

**Uchwała Nr 3/10/2012**

**z dnia 27 stycznia 2012 r.**

**Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi**

**w składzie:**

**1/ Ryszard Paweł Krawczyk**

**2/ Beata Kaczmarek**

**3/ Ewa Śpionek**

**4/ Iwona Kopczyńska**

**5/ Anna Kaźmierczak**

**6/ Wojciech Newereńczuk**

**7/ Paweł Jaśkiewicz**

**8/ Agnieszka Kamyczek - Maszewska**

**9/ Józefa Lucyna Michejda**

**10/ Bogusław Wenus**

**11/ Grażyna Kos**

**12/ Barbara Polowczyk**

**13/ Paweł Dobrzyński**

**14/ Małgorzata Michałek**

**15/ Roman Drozdowski**

**w sprawie: uchwalenia ramowego planu pracy Regionalnej Izby  
Obrachunkowej w Łodzi na rok 2012.**

Na podstawie art. 18 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. Nr 85, poz. 428 z późn. zm.) Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi

**uchwala, co następuje:**

§ 1

Uchwala się ramowy plan pracy Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi na 2012 r. wraz z planem kontroli, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

**Przewodniczący Kolegium**

PREZES  
Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi  
dr Ryszard Paweł Krawczyk

**Ramowy Plan Pracy Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi na rok 2012**

**1. Zadania w zakresie zapewnienia zgodnego z prawem działania JST w ramach sprawowanego nadzoru, działalności opiniodawczej, szkoleniowej i informacyjnej.**

<b>Lp.</b>	<b>Zadanie</b>	<b>Termin realizacji</b>	<b>Realizujący- odpowiedzialny</b>
1	<p>Badanie zgodności z prawem uchwał i zarządzeń podejmowanych przez organy jednostek samorządu terytorialnego w sprawach:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- procedury uchwalania budżetu i jego zmian,</li> <li>- budżetu i jego zmian,</li> <li>- zaciągania zobow. mających wpływ na wysokość długu publicznego JST,</li> <li>- wieloletniej prognozy finansowej i jej zmian.</li> <li>- zasad i zakresu przyznawania dotacji z budżetu JST,</li> <li>- podatków i opłat lokalnych, do których mają zastosowanie przepisy ust. Ordynacja Podatkowa,</li> <li>- absolutorium.</li> </ul> <p><i>Na podstawie art. 11 ust. 1 ustawy z dnia 7.10.1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. z 2001r. Dz.U.Nr 55, poz. 577 ze zmianami).</i></p>	Na bieżąco, zgodnie z terminami określonymi w przepisach ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.	<u>Kolegium Izby</u> Członkowie kolegium
2	<p>Podejmowanie rozstrzygnięć oceniających zgodność przedłożonych przez JST uchwał i zarządzeń z prawem oraz ewentualnych rozstrzygnięć nadzorczych.</p> <p><i>Na podstawie art. 11 ust. 3. art. 12, art. 18 ust. 1 pkt 1 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych</i></p>	Zgodnie z terminami określonymi w przepisach ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.	<u>Kolegium Izby</u> Członek kolegium- sprawozdawca
3	<p>Ustalanie budżetów jednostek samorządu terytorialnego w zakresie wynikającym z obowiązujących przepisów – w sytuacji, gdy organ stanowiący JST nie uchwalił budżetu w przewidzianym prawem terminie.</p> <p><i>Na podstawie art. 11 ust. 2 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych w związku z art. 240 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240 ze zm.).</i></p>	W terminie wynikającym z obowiązujących przepisów.	<u>Kolegium Izby</u> Członek kolegium - sprawozdawca.

4	<p>Ustalanie, w przypadku stwierdzenia nieważności uchwały budżetowej w całości lub w części, budżetu lub jego części dotkniętej nieważnością.</p> <p><i>Na podstawie art. 12 ust. 3 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.</i></p>	W terminach wynikających z obowiązujących przepisów.	<u>Kolegium Izby</u> Członek kolegium sprawozdawca
5	<p>Wydawanie opinii o przedkładanych projektach budżetów JST wraz z uzasadnieniem i mat. Informacyjnymi.</p> <p><i>Na podstawie art. 13 pkt 3 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.</i></p>	W terminach wynikających z obowiązujących przepisów.	<u>Składy orzekające</u> Członkowie składów orzekających
6	<p>Wydawanie opinii o przedkładanych projektach uchwał o wieloletnich prognozach finansowych.</p> <p><i>Na podstawie art. 13 pkt 12 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, art. 230 ustawy o finansach publicznych.</i></p>	W terminach wynikających z obowiązujących przepisów.	<u>Składy orzekające</u> Członkowie składów orzekających
7	<p>Informowanie nadzorowanych jst o, o zmianach przepisów prawnych. stanowiskach kolegium , w tym za pośrednictwem strony internetowej.</p> <p><i>Na podstawie art. 1 ust. 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.</i></p>	Na bieżąco	<u>Prezes Izby</u> Członkowie Kolegium, pracownicy WIAS pracownicy WK
8	<p>Udzielanie wyjaśnień na wystąpienia podmiotów określonych w art. 1 ust. 2 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych w sprawach dotyczących stosowania przepisów o finansach publicznych.</p> <p><i>Na podstawie art. 13 pkt 11 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.</i></p>	Na bieżąco	<u>Prezes Izby</u> <u>Z-ca Prezesa Izby</u> <u>Osoby wyznaczone przez Prezesa Izby</u> Naczelnik WIAS, Naczelnik WK. Członkowie kolegium, radcowie prawni
9	<p>Udzielanie informacji na zapytania kierowane przez nadzorowane JST.</p> <p><i>Na podstawie art. 1 ust. 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.</i></p>	Na bieżąco	<u>Prezes Izby</u> <u>Osoba upoważniona przez Prezesa Izby</u> Członkowie kolegium Naczelnik WIAS, Naczelnik WK
10	<p>Udzielanie bezpośrednich wyjaśnień/instruktażu w sprawach zgłaszanych przez przedstawicieli nadzorowanych JST .</p> <p><i>Na podstawie art. 1 ust. 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.</i></p>	Na bieżąco	<u>Prezes Izby</u> Członkowie Kolegium Naczelnik WIAS

			Naczelnik WKGF
11	<p>Udostępnianie informacji dotyczących spraw publicznych – będących w zasobach RIO w Łodzi</p> <p><i>Na podstawie przepisów ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. z 2001r. Nr 112, poz. 1198 ze zm.).</i></p>	Na bieżąco, zgodnie z terminami określonymi w przepisach ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. z 2001r. Nr 112, poz. 1198 ze zm.).	<p><u>Prezes Izby</u></p> <p><u>Osoba upoważniona przez Prezesa Izby</u></p> <p>WIAS, WKGF, BR</p>
12	<p>Podnoszenie wiedzy przedstawicieli nadzorowanych JST poprzez szkolenia - w zakresie wynikającym z bieżących potrzeb i wniosków zgłaszanych przez JST.</p> <p><i>Na podstawie: art. 1 ust. 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.</i></p>	Na bieżąco, w miarę potrzeb.	<p><u>Osoby wskazane przez Prezesa Izby</u></p> <p>WIAS, WKGF,</p> <p>członkowie kolegium izby</p>
13	<p>Rozpatrywanie odwołań od opinii wydanej przez skład orzekający w sprawach określonych w art. 13 pkt 3 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych (dot. projektów budżetów).</p> <p><i>Na podstawie: art. 18 ust. 1 pkt 2, art. 20 ust. 2 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych</i></p>	Na bieżąco, w terminach wynikających z obowiązujących przepisów.	<p><u>Kolegium Izby</u></p> <p>Wyznaczony członek Kolegium Izby</p>
14	<p>Rozpatrywanie skarg dotyczących zadań lub działalności rady gminy, rady powiatu i sejmiku województwa – w zakresie spraw finansowych.</p> <p><i>Na podstawie: art. 229 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 roku Kodeks postępowania administracyjnego (t.j. z 2000r. Dz.U.Nr 98, poz. 1071 ze zm.).</i></p>	Na bieżąco, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 14 czerwca 1960 roku Kodeks postępowania administracyjnego	<p><u>Prezes Izby</u></p> <p><u>Osoba upoważniona przez Prezesa Izby</u></p> <p>WIAS, WKGF,</p> <p>członkowie kolegium izby</p>

## 2. Zadania w zakresie oceny gospodarki finansowej JST w ramach działalności opiniodawczej i kontrolnej Izby.

Lp.	Zadanie	Termin realizacji	Realizujący
1	<p>Wydawanie, na wniosek organu wykonawczego JST, opinii o możliwości spłaty kredytu, pożyczki lub wykupu papierów wartościowych.</p> <p><i>Na podstawie: art. 13 pkt 1 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.</i></p>	Na bieżąco	<p><u>Składy orzekające</u></p> <p>Członkowie składów orzekających,</p>
2	<p>Kontrola gospodarki finansowej i zamówień publicznych jednostek samorządu terytorialnego, w tym:</p>	W terminach wynikających z przepisów ustawy o	<p><u>WKGF</u></p> <p>Naczelnik WKGF</p>

	<p>- kontrole kompleksowe:</p> <p><i>Na podstawie: przepisów ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.</i></p> <p>- wykaz kontroli kompleksowych planowanych do przeprowadzenia przez inspektorów Wydziału Kontroli Gospodarki Finansowej RIO w Łodzi w roku 2012 stanowi Załącznik nr 1 do Ramowego Planu Pracy RIO w Łodzi na rok 2012.</p> <p>- kontrole doraźne</p>	<p>regionalnych izbach obrachunkowych.</p> <p>W miarę potrzeb</p>	
3	<p>Kierowanie do JST wystąpień pokontrolnych.</p> <p><i>Na podstawie art. 9 ust. 2 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.</i></p>	<p>W terminach wynikających z przepisów ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.</p>	<p><u>Prezes Izby</u> <u>Z-ca Prezesa Izby</u> <u>Naczelnik WKGF</u></p>
4	<p>Wydawanie opinii o przedkładanych przez zarządy powiatów i województwa oraz przez wójtów (burmistrzów, prezydentów miast) informacjach o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze.</p> <p><i>Na podstawie: art. 13 pkt 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.</i></p>	<p>W miarę wpływu</p>	<p><u>Składy orzekające</u> <u>Członkowie składów orzekających</u></p>
5	<p>Wydawanie opinii o przedkładanych przez zarządy powiatów i województwa oraz przez wójtów (burmistrzów, prezydentów miast) sprawozdaniach z wykonania budżetu.</p> <p><i>Na podstawie: art. 13 pkt 5 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.</i></p>	<p>W miarę wpływu</p>	<p><u>Składy orzekające</u> <u>członkowie składów orzekających</u></p>
6	<p>Rozpatrywanie zastrzeżeń do wniosków zawartych w wystąpieniach pokontrolnych.</p> <p><i>Na podstawie: art. 25 b ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.</i></p>	<p>W terminach wynikających z przepisów ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych</p>	<p><u>Kolegium Izby</u> <u>Wyznaczony członek Kolegium Izby</u></p>
7	<p>Podejmowanie decyzji o sporządzeniu oraz opracowanie raportu o stanie gospodarki finansowej JST w przypadku powtarzających się nieprawidłowości lub zagrożenia niewykonania ustawowych zadań.</p> <p><i>Na podstawie: art. 10a ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.</i></p>	<p>w terminie określonym przez Kolegium Izby</p>	<p><u>Kolegium Izby</u> <u>Wyznaczony członek Kolegium Izby,</u> <u>WIAS, WKGF</u></p>
8	<p>Rozpatrywanie zastrzeżeń wniesionych przez organy JST do raportu o stanie gospodarki finansowej JST.</p> <p><i>Na podstawie: art. 10a ust. 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.</i></p>	<p>W miarę potrzeb, w terminach wynikających z obowiązujących przepisów.</p>	<p><u>Kolegium Izby</u> <u>Wyznaczony członek Kolegium Izby</u></p>
9	<p>Rozpatrywanie odwołań od opinii wydanej przez skład orzekający w sprawach określonych w art. 13 pkt 4-5 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.</p> <p><i>Na podstawie: art. 18 ust. 1 pkt 2, art. 20 ust. 2 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.</i></p>	<p>W terminach wynikających z przepisów ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych</p>	<p><u>Kolegium Izby</u> <u>Wyznaczony członek Kolegium Izby</u></p>

10	Wydawanie opinii o wnioskach komisji rewizyjnych organów stanowiących JST w sprawie absolutorium oraz opinii w sprawie uchwały rady gminy o nieudzieleniu wójtowi absolutorium.  <i>Na podstawie: art. 13 pkt 8 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.</i>	Zgodnie z terminami określonymi w ustawie o rio	<u>Składy orzekające</u> Członkowie składów orzekających
11	Wydawanie opinii w sprawie prawidłowości planowanej kwoty długu JST wynikającej z planowanych i zaciągniętych zobowiązań.  <i>Na podstawie: art. 230 ust. 4 ustawy o finansach publicznych.</i>	W terminach wynikających z obowiązujących przepisów	<u>Składy orzekające</u> Członkowie składów orzekających
12	Wydawanie opinii w sprawie możliwości sfinansowania deficytu przedstawionego przez JST.  <i>Na podstawie: art. 246 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.</i>	W terminach wynikających z obowiązujących przepisów	<u>Składy orzekające</u> Członkowie składów orzekających
13	Rozpatrywanie spraw dot. powiadomień przez skarbnika (głównego księgowego budżetu jednostki samorządu terytorialnego) o przypadkach dokonania kontrasygnaty na pisemne polecenie zwierzchnika.  <i>Na podstawie: art. 13 pkt 9 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.</i>	W marę wpływu	<u>Komisja ds. kontrasygnaty</u> Członkowie kolegium, Naczelnik WIAS

### 3. Zadania wspierające działalność nadzorczą, opiniodawczą i kontrolną Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi oraz zadania związane ze współdziałaniem Izby z innymi podmiotami.

Lp.	Zadanie	Termin realizacji	Realizujący
1	Wstępna kontrola oraz ewidencjonowanie uchwał/zarządzeń organów JST podlegających nadzorowi Izby w zakresie przyjętym w Izbie (w tym system Besti@).	Na bieżąco	<u>WIAS</u> Stanowisko ds. sprawozdawczości Stanowisko ds. analiz finansów gmin
2	Wstępna kontrola sprawozdań statystycznych oraz informacji dot. wykonania budżetu JST, tym ewidencjonowanie sprawozdań. (w tym system Besti@) – za półrocze i za rok budżetowy	Na bieżąco	<u>WIAS</u> Stanowisko ds. sprawozdawczości
3	Przyjmowanie i kontrola pod względem formalno rachunkowym sprawozdań budżetowych: Rb-ST, Rb-27S, Rb-28S, Rb-30S, Rb-34S, Rb-NDS, Rb-PDP oraz przekazywanie do Ministerstwa Finansów danych z tych w formie elektronicznej, (spr. Rb-PDP zarówno w formie elektronicznej, jak i dokumentu).	zgodnie z terminami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010r. w sprawie	<u>WIAS</u>

	<i>Na podstawie: §12 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U.Nr 20, poz. 103).</i>	sprawozdawczości budżetowej.	
4	Przyjmowanie sprawozdań Rb-27ZZ – Kwartalne sprawozdanie z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych JST oraz Rb-50 Kwartalne sprawozdanie o dotacjach/wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych JST ustawami – do wiadomości.  <i>Na podstawie: Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie sprawozdawczości budżetowej.</i>	Zgodnie z terminami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej	<u>WIAS</u>
5	Przyjmowanie sprawozdań łącznych Rb Z, Rb-N, Rb-UZ i Rb-UN oraz przekazywanie sporządzonych na ich podstawie sprawozdań zbiorczych Rb Z, Rb-N, Rb-UZ i Rb-UN do MF i GUS.  <i>Na podstawie: Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 roku w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz.U.Nr 43, poz. 247).</i>	Zgodnie z terminami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 roku w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych	<u>Prezes Izby</u> <u>WIAS</u>
6	Przyjmowanie sprawozdań zbiorczych od JST będących organami założycielskimi dla samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, samorządowych instytucji kultury, innych samorządowych osób prawnych oraz przekazywanie sporządzonych na ich podstawie sprawozdań zbiorczych do Prezesa GUS.  <i>Na podstawie: Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych.</i>	Zgodnie z terminami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 roku w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych	<u>Prezes Izby</u> <u>WIAS</u>
7	Przyjmowanie sprawozdań finansowych jednostek organizacyjnych JST i sprawozdań finansowych jednostek samorządu terytorialnego.(bilanse, rachunki zysków i strat itp.).  <i>Na podstawie: Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP.(Dz.U.Nr 128, poz. 861 z 2010r.).</i>	Zgodnie z terminami określonymi w paragrafie 26 ust. 4 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości	<u>WIAS</u>
8	Przyjmowanie skonsolidowanych bilansów oraz ich przekazywanie do Ministerstwa Finansów	Zgodnie z terminami	<u>Prezes Izby</u>

	<p>w formie dokumentu elektronicznego.</p> <p><i>Na podstawie: Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP.</i></p>	określonymi w paragrafie 26 ust. 5 Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości	WIAS
9	<p>Przyjmowanie od jednostek samorządu terytorialnego sprawozdań z wysokości średnich wynagrodzeń nauczycieli, ewidencjonowanie danych ze sprawozdań, opracowywanie analiz dot. średnich wynagrodzeń.</p> <p><i>Na podstawie: art. 30a ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela (tj. z 2006r. Dz.U.Nr 97, pfoz. 674 ze zm.)</i></p>	zgodnie z terminem określony m w art. 30a ustawy Karta Nauczyciela.	<u>WIAS</u>
10	<p>Kontrola osiągnięcia w jednostkach samorządu terytorialnego wysokości średnich wynagrodzeń nauczycieli.</p> <p><i>Na podstawie: art. 30b ustawy Karta Nauczyciela.</i></p>	W trakcie prowadzonych przez inspektorów WKGF kontroli JST	<u>WKGF</u>
11	<p>Gromadzenie i ewidencja danych dotyczących nadzorowanych jednostek samorządu terytorialnego – w zakresie działalności nadzorczej, opiniodawczej i kontrolnej Izby.</p>	Na bieżąco	<u>WIAS</u> <u>WKGF</u>
12	<p>Przygotowywanie i opracowywanie materiałów dla Sejmu i Senatu RP dot. sprawozdania z działalności regionalnych izb obrachunkowych i wykonania budżetu przez jednostki samorządu terytorialnego.</p> <p><i>Na podstawie: art. 25a ust. 1 pkt 7 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.</i></p>	Na bieżąco/ w miarę przyjętego terminarza prac	<u>WIAS</u> <u>WKGF</u> <u>Biuro Izby, Główny Księgowy</u>
13	<p>Przygotowanie i opracowanie analiz, informacji własnych oraz na potrzeby innych podmiotów, w tym KRRIO.</p>		<u>WIAS</u>
14	<p>Informowanie wojewody i ministra właściwego ds. finansów publicznych o negatywnych opiniach /wydanych przez składy orzekające izby/ dotyczących przedłożonych przez zarządy powiatów i województwa oraz wójtów (burmistrzów, prezydentów) sprawozdaniach z wykonania budżetu za 2011 rok.</p> <p><i>Na podstawie: art. 21 ust. 2 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.</i></p>	W miarę potrzeb	<u>Prezes Izby</u> <u>WIAS</u>
15	<p>Informowanie ministra właściwego do spraw administracji publicznej oraz organów dokonujących podziału środków o stwierdzonych nieprawidłowościach w zakresie danych dotyczących naliczania subwencji i rozliczeń dotacji celowych.</p> <p><i>Na podstawie: art. 10 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych</i></p>	W miarę potrzeb	<u>Prezes Izby</u> <u>WKGF</u>



16	<p>Przyjmowanie od nadzorowanych jst (oraz kontrola pod względem formalnym i rachunkowym) i przekazywanie do ministra właściwego do spraw finansów publicznych) wniosków o przyznanie części rekompensującej subwencji ogólnej.</p> <p><i>Na podstawie: §3 pkt 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 kwietnia 2004 roku w sprawie sposobu ustalania i trybu przekazywania gminom części rekompensującej subwencji ogólnej na wyrównanie ubytku w specjalnych strefach ekonomicznych (Dz.U.Nr 65, poz. 599 ze zm.) .</i></p>	Zgodnie z terminem określonym w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 kwietnia 2004 roku	<u>Prezes Izby</u> WIAS
17	<p>Przyjmowanie od JST oraz przekazywanie ministrowi właściwemu ds. rolnictwa sprawozdań o udzielonej pomocy publicznej w rolnictwie lub rybołówstwie albo informacji o nieudzieleniu takiej pomocy w danym okresie sprawozdawczym.</p> <p><i>Na podstawie: art. 32a ustawy z dnia 30 kwietnia 2004r. o postępowaniu w sprawach dot. Pomocy publicznej (t.j. z 2007r. Dz.U.Nr 59, poz. 404 ze zm.), rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 29 września 2008r. w sprawie sprawozdań o udzielonej pomocy publicznej w rolnictwie lub rybołówstwie oraz informacji o nieudzieleniu pomocy (Dz.U.Nr 174, poz. 1081).</i></p>	Zgodnie z terminami określonymi w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 29 września 2008r	<u>Prezes Izby</u> WIAS
18	<p>Przyjmowanie od JST oraz przekazywanie ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych sprawozdań o zaległościach przedsiębiorców we wpłatach świadczeń należnych na rzecz sektora finansów publicznych, w zakresie swojej właściwości.</p> <p><i>Na podstawie: art. 34 ustawy. o postępowaniu w sprawach dot. Pomocy publicznej, rozporządzenia Rady Ministrów z 7 sierpnia 2008r. w sprawie sprawozdań o udzielonej pomocy publicznej, informacji o nieudzieleniu takiej pomocy oraz sprawozdań o zaległościach przedsiębiorców we wpłatach świadczeń należnych na rzecz sektora finansów publicznych Dz.U.Nr 153, poz. 952 ze zm).</i></p>	Zgodnie z terminami określonymi w rozporządzeniu Rady Ministrów z 7 sierpnia 2008r.	<u>Prezes</u> WIAS
19	<p>Przyjmowanie i przekazywanie do Prezesa UOKIK sprawozdań o udzielonej pomocy publicznej innej niż pomoc publiczna w rolnictwie lub rybołówstwie albo informacji o nieudzieleniu takiej pomocy w danym okresie sprawozdawczym.</p> <p><i>Na podstawie art. 32 ustawy o postępowaniu w sprawach dot. Pomocy publicznej , rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie sprawozdań o udzielonej pomocy publicznej, informacji o nieudzieleniu takiej pomocy oraz sprawozdań o zaległościach przedsiębiorców we wpłatach świadczeń należnych na rzecz sektora finansów publicznych.</i></p>	Zgodnie z terminami określonymi w rozporządzeniu Rady Ministrów z 7 sierpnia 2008r.	<u>Prezes Izby</u> WIAS

#### 4. Zadania w zakresie organizacji i zapewnienia funkcjonowania RIO w Łodzi.

Lp.	Zadanie	Termin realizacji	Realizujący
1	Rozpatrzenie i przyjęcie Ramowego planu pracy RIO w Łodzi na rok 2012.	Styczeń/lmarzec 2012	<u>Kolegium Izby</u> WIAS, WKGF,

			Kierownik Biura, Główny Księgowy
2	Rozpatrzenie i przyjęcie sprawozdania z działalności Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi za rok 2011.	Do 31 marca 2012	<u>Kolegium Izby</u> WIAS, WKGF
3	Rozpatrzenie i przyjęcie sprawozdania z działalności kontrolnej Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi za rok 2011.	Do 31 marca 2012	<u>Kolegium Izby</u> WKGF,
4	Rozpatrzenie i przyjęcie sprawozdania z działalności Wydziału Informacji, Analiz i Szkoleń za 2011 rok.	Do 31 marca 2012	<u>Kolegium Izby</u> WIAS
5	Rozpatrzenie i przyjęcie sprawozdania z wykonania budżetu Izby za 2011 rok.	Do 31 marca 2012	<u>Kolegium Izby</u> KS
6	Uchwalanie wniosków do projektu budżetu Izby na 2013 rok.	Do 30 czerwca 2012	<u>Kolegium Izby</u> Prezes Izby, Członkowie kolegium, Główny księgowy
7	Przygotowanie projektu budżetu Izby, planu dochodów i wydatków budżetowych oraz wniosków i decyzji dotyczących jego zmian.  <i>Na podstawie przepisów ustawy o finansach publicznych.</i>		<u>Prezes Izby</u> KS Br
8	Prowadzenie spraw związanych z zatrudnieniem w RIO w Łodzi, w tym działalności socjalnej w ramach ZFŚS Na podstawie przepisów regulujących odpowiedni rodzaj spraw.	Na bieżąco, zgodnie z terminami wynikającymi z odpowiednich przepisów dotyczących danego rodzaju spraw.	<u>Prezes Izby</u> BR KS Komisja Socjalna
10	Zapewnienie warunków lokalowych , zaopatrzenie Izby w niezbędne do funkcjonowania środki trwałe, gospodarowanie majątkiem trwałym izby, ustalanie stanu majątku Izby, zapewnienie bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ochrony przeciwpożarowej, organizacja i prowadzenie spraw związanych z funkcjonowaniem archiwum zakładowego Izby.  <i>Na podstawie przepisów regulujących odpowiedni rodzaj spraw , przede wszystkim: ustawy o rachunkowości , ustawy Prawo zamówień publicznych, ustawy o narodowym zasobie archiwalnym.</i>	Na bieżąco	<u>Prezes Izby</u> BR Stanowisko ds. BHP <u>Prezes Izby</u> Zakładowa Komisja Inwentaryzacyjna, Zespoły spisowe KS

11	<p>Podnoszeniem kwalifikacji pracowników Izby (organizacja szkoleń, prowadzenie dokumentacji szkoleniowej).</p> <p><i>Na podstawie przepisów ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, ustawy Kodeks pracy.</i></p>	Na bieżąco	<u>Prezes Izby</u> BR
13	<p>Zapewnienie w RIO w Łodzi ochrony informacji niejawnych, w tym zabezpieczenie właściwych środków bezpieczeństwa</p> <p><i>Na podstawie ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, ustawy z dnia 05.08.2010 r. o ochronie informacji niejawnych (Dz. U. Nr 182, poz. 1228)</i></p>	Na bieżąco	<u>Prezes Izby</u> <u>Pion Informacji</u> <u>Niejawnych</u> <u>Pełnomocnik</u> <u>Ochrony Informacji</u> <u>Niejawnych</u>
14	<p>Zabezpieczenie prawidłowego funkcjonowania systemów informatycznych izby oraz zabezpieczenie zasobów informatycznych.</p> <p><i>Na podstawie przepisów ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.</i></p>	Na bieżąco.	<u>Prezes Izby</u> Zespół ds. informatyzacji
15	<p>Zapewnienie obsługi finansowo księgowej Izby.</p> <p><i>Na podstawie przepisów regulujących prowadzenie odpowiedniego rodzaju spraw, przede wszystkim ustawy: o regionalnych izbach obrachunkowych, o finansach publicznych, o rachunkowości, o systemie ubezpieczeń społecznych, o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, o podatku dochodowym od osób fizycznych.</i></p>	Na bieżąco, zgodnie z terminami wynikającymi z obowiązujących przepisów	<u>Prezes Izby</u> KS

#### 5. Pozostałe zadania

Lp.	Zadanie	Termin realizacji	Realizujący
1	<p>Zapewnienie obsługi prawnej i administracyjno technicznej komisji orzekającej w sprawach o naruszenie dyscypliny finansów publicznych oraz rzecznika i jego zastępcy właściwych w sprawach tej komisji</p> <p><i>Na podstawie: art. 70 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 roku o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz.U. z 2005r. Nr 14, poz. 114).</i></p>	Na bieżąco	<u>Prezes Izby</u>

**PLAN  
KOMPLEKSOWYCH KONTROLI  
GOSPODARKI FINANSOWEJ JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO  
NA 2012 ROK**

Lp.	Nazwa jednostki kontrolowanej
1.	Gmina Dąbrowice
2.	Gmina Lubochnia
3.	Gmina Dobroń
4.	Gmina Wodzierady
5.	Gmina Grabica
6.	Gmina Buczek
7.	Gmina Andrespol
8.	Gmina Góra Św. Małgorzaty
9.	Gmina Sędziejowice
10.	Gmina Brójce
11.	Gmina Ozorków
12.	Gmina Drużbice
13.	Gmina Żelechlinek
14.	Gmina Tomaszów Mazowiecki

15.	Miasto i Gmina Aleksandrów Łódzki
16.	Gmina Wróblew
17.	Gmina Konopnica
18.	Gmina Osjaków
19.	Gmina Czarnożyły
20.	Gmina Klonowa
21.	Gmina Wartkowice
22.	Gmina Lututów
23.	Gmina Pątnów
24.	Gmina Sieradz
25.	Gmina Kiełczygłów
26.	Gmina Ostrówek
27.	Gmina Wierzchnas
28.	Gmina Godzianów
29.	Gmina Nieborów
30.	Gmina Głuchów
31.	Gmina Bolimów
32.	Gmina Cielądz
33.	Gmina Siemkowice
34.	Gmina Zduny
35.	Gmina Rzeczyca
36.	Gmina Sadkowice
37.	Miasto i Gmina Krośniewice
38.	Gmina Strzelce Wielkie
39.	Gmina Mniszków
40.	Gmina Bełchatów
41.	Gmina Inowłódz
42.	Gmina Kluki
43.	Gmina Poświętne
44.	Gmina Moszczenica
45.	Gmina Białaczów
46.	Gmina Kodrąb
47.	Gmina Dobryczyce
48.	Gmina Paradyż
49.	Gmina Kobbie Wielkie

50.	Miasto i Gmina Poddębice
51.	Miasto i Gmina Pajęczno
52.	Miasto i Gmina Łask
53.	Miasto i Gmina Działoszyn
54.	Miasto Gmina Wolbórz
55.	Miasto i Gmina Uniejów
56.	Miasto i Gmina Przedbórz
57.	Miasto Głowno
58.	Miasto Łęczyca
59.	Miasto Rzgów
60.	Miasto Pabianice
61.	Miasto Konstantynów Łódzki
62.	Miasto Ozorków
63.	Powiat Zduńskowolski
64.	Powiat Pabianicki
65.	Powiat Zgierski
66.	Powiat Poddębicki
67.	Powiat Rawski
68.	Powiat Łódzki Wschodni