mieczysław Kielbasa

Członek Zarządu


Stanisław Wanatowicz

Zakres kontroli kompleksowej

I. Ustalenia ogólnie – organizacyjne

1. Dane ogólne
2. Wewnętrzne regulacje organizacyjno – prawne (statut, regulamin organizacyjny, regulamin pracy)
3. Struktura i stan zatrudnienia
4. Procedury kontroli finansowej

II. Księgowość i sprawozdawczość budżetowa

1. Stan i kompletność urządzeń księgowych
2. Prawdliwość i terminowość zapisów w ewidencji księgowej
3. Sprawozdawczość budżetowa.

III. Gospodarka pieniężna i rozrachunki

1. Gospodarka środkami pieniężnymi i drukami ścisłego zarachowania
2. Rozrachunki

IV. Realizacja dochodów budżetowych

1. Dochody budżetowe
2. Dochody z majątku

V. Realizacja wydatków budżetowych

1. Wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń
2. Wydatki rzeczowe
3. Stosowanie ustawy Prawo zamówień publicznych

VI. Mienie komunalne

1. Gospodarka środkami rzeczowymi
 - 1.1. Środki trwałe
 - 1.2. Wartości niematerialne i prawne
2. Gospodarka magazynowa
 - 2.1. Materiały
3. Inwentaryzacja

VII. Gospodarka środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

VIII. Wykonanie wniosków pokontrolnych po ostatniej kontroli