

ZARZĄDZENIE Nr 81/2025

**Wójta Gminy Widawa
z dnia 5 czerwca 2025 r.**

**w sprawie przeprowadzenia kontroli prawidłowości dokonania wydatku publicznego przez
Dyrektora Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II w Chociwiu**

Na podstawie art. 33 ust. 3 i 5 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1456 ze zm.) w związku z art. 10 i art. 57 ust. 1 i ust. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 roku Prawo oświatowe (Dz.U. z 2024 r. poz. 737 ze zm.)

zarządzam, co następuje:

§ 1. Przeprowadzić kontrolę doraźną czynności Dyrektora Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II w Chociwiu, w zakresie opisu faktury i przebiegu realizacji płatności ujętej na fakturze nr 01/05/2025 wystawionej na odbiorcę Global Projekt Grażyna Moskal z dnia 9 maja 2025 r.

§ 2. Zobowiązać Dyrektora Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II w Chociwiu do złożenia w terminie 3 dni pisemnych wyjaśnień w zakresie opisanym w § 1 niniejszego Zarządzenia, w szczególności:

- 1) wyjaśnienia rozbieżności pomiędzy datą wystawienia pisma uzasadniającego celowość dokonania wydatku publicznego (09.05.2025 r.), a opisami opatrzonymi datą 22.05.2025 r.;
- 2) wyjaśnienia przyczyn wskazania w treści pisma, o którym mowa w pkt. 1 daty wystawienia faktury nr 01/05/2025 na dzień 24 lutego 2025 r.;
- 3) wyjaśnienia czynności podjętych, celem merytorycznego i formalnego zweryfikowania poprawności faktury, w szczególności czy:
 - a. zweryfikowano czy adres mailowy, wykorzystany do przesłania faktury był adresem mailowym wykonawcy. W szczególności czy we wcześniejszej (wieloletniej) współpracy z wykonawcą, wykonawca posługiwał się wskazanym adresem,
 - b. zweryfikowano czy nr rachunku wskazany na fakturze, należał do wykonawcy, w szczególności czy wykonawca posługiwał się wskazanym rachunkiem w latach poprzednich,
 - c. w razie odpowiedzi negatywnej na pytania ujęte w pkt. 1a-b powyżej, jakie były tego przyczyny,
- 4) czy w jednostce wprowadzono i wdrożono mechanizmy i procedury służące zabezpieczeniu przed oszustwami internetowymi, a jeżeli tak to jakie,
- 5) w razie pozytywnej odpowiedzi na pytanie ujęte w pkt. 4 powyżej, czy postępowanie przy

- realizacji płatności ujętej na fakturze nr 01/05/2025 było zgodne z tymi procedurami,
- 6) czy w ramach realizacji obowiązku funkcjonowania kontroli zarządczej w jednostce w planie działania szkoły na 2025r. przewidziano ryzyko finansowe oszustwa lub inne ryzyko?

§ 4. Wykonanie niniejszego zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy i Sekretarzowi Gminy.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.