

Zarządzenie Nr 85/Z/2008

z dnia 14.01.2008 r.

w sprawie harmonogramu kontroli podległych jednostek organizacyjnych.

Na podstawie art. 44 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U.z 2005 r Nr 249 poz. 2104) oraz par. 5 pkt 1 zarządzenia Nr 15/Z/2007 z dnia 16.02.2007 r. Wójta Gminy Malanów w sprawie „Regulaminu kontroli wewnętrznej”
z a r z ą d z a m co następuje:

§ 1

Wprowadzam następujący harmonogram kontroli na 2008 rok.

1. Luty – Realizacja dochodów i wydatków na podstawie sprawozdań za IV kw. 2007
2. Marzec – Oświata(wydatki)
- 3 .Kwiecień – Realizacja dochodów i wydatków na podstawie sprawozdań za I kw. 2008
4. Maj – Urząd Gminy (wydatki)
5. Czerwiec - Urząd Gminy (dochody)
6. Lipiec – Realizacja dochodów i wydatków na podstawie sprawozdań za II kw. 2008
7. Sierpień – GOPS (wydatki)
8. Wrzesień – 5% wydatków (zgodność z planem finansowym, celowość , zasadność)
9. Październik – Realizacja dochodów i wydatków na podstawie sprawozdań za III kw. 2008 r.
10. Listopad – Wydatki w Gminnej Bibliotece Publicznej i Gminnym Centrum kultury i sportu;
11. Grudzień – Przedszkole (wydatki)

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



WOJTA
Gerard Krzeszewski

Uzasadnienie

do zarządzenia nr 85/Z/2008

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych kierownik jednostki sektora finansów publicznych jest odpowiedzialny za całość gospodarki finansowej, w tym za wykonywanie określonych ustawą obowiązków w zakresie kontroli finansowej.

Kontrola finansowa obejmuje:

- przeprowadzenie wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków;
- badanie i porównywanie stanu faktycznego ze stanem wymaganym w zakresie dotyczącym procesów pobierania i gromadzenia środków publicznych, zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków ze środków publicznych, udzielania zamówień publicznych oraz zwrotu środków publicznych;

WOJT

Gerard Kłoszewski