

**Zarządzenie nr 4/07**  
**Wójta Gminy Stolno**  
**Z dnia 31 stycznia 2007r**

**w sprawie zatwierdzenia planu pracy w zakresie wykonywania kontroli wewnętrznej**

Zgodnie z § 3 Zasad i Trybu Wykonywania Kontroli, stanowiących załącznik do Zarządzenia nr 4/2006 Wójta Gminy Stolno z dnia 3 stycznia 2006r

**zarządza się, co następuje:**

§ 1

Zatwierdza się plan kontroli na 2007r ustalony w sposób następujący:

1. przestrzeganie realizacji umowy nr 44/06 zawartej w dniu 29 września 2006r. dotyczącej dostawy oleju opałowego w sezonie grzewczym 2006/2007 dla Zespołu Szkół nr 1 w Stolnie, Zespołu Szkół nr 2 w Robakowie, Szkoły Podstawowej w Małem Czystem, Świetlicy Wiejskiej w Cepnie oraz Świetlicy Wiejskiej w Wabczu i Urzędu Gminy i poddanie kontroli wszystkich dokumentów księgowych dotyczących tej umowy za okres od dnia 1 stycznia 2007 r. do dnia 30 kwietnia 2007 r. w zakresie: prawidłowości realizacji samej umowy, zaksięgowania zgodnego z planem kont, ujęcia wydatków i zaangażowania zgodnie z klasyfikacją budżetową, zgodności z planem finansowym, poddania dowodów księgowych kontroli merytorycznej, formalnej i rachunkowej oraz terminowej regulacji zobowiązań, - II kwartał 2007r.
2. sprawdzenie ewidencji wydatków osobowych we wszystkich gminnych jednostkach oświatowych, w tym: sprawdzenie zgodności składników wynagrodzeń ujętych na listach wypłat z ich udokumentowaniem (umowami o pracę ich zmianami itp.), sprawdzenie dokonanych potrąceń na listach płac (tytułów egzekucyjnych, spłat pożyczek, czynszów za lokale, innych – na podstawie wyraźnej pisemnej zgody pracownika, sprawdzenie, czy listy zawierają adnotacje o kontroli merytorycznej, formalnej i rachunkowej oraz zatwierdzenie do wypłaty (kwota brutto), sprawdzenie czy prawidłowo zastosowano klasyfikację budżetową, a także sprawdzenie, czy jednostki kontrolowane terminowo odprowadzały składki na ubezpieczenie społeczne oraz pobrane zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych – okres objęty kontrolą od 1 lutego do 30 kwietnia 2007 r. – III kwartał 2007 r.
3. przeprowadzenie kontroli w zakresie gospodarowanie środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych we wszystkich gminnych jednostkach oświatowych pod względem zgodności z zapisami zawartymi w obowiązujących w tych jednostkach Regulaminem Zakładowych Funduszy Socjalnych z uwzględnieniem poddania tych przepisów opinii prawnej czy w sposób wyczerpujący regulują działalność socjalną tych jednostek – II/III kwartał 2007 r.

4. sprawdzenie celowości zaciągania zobowiązań finansowych i ponoszenia wydatków w okresie od 1 lutego 2007 r. do 31 maja 2007 r. w Gminnym Ośrodku Zdrowia w Stolnie – II/III kwartał 2007 r.

§ 2

Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT  
  
mgr inż. Jerzy Rabeszko

