ZAŁĄCZNIK Nr 1

Program
kontroli kompleksowej j.s.t. – powiat

I. Ustalenia ogólno-organizacyjne
1. Dane ogólne
2. Wewnętrzne regulacje organizacyjno – prawne
3. Funkcjonowanie kontroli wewnętrznej

II. Gospodarka pieniężna i rozrachunki
1. Gospodarka środkami pieniężnymi
2. Gospodarka drukami ścisłego zarachowania
3. Rozrachunki i roszczenia
4. Inwentaryzacja
5. Kredyty, pożyczki i poręczenia

III. Wykonanie budżetu
1. Dochody budżetowe
   1.1 Subwencje i dotacje
   1.2 Dotacje otrzymywane w związku z realizacją zadań zleconych
   1.3 Udział finansowy w dochodzie budżetu państwa – podatek dochodowy
   1.4 Dochody uzyskiwane przez jednostki budżetowe powiatu oraz wpłaty od zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych
   1.5 Odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych
   1.6 Dochody z majątku
   1.7 Inne dochody
2. Przychody budżetowe
3. Stosowanie ustawy o zamówieniach publicznych
4. Wydatki budżetowe
   4.1 Wydatki bieżące
      4.1.1 Wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń
      4.1.2 Pozostałe wydatki
   4.2 Wydatki majątkowe
      4.2.1 Wydatki na inwestycje i remonty
      4.2.2 Pozostałe wydatki
5. Rozchody budżetowe

IV. Mienie komunalne
1. Gospodarka nieruchomościami
2. Gospodarowanie pozostałymi składnikami majątku
   2.1 Środki trwałe
   2.2 Wartości niematerialne i prawne
   2.3 Materiały

V. Zadania zlecone i realizowane w ramach porozumienia
1. Prawidłowość wykorzystania dotacji celowych
2. Prawidłowość wykorzystania środków finansowych otrzymanych w ramach porozumień

VI. Rozliczenie finansowe jednostki samorządu terytorialnego z jego jednostkami organizacyjnymi
1. Jednostki budżetowe
2. Zakłady budżetowe
3. Gospodarstwa pomocnicze
4. Rachunek dochodów własnych
5. Samorządowe osoby prawne

VII. Księgowość i sprawozdawczość budżetowa
1. Stan i kompletność urządzeń księgowych
2. Prawidłowość i terminowość zapisów w ewidencji księgowej
3. Sprawozdawczość budżetowa

VIII.
1. Powiatowy Fundusz Zasobów Geodezyjnych i Kartograficznych
2. Powiatowy Fundusz Ochrony środowiska i Gospodarki Wodnej

ZAŁĄCZNIK Nr 2

PROTOKÓŁ

z kontroli kasy starostwa Powiatowego w Węgrowie ul. Przemysłowa 5; 07-100 Węgrów przeprowadzonej w dniu 1 grudnia 2009 roku od godz. 10^{45} do godz. 11^{15} przez Panią Barbarę Sobolewską Zych–inspektora kontroli.

Kontrolę przeprowadzono w obecności Pani Grązka Hanna- kasjera i Pani Marioli Jagodzińskiej – Naczelnika wydziału finansowego.

W toku kontroli stwierdzono, co następuje:

1. Rzeczywisty stan gotówki w kasie 5.590,61 zł
   stan gotówki według raportu kasowego
   nr 234/2009 z dnia1.12.09r. 4.761,76 zł
   nr 234/2009 z dnia 1.12.09r. geodezja 828,85 zł

W wyniku powyższych ustaleń zarówno niedoboru jak i nadwyżki środków pieniężnych w kasie nie stwierdzono.

2. Stan innych walorów / depozytów/ kontrolowanej jednostki przechowywanych w kasie, ich zgodność bądź niezgodność z ewidencją - **nie.**

3. Stan druków ścisłego zarachowania przechowywanych w kasie oraz ich zgodność bądź niezgodność z ewidencją:
a) czeki gotówkowe:
   - rachunek podstawowy - 2 szt,
   - rachunek FŚS - 2 szt,
   - rachunek geodezyjny - 6 szt,
   - Ochrona Środowiska - 2 szt,

b) KP - 10 szt,
c) KW - 11 szt

Rzeczywisty stan ww. druków ścisłego zarachowania zgodny jest z ewidencją prowadzoną w księgach druków ścisłego zarachowania o symbolu Pu-K-210.

4. Pogotowie kasowe dla kontrolowanej jednostki ustalone przez Starostę Powiatu Węgrowskiego Zarządzeniem 26/07 z 1 lipca 2007r. **wynosi 3.000,00 zł**.

5. Kasjerka jest zaznajomiona z obowiązującymi przepisami kasowymi – **tak.**

6. Kasjerka złożyła deklarację o odpowiedzialności materialnej za powierzoną jej gotówkę i inne walory znajdujące się w kasie **w dniu 22 maja 2006 roku**

7. Ostatnia kontrola kasy została przeprowadziła w dniu **31.12.2009r przez komisję inwentaryzacyjną - inwentaryzacja kasy.**

8. Uwagi o brakach w zabezpieczeniu pomieszczenia kasy: **nie stwierdzono.**

Protokół niniejszy został sporządzony w trzech jednobrzmiących egzemplarzach i podpisany po uprzednim odczytaniu. Jeden egzemplarz protokołu pozostawiono w jednostce kontrolowanej. W związku z ustaleniami zawartymi w niniejszym protokole nie wniesiono zastrzeżeń.

.....

Regionalna Izba Obrachunkowa
Wydział Kontroli Gospodarki Finansowej
INSPEKTOR
mgr Barbara Sobolewska-Zych
/ podpisy kontrolujących/

Monika Guszko
.....
/ podpis kasjera/

Naczelnik Wydziału Finansowego
mgr Mariola Jagodzińska

.....
/ podpis osoby obecnej przy kontroli/

ZAŁĄCZNIK NR 3

PROTOKÓŁ

kontroli druków ścisłego zarachowania

Kontrolę druków ścisłego zarachowania starostwa Powiatowego w Węgrowie przeprowadzono w dniu 1 grudnia 2009 roku przez Barbarę Sobolewską Zych - inspektora Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie, w obecności Pana Krzysztofa Wyszogrodzkiego – Naczelnika Wydziału Komunikacji i Transportu.

Osoba odpowiedzialna za stan i ewidencję druków ścisłego zarachowania:
1. Krzysztof Wyszogrodzki – Naczelnik Wydziału Komunikacji i Transportu.

W toku kontroli stwierdzono, co następuje:

Lp.	Rodzaj druku	Seria, nr, stan faktyczny	Szt.	Stan ewidencyjny
1	Pozwolenie czasowe	**PC/AAD** 1065024-106100 1065101-106500, 1064052, 1064068, **PC/AAC**: 9959881, 9959991, 83169906. 6897140	 77 400 2 4	 483
2	Znak legalizacyjny	**NL/AAC** 4997917-4997928 4997501-4997900 0626203, 4911286, 4997904, 9959881, 8316906, 6897140, 0625334, **NL/AAB**: 5735102, 5736157, 4602242, 4602009	 12 400 21 4	 437
3	Nalepka kontrolna	**C**: 0069301, 0069563 0378301-0378303 0378901-0379000 0378403-0378412 0378414-0378422 0378460-0378463 0378465-0378470 0378472-0378481 0378483-0378494 0378496-0378500 0378443-0378446 0378448-0378455 0378458, 0378650, 0378580, 0378809-0378900 0378702-0378800 **B**: 8542614, 8149187, 8542716	2 3 100 10 9 4 6 10 12 5 4 8 3 92 99 3	

		1992142-1992150 9645805-9645807 7853003-7853018 8542210-8542214 8542216-8542218 8542220-8542222 8542224-8542225 8542227-8542228 8542243-8542245 8542247-8542251 8542718-8542799	9 3 16 5 3 3 2 2 3 5 82	493
4	Legitymacja instruktora	023647-023633	15	15
5	Międzynarodowe pr. jazdy	0392813-392900	88	88
6	Zaświadczenie na przewozy drogowe na potrzeby własne	0258684-0258781	96	96
7	Wypisy z zaświadczenia na prz. drogowe na pot. własne	**WW**: 0568464-0568613	150	150
8	Licencja na transport rzeczy	0122858-0122897	40	40
9	Wypisy z licencji na transport rzeczy	**WR**: 0277408-0277458	50	50
10	Licencja na transport osób	0020025-0020045	21	21
11	Wypisy z licencji na transport osób	**WO**: 0131864-0131932	69	69
12	Zezwolenie na wykonywanie regularnych przewozów osób w kraj. transp. osób	**ZO** 0048823-0048832	20	20
13	Wypisy z zezwolenia na wykonywanie regularnych przewozów osób w kraj. transp. osób	**WZ** 0133246-0133278	32	32

Stan druków ścisłego zarachowania starostwa Powiatowego w Węgrowie, ustalony podczas kontroli, zgodny jest z ewidencją, prowadzoną przez w/w osobę.

Regionalna Izba Obrachunkowa
Wydział Kontroli Gospodarki Finansowej

INSPEKTOR
.....mgr Barbara Sobolewska-Zych...
podpis kontrolującego

NACZELNIK
WYDZIAŁU KOMUNIKACJI I TRANSPORTU

.....Krzysztof Wyszogrodzki.....
podpis kontrolowanego

Naczelnik Wydziału Finansowego

mgr Mariola Jagodzińska

.....
podpis osoby obecnej przy kontroli