

**PLAN KONTROLI NA ROK 2009**

<b>Numer</b>	<b>Tematyka</b>	<b>Jednostka kontrolowana</b>	<b>Rodzaj kontroli</b>	<b>Przybliżony termin kontroli</b>	<b>Kontrolowany okres</b>
1	Gospodarka finansowa samorządowej jednostki budżetowej	Szkoła Podstawowa w Kobylance	Kompleksowa	III kwartał 2009	2009
	Tezy kontroli: 1. Funkcjonowanie dokumentacji opisującej politykę rachunkowości: instrukcji obiegu i kontroli dokumentów, instrukcji inwentaryzacyjnej, zakładowego planu kont, instrukcji kasowej, gospodarki majątkiem trwałym, instrukcje ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania, procedur wydatkowania środków publicznych. 2. Przestrzeganie zasad prowadzenia ksiąg rachunkowych. 3. Prawdliwość sporządzania okresowej sprawozdawczości budżetowej. 4. Terminowość regulowania zobowiązań cywilnoprawnych. 5. Zgodność zaszeregowania pracowników z obowiązującymi przepisami prawnymi. 6. Prawdliwość i terminowość odprowadzania należnych składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne, wpłat na PFRON, FP oraz zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych. 7. Prawdliwość naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych. 8. Przestrzeganie procedur kontroli dokonywanych wydatków. 9. Stosowanie wymogów prawa zamówień publicznych. 10. Prawdliwość dokonywania wydatków w zakresie podróży służbowych, zakupu usług, dostaw, robót. 11. Wrywkowa weryfikacja stanu wyposażenia i środków trwałych oraz kontrola ewidencji majątku.				
2	Gospodarka finansowa samorządowej jednostki budżetowej	Szkoła Podstawowa w Kunowie	Kompleksowa	III kwartał 2009	2009
	Tezy kontroli: 1. Funkcjonowanie dokumentacji opisującej politykę rachunkowości: instrukcji obiegu i kontroli dokumentów, instrukcji inwentaryzacyjnej, zakładowego planu kont, instrukcji kasowej, gospodarki majątkiem trwałym, instrukcje ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania, procedur wydatkowania środków publicznych. 2. Przestrzeganie zasad prowadzenia ksiąg rachunkowych. 3. Prawdliwość sporządzania okresowej sprawozdawczości budżetowej. 4. Terminowość regulowania zobowiązań cywilnoprawnych. 5. Zgodność zaszeregowania pracowników z obowiązującymi przepisami prawnymi. 6. Prawdliwość i terminowość odprowadzania należnych składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne, wpłat na PFRON, FP oraz zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych. 7. Prawdliwość naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych. 8. Przestrzeganie procedur kontroli dokonywanych wydatków. 9. Stosowanie wymogów prawa zamówień publicznych. 10. Prawdliwość dokonywania wydatków w zakresie podróży służbowych, zakupu usług, dostaw, robót. 11. Wrywkowa weryfikacja stanu wyposażenia i środków trwałych oraz kontrola ewidencji majątku.				
3	Gospodarka finansowa samorządowej jednostki budżetowej	Zespół Szkół Publicznych w Reptowie	Kompleksowa	III kwartał 2009	2009
	Tezy kontroli: 1. Funkcjonowanie dokumentacji opisującej politykę rachunkowości: instrukcji obiegu i kontroli dokumentów, instrukcji inwentaryzacyjnej, zakładowego planu kont, instrukcji kasowej,				

Numer	Tematyka	Jednostka kontrolowana	Rodzaj kontroli	Przybliżony termin kontroli	Kontrolowany okres
	<p>gospodarki majątkiem trwałym, instrukcje ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania, procedur wydatkowania środków publicznych.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Przestrzeganie zasad prowadzenia ksiąg rachunkowych.</li> <li>Prawidłowość sporządzania okresowej sprawozdawczości budżetowej.</li> <li>Terminowość regulowania zobowiązań cywilnoprawnych.</li> <li>Zgodność zaszeregowania pracowników z obowiązującymi przepisami prawnymi.</li> <li>Prawidłowość i terminowość odprowadzania należnych składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne, wpłat na PFRON, FP oraz zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych.</li> <li>Prawidłowość naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.</li> <li>Przestrzeganie procedur kontroli dokonywanych wydatków.</li> <li>Stosowanie wymogów prawa zamówień publicznych.</li> <li>Prawidłowość dokonywania wydatków w zakresie podróży służbowych, zakupu usług, dostaw, robót.</li> <li>Wrywkowa weryfikacja stanu wyposażenia i środków trwałych oraz kontrola ewidencji majątku.</li> </ol>				
4	Kontrola realizacji pomocy społecznej w ramach zadań własnych Gminy	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kobylance	Sprawdzająca	III kwartał 2009	2009
	<p>Tezy kontroli: <u>Realizacja zaleceń i ustaleń pokontrolnych w zakresie:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Prawidłowości ustalania świadczeń z pomocy społecznej w zakresie zasiłków okresowych.</li> <li>Prawidłowości ustalania świadczeń z pomocy społecznej w zakresie zasiłków celowych.</li> <li>Prawidłowości ustalania dodatków mieszkaniowych.</li> <li>Realizacji programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.</li> </ol>				
5	Gospodarka finansowa samorządowej instytucji kultury	Gminny Ośrodek Kultury w Kobylance	Sprawdzająca	IV kwartał 2009	2009
	<p>Tezy kontroli: <u>Realizacja zaleceń i ustaleń pokontrolnych w zakresie:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Funkcjonowania dokumentacji opisującej politykę rachunkowości: instrukcji obiegu i kontroli dokumentów, instrukcji inwentaryzacyjnej, zakładowego planu kont, instrukcji kasowej, gospodarki majątkiem trwałym, instrukcje ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania, procedur wydatkowania środków publicznych.</li> <li>Przestrzegania zasad prowadzenia ksiąg rachunkowych.</li> <li>Prawidłowości sporządzania okresowej sprawozdawczości budżetowej.</li> <li>Terminowości regulowania zobowiązań cywilnoprawnych.</li> <li>Zgodności zaszeregowania pracowników z obowiązującymi przepisami prawnymi.</li> <li>Prawidłowości i terminowości odprowadzania należnych składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne, wpłat na PFRON, FP oraz zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych.</li> <li>Prawidłowości naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.</li> <li>Przestrzegania procedur kontroli dokonywanych wydatków.</li> <li>Stosowania wymogów prawa zamówień publicznych.</li> <li>Prawidłowości dokonywania wydatków w zakresie podróży służbowych, zakupu usług, dostaw, robót.</li> </ol>				
6	Kontrola realizacji wynagrodzeń	Gminna Biblioteka Publiczna w Kobylance	Problemowa	IV kwartał 2009	2009
	<p>Tezy kontroli:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Zgodność zaszeregowania pracowników z obowiązującymi przepisami prawnymi.</li> <li>Prawidłowość i terminowość odprowadzania należnych składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne, wpłat na PFRON, FP oraz zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych.</li> <li>Prawidłowość sporządzania okresowej sprawozdawczości budżetowej.</li> </ol>				
7	Kontrola wykorzystania dotacji celowej	Ochotnicza Straż Pożarna w Bielkowie	Problemowa	IV kwartał 2009	2008
	<p>Tezy kontroli:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Celowość wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Gminę Kobylanka w 2008 roku.</li> </ol>				

<b>Numer</b>	<b>Tematyka</b>	<b>Jednostka kontrolowana</b>	<b>Rodzaj kontroli</b>	<b>Przybliżony termin kontroli</b>	<b>Kontrolowany okres</b>
8	Kontrola wykorzystania dotacji celowej	Ochotnicza Straż Pożarna w Kobylance	Problemowa	IV kwartał 2009	2008
	Tezy kontroli: 1. Celowość wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Gminę Kobylanka w 2008 roku.				
9	Kontrola wykorzystania dotacji celowej	Ochotnicza Straż Pożarna w Kunowie	Problemowa	IV kwartał 2009	2008
	Tezy kontroli: 1. Celowość wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Gminę Kobylanka w 2008 roku.				
10	Kontrola wykorzystania dotacji celowej	Ochotnicza Straż Pożarna w Niedźwiedziu	Problemowa	IV kwartał 2009	2008
	Tezy kontroli: 1. Celowość wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Gminę Kobylanka w 2008 roku.				
11	Kontrola wykorzystania dotacji celowej	Ochotnicza Straż Pożarna w Reptowie	Problemowa	IV kwartał 2009	2008
	Tezy kontroli: 1. Celowość wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Gminę Kobylanka w 2008 roku.				
12	Kontrola wykorzystania dotacji celowej	Wicher Reptowo	Problemowa	IV kwartał 2009	2008
	Tezy kontroli: 1. Celowość wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Gminę Kobylanka w 2008 roku.				
13	Kontrola wykorzystania dotacji celowej	Znicz Niedźwiedź	Problemowa	IV kwartał 2009	2008
	Tezy kontroli: 1. Celowość wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Gminę Kobylanka w 2008 roku.				
14	Kontrola wykorzystania dotacji celowej	Związek Harcerstwa Polskiego	Problemowa	III kwartał 2009	2008
	Tezy kontroli: 1. Celowość wykorzystania dotacji celowej przekazanej przez Gminę Kobylanka w 2008 roku.				
15	Gospodarka finansowa samorządowej jednostki budżetowej	Urząd Gminy Kobylanka	Problemowa	IV kwartał 2009	2009
	Tezy kontroli: 1. Przestrzeganie zasad prowadzenia ksiąg rachunkowych – organ finansowy, budżet gminy, dochody. 2. Prawdliwość i terminowość sporządzania okresowej sprawozdawczości budżetowej – organ finansowy, budżet gminy, dochody. 3. Prawdliwość ewidencji księgowej związanej z dochodami Skarbu Państwa. 4. Prawdliwość ewidencji księgowej związanej ze środkami zaliczki alimentacyjnej, w tym ewidencja należności. 5. Prawdliwość ewidencji księgowej związanej ze środkami funduszu alimentacyjnego, w tym należności.				