

ZARZĄDZENIE Nr 110/2024
STAROSTY ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO
z dnia 16 września 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 I Liceum Ogólnokształcącym im. Henryka Sienkiewicza w Koluszkach**

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 oraz z 2024 r. poz. 1089), 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 oraz z 2024 r. poz. 619), § 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; zm. z 2024 r. poz. 1258) w związku z § 7 ust. 1 Regulaminu funkcjonowania kontroli instytucjonalnej w podległych i nadzorowanych przez Powiat Łódzki Wschodni jednostkach organizacyjnych oraz innych jednostkach, których działalność podlega z mocy obowiązujących przepisów, porozumień lub umów kontroli ze strony Powiatu stanowiącego Załącznik nr 3 do Zarządzenia Nr 38/2024 Starosty Łódzkiego Wschodniego z dnia 24 kwietnia 2024 r. w sprawie systemu kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Łodzi i jednostkach organizacyjnych Powiatu Łódzkiego Wschodniego oraz Zarządzenia Nr 39/2024 Starosty Łódzkiego Wschodniego z dnia 24 kwietnia 2024 r. w sprawie ustalenia planu kontroli w jednostkach organizacyjnych Powiatu Łódzkiego Wschodniego na 2024 rok, zarządzam, co następuje:

§ 1. Upoważniam Panią Magdalенę Janowską – inspektora zatrudnionego na Samodzielnym Stanowisku 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 I Liceum Ogólnokształcącym im. Henryka Sienkiewicza w Koluszkach.

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

§ 3. Wykonanie Zarządzenia powierzam inspektorowi zatrudnionemu na Samodzielnym Stanowisku ds. Kontroli w Starostwie Powiatowym w Łodzi.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


STAROSTA
Mateusz Karwowski

Plan kontroli prawidłowości i terminowości sporządzania jednostkowych sprawozdań budżetowych kwartalnych oraz ich zgodności z prowadzoną ewidencją księgową w 2023 r. w I Liceum Ogólnokształcącym im. Henryka Sienkiewicza w Koluszkach

1. Podmiot podlegający kontroli: I Liceum Ogólnokształcące im. Henryka Sienkiewicza w Koluszkach
95 – 040 Koluszki, ul. Kościuszki 16
2. Zakres kontroli:
 - 1) Prawidłowość prowadzenia ewidencji księgowej w jednostce:
 - wydruki z ewidencji księgowej I Liceum Ogólnokształcącego im. Henryka Sienkiewicza w Koluszkach (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 w jednostkach organizacyjnych Powiatu Łódzkiego Wschodniego na 2024 rok, ustalonym Zarządzeniem Nr 39/2024 Starosty Łódzkiego Wschodniego z dnia 24 kwietnia 2024 r.
4. Cel kontroli

Celem kontroli jest sprawdzenie prawidłowości sporządzania sprawozdań budżetowych kwartalnych, zgodnie z prowadzoną ewidencją księgową w 2023 r. w I Liceum Ogólnokształcącym im. Henryka Sienkiewicza w Koluszkach.

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 19 września 2024 r. do dnia 24 września 2024 r.
7. Termin sporządzenia protokołu: 14 dni od zakończenia czynności kontrolnych.

STAROSTA
Mateusz Karwowski

Egzemplarz otrzymują:

1. Upoważniony pracownik – Inspektor zatrudniony na Samodzielnym Stanowisku ds. Kontroli.
2. Dyrektor I Liceum Ogólnokształcącego im. Henryka Sienkiewicza w Koluszkach.
3. Pracownik prowadzący rejestr Zarządzeń Starosty Łódzkiego Wschodniego.