

w sprawie wprowadzenia rocznego planu kontroli zarządczej zewnętrznej w gminnych jednostkach organizacyjnych w 2014r.

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych ( Dz. U. z 2013r., poz. 885 j.t..)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 .

W O J T

mgr inż. Tomasz Ewertowski

Załącznik do Zarządzenia Nr 299/2013  
Wójta Gminy Lubawa z dnia  
09.12.2013

Plan kontroli zarządczej zewnętrznej w gminnych jednostkach  
organizacyjnych na 2014r.

L.p	Nazwa kontrolowanej jednostki	Okres objęty kontrolą	Termin kontroli	Odpowiedzialni za kontrolę
1	Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Lubawa	2013r.	II- III kwartał	Zespół kontrolny : 1. Anna Jędrzychowska 2. Hanna Gorczyńska 3. Henryk Bach  lub podmiot zewnętrzny (również osoba fizyczna) na zasadzie zawarcia umowy cywilnoprawnej.
2	Zespół Szkół w Grabowie-Wałdykach	2013r.		
3	Zespół Szkół w Prątnicy	2013r.		
4	Zespół Szkół w Kazanicach	2013r.		
5	Zespół Szkół w Samplawie	2013r.		
6	Szkoła Podstawowa w Rożentalu	2013r.		
7	Szkoła Podstawowa w Tuszewie	2013r.		
8	Szkoła Podstawowa w Rumienicy	2013r.		
9	Szkoła Podstawowa w Byszwałdzie	2013r.		
10	Szkoła Podstawowa w Złotowie	2013r.		
11	Biblioteka Publiczna Gminy Lubawa	2013r.		

WOJ T

mgr inż. Tomasz Ewertowski