Zarządzenie Nr ……/2023

Starosty Powiatu Wyszkowskiego

z dnia ….. sierpnia 2023 roku

*w sprawie powołania Zespołu do przeprowadzenia kontroli w zakresie realizacji wykonania planu dochodów i wydatków budżetowych w 2021 r. – zgodność sprawozdań budżetowych Rb-27S i Rb-28S
z ewidencją księgową.*

Na podstawie art. 34 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. 2022, poz. 1526 z późn. zm.), art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2023, poz. 1270 z późn. zm.) i zgodnie z Zarządzeniem Nr 2/2021 Starosty Powiatu Wyszkowskiego z dnia 28 stycznia 2021r r. w sprawie organizacji i zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Wyszkowie i jednostkach organizacyjnych Powiatu Wyszkowskiego zarządzam, co następuje:

§ 1.

Zarządzam przeprowadzenie kontroli w zakresie realizacji wykonania planu dochodów i wydatków budżetowych w 2021 r. – zgodność sprawozdań budżetowych Rb-27S i Rb-28S z ewidencją księgową
w Specjalnym Ośrodku Szkolno – Wychowawczym im. Marii Konopnickiej w Wyszkowie.

§ 2.

Do przeprowadzenia kontroli w Specjalnym Ośrodku Szkolno – Wychowawczym im. Marii Konopnickiej w Wyszkowie powołuję zespół:

1. Monika Wykowska – Inspektor ds. rozliczeń podatku VAT;
2. Ewa Karczewska – Inspektor ds. windykacji

§ 3.

Zakresem kontroli należy objąć:

1. Zagadnienia organizacyjne;
2. Księgowość i sprawozdawczość:
3. Księgi rachunkowe:
4. Otwarcie ksiąg rachunkowych i zachowanie ciągłości sald;
5. Zamknięcie ksiąg rachunkowych;
6. Kompletność ksiąg rachunkowych;
7. Dowody księgowe – prawidłowość i terminowość dokonywania zapisów księgowych.
8. Sprawozdawczość budżetowa oraz w zakresie operacji finansowych:
9. Terminowość przekazywania sprawozdań Zarządowi Powiatu;
10. Zgodność danych wykazanych w sprawozdaniach Rb-27S, Rb-28S, Rb-N, Rb-Z z ewidencją księgową.
11. Budżet jednostki:
12. Dochody budżetowe i rozliczenia z budżetem powiatu:
13. Dochody z majątku;
14. Inne dochody.
15. Wydatki budżetowe, z uwzględnieniem przepisów o zamówieniach publicznych:
16. Wydatki bieżące;
17. Wydatki majątkowe;
18. Rozliczenia z budżetem powiatu.

§ 4.

1. Zespół przeprowadzi kontrolę w okresie od 11.09.2023 r. do 27.10.2023 r.
2. Kontrola odbędzie się w siedzibie Starostwa Powiatowego w Wyszkowie – pok. 11a w Wydziale Finansowym.
3. Zespół poinformuje jednostkę kontrolowaną oraz jednostkę prowadzącą obsługę finansowo – księgową o terminie kontroli.

§ 5.

Wykonanie zarządzenia powierza się Naczelnikowi Wydziału Finansowego oraz Zespołowi wymienionemu w § 2.

§ 6.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.