

Zarządzenie Nr 154/2016

Wójta Gminy w Stężycy

z dnia 01 lipca 2016 roku

w sprawie procedur kontroli finansowej w Gminnej Bibliotece Publicznej w Stężycy

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. Kierownik jednostki obsługującej jest odpowiedzialny za gospodarkę finansową, 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.

Ilekroć 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.

W celu wykonywania kontroli finansowej, o której mowa w § I 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 Gminnej Bibliotece Publicznej w Stężycy stanowiące załącznik Nr 2 do Zarządzenia,

Wykonanie Zarządzenia powierza się pracownikom Wydziału Centrum Usług Wspólnych.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 01 lipca 2016 roku.

Wójt Gminy Stężycza

Tomasz Brzoskowski