



[Strona główna](#) » Kontrola instytucjonalna przeprowadzona przez Biuro Audytu i Kontroli Urzędu Marszałkowskiego w Szczecinie w Zachodniopomorskim Zarządzie Dróg Wojewódzkich w Koszalinie.

## Kontrola instytucjonalna przeprowadzona przez Biuro Audytu i Kontroli Urzędu Marszałkowskiego w Szczecinie w Zachodniopomorskim Zarządzie Dróg Wojewódzkich w Koszalinie.

temat zakresu:

1. Kontrola finansowa obejmująca:

-wdrożenie i stosowanie procedur funkcjonalnej kontroli finansowej wymaganej przez art. 47 ust. 2-3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. nr 249 z 2005 r. poz. 2104 ze zmianami),

-ocenę dostosowania zasad polityki rachunkowości do specyfiki kontrolowanej jednostki w oparciu o wymagania stawiane przez art. 9-24 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j. t. Dz. U 76 z 2002 r. poz. 694 z późn. zm.),

-ponoszone wydatki w okresie objętym kontrolą ze szczególnym uwzględnieniem wymagań art. 35 ust. 1-3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych.

-gospodarkę kasową,

-zaciąganie zobowiązań finansowych, w oparciu o wymagania art. 36 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. nr 249 z 2005 r. poz. 2104 ze zmianami) oraz procedury określone przez regulacje wewnętrzne.

2. Kontrola gospodarowania majątkiem ze szczególnym uwzględnieniem:

-ewidencji środków trwałych i prawidłowości rozliczania odpisów amortyzacyjnych i odnoszenia jednorazowego w koszty,

-ewidencji i gospodarowania pozostałymi składnikami majątku o wartości poniżej 3.500,- zł z położeniem nacisku na sprzęt komputerowy, TV, fotograficzny itp.

-zachowania wymaganych ustawą terminów inwentaryzacji.

3. Sprawowanie nadzoru i kontroli przez wewnętrzne komórki organizacyjne ZZDW w Koszalinie.

4. Gospodarowanie środkami trwałymi.

5. Wywiązywanie się z obowiązków wynikających z art. 3 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 22 marca 1990 r. o pracownikach samorządowych (j. t. Dz. U 142 z 2001 r. poz. 1593 z późn. zm.) przy naborze pracowników w kontrolowanej Jednostce.

6. Ocena realizacji zadań nałożonych na Biuro Nadzoru nad Drogami Wojewódzkimi w zakresie nadzoru nad Zachodniopomorskim Zarządem Dróg Wojewódzkich w Koszalinie.

znak zakresu: BKW-RK-0913/4-2/D/2007

wyniki kontroli dostępne są w siedzibie kontrolowanej jednostki

### **Informacje o stronie**

Wprowadził(a)

Renata Jelonek

(23 listopada 2007 13:11)

Opublikował(a)

Romuald Kołbyk

(23 listopada 2007 13:11)

Liczba odsłon

1529

**Adres URL źródła:** <https://bip.wzp.pl/arttykul/kontrola-instytucjonalna-przeprowadzona-przez-biuro-audytu-i-kontroli-urzedu>