

Zarządzenie Nr 79/2016

Wójta Gminy w Stężycy

z dnia 24 maja 2016 roku

w sprawie procedur kontroli finansowej w Zespole Kształcenia i Wychowania
w Klukowej Hucie

Na podstawie art. 69 ust. 1 pkt. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r. poz. 885 z późn. zm.) ustala się co następuje:

§ 1

1. Kierownik jednostki obsługującej jest odpowiedzialny za gospodarkę finansowa, rachunkowość i sprawozdawczość w zakresie obowiązków powierzonych Uchwałą Nr X/145/2015 Rady Gminy Stężycy z dnia 15 grudnia 2015 roku.
2. Przez kontrolę rozumie się ogół czynności, podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.
3. Zadaniem kontroli jest zapewnienie:
 - zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi,
 - skuteczności i efektywności działania,
 - wiarygodności sprawozdań,
 - ochrony zasobów,
 - przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania,
 - efektywności i skuteczności przepływu informacji,
 - zarządzania ryzykiem.

§ 2

Ilekróć w zarządzeniu jest mowa o kontroli pod względem:

1. legalności – należy przez to rozumieć kontrolę zgodności działalności z obowiązującymi w danym czasie przepisami prawnymi oraz uregulowaniami wewnętrznymi,
2. celowości – należy przez to rozumieć kontrolę dokonanych lub zamierzonych operacji pociągających za sobą skutki finansowe pod względem ich zgodności z celami działania określonymi w aktach normatywnych, a także ustalenie czy zastosowane metody i środki były optymalne dla osiągnięcia założonych celów,
3. gospodarności – należy przez to rozumieć zbadanie czy działalność była zgodna z zasadą uzyskania najlepszych efektów z danych nakładów,
4. merytorycznym – należy przez to rozumieć ustalenie czy dane zawarte w dokumentach są zgodne ze stanem rzeczywistym, czy dany dokument odzwierciedla dokonaną operację gospodarczą,
5. formalnym – należy przez to rozumieć ustalenie czy dany dokument odzwierciedla operację gospodarczą oraz czy zawiera cechy prawidłowego dokumentu,
6. rachunkowym – należy przez to rozumieć sprawdzenie czy dane zawarte w dokumentach nie zawierają błędów arytmetycznych.

§ 3

W celu wykonywania kontroli finansowej, o której mowa w § 1 wprowadza się:

1. procedury kontroli oraz przeprowadzania wstępnej oceny celowości i oszczędności zaciągania zobowiązań finansowych, dokonywania wydatków oraz udzielania zamówień publicznych stanowiące załącznik Nr 1 do Zarządzenia,
2. procedury pobierania, gromadzenia oraz zwrotu środków publicznych w ZKiW w Klukowej Hucie stanowiące załącznik Nr 2 do Zarządzenia,

§ 4

Wykonanie Zarządzenia powierza się pracownikom Wydziału Centrum Usług Wspólnych.

§ 5

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 01 czerwca 2016 roku.

Wójt Gminy Stężycza

Tomasz Brzoskowski

