

**Uchwała Nr 642/2009**  
**Zarządu Powiatu Nowosądeckiego**  
**z dnia 18 lutego 2009r.**

**w sprawie zatwierdzenia ramowego zakresu kontroli kompleksowych**  
**jednostek sektora finansów publicznych**  
**Powiatu Nowosądeckiego**

Na podstawie art. 187 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz.U. Z 2005r. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.).

**§ 1**

Zarząd Powiatu Nowosądeckiego zatwierdza „Ramowy zakres kontroli kompleksowych jednostek sektora finansów publicznych Powiatu Nowosądeckiego” stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Zarząd Powiatu Nowosądeckiego zaleca przeprowadzanie przez Zespół ds. Kontroli i Analiz kontroli kompleksowych według „ramowego zakresu”.

**§ 3**

Zespół ds. Kontroli rozszerza tematykę kontroli o inne zagadnienia w zależności od potrzeb i uwarunkowań.

**§ 4**

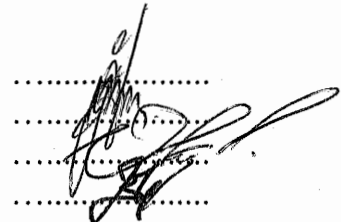
Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu Powiatu Nowosądeckiego.

**§ 5**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu  
Członek Zarządu  
Członek Zarządu  
Członek Zarządu

Jan Golonka .....  
Józef Broński .....  
Waldemar Olszyński .....  
Józef Zygmunt .....



## RAMOWY ZAKRES KONTROLI KOMPLEKSOWYCH

### **I. Ustalenia ogólnie – organizacyjne**

1. Dane ogólne
2. Wewnętrzne regulacje organizacyjno – prawne
3. Struktura i stan zatrudnienia
4. Procedury kontroli finansowej
5. Przeprowadzone kontrole zewnętrzne

### **II. Księgowość i sprawozdawczość budżetowa**

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

### **III. Gospodarka pieniężna i rozrachunki**

1. Gospodarka środkami pieniężnymi
2. Gospodarka drukami ścisłego zarachowania
3. Rozrachunki
4. Inwentaryzacja

### **IV. Wykonanie dochodów budżetowych i dochodów własnych**

1. Dochody budżetowe
2. Dochody z majątku
3. Dochody własne
4. Rozliczenie finansowe z Powiatem Nowosądeckim

### **V. Wykonanie wydatków budżetowych i środków własnych**

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

### **VI. Mienie komunalne**

1. Stan prawny nieruchomości
2. Gospodarka składnikami majątku
  - 2.1. Środki trwałe
  - 2.2. Wartości niematerialne i prawne
  - 2.3. Materiały
  - 2.4. Gospodarka magazynowa
3. Inwentaryzacja

### **VII. Wykonanie wniosków pokontrolnych po ostatniej kontroli kompleksowej.**

### **VIII. Wnioski pokontrolne do realizacji**