

Uchwała Nr 754/2009
Zarządu Powiatu Nowosądeckiego
z dnia 8 lipca 2009r.

w sprawie zmiany 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

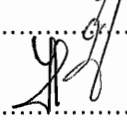


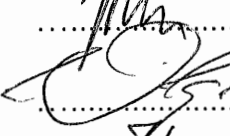
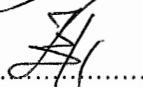
Zarząd Powiatu Nowosądeckiego zmienia „Ramowy zakres kontroli kompleksowych jednostek sektora finansów publicznych Powiatu Nowosądeckiego” w brzmieniu, jak załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu Powiatu Nowosądeckiego.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu	Jan Golonka 
Członek Zarządu	Mieczysław Kielbasa 
Członek Zarządu	Józef Broński 
Członek Zarządu	Waldemar Olszyński 
Członek Zarządu	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 urządzeń księgowych
2. Prawidłowość 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

IV. Wykonanie dochodów budżetowych i dochodów własnych

1. Dochody
2. Dochody z majątku
3. Dochody własne

V. Wykonanie wydatków budżetowych i wydatków z dochodów własnych

1. Wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń
2. Wydatki rzeczowe
3. Wydatki z dochodów 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. Rozliczenie finansowe jednostki z Powiatem Nowosądeckim

VIII. Wykonanie wniosków pokontrolnych po ostatniej kontroli