

Uchwała nr 10/07
Zarządu Powiatu w Pułtusku
z dnia 19 lutego 2007 r.

w sprawie: kontroli finansowej środków publicznych w podległych i nadzorowanych jednostkach organizacyjnych powiatu.

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (j.t. Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 z późn. zm.) oraz art. 47 i art. 187 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (DzU nr 249 poz. 2104 z późniejszymi zmianami) Zarząd Powiatu Uchwala co następuje:

§ 1

1. Za gospodarkę finansową jednostki, realizację określonych uchwałą budżetową dochodów i wydatków odpowiadają kierownicy tych jednostek.
2. Kierownicy jednostek organizacyjnych powiatu zapewniają prawidłowe gospodarowanie mieniem oraz kontrolę finansową dotyczącą procesów związanych z gromadzeniem i rozdysponowaniem środków publicznych, których realizacja przebiega według zasad określonych w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Kontrola finansowa, o której mowa w par. 1 ust 2 obejmuje:

1. przeprowadzenie 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.

§ 3

Starosta i kierownicy jednostek organizacyjnych powiatu ustalają w formie pisemnej procedury, o których mowa w par. 2 ust 2 oraz zapewniają ich przestrzeganie.

§ 4

Starosta, jako Przewodniczący Zarządu kontroluje przestrzeganie, przez podległe i nadzorowane przez siebie jednostki realizacji procedur w zakresie celowości zaciągania zobowiązań i dokonywania wydatków.

§ 5

1. Kontrola, o której mowa w paragrafie 4 obejmuje w każdym roku co najmniej 5 % wydatków podległych i nadzorowanych jednostek.
2. Kontrolę, o której mowa w ust.1 należy przeprowadzać w danym roku budżetowym lub najpóźniej w terminie do dnia 30 czerwca roku następnego za rok poprzedni.
3. W szczególnie uzasadnionych przypadkach, za zgodą Zarządu Powiatu kontrolę 5% wydatków można przeprowadzić w terminie późniejszym niż określono w ust.2.
4. Kontrolę przeprowadza zespół składający się z pracowników starostwa wyznaczany corocznie przez Zarząd Powiatu lub jednostka zewnętrzna.
5. Zasady przeprowadzania kontroli określa załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 6

Sprawozdanie z wyników kontroli Starosta przedkłada Zarządowi Powiatu w ciągu 30 dni po jej zakończeniu.

§ 7

Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu Powiatu.

§ 8

1. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.
2. Traci moc uchwała nr 133/201 Zarządu Powiatu z dnia 3 lipca 2001 roku.

Podpisy członków Zarządu Powiatu

1. Tadeusz Nalewajk

2. Witold Saracyn

3. Wiesław Cienkowski

4. Izabela Sosnowicz – Ptak

5. Zbigniew Szczepanik