

UCHWAŁA NR 35/2022

KOLEGIUM REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ W KIELCACH

z dnia 21 grudnia 2022 roku

w sprawie uchwalenia ramowego planu pracy Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach na 2023 rok

Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach w składzie:

Przewodniczący: Damian Grzelka – Prezes Regionalnej Izby Obrachunkowej

Członkowie: Wojciech Czerw, Iwona Kudła, Monika Dębowska-Sołtyk, Ewa Midura, Ireneusz Piasecki,
Zbigniew Rękas, Agnieszka Zarębska

na podstawie art. 18 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1668) postanawia:

§ 1

Uchwalić ramowy plan pracy Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach na 2023 roku, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem jej podjęcia.

**Przewodniczący Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Kielcach**

Damian Grzelka

Ramowy plan pracy Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach na 2023 r.

Zadanie	Sposób realizacji	Termin	Przygotowujący materiały	Odpowiedzialny	
1	2	3	4	5	
I Nadzór nad jednostkami samorządu terytorialnego w zakresie spraw finansowych	1	Badanie zgodności z prawem uchwał organów jednostek samorządu terytorialnego w zakresie spraw wymienionych w art.11ust.1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych.	na bieżąco, nie później niż 30 dni od daty wpływu do Izby	Członkowie Kolegium, WIAS	Kolegium Izby
	2	Ustalenie budżetu j.s.t. : - w przypadku niepodjęcia uchwały budżetowej przez organ stanowiący - w przypadku niezachowania zasad określonych w art. 242-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych - w części dotkniętej nieważnością	do końca lutego roku budżetowego na bieżąco na bieżąco	Członkowie Kolegium, WIAS	Kolegium Izby
	3	Rozpatrywanie zastrzeżeń do wniosków zawartych w wystąpieniach pokontrolnych.	na bieżąco nie później niż 30 dni od daty wpływu zastrzeżeń	Naczelnik WKGF	Kolegium Izby
	4	Przekazywanie informacji o stwierdzonych nieprawidłowościach w zakresie danych dotyczących naliczania subwencji i rozliczania dotacji celowych organom dokonującym podziału tych środków.	na bieżąco nie później niż 30 dni od daty wpływu do WIAS	WKGF, WIAS	Prezes Izby
	5	Rozpatrywanie spraw dotyczących powiadomień przez skarbnika (głównego księgowego budżetu jednostki samorządu terytorialnego) o przypadkach dokonania kontrasygnaty na pisemne polecenie zwierzchnika, w przypadkach określonych w art.262 ust.3 uofp.	na bieżąco nie później niż 30 dni od daty wpływu powiadomienia	Przewodniczący komisji d/s Kontrasygnaty	Prezes Izby
	6	Wydawanie opinii w sprawach wymienionych w ustawie o regionalnych izbach obrachunkowych i ustawie o finansach publicznych.	w terminach wynikających z ustaw	Przewodniczący Składów Orzekających, WIAS	Przewodniczący Składów Orzekających
	7	Rozpatrywanie odwołań od opinii w sprawach określonych w art.13 pkt 3-5 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych	w terminie 14 dni od wniesienia odwołania	Przewodniczący Składów Orzekających	Kolegium Izby
	8	Rozpatrywanie odwołań od uchwał wydanych przez składy orzekające w sprawach pozostałych	na bieżąco, nie później niż 14 dni od daty wpływu odwołania	Przewodniczący Składów Orzekających	Kolegium Izby
	9	Opracowanie informacji kierowanych do Wojewody i Ministra Finansów o negatywnych opiniach o sprawozdaniach z wykonania budżetów jednostek samorządu terytorialnego.	na bieżąco, nie później niż 30 dni od daty wydania opinii	Przewodniczący Składów Orzekających, WIAS	Prezes Izby
	10	Opracowanie raportów o stanie gospodarki finansowej j.s.t., o których mowa w art. 10a ustawy o rio	zgodnie z uchwałą Kolegium	Członek Kolegium we współpracy z WIAS i WKGF	Kolegium Izby

Zadanie		Sposób realizacji	Termin	Przygotowujący materiały	Odpowiedzialny
1		2	3	4	5
	11	Rozpatrywanie zastrzeżeń do raportu.	na bieżąco, nie później niż 30 dni od daty wpływu zastrzeżeń	Członkowie Kolegium	Kolegium Izby
	12	Wezwanie jst do opracowania i uchwalenia programu postępowania naprawczego, w razie braku możliwości uchwalenia wpf lub budżetu zgodnie z zasadami określonymi w art. 242-244 uofp, oraz zagrożenia realizacji zadań publicznych	Na bieżąco po otrzymaniu projektu wpf i budżetu, uchwały budżetowej i wpf	Członkowie Kolegium	Kolegium Izby
II Kontrola gospodarki finansowej i zamówień publicznych	1	Przeprowadzanie kontroli kompleksowych gospodarki finansowej i zamówień publicznych podmiotów wymienionych w art.1 ust.2 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.	zgodnie z załącznikiem Nr 1	Inspektorzy WKGF	Naczelnik WKGF
	2	Przeprowadzanie kontroli problemowych, doraźnych i kontroli sprawdzających wykonanie wniosków pokontrolnych zgodnie z dyspozycją Prezesa Izby.	wg potrzeb	Inspektorzy WKGF	Naczelnik WKGF
	3	Przekazywanie wystąpień pokontrolnych wraz z wnioskami jednostkom kontrolowanym.	na bieżąco, nie później niż w ciągu 60 dni od daty podpisania protokołu kontroli	WKGF	Naczelnik WKGF
	4	Kierowanie pism sygnalizacyjnych do właściwych jednostek o wynikach kontroli (KAS, Prokuratura, itp.) oraz zawiadomień do Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych.	na bieżąco	WKGF	Naczelnik WKGF
	5	Prowadzenie spraw związanych ze skargami i wnioskami	na bieżąco	Członkowie Kolegium, Radca Prawny, Naczelnik WKGF, Naczelnik WIAS	Biuro Izby
	6	Przygotowanie stanowiska, w tym projektu uchwały Kolegium oraz materiałów dla Kolegium Izby w zakresie zastrzeżeń do wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym	na bieżąco, nie później niż 15 dni od daty wpływu zastrzeżeń	WKGF	Naczelnik WKGF
III Ewidencja i kontrola budżetów jst, sprawozda wczość	1	Kontrola rachunkowa i formalna projektów budżetów oraz projektów wieloletnich prognoz finansowych j.s.t.	na bieżąco	WIAS	Naczelnik WIAS
	2	Kontrola rachunkowa i formalna oraz ewidencja komputerowa uchwał zarządów, zarządzeń wójtów (prezydentów, burmistrzów) zmieniających budżet j.s.t. i wpf, wpływających do izby.	na bieżąco	WIAS	Naczelnik WIAS
	3	Kontrola rachunkowa i formalna oraz ewidencja komputerowa uchwał budżetowych i uchwał zmieniających budżet i wpf podejmowanych przez organy stanowiące j.s.t.	na bieżąco	WIAS	Naczelnik WIAS

Zadanie		Sposób realizacji	Termin	Przygotowujący materiały	Odpowiedzialny
1		2	3	4	5
	4	Kontrola zgodności wielkości kredytów, pożyczek, obligacji w uchwałach w sprawie zaciągnięcia kredytu, pożyczki i emisji obligacji z budżetem jednostki samochodu terytorialnego oraz kwot wykazanych w uchwałach o pomocy finansowej, rzeczowej i o dotacjach z budżetem j.s.t.	na bieżąco	WIAS	Naczelnik WIAS
	5	Kontrola formalnym i rachunkowym sprawozdań oraz wniosków o przyznanie części rekompensującej subwencji ogólnej składanych do RIO przez organy wykonawcze j.s.t.	w terminach wynikających z przepisów prawa	WIAS	Naczelnik WIAS
IV Działalność informacyjna i szkoleniowa w zakresie spraw objętych nadzorem i kontrolą	1	Organizowanie i przeprowadzanie szkoleń dla pracowników j.s.t. w zakresie stosowania przepisów dotyczących finansów publicznych i zamówień publicznych	Zgodnie z załącznikiem Nr 2	WIAS	Naczelnik WIAS
	2	Wymiana doświadczeń pomiędzy kolegiami i naczelnikami regionalnych izb obrachunkowych na spotkaniach seminaryjnych.	wg uzgodnień	Kolegium Izby, Naczelnik WIAS, Naczelnik WKGF	Prezes Izby
	3	Udzielanie wyjaśnień na wystąpienia podmiotów wymienionych w art.1 ust.2 ustawy o rio, w sprawach dotyczących stosowania przepisów o finansach publicznych.	na bieżąco	Członkowie Kolegium, Radca Prawny, Naczelnik WKGF, Naczelnik WIAS	Naczelnik WIAS, Radca Prawny Z-ca Prezesa Izby
	4	Opracowanie dla potrzeb Krajowej Rady Regionalnych Izb Obrachunkowych sprawozdania z działalności Izby oraz z wykonania budżetów przez j.s.t za 2022 r.	marzec –maj 2022 r.	WIAS, WKGF, Biuro Izby, Główny Księgowy, Członkowie Kolegium	Prezes Izby
	5	Gromadzenie informacji wynikających z art.245 uofp.	na bieżąco	WIAS	Naczelnik WIAS
V Obsługa organizacyjno-prawna i biurowa komisji orzekającej i rzecznika dyscypliny finansów publicznych	1	Obsługa organizacyjno-prawna i biurowa komisji orzekającej i rzecznika dyscypliny finansów publicznych.	na bieżąco	Biuro obsługi organizacyjno-prawnej i biurowej komisji orzekającej i rzecznika	Prezes Izby
VI Organizacja oraz bieżąca	1	Opracowanie sprawozdania z działalności kontrolnej i informacyjno-szkoleniowej za 2022 r. i przekazanie do ministra właściwego do spraw administracji publicznej (art. 17 ust. 1 pkt 3 ustawy o rio).	marzec 2023 r.	Kolegium Izby, WIAS, WKGF, Biuro Izby, Główny Księgowy	Naczelnik WIAS

Zadanie	Sposób realizacji	Termin	Przygotowujący materiały	Odpowiedzialny	
1	2	3	4	5	
obsługa Izby	2	Opracowanie sprawozdania za 2022 r. z wykonania budżetu oraz rocznego ramowego planu pracy, w tym planu kontroli.	marzec 2023 r.	Kolegium Izby, WIAS, WKGF, Biuro Izby, Główny Księgowy	Naczelnik WIAS
	3	Opracowanie i uchwalenie ramowego planu pracy wraz z planem kontroli na 2024 r. i przesłanie do ministra właściwego do spraw administracji publicznej	grudzień 2023 r.	Kolegium Izby, WIAS, WKGF, Biuro Izby	Prezes Izby
	4	Opracowanie i uchwalenie wniosków do projektu budżetu Izby na 2024 r.	maj 2023 r.	Kolegium Izby, WIAS, WKGF, Biuro Izby, Główny Księgowy	Prezes Izby
	5	Przygotowanie projektu budżetu Izby na 2024 r.	maj-sierpień 2023 r.	Główny Księgowy, WIAS, Biuro Izby,	Prezes Izby
	6	Przygotowanie projektu planu finansowego na 2024 r.	listopad 2023 r.	Główny Księgowy, WIAS, Biuro Izby,	Prezes Izby
	7	Sporządzenie i przekazanie do MSWiA półrocznych informacji z działalności Izby.	w terminach określonych pismem MSWiA	Biuro Izby, Główny Księgowy, WIAS, WKGF	Prezes Izby
	8	Sporządzanie i przekazywanie do MSWiA sprawozdań z realizacji budżetu w układzie zadaniowym za 2022 rok	w terminach określonych rozporządzeniem	WIAS, WKGF, Główny Księgowy	Prezes Izby
	9	Zabezpieczenie obsługi administracyjnej i technicznej Izby.	na bieżąco	Biuro Izby	Kierownik Biura
	10	Prowadzenie spraw związanych z dostępem do informacji publicznej	na bieżąco	Biuro Izby, WIAS	Prezes Izby
	11	Organizacja i prowadzenie obsługi finansowo-księgowej Izby	na bieżąco	Główny Księgowy	Prezes Izby
	12	Prowadzenie archiwum zakładowego.	na bieżąco	Biuro Izby	Prezes Izby
	13	Nadzór nad siecią komputerową, w tym: modernizacja istniejących i wdrażanie nowych programów komputerowych. Organizacja strony BIP. Umieszczanie na stronie BIP: -zawiadomień o planowanych szkoleniach, -ogłoszeń, rozstrzygnięć nadzorczych, -treści udzielonych odpowiedzi, -treści wystąpień pokontrolnych. Umieszczanie na stronie BIP sprawozdania finansowego RIO w Kielcach za 2022 r.	na bieżąco do 10 maja 2023 r.	Informatyk WIAS, WKGF, Biuro Izby Główny Księgowy	Kierownik Biura Z-ca Prezesa Główny Księgowy

PLAN KONTROLI NA 2023 ROK

A. KONTROLE KOMPLEKSOWE 30

*** Gminy miejskie**

1. Gmina Sandomierz
2. Gmina Skarżysko – Kamienna
3. Gmina Starachowice

*** Gminy miejsko wiejskie**

4. Gmina Busko - Zdrój
5. Gmina Chęciny
6. Gmina Ćmielów
7. Gmina Działoszyce
8. Gmina Kazimierza Wielka
9. Gmina Koprzywnica
10. Gmina Nowa Słupia
11. Gmina Opatowiec
12. Gmina Pierzchnica
13. Gmina Radoszyce
14. Gmina Skalbmierz
15. Gmina Staszów
16. Gmina Stopnica
17. Gmina Szydłów
18. Gmina Zawichost

*** Gminy wiejskie**

19. Gmina Bejsce
20. Gmina Bodzechów
21. Gmina Bogoria
22. Gmina Gowarczów
23. Gmina Górno
24. Gmina Krasocin
25. Gmina Łączna
26. Gmina Nowiny
27. Gmina Obrazów
28. Gmina Raków
29. Gmina Secemin
30. Gmina Słupia Konecka

B. KONTROLE PROBLEMOWE 6

PLAN SZKOLEŃ DLA JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO NA 2023 ROK

Lp.	Data	Kogo dotyczy szkolenie	Tematyka szkolenia
1.	I kwartał	Skarbnicy j.s.t, główni księgowi oraz pracownicy służb finansowo-księgowych jednostek i zakładów budżetowych	Zamknięcie ksiąg rachunkowych budżetu, jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego za 2022 rok, sporządzanie sprawozdań finansowych w tym informacji dodatkowej
2.	IV kwartał	Przewodniczący Zarządów, Wójtowie (Burmistrzowie, Prezydenci); Skarbnicy j.s.t.; Główni księgowi jednostek i zakładów budżetowych	Wybrane zagadnienia dotyczące gospodarki finansowej j.s.t. na 2024 r.- Procedury budżetowe oraz projekty budżetów i wieloletnich prognoz finansowych wraz z objaśnieniami.
3.			Inne wg. potrzeb zgłaszanych przez samorządy

Terminy i tematyka szkoleń w 2023 roku mogą ulec zmianie w zależności od zgłoszonych problemów dotyczących działalności j.s.t oraz pozyskania wykładowcy.