

ZARZĄDZENIE NR 0050.67.2019

**Wójta Gminy Małdyty
z dnia 24 lipca 2019 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 0050.2.2019 z dnia 02.01.2019r. w sprawie planu kontroli zarządczej, **zarządzam:**

§1.

Przeprowadzenie kontroli finansowej w jednostkach organizacyjnych podległych gminie w terminie od 16 września 2019r. do 21 października 2019r.tj:

- 1) w Gminnej Bibliotece Publicznej w Małdytach.
- 2) w Szkole Podstawowej w Szymonowie.
- 3) w Gminnym Ośrodku Kultury i Sportu w Małdytach.

§ 2.

Kontrolą finansową należy objąć, wydatki budżetowe od I-VIII/2019 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 Gminnej Bibliotece Publicznej Małdytach.
- 2) **Panią Małgorzatę Raszkwicz** – podinspektor w tut. Urzędzie – w Szkole Podstawowej w Szymonowie.
- 3) **Panią Celinę Biella**- podinspektor w tut. Urzędzie – w Gminnym Ośrodku Kultury i Sportu w Małdytach.

§ 7.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Marcin Krajewski

Sporządziła: Izabela Baczkowska

Izabela Baczkowska
RADCA PRAWNY