

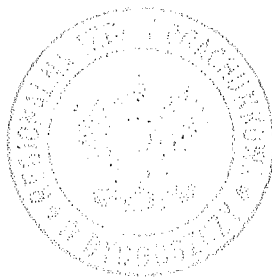
Uchwała Nr XXXII/71/2016
Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
z dnia 29 grudnia 2016 roku

w sprawie przyjęcia ramowego planu pracy Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy na 2017 r., w tym planu kontroli.

Na podstawie art. 18 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561) Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy

uchwala, co następuje:

przyjąć ramowy plan pracy Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy na 2017 r., w tym plan kontroli stanowiący załącznik do uchwały.



Przewodniczący Kolegium
T. Dobas
mgr Tadeusz Dobas

**Ramowy plan pracy
Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy
na 2017 r.**

I. Nadzór w zakresie spraw finansowych

1. Ocena legalności uchwał i zarządzeń organów jednostek samorządu terytorialnego
termin: na bieżąco
wykonawca: Kolegium Izby
2. Orzekanie o nieważności uchwał i zarządzeń sprzecznych z prawem lub wskazanie na naruszenie prawa
termin: w ciągu 30 dni od daty wpływu z uwzględnieniem instytucji zawieszenia biegu terminu
wykonawca: Kolegium Izby
3. Ustalenie budżetów dla jednostek samorządu terytorialnego (w przypadku nieuchwalenia budżetu przez organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego w ustawowym terminie) w zakresie zadań własnych i zadań zleconych
termin: do końca lutego
wykonawca: Kolegium Izby
4. Ustalenie budżetu jednostki samorządu terytorialnego w zakresie zadań własnych oraz zadań zleconych w przypadku niezachowania przez jednostkę zasad określonych w art. 242-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych
termin: do końca lutego lub, w przypadku nieopracowania programu naprawczego, na bieżąco
wykonawca: Kolegium Izby
5. Ustalenie budżetu lub jego części w przypadku stwierdzenia nieważności uchwały budżetowej (odpowiednio w całości lub w części) organu stanowiącego jednostki samorządu terytorialnego
termin: na bieżąco
wykonawca: Kolegium Izby
6. Podejmowanie uchwał w innych sprawach, określonych w odrębnych przepisach, zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 6 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych
termin: na bieżąco
wykonawca: Kolegium Izby
7. Podejmowanie decyzji o sporządzeniu raportu o stanie gospodarki finansowej jednostki samorządu terytorialnego/związku jednostek samorządu terytorialnego w przypadku powtarzających się nieprawidłowości lub zagrożenia niewykonania ustawowych zadań
termin: na bieżąco
wykonawca: Kolegium Izby
8. Przyjmowanie raportu, o którym mowa w punkcie 7 ramowego planu pracy
termin: na bieżąco
wykonawca: Kolegium Izby
9. Rozpatrywanie zastrzeżeń do raportu o stanie gospodarki finansowej
termin: 30 dni od daty wpływu zastrzeżeń do Izby
wykonawca: Kolegium Izby

10. Rozpatrywanie zastrzeżeń do wniosków zawartych w wystąpieniach pokontrolnych
termin: na bieżąco, uwzględniając 30-dniowy termin w którym Kolegium Izby ma ustosunkować się do zastrzeżeń
wykonawca: Kolegium Izby
11. Rozpatrywanie odwołań od opinii wydanych przez Składy Orzekające
termin: na bieżąco
wykonawca: Kolegium Izby

II. Działalność opiniodawcza

1. Wydawanie na wniosek organu wykonawczego jednostki samorządu terytorialnego opinii o możliwości spłaty kredytu, pożyczki lub wykupu papierów wartościowych
termin: 30 dni od daty wpływu wniosku do Izby
wykonawca: Składy Orzekające
2. Wydawanie opinii w sprawach:
 - możliwości sfinansowania deficytu budżetowego,
 - prawidłowości planowanej kwoty długu jednostki samorządu terytorialnego,
 - programu postępowania naprawczego jednostki samorządu terytorialnego.*termin: 30 dni od daty wpływu projektu uchwały/uchwały do Izby*
wykonawca: Składy Orzekające
3. Wydawanie opinii o przedkładanych przez organy wykonawcze informacjach o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017 roku.
termin: III kwartał
wykonawca: Składy Orzekające
4. Wydawanie opinii o przedkładanych przez organy wykonawcze sprawozdaniach z wykonania budżetu wraz z informacjami o stanie mienia jednostek samorządu terytorialnego i objaśnieniami
termin: I-II kwartał
wykonawca: Składy Orzekające
5. Wydawanie opinii o przedkładanych projektach uchwał budżetowych jednostek samorządu terytorialnego oraz projektach uchwał w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i jej zmian
termin: IV kwartał
wykonawca: Składy Orzekające
6. Wydawanie opinii o wnioskach komisji rewizyjnych organów stanowiących jednostek samorządu terytorialnego w sprawie absolutorium oraz opinii w sprawie uchwały rady gminy o nieudzieleniu wójtowi absolutorium
termin: II-III kwartał, 14 dni od daty wpływu wniosku lub uchwały do Izby
wykonawca: Składy Orzekające
7. Rozpatrywanie spraw dotyczących powiadomień przez skarbnika o przypadkach dokonania kontrasygnaty na pisemna polecenie zwierzchnika
termin: na bieżąco
wykonawca: Komisja do rozpatrywania spraw, o których mowa w art. 13 pkt 9

III. Kontrola gospodarki finansowej i zamówień publicznych

1. Przeprowadzenie kontroli gospodarki finansowej i zamówień publicznych
termin: wg planu kontroli na 2017 r.
wykonawca: WKGF

2. Przekazywanie jednostce kontrolowanej wystąpień pokontrolnych.
termin: 60 dni od daty podpisania protokołu kontroli
wykonawca: WKGF
3. Kontrolowanie pod względem rachunkowym i formalnym kwartalnych sprawozdań z wykonania budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz wniosków o przyznanie części rekompensującej subwencji ogólnej
termin: zgodnie z rozporządzeniami Ministra Finansów: w sprawie sprawozdawczości budżetowej oraz w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych
wykonawca: WIAS

IV. Działalność informacyjno-szkoleniowa

1. Organizowanie i prowadzenie szkoleń dla podmiotów samorządowych w zakresie objętym nadzorem i kontrolą, ze szczególnym uwzględnieniem przepisów regulujących gospodarkę finansową jednostek samorządu terytorialnego
termin: wg planu
wykonawca: WIAS, członkowie kolegium
2. Organizowanie szkoleń dla pracowników Izby
termin: wg planu
wykonawca: WIAS
3. Współpraca z innymi instytucjami w zakresie organizacji szkoleń
termin: na bieżąco
wykonawca: WIAS
4. Upowszechnianie informacji wynikających ze sprawowania funkcji nadzorczej i kontrolnej przez Izbę
termin: trzy edycje w roku (Biuletyn Informacyjny Izby)
wykonawca: WIAS
5. Opracowywanie informacji o stwierdzonych nieprawidłowościach w zakresie danych dotyczących naliczania subwencji i rozliczeń dotacji celowych dla organów dokonujących podziału tych środków
termin: na bieżąco
wykonawca: WIAS/WKGF
6. Opracowanie informacji o negatywnych opiniach o sprawozdaniach z wykonania budżetu wraz z informacjami o stanie mienia komunalnego jednostki samorządu terytorialnego i objaśnieniami
termin: na bieżąco
wykonawca: WIAS
7. Udzielanie wyjaśnień na wystąpienia podmiotów wymienionych w art. 1 ust. 2 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych w sprawach dotyczących stosowania przepisów o finansach publicznych
termin: na bieżąco
wykonawca: Członkowie Kolegium/ WIAS/ WKGF/NR

V. Opracowywanie, uchwalanie i przyjmowanie planów i sprawozdań dotyczących działalności Izby

1. Opracowanie sprawozdań z działalności informacyjno-szkoleniowej i z działalności kontrolnej za 2016 r.
termin: marzec
wykonawca: WIAS, WKGF

2. Opracowanie ramowego planu pracy Izby oraz planu kontroli na 2018 r.
termin: grudzień
wykonawca: WIAS, WKGF
3. Uchwalenie ramowego planu pracy Izby na 2018 r.
termin: grudzień
wykonawca: Kolegium Izby
4. Opracowanie wniosków do projektu budżetu Izby na 2018 r.
termin: II kwartał
wykonawca: Główny Księgowy, WIAS
5. Uchwalenie wniosków do projektu budżetu Izby na 2018 r.
termin: II kwartał
wykonawca: Kolegium Izby
6. Przyjmowanie sprawozdań za 2016 r.:
 - a) z wykonania budżetu Izby,
 - b) z działalności kontrolnej i informacyjno – szkoleniowej Izby,
 - c) z wykonania rocznego ramowego planu pracy Izby, w tym planu kontroli.*termin: marzec*
wykonawca: Kolegium Izby.

Ramowy plan pracy przygotowany został w oparciu o ustawy z dnia:

- 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561),
- 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.),
oraz
- rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 lipca 2004 r. w sprawie siedzib i zasięgu regionalnych izb obrachunkowych oraz szczegółowej organizacji izb, liczby członków i trybu postępowania (Dz. U. Nr 167, poz.1747).

Plan szkoleń Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy na 2017 rok

1.	Rachunkowość Bilans 3 szkolenia jednodniowe uczestnicy: <u>główni księgowi jednostek organizacyjnych jst oraz skarbnicy jst</u>
2.	Warsztaty dla księgowych podatkowych 1 szkolenie jednodniowe uczestnicy: <u>pracownicy zajmujący się wymiarem podatków</u>
3.	Postępowanie podatkowe i windykacyjne z podatnikiem zmarłym 1 szkolenie jednodniowe uczestnicy: <u>pracownicy zajmujący się wymiarem podatków</u>
4.	Podatki i opłaty lokalne 1 szkolenie jednodniowe uczestnicy: <u>pracownicy zajmujący się wymiarem podatków</u>
5.	Gospodarka finansowa jst 2 szkolenia jednodniowe – (Bydgoszcz + Toruń + Włocławek) uczestnicy: <u>służby finansowe jst</u>
6.	Sprawozdawczość budżetowa 3 szkolenia jednodniowe uczestnicy: <u>skarbnicy jst, główni księgowi j. org. i j. z osobowością prawną</u>

**Plan kontroli
Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy
na 2017 rok**

1. Kontrole planowane w 2017 r., w tym:

- kompleksowe - 42
- problemowe - 28

2. Plan kontroli kompleksowych z podziałem na Zespoły.

Zespół	Kontrole kompleksowe
Bydgoski	14
Toruński	14
Włocławski	14
Ogółem	42

Jednostki przewidziane do kontroli kompleksowych gospodarki finansowej w 2017 r. przedstawia załącznik nr 2a do planu kontroli.

<p>1. Zespół bydgoski</p> <p>Powiaty</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Bydgoski 2. Tucholski 3. Żniński <p>Gminy</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. M. i G. Barcin 2. G. Bukowiec 3. G. Gostycyn 4. M. i G. Janowiec 5. G. Jeżewo 6. M. i G. Kcynia 7. G. Lniano 8. M. i G. Nowe 9. M. i G. Pakość 10. G. Rojewo 11. G. Sośno 	<p>2. Zespół toruński</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Województwo Kujawsko-Pomorskie <p>Powiaty</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Brodnicki 2. Toruński <p>Gminy</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. M. Brodnica 2. G. Brzozie 3. G. Ciechocin 4. M. Golub Dobrzyń 5. G. Golub Dobrzyń 6. M. Grudziądz 7. G. Kijewo Królewskie 8. M. i G. Łasin 9. G. Płużnica 10. G. Rogoźno 11. G. Zbiczno 	<p>3. Zespół włocławski</p> <p>Powiaty</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Aleksandrowski 2. Lipnowski <p>Gminy</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. G. Brzuze 2. G. Bytoń 3. G. Chrostkowo 4. M. i G. Gniewkowo 5. G. Jeziora Wielkie 6. G. Kikół 7. G. Koneck 8. M. i G. Kruszwica 9. G. Rogowo 10. G. Waganiec 11. G. Wielgie 12. G. Zakrzewo
---	---	--