

**Zarządzenie Nr 0050.61.2023**

**Wójta Gminy Małdyty**

**z dnia 28 lipiec 2023 r.**

**w sprawie przeprowadzenia kontroli finansowej w jednostkach organizacyjnych Gminy  
Małdyty**

Na podstawie art. 53 oraz art. 69 ust.1 pkt. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.) oraz realizując zarządzenie Wójta Gminy Małdyty nr 0050.01.2023 z dnia 2.stycznia.2023 r. w sprawie planu kontroli zarządczej, **zarządzam** co następuje:

**§ 1.** Przeprowadzenie kontroli finansowej w jednostkach organizacyjnych podległych gminie w terminie od 01 sierpnia 2023 r. do 29 września 2023 r. tj.:

- 1) w Gminnym Ośrodku Kultury i Sportu w Małdytach,
- 2) w Gminnej Bibliotece Publicznej w Małdytach,
- 3) w Przedszkolu Samorządowym w Małdytach.

**§ 2.** Kontrolą finansową należy objąć, wydatki budżetowe od I-VIII/2023 roku danej jednostki organizacyjnej.

**§ 3.** Przedmiotem kontroli jest:

- 1) wstępna ocena celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków,
- 2) zbadanie i porównywanie stanu faktycznego ze stanem wymaganym, pobierania i gromadzenia środków publicznych, zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków publicznych,
- 3) sprawdzenie prawidłowości i rzetelności dokumentowania operacji finansowych i gospodarczych,
- 4) sprawdzenie wiarygodności sprawozdań,
- 5) sprawdzenie czy wydatki były dokonywane:
  - w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów finansowych,

- w wysokości i terminach wynikających z zaciągniętych zobowiązań,
  - zgodnie z przepisami prawa.
- 6) w przypadku wynagrodzeń, sprawdzenie czy istniała podstawa prawna (stosowna dokumentacja) w oparciu o którą, naliczono i wypłacono wynagrodzenie za pracę.

§ 4. Obowiązkiem osoby kontrolującej jest rzetelne, obiektywne i niezależne:

- 1) ustalenie stanu faktycznego w zakresie funkcjonowania gospodarki finansowej,
- 2) określenie oraz analiza przyczyn i skutków uchybień,
- 3) przedstawienie uwag i wniosków w sprawie usunięcia uchybień.

§ 5. Wyniki kontrolne należy omówić w protokole.

§ 6. Upoważniam do przeprowadzenia kontroli finansowej następujące osoby:

- 1) **Panią Grażynę Chromik** – podinspektor w tut. Urzędzie – w Gminnym Ośrodku Kultury i Sportu w Małdytach,
- 2) **Panią Edytę Majek** – referent w tut. Urzędzie – w Gminnej Bibliotece Publicznej w Małdytach,
- 3) **Panią Dorotę Kołodziejską** – podinspektor w tut. Urzędzie – w Przedszkolu Samorządowym w Małdytach.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**WÓJT**  
*Marcin Kraiewski*

Sporządziła Małgorzata Borchert

Sprawdzono pod względem  
formalno-prawnym  
*Stanisław Wójtowicz*  
RADA PRAWNY