

ZARZĄDZENIE NR 0050.67.2020

Wójta Gminy Małdyty

z dnia 10 sierpnia 2020 roku

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 (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) oraz realizując zarządzenie Wójta Gminy Małdyty nr 0050.1.2020 z dnia 02.01.2020r. w sprawie planu kontroli zarządczej, **zarządzam:**

§1.

Przeprowadzenie kontroli finansowej w jednostkach organizacyjnych podległych gminie w terminie od 14 września 2020r. do 23 października 2020r.tj:

- 1) w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Małdytach.
- 2) w Szkole Podstawowej w Małdytach.
- 3) w Przedszkolu Samorządowym w Małdytach.
- 4) w Przedszkolu Samorządowym w Dobrocinie.

§ 2.

Kontrolą finansową należy objąć, wydatki budżetowe od I-VIII/2020 roku danej jednostki organizacyjnej.

§ 3.

Przedmiotem kontroli jest:

- 1) wstępna ocena celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków,
- 2) zbadanie i porównanie 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 kontroli należy omówić w protokole.

§ 6.

Upoważniam do przeprowadzenia kontroli finansowej następujące osoby:

- 1) **Panią Grażynę Chromik** – referent w tut. Urzędzie – w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Małdytach.
- 2) **Panią Dorotę Kolodziejską** – referent w tut. Urzędzie – w Szkole Podstawowej w Małdytach.
- 3) **Panią Małgorzatę Tunkiewicz** - podinspektor w tut. Urzędzie – w Przedszkolu Samorządowym w Małdytach.
- 4) **Panią Annę Proc** - podinspektor w tut. Urzędzie – w Przedszkolu Samorządowym w Dobrocinie.

§ 7.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Marcin Krajewski

Sporządziła: Izabela Baczkowska

Weryfikacja pod względem
merytoryczno-prawnym
WOLNY
Krajewski