

Zarządzenie Nr 63/2023
Starosty Powiatu Wyszковского
z dnia 30 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 Wyszковского z dnia 28 stycznia 2021 r. w sprawie organizacji i zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Wyszkowie i jednostkach organizacyjnych Powiatu Wyszковского 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:

- I. Zagadnienia organizacyjne;
- II. Księgowość i sprawozdawczość:
 1. Księgi rachunkowe:
 - 1) Otwarcie ksiąg rachunkowych i zachowanie ciągłości sald;
 - 2) Zamknięcie ksiąg rachunkowych;
 - 3) Kompletność ksiąg rachunkowych;
 - 4) Dowody księgowe – prawidłowość i terminowość dokonywania zapisów księgowych.
 2. Sprawozdawczość budżetowa oraz w zakresie operacji finansowych:
 - 1) Terminowość przekazywania sprawozdań Zarządowi Powiatu;
 - 2) Zgodność danych wykazanych w sprawozdaniach Rb-27S, Rb-28S, Rb-N, Rb-Z z ewidencją księgową.
- III. Budżet jednostki:
 1. Dochody budżetowe i rozliczenia z budżetem powiatu:
 - 1) Dochody z majątku;
 - 2) Inne dochody.
 2. Wydatki budżetowe, z uwzględnieniem przepisów o zamówieniach publicznych:
 - 1) Wydatki bieżące;
 - 2) Wydatki majątkowe;
 - 3) 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 Wyszakowie – 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.

STAROSTA

Wojciech Kozon

Naczelnik
Wydziału Finansowego


Renata Otów

Ewa Augustynowicz-Serafin
RADCA PRAWNY
WA-14840


SEKRETARZ POWIATU


Jerzy Ausfeld