

w sprawie wprowadzenia w 2019 r. rocznego planu kontroli zarządczej zewnętrznej w gminnych jednostkach organizacyjnych oraz u osób prawnych niebędących jednostką samorządu terytorialnego którym przekazano prowadzenie szkoły.

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm. ) oraz zgodnie z § 7 zarządzenia Nr 8/2010 Wójta Gminy Lubawa z dnia 20 grudnia 2010 r. w sprawie organizacji i zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w gminie zarządza się, co następuje:

§ 1. Ustalić plan kontroli zarządczej zewnętrznej w zakresie 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.

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 .

WÓJT  
mgr inż. Tomasz Ewertowski

Załącznik do Zarządzenia Nr 24/2019

Wójta Gminy Lubawa  
z dnia 28.02.2019 r.

Plan kontroli zarządczej zewnętrznej na 2019 r. w gminnych jednostkach organizacyjnych oraz u osób prawnych niebędących jednostką samorządu terytorialnego którym przekazano prowadzenie szkoły.

L.p.	Nazwa kontrolowanej jednostki	Okres objęty kontrolą	Termin kontroli	Odpowiedzialni za kontrolę
1	Ośrodek Pomocy Społecznej Gminy Lubawa	2018 r.	III- IV kwartał	Zespół kontrolny : 1. Anna Jędrychowska 2. Hanna Gorczyńska 3. Henryk Bach  lub podmiot zewnętrzny (również osoba fizyczna) na zasadzie zawarcia umowy cywilnoprawnej.
2	Szkoła Podstawowa w Byszwałdzie Fundacja Rozwoju Warmii i Mazur w Iławie	2018 r.		
3	Szkoła Podstawowa w Rumienicy Fundacja Rozwoju Warmii i Mazur w Iławie	2018 r.		

WÓJTA  
mgr inż. Tomasz Ewertowski