

Uchwała Nr 2/15/2014

z dnia 15 stycznia 2014 r.

Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi

w składzie:

- | | |
|-----------------------------------|-------------------------|
| 1/ Beata Kaczmarek | 8/ Bogusław Wenus |
| 2/ Ewa Śpionek | 9/ Grażyna Kos |
| 3/ Iwona Kopczyńska | 10/ Barbara Połowczyk |
| 4/ Anna Kaźmierczak | 11/ Paweł Dobrzyński |
| 5/ Bogdan Łągwa | 12/ Małgorzata Michałek |
| 6/ Agnieszka Kamyczek - Maszewska | 13/ Roman Drozdowski |
| 7/ Józefa Lucyna Michejda | |

**w sprawie: uchwalenia ramowego planu pracy Regionalnej Izby
Obrachunkowej w Łodzi na rok 2014.**

Na podstawie art. 18 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz.U.2012.1113) Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi

uchwala, co następuje:

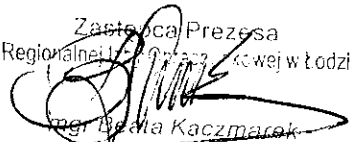
§ 1

Uchwala się ramowy plan pracy Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi na 2014 r. wraz z planem kontroli, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

Przewodniczący Kolegium

Zastępca Prezesa
Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi

mgr Beata Kaczmarek

Ramowy Plan Pracy Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi na rok 2014

1.10.1. Przygotowanie i wykonanie kontroli oraz upublicznienie ich wyników.

| Lp. | Zadanie | Termin realizacji | Realizujący |
|------------|---|---|--------------------|
| 1 | <p>Kontrola gospodarki finansowej i zamówień publicznych jednostek samorządu terytorialnego, w tym:</p> <ul style="list-style-type: none">kontrole kompleksowe: wykaz kontroli kompleksowych planowanych do przeprowadzenia przez inspektorów Wydziału Kontroli Gospodarki Finansowej RIO w Łodzi w roku 2014 stanowi Załącznik nr 1 do Ramowego Planu Pracy RIO w Łodzi na rok 2014kontrole dorażnekontrole problemowe <p><i>Na podstawie: przepisów ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz.U.2012,1113).</i></p> | <p>W terminach wynikających z przepisów ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.</p> <p>W miarę potrzeb</p> | WKGF |
| 2 | <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> | Prezes Izby |
| 3 | <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> | Kolegium Izby |
| 4 | <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> | <p>W miarę potrzeb</p> | Prezes Izby |
| 5 | <p>Kontrola osiągnięcia w jednostkach samorządu terytorialnego wysokości średnich wynagrodzeń nauczycieli.</p> <p><i>Na podstawie: art. 30b ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela (tekst jednolity Dz.U. z 2006r. Nr 97, poz. 674 ze zm.).</i></p> | <p>W trakcie prowadzonych przez inspektorów WKGF kontroli kompleksowych JST</p> | WKGF |

| Lp. | Zadanie | Termin realizacji | Realizujący |
|------------|---|--|--------------------|
| 6 | Przyjmowanie od jednostek samorządu terytorialnego sprawozdań z wysokości średnich wynagrodzeń nauczycieli, ewidencjonowanie danych ze sprawozdań, opracowywanie analiz dot. średnich wynagrodzeń. <i>Na podstawie: art. 30a ustawy Karta Nauczyciela.</i> | zgodnie z terminem określony m w art. 30a ustawy Karta Nauczyciela. | WIAS |
| 7 | Prowadzenie w trakcie czynności kontrolnych instruktażu w zakresie prawidłowej interpretacji przepisów prawnych i ich stosowania w praktyce. <i>Na podstawie art. 1 ust. 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.</i> | Na bieżąco | WKGF |
| 8 | Gromadzenie i ewidencja danych dotyczących nadzorowanych jednostek samorządu terytorialnego – w zakresie działalności kontrolnej Izby. | Na bieżąco | WKGF |
| 9 | Udostępnianie informacji dotyczących spraw publicznych a wytworzonych w ramach działalności kontrolnej będących w zasobach RIO w Łodzi. <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> | Na bieżąco, zgodnie z terminami określonymi w przepisach ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej | WKGF |
| 10 | Podnoszenie kwalifikacji pracowników Izby realizujących podzadanie 1.10.1. (samokształcenie, organizacja szkoleń wewnętrznych i udział w szkoleniach zewnętrznych). <i>Na podstawie przepisów ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, ustawy z dnia 26 czerwca 1974 roku Kodeks pracy (tekst jednolity Dz.U. z 1998r. Nr 21, poz. 94 ze zm.).</i> | Na bieżąco | WKGF |

1.10.2. Sprawowanie nadzoru nad JST oraz działalność opiniodawcza.

1.10.2.1. Działalność nadzorcza

| Lp. | Zadanie | Termin realizacji | Realizujący |
|------------|--|---|--------------------|
| 1 | Badanie zgodności z prawem uchwał i zarządzeń podejmowanych przez organy jednostek samorządu terytorialnego w sprawach, o których mowa w art. 11 ust. 1 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych <i>Na podstawie art. 11 ust. 1 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.</i> | Na bieżąco, zgodnie z terminami określonymi w przepisach ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych. | Kolegium Izby |

| Lp. | Zadanie | Termin realizacji | Realizujący |
|------------|---|---|---|
| 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. | Kolegium Izby |
| 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 (tekst jednolity Dz.U.2013,poz. 885 ze zm.).</i></p> | W terminie wynikającym z obowiązujących przepisów. | Kolegium Izby |
| 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. | Kolegium Izby |
| 5 | <p>Wzywanie jednostki samorządu terytorialnego – w razie braku możliwości uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej lub budżetu jst, zgodnie z zasadami określonymi w art. 242-244 ustawy o finansach publicznych, oraz zagrożenia realizacji zadań publicznych przez jednostkę samorządu terytorialnego – do opracowania i uchwalenia programu postępowania naprawczego oraz przedłożenia tego programu celem zaopiniowania do rio</p> <p><i>Na podstawie art. 240a ustawy o finansach publicznych</i></p> | W terminach wynikających z obowiązujących przepisów. | Kolegium Izby |
| 6 | <p>Ustalanie budżetu jednostki samorządu terytorialnego w przypadku nieopracowania przez jednostkę samorządu terytorialnego programu postępowania naprawczego lub braku pozytywnej opinii RIO do tego programu.</p> <p><i>Na podstawie art. 240a ust. 8 ustawy o finansach publicznych.</i></p> | W terminach wynikających z obowiązujących przepisów. | Kolegium Izby |
| 7 | <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. Dz.U. 2013, 267).</i></p> | Na bieżąco, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 14 czerwca 1960 roku Kodeks postępowania administracyjnego | <i>Prezes Izby Osoba upoważniona przez Prezesa Izby</i> |

| Lp. | Zadanie | Termin realizacji | Realizujący |
|------------|--|---|--------------------|
| 8 | <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> | w terminie określonym przez Kolegium Izby | Kolegium Izby |
| 9 | <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> | W miarę potrzeb, w terminach wynikających z obowiązujących przepisów. | Kolegium Izby |
| 10 | <p>Wstępna kontrola oraz ewidencjonowanie uchwał/zarządzeń organów JST podlegających nadzorowi Izby w zakresie przyjętym w Izbie (w tym system Besti@).</p> | Na bieżąco | WIAS |

1.10.2.2. Działalność opiniodawcza

| Lp. | Zadanie | Termin realizacji | Realizujący |
|------------|--|--|--------------------|
| 1 | <p>Wydawanie opinii o przedkładanych projektach uchwał budżetowych.</p> <p><i>Na podstawie art. 13 pkt 3 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.</i></p> | W terminach wynikających z obowiązujących przepisów. | Składy orzekające |
| 2 | <p>Wydawanie opinii w sprawie możliwości sfinansowania deficytu przedstawionego przez JST.</p> <p><i>Na podstawie: art. 246 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.</i></p> | W terminach wynikających z obowiązujących przepisów | Składy orzekające |
| 3 | <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. | Składy orzekające |
| 4 | <p>Wydawanie opinii w sprawie prawidłowości planowanej kwoty długu JST wynikającej z planowanych i zaciągniętych zobowiązań.</p> <p><i>Na podstawie: art. 230 ust. 4 ustawy o finansach publicznych.</i></p> | W terminach wynikających z obowiązujących przepisów | Składy orzekające |
| 5 | <p>Wydawanie opinii o przedkładanych przez zarządy powiatów i województwa oraz przez wójtów (burmistrzów, prezydentów miast) sprawozdaniach z wykonania budżetu wraz z informacjami o stanie mienia jednostek samorządu terytorialnego i objaśnieniami.</p> <p><i>Na podstawie: art. 13 pkt 5 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.</i></p> | W miarę wpływu | Składy orzekające |

| Lp. | Zadanie | Termin realizacji | Realizujący |
|------------|---|--|---------------------------|
| 6 | 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 | Składy orzekające |
| 7 | Wydawanie opinii o przedkładanych przez zarządy powiatów i województwa oraz przez wójtów (burmistrzów, prezydentów miast) informacjach o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze. <i>Na podstawie: art. 13 pkt 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.</i> | W miarę wpływu | Składy orzekające |
| 8 | 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. <i>Na podstawie: art. 21 ust. 2 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.</i> | W miarę potrzeb | Prezes Izby |
| 9 | Wydawanie, na wniosek organu wykonawczego JST, opinii o możliwości spłaty kredytu, pożyczki lub wykupu papierów wartościowych. <i>Na podstawie: art. 13 pkt 1 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.</i> | Na bieżąco | Składy orzekające |
| 10 | Wydawanie opinii o programach postępowań naprawczych jednostek samorządu terytorialnego Na podstawie art. 13 pkt 13 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych. | W miarę wpływu | Składy orzekające |
| 11 | Rozpatrywanie odwołań od uchwał (opinii) składów orzekających <i>Na podstawie art. 20 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.</i> | W terminach wynikających z obowiązujących przepisów. | Kolegium Izby. |
| 12 | 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 | Komisja ds. kontrasygnaty |
| 13 | Analiza sprawozdań statystycznych oraz informacji dot. wykonania budżetu JST – za półrocze i za rok budżetowy. | Na bieżąco | WIAS |

1.10.2.3. Działalność informacyjna związana z działalnością nadzorczą i opiniodawczą.

| Lp. | Zadanie | Termin realizacji | Realizujący |
|------------|--|--|--|
| 1 | Informowanie nadzorowanych JST o zmianach przepisów prawnych. stanowiskach kolegium, w tym za pośrednictwem strony internetowej. <i>Na podstawie art. 1 ust. 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.</i> | Na bieżąco | Prezes Izby Członkowie Kolegium, pracownicy WIAS pracownicy WK |
| 2 | Udzielanie wyjaśnień na wystąpienia podmiotów określonych w art. 1 ust. 2 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych w sprawach dotyczących stosowania przepisów o finansach publicznych. <i>Na podstawie art. 13 pkt 11 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.</i> | Na bieżąco | Prezes Izby Z-ca Prezesa Izby Osoby wyznaczone przez Prezesa Izby Naczelnik WIAS, Naczelnik WK. Członkowie kolegium, radcowie prawni |
| 3 | Udzielanie informacji na zapytania kierowane przez nadzorowane JST. <i>Na podstawie art. 1 ust. 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.</i> | Na bieżąco | Prezes Izby Osoba upoważniona przez Prezesa Izby Członkowie kolegium Naczelnik WIAS, Naczelnik WK |
| 4 | Udzielanie bezpośrednich wyjaśnień/instruktażu w sprawach zgłaszanych przez przedstawicieli nadzorowanych JST. <i>Na podstawie art. 1 ust. 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.</i> | Na bieżąco | Prezes Izby Członkowie Kolegium Naczelnik WIAS Naczelnik WKGF |
| 5 | Podnoszenie wiedzy przedstawicieli nadzorowanych JST poprzez szkolenia - w zakresie wynikającym z bieżących potrzeb i wniosków zgłaszanych przez JST. <i>Na podstawie: art. 1 ust. 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.</i> | Na bieżąco, w miarę potrzeb. | Osoby wskazane przez Prezesa Izby WIAS, WKGF, członkowie kolegium izby |
| 6 | Gromadzenie i ewidencja danych dotyczących nadzorowanych jednostek samorządu terytorialnego – w zakresie działalności nadzorczej, opiniodawczej Izby. | Na bieżąco | WIAS |
| 7 | Udostępnianie informacji dotyczących spraw publicznych wytworzonej w ramach działalności nadzorczej i opiniodawczej będących w zasobach RIO w Łodzi. <i>Na podstawie przepisów ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej</i> | Na bieżąco, zgodnie z terminami określonymi w przepisach ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej | Osoby wskazane przez Prezesa Izby WIAS, |
| 8 | Przygotowywanie i opracowywanie materiałów dla Sejmu i Senatu RP dot. sprawozdania z działalności regionalnych izb obrachunkowych i wykonania budżetu przez jednostki samorządu terytorialnego. <i>Na podstawie: art. 25a ust. 1 pkt 7 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.</i> | Na bieżąco/ w miarę przyjętego terminarza prac | WIAS WKGF Biuro Izby, Główny Księgowy |
| 9 | Przygotowanie i opracowanie analiz, informacji własnych oraz na potrzeby innych podmiotów, w tym KRRIO. | | WIAS |

| Lp. | Zadanie | Termin realizacji | Realizujący |
|------------|--|--|--------------------|
| 10 | <p>Przyjmowanie i kontrola pod względem formalno-rachunkowym sprawozdań budżetowych (Rb-PDP) stanowiących podstawę do podziału subwencji dla JST oraz przekazywanie ich do Ministerstwa Finansów zarówno w formie elektronicznej, jak i dokumentu.</p> <p><i>Na podstawie: §12 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U.Nr 20, poz. 103).</i></p> | zgodnie z terminami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej. | WIAS |
| 11 | <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 | Prezes Izby WIAS |

1.10.3. Zadania z zakresu statystyki publicznej nałożone na regionalne izby obrachunkowe przepisami prawa wykorzystywane w działalności nadzorczej, opiniodawczej i kontrolnej Izby

| Lp. | Zadanie | Termin realizacji | Realizujący |
|------------|--|---|--------------------|
| 1 | <p>Przyjmowanie i kontrola pod względem formalno rachunkowym sprawozdań budżetowych: Rb-ST, Rb-27S, Rb-28S, Rb-30S, Rb-34S, Rb-NDS oraz przekazywanie do Ministerstwa Finansów danych z tych sprawozdań w formie elektronicznej.</p> <p><i>Na podstawie: §12 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej.</i></p> | zgodnie z terminami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej. | WIAS |
| 2 | <p>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.</p> <p><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 ze zm).</i></p> | 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 | WIAS |

| Lp. | Zadanie | Termin realizacji | Realizujący |
|------------|--|---|--------------------|
| 3 | <p>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.</p> <p><i>Na podstawie: Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych.</i></p> | 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 | WIAS |
| 4 | <p>Przyjmowanie skonsolidowanych bilansów oraz ich przekazywanie do Ministerstwa Finansów 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 (tekst jednolity Dz.U.z 2013, 289).</i></p> | Zgodnie z terminami określonymi w paragrafie 26 ust. 5 Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości | WIAS |
| 5 | <p>Przyjmowanie – do wiadomości - 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 w wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych JST ustawami.</p> <p><i>Na podstawie: Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie sprawozdawczości budżetowej.</i></p> | Zgodnie z terminami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej | WIAS |
| 6 | <p>Przyjmowanie sprawozdań finansowych jednostek organizacyjnych JST i sprawozdań finansowych jednostek samorządu terytorialnego.(bilanse, rachunki zysków i strat itp.).</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> | Zgodnie z terminami określonymi w paragrafie 26 ust. 4 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości | WIAS |

1.10.4. Zadania z zakresu statystyki publicznej nałożone na regionalne izby obrachunkowe przepisami prawa nie wykorzystywane w działalności Izby

| Lp. | Zadanie | Termin realizacji | Realizujący |
|------------|--|-----------------------------------|--------------------|
| 1 | Przyjmowanie od JST oraz przekazywanie ministrowi właściwemu do spraw finansów | Zgodnie z terminami określonymi w | WIAS |

| Lp. | Zadanie | Termin realizacji | Realizujący |
|------------|---|---|--------------------|
| | <p>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 z dnia 30 kwietnia 2004 roku o postępowaniu w sprawach dot. pomocy publicznej (Dz.U. z 2007r. Nr 59, poz. 404 ze zm.) oraz rozporządzenia Rady Ministrów z 7 sierpnia 2008r. w sprawie sprawozdań o udzielonej pomocy publicznej, informacji o nieudzielaniu 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> | rozporządzeniu Rady Ministrów z 7 sierpnia 2008r. | |

1.10.5. 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 2015. | Grudzień 2014/styczeń 2015 | Kolegium Izby |
| 2 | Rozpatrzenie i przyjęcie sprawozdań za rok 2013: <ul style="list-style-type: none"> a) z działalności Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi b) z działalności kontrolnej Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi c) z działalności Wydziału Informacji, Analiz i Szkoleń | Do 31 marca 2014 | Kolegium Izby |
| 3 | Rozpatrzenie i przyjęcie sprawozdania z wykonania budżetu Izby za 2013 rok. | Do 31 marca 2014 | Kolegium Izby |
| 4 | Uchwalanie wniosków do projektu budżetu Izby na 2015 rok. | Do 30 czerwca 2014 | Kolegium Izby |
| 5 | <p>Przygotowanie projektu budżetu Izby, planu dochodów i wydatków budżetowych oraz wniosków i decyzji dotyczących jego zmian.</p> <p><i>Na podstawie przepisów ustawy o finansach publicznych.</i></p> | | Prezes Izby |
| 6 | <p>Prowadzenie spraw związanych z zatrudnieniem w RIO w Łodzi, w tym działalności socjalnej w ramach ZFŚS</p> <p><i>Na podstawie przepisów regulujących odpowiedni rodzaj spraw.</i></p> | Na bieżąco, zgodnie z terminami wynikającymi z odpowiednich przepisów dotyczących danego rodzaju spraw. | Prezes Izby BR KS Komisja Socjalna |

| Lp. | Zadanie | Termin realizacji | Realizujący |
|------------|---|---|---|
| 7 | <p>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.</p> <p><i>Na podstawie przepisów regulujących odpowiedni rodzaj spraw, przede wszystkim: ustawy o rachunkowości, ustawy Prawo zamówień publicznych, ustawy o narodowym zasobie archiwalnym.</i></p> | Na bieżąco | Prezes Izby BR Stanowisko ds. BHP Prezes Izby Zakładowa Komisja Inwentaryzacyjna, Zespoły spisowe KS |
| 8 | <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 | Prezes Izby BR |
| 9 | <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 5 sierpnia 2010 r. o ochronie informacji niejawnych (Dz. U. Nr 182, poz. 1228)</i></p> | Na bieżąco | Prezes Izby Pion Informacji Niejawnych Pełnomocnik Ochrony Informacji Niejawnych |
| 10 | <p>Zabezpieczenie prawidłowego funkcjonowania systemów informatycznych izby oraz zabezpieczenie zasobów informatycznych.</p> <p><i>Na podstawie przepisów ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku o ochronie danych osobowych (tekst jednolity Dz.U. z 2002r. Nr 101, poz. 926 ze zm.).</i></p> | Na bieżąco. | Prezes Izby Zespół ds. informatyzacji |
| 11 | <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 | Prezes Izby KS |
| 12 | <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 tekst jednolity Dz.U.2013, 168).</i></p> | Na bieżąco | Prezes Izby |

Wykaz kontroli kompleksowych – plan na 2014 rok

1. Miasto Skierniewice
2. Miasto Brzeziny
3. Miasto Wieluń
4. Miasto Łowicz
5. Miasto Łódź
6. Miasto i Gmina Zelów
7. Miasto i Gmina Warta
8. Miasto i Gmina Drzewica
9. Miasto i Gmina Wieruszów
10. Gmina Lipce Reymontowskie
11. Gmina Rawa Mazowiecka
12. Miasto Zduńska Wola
13. Gmina Głowno
14. Gmina Czerniewice
15. Gmina Brąszewice
16. Gmina Dalików
17. Gmina Rząśnia
18. Gmina Brzeźnio
19. Gmina Wielgomłyny
20. Gmina Ręczno
21. Gmina Rokiciny
22. Gmina Goszczanów
23. Gmina Pabianice
24. Gmina Biała
25. Gmina Aleksandrów
26. Gmina Zapolice
27. Gmina Krzyżanów
28. Gmina Oporów
29. Gmina Czarnocin
30. Gmina Dłutów
31. Gmina Bielawy
32. Gmina Łanięta
33. Gmina Kiernozia
34. Gmina Żarnów
35. Gmina Będków