

Plan kontroli zarządczej na 2012 rok

Lp.	Jednostka/referat/stanowisko	Temat kontroli	Termin kontroli	Uwagi
1.	Warsztaty Terapii Zajęciowej	1. Wewnętrzne regulacje organizacyjno-prawne 2. Realizacja planu finansowego w latach 2010-2011 3. Sprawozdania finansowe	Marzec 2012	
2.	Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół	1. Zasady rachunkowości 2. Prawdopodobność wydatkowania środków na stypendia socjalne	Maj 2012	
3.	Referat Organizacyjny i Spraw Obywatelskich	1. Regulamin organizacyjny 2. Procedury naboru pracowników 3. Regulaminy pracy itp.	Czerwiec 2012	
4.	Zakład Komunalny	1. Prawdopodobność rozliczania delegacji służbowych 2. Wykorzystanie przyznanej dotacji. Egzekucja należności za wodę i ścieki 3. Zgodność zapisów statutowych z przepisami prawa	Wrzesień 2012	
5.	Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	1. Prawdopodobność sporządzania sprawozdań finansowych za 2010 i 2011 rok 2. Prawdopodobność ewidencjonowania wyposażenia i środków trwałych 3. Organizacja placówki (akt powołania, statut, struktura organizacyjna)	Listopad 2012	

Ramowa tematyka kontroli

I. Ustalenia ogólnie-organizacyjne

1. Dane ogólne
2. Wewnętrzne regulacje organizacyjno-prawne

3. Ochrona danych osobowych

II. Księgowość i sprawozdawczość budżetowa

1. Gospodarka środkami pieniężnymi
2. Gospodarka drukami ścisłego zarachowania
3. Rozrachunki i roszczenia
4. Inwentaryzacja
5. Kredyty, pożyczki, dotacje, delegacje

III. Wykonanie budżetu

1. Rodzaje dochodów uzyskanych przez jednostkę i ich wykorzystanie
2. Wydatki budżetowe:
 - a) Wydatki bieżące
 - b) Wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń
 - c) Pozostałe wydatki
 - d) Stosowanie ustawy o zamówieniach publicznych
 - e) Wydatki majątkowe
 - f) Wydatki na inwestycje