

**Uchwała Nr 155/367/2006**  
**Zarządu Powiatu Chodzieskiego**  
**z dnia 23 listopada 2006 r.**

**w sprawie zatwierdzenia planu kontroli finansowej w jednostkach sektora**  
**finansów publicznych Powiatu Chodzieskiego na rok 2007.**

Na podstawie pkt. 1 części B Regulaminu kontroli finansowej w jednostkach sektora finansów publicznych Powiatu Chodzieskiego stanowiącego załącznik do Uchwały Nr 110/253/2002 Zarządu Powiatu Chodzieskiego z dnia 26 kwietnia 2002 r. uchwała się, co następuje:

§ 1 Ustala się plan kontroli finansowej na 2007 r. stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2 Wykonanie uchwały powierza się rewidentowi powiatowemu.

§ 3 Uchwała obowiązuje z dniem podjęcia.

Starosta Chodzieski – Julian Hermaszczuk.....

Wicestarosta Chodzieski - Mariusz Wolff .....

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

2/ Leonard Sell.....

3/ Hieronim Dreger.....

## **Uzasadnienie do Uchwały Nr 155/367/2006**

### **Zarządu Powiatu Chodzieskiego**

**z dnia 23 listopada 2006 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), 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) przeprowadzanie wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków;
- 2) badanie i porównanie stanu faktycznego ze stanem wymaganym w zakresie dotyczącym procesów pobierania i gromadzenia środków publicznych, zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków ze 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.



**PLAN KONTROLI FINANSOWEJ**  
**w jednostkach sektora finansów publicznych Powiatu Chodzieskiego**  
**na 2007 rok**

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 oraz dokonywanie wydatków w 2006 r. (co najmniej 5% wydatków każdej jednostki). 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	Szczegółowy zakres kontroli	Rodzaj kontroli
1	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Chodzieży	I kwartał 2007	10	Wynagrodzenia osobowe, w tym zgodność wydatków z planem finansowym Świadczenia społeczne Zakup materiałów i wyposażenia Zakup usług pozostałych Delegacje służbowe	problemowa
2	Liceum Ogólnokształcące w Chodzieży	I kwartał 2007	9	Wynagrodzenia osobowe, w tym zgodność wydatków z planem finansowym Stypendia dla uczniów Zakup usług pozostałych Zakup usług remontowych Wydatki majątkowe	problemowa
3	Zespół Szkół Licealno-Gimnazjalnych w Ratajach	I kwartał 2007	30	Gospodarka finansowa, w tym zgodność wydatków na wynagrodzenia osobowe z planem finansowym.	kompleksowa

4	Starostwo Powiatowe w Chodzieży	II kwartał 2007	16	Wynagrodzenia osobowe, w tym zgodność wydatków z planem finansowym Pobieranie i gromadzenia środków publicznych	problemowa
5	Powiatowy Zarząd Dróg w Chodzieży	II kwartał 2007	8	Wynagrodzenia osobowe, w tym zgodność wydatków z planem finansowym Wynagrodzenia bezosobowe Zakup usług pozostałych Wydatki majątkowe	problemowa
6	Dom Dziecka w Szamocinie	II kwartał 2007	7	Wynagrodzenia osobowe, w tym zgodność wydatków z planem finansowym Świadczenia społeczne Zakup usług pozostałych Zakup usług remontowych Różne opłaty i składki Wydatki majątkowe	problemowa
7	Wielofunkcyjna Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza RODZINA w Studzieńcu	II kwartał 2007	7	Wynagrodzenia osobowe, w tym zgodność wydatków z planem finansowym Zakup materiałów i wyposażenia Zakup usług pozostałych	problemowa
8	Dom Pomocy Społecznej w Chodzieży	III kwartał 2007	9	Wynagrodzenia osobowe, w tym zgodność wydatków z planem finansowym Zakup usług pozostałych Zakup usług remontowych Różne opłaty i składki Wydatki majątkowe	problemowa
9	Centrum Edukacji Zawodowej w Chodzieży	III kwartał 2007	7	Wynagrodzenia osobowe, w tym zgodność wydatków z planem finansowym Zakup usług pozostałych Zakup usług remontowych Różne opłaty i składki Wydatki majątkowe	problemowa
10	Młodzieżowy Dom Kultury	III kwartał 2007	6	Wynagrodzenia osobowe, w tym zgodność wydatków z planem finansowym Zakup usług pozostałych Zakup usług remontowych	problemowa
11	Zespół Szkół	IV kwartał	20	Wynagrodzenia osobowe, w tym	problemowa

	Ponadgimnazjalnych w Chodzieży	2007		zgodność wydatków z planem finansowym Stypendia dla uczniów Zakup usług pozostałych Różne opłaty i składki	
12	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Chodzieży	IV kwartał 2007	5	Wynagrodzenia osobowe pracowników, w tym zgodność wydatków z planem finansowym Zakup usług pozostałych Zakup usług remontowych Różne opłaty i składki	problemowa
13	Powiatowy Urząd Pracy	IV kwartał 2007	8	Wynagrodzenia osobowe pracowników, w tym zgodność wydatków z planem finansowym Wynagrodzenia bezosobowe Zakup usług pozostałych Różne opłaty i składki	problemowa
14	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej W Chodzieży	IV kwartał 2007	8	Wynagrodzenia osobowe pracowników i uposażenia żołnierzy zawodowych i nadterminowych oraz funkcjonariuszy, w tym zgodność wydatków z planem finansowym Zakup usług pozostałych Zakup usług remontowych Różne opłaty i składki Wydatki majątkowe	problemowa
15	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Chodzieży	IV kwartał 2007	5	Wynagrodzenia osobowe, w tym zgodność wydatków z planem finansowym Zakup materiałów i wyposażenia Zakup usług pozostałych	problemowa
Ogółem			155		