

Zarządzenie Nr 126/2012

Wójta Gminy Lubawa

z dnia 15.02.2012

w sprawie wprowadzenia rocznego planu kontroli zarządczej zewnętrznej w gminnych jednostkach organizacyjnych w 2012r.

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.)zarządza się, co następuje:

§ 1. Ustalić plan kontroli zarządczej zewnętrznej gminnych jednostek organizacyjnych w zakresie :

a) operacji finansowych i gospodarczych obejmujących:

- proces podejmowania decyzji o zaciąganiu zobowiązań lub dokonania wydatku tj. celowość wydatku, zgodność z prawem, zabezpieczenie środków w planie finansowym itp.
- ewidencjonowanie operacji gospodarczych w księgach rachunkowych, a pośrednio sprawdzenie rzetelności danych ewidencyjnych i realności danych wykazywanych w sprawozdaniach.

b) ochrony zasobów w szczególności przestrzeganie terminowości i częstotliwości inwentaryzacji.

stanowiący załącznik do zarządzenia.

§ 2. Osoby lub podmioty upoważnione do przeprowadzenia kontroli zarządczej zewnętrznej są zobowiązane do przestrzegania zapisów planu.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Sekretarzowi Gminy.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia .