

ROZNY PLAN KONTROLI ZARZĄDCZEJ na 2011 rok

Zgodnie z art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jednolity – Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1592, z późn. zm.), w związku z art. 68 i 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240 z późn. zm.), oraz Komunikatu Ministra Finansów Nr 23 z dnia 16 grudnia 2009 roku w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MF Nr 15, poz. 84), przedmiotem kontroli zarządczej jest tematyka podana w planie kontroli jednostek.

Kryteria kontroli: celowość, efektywność, oszczędność dla zapewnienia skuteczności zarządzania środkami publicznymi.

System kontroli ma zapewnić:

- 1/realizację celów i zadań, efektywność i wydajność działania jednostki, oraz monitorowanie stopnia ich realizacji,
- 2/zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi,
- 3/ochronę zasobów,
- 4/szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych,
- 5/ monitorowanie realizacji wyznaczonych celów i zadań,
- 6/ zarządzanie ryzykiem.

Plan jednostek organizacyjnych objętych kontrolą w 2011 roku:

Lp.	Jednostka kontrolowana	Okres kontroli
1	Powiatowy Młodzieżowy Dom Kultury Otwock, ul. Poniatowskiego 10 Rodzaj kontroli: problemowa Tematyka kontroli: 1. Realizacja celów w zakresie ustawowych zadań merytorycznych oraz prowadzonej działalności w ramach dochodów własnych. 2. Zasady monitorowania realizacji celów i zadań. 3. Procedury funkcjonowania kontroli zarządczej w jednostce oraz procedury polityki rachunkowości. 4. Analiza ryzyka.	Luty 2011

Lp.	Jednostka kontrolowana	Okres kontroli
2	<p>Oświata Powiatowa w Otwocku Otwock, ul. Poniatowskiego 10 Rodzaj kontroli: problemowa Tematyka kontroli: 1.Kontrola operacji finansowych i gospodarczych w zakresie rozliczenia dotacji podmiotowych w 2010 roku. 2.Polityka rachunkowości, jako instrument kontroli procesów mających wpływ na gospodarkę finansową jednostek wchodzących w struktury Oświaty Powiatowej. 3.Procedury i mechanizmy funkcjonowania kontroli zarządczej jednostkach objętych obsługą finansowo księgową.</p>	Marzec 2011
3	<p>Starostwo Powiatowe w Otwocku Wydział Komunikacji i Transportu Otwock, ul. Górna 13 Rodzaj kontroli: problemowa Tematyka kontroli: 1.Realizacja zadań oraz monitoring ich realizacji za 2010 roku, z uwzględnieniem osiąganych dochodów i ponoszonych wydatków.</p>	Kwiecień 2011
4	<p>Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej Otwock, ul. Batorego 44 Rodzaj kontroli: problemowa Tematyka kontroli: 1. Realizacja zadań w ramach dotacji celowej w 2010 roku. 2. Wewnętrzne mechanizmy kontroli w zakresie dokumentowania i rejestrowania operacji gospodarczych, finansowych. 3. Procedury funkcjonowania kontroli zarządczej w systemach zarządzania, jej wpływ na efektywność działania jednostki. 4. Analiza ryzyka w procesach gospodarczych.</p>	Maj/Czerwiec 2011
5	<p>Zarząd Dróg Powiatowych w Otwocku z/s w Karczewie Karczew, ul. Bohaterów Westerplatte 1 Rodzaj kontroli: problemowa Tematyka kontroli: 1.Procesy wydatkowania środków w zakresie remontów i inwestycji. 2. Prawdliwość i celowość rozliczenia dotacji powiatu.</p>	Sierpień/Wrzesień 2011
6	<p>Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie Otwock, ul. Komunardów 10 Rodzaj kontroli: problemowa Tematyka kontroli: 1. Prawdliwość i celowość wykorzystania dotacji celowej. 2. Polityka rachunkowości, jako instrument kontroli procesów wydatkowania środków finansów publicznych w jednostkach objętych obsługą finansową.</p>	Październik/Listopad 2011

Sporządził:

Inspektor kontroli:
Aniela Niemiec