

ZARZĄDZENIE Nr 32/2024
STAROSTY ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO
z dnia 9 kwietnia 2024 r.

**w sprawie upoważnienia do przeprowadzenia planowanej w 2024 roku
kontroli prawidłowości i terminowości sporządzania jednostkowych sprawozdań
budżetowych kwartalnych oraz ich zgodności z prowadzoną ewidencją księgową
w 2023 r. w Domu Pomocy Społecznej w Wiśniowej Górze**

Na podstawie art. 34 ust. 1 i art. 35 ust. 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107), art. 69 ust. 1 pkt. 2 i art. 247 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270; zm. z 2023 r. poz. 497, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i poz. 1872), art. 4 ust. 5 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120; zm. z 2023 r. poz. 295), § 9 ust 1 i 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 11 stycznia 2022 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2024 r. poz. 454) oraz Uchwały Nr 2653/2023 Zarządu Powiatu Łódzkiego Wschodniego z dnia 20 grudnia 2023 r. w sprawie ustalenia planu kontroli jednostek organizacyjnych Powiatu Łódzkiego Wschodniego na 2024 rok, w związku z § 46 Regulaminu funkcjonowania kontroli zarządczej w podległych i nadzorowanych przez Powiat jednostkach organizacyjnych oraz innych jednostkach, których działalność podlega z mocy obowiązujących przepisów, porozumień lub umów kontroli ze strony Powiatu stanowiącego załącznik do Uchwały Nr 63/2011 Zarządu Powiatu Łódzkiego Wschodniego z dnia 9 lutego 2011 r., zarządzam, co następuje:

§ 1. Upoważniam Panią Magdalенę Janowską – Inspektora ds. kontroli w Starostwie Powiatowym w Łodzi do przeprowadzenia planowanej w 2024 roku kontroli prawidłowości i terminowości sporządzania jednostkowych sprawozdań budżetowych kwartalnych oraz ich zgodności z prowadzoną ewidencją księgową w 2023 r. w Domu Pomocy Społecznej w Wiśniowej Górze.

§ 2. Plan kontroli, o której mowa w § 1 stanowi załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 3. Wykonanie Zarządzenia powierzam Inspektorowi ds. kontroli w Starostwie Powiatowym w Łodzi.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

STAROSTA
Andrzej Opala

**Plan kontroli prawidłowości i terminowości sporządzania jednostkowych sprawozdań
budżetowych kwartalnych oraz ich zgodności z prowadzoną ewidencją księgową
w 2023 r. w Domu Pomocy Społecznej w Wiśniowej Górze**

1. Podmiot podlegający kontroli: Dom Pomocy Społecznej w Wiśniowej Górze
Wiśniowa Góra, ul. Tuszyńska 56
95 – 020 Andrespol
2. Zakres kontroli:
 - 1) Prawidłowość prowadzenia ewidencji księgowej w jednostce:
 - wydruki z ewidencji księgowej Domu Pomocy Społecznej w Wiśniowej Górze (podstawa sprawozdań).
 - 2) Poprawność sporządzania sprawozdań budżetowych kwartalnych Rb – 27S i Rb – 28S w 2023 r.:
 - osoby upoważnione do podpisywania sprawozdań,
 - terminy złożenia sprawozdań,
 - faktyczny termin przekazywania sprawozdań kwartalnych.
3. Rodzaj kontroli: kontrola problemowa, ujęta w planie kontroli jednostek organizacyjnych Powiatu Łódzkiego Wschodniego na 2024 rok zatwierdzonym Uchwałą Nr 2653/2023 Zarządu Powiatu Łódzkiego Wschodniego z dnia 20 grudnia 2023 r.
4. Cel kontroli

Celem kontroli jest sprawdzenie prawidłowości sporządzania sprawozdań budżetowych kwartalnych, zgodnie z prowadzoną ewidencją księgową w 2023 r. w Domu Pomocy Społecznej w Wiśniowej Górze.

Zapewnienie zgodności działania z przepisami prawa oraz realizacji procedur wewnętrznych, skuteczności działania, efektywności i skuteczności przepływu informacji, zarządzania ryzykiem.
5. Okres objęty kontrolą: od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r.
6. Czas trwania kontroli: od dnia 10 kwietnia 2024 r. do dnia 15 kwietnia 2024 r.
7. Termin sporządzenia protokołu: 7 dni od zakończenia czynności kontrolnych.

STAROSTA
Andrzej Opala

Egzemplarz otrzymują:

1. Upoważniony pracownik – Inspektor ds. kontroli.
2. Dom Pomocy Społecznej w Wiśniowej Górze.
3. Pracownik prowadzący rejestr Zarządzeń Starosty Łódzkiego Wschodniego.