

**ZARZĄDZENIE NR 755/25**  
**BURMISTRZA POLKOWIC**  
z dnia 19 grudnia 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia planu kontroli finansowej w jednostkach organizacyjnych gminy Polkowice na rok 2026.**

*Na podstawie 69 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz.1483) zarządza się, co następuje:*

**§ 1.** Zatwierdzam plan kontroli finansowej w jednostkach organizacyjnych gminy Polkowice na rok 2026, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Polkowic

**Wiesław Wabik**

### Plan kontroli finansowej w jednostkach organizacyjnych gminy Polkowice na rok 2026

Lp.	Nazwa podmiotu kontrolowanego	Rodzaj kontroli	Zakres przedmiotowy kontroli	Okres objęty kontrolą	Planowany termin przeprowadzenia kontroli
1	Szkoła Podstawowa nr 1 im. Jana Wyżykowskiego w Polkowicach	problemowa	Kontrola gospodarki finansowej: 1) Kompletność i spójność wewnętrznych aktów prawnych 2) Plan finansowy i jego ewidencja księgowa 3) Zgodność danych wykazanych w sprawozdaniu Rb-27S, Rb-28S, Rb-N i Rb-Z z danymi w ewidencji księgowej 4) Gospodarowanie środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	2025	I półrocze
2	Polkowickie Przedsiębiorstwo Komunalne w Polkowicach	problemowa	Kontrola gospodarki finansowej: 1) Kompletność i spójność wewnętrznych aktów prawnych 2) Plan finansowy i jego ewidencja księgowa 3) Zgodność danych wykazanych w sprawozdaniu RB-27S, Rb-28S, RB-N i Rb-Z z danymi w ewidencji księgowej 4) Prawdopodobność naliczania i wypłaty wynagrodzeń	2025	I półrocze
3	Ośrodek Pomocy Społecznej w Polkowicach	problemowa	Kontrola gospodarki finansowej: 1) Kompletność i spójność wewnętrznych aktów prawnych 2) Plan finansowy i jego ewidencja księgowa 3) Zgodność danych wykazanych w sprawozdaniu Rb-27S, Rb-28, Rb-N i Rb-Z oraz sprawozdaniu finansowym z danymi w ewidencji księgowej 4) Gospodarowanie i inwentaryzacja majątku trwałego	2025	I półrocze
4	Przedszkole Miejskie nr 6 z Oddziałami Integracyjnymi i Oddziałami Specjalnymi w Polkowicach	problemowa	Kontrola gospodarki finansowej: 1) Kompletność i spójność wewnętrznych aktów prawnych 2) Plan finansowy i jego ewidencja księgowa 3) Zgodność danych wykazanych w sprawozdaniu RB-27S, Rb-28S, Rb-N i Rb-Z z wykonania planu wydatków budżetowych z danymi w ewidencji księgowej 4) Gospodarowanie środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	2025-2026	I półrocze

5	Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi i Specjalnymi im. Twórców Polskiej Miedzi w Jędrzychowie	problemowa	Kontrola gospodarki finansowej: 1) Kompletność i spójność wewnętrznych aktów prawnych 2) Plan finansowy i jego ewidencja księgową 3) Zgodność danych wykazanych w sprawozdaniu Rb-27S, Rb-28S, Rb-N i Rb-Z z danymi w ewidencji księgowej 4) Prawidłowość naliczania i wypłaty wynagrodzeń nauczycieli oraz pracowników administracji i obsługi	2026	II półrocze
6	Zakład Komunikacji Miejskiej w Polkowicach	problemowa	Kontrola gospodarki finansowej: 1) Kompletność i spójność wewnętrznych aktów prawnych 2) Plan finansowy i jego ewidencja księgową 3) Zgodność danych wykazanych w sprawozdaniu Rb-30S, Rb-N i Rb-Z oraz sprawozdaniu finansowym z danymi w ewidencji księgowej 4) Gospodarowanie i inwentaryzacja majątku trwałego 5) Realizacja zaleceń pokontrolnych AK.1711.2.2025	2025-2026	II półrocze
7	Przedszkole Miejskie nr 5 w Polkowicach	problemowa	Kontrola gospodarki finansowej: 1) Kompletność i spójność wewnętrznych aktów prawnych 2) Plan finansowy i jego ewidencja księgową 3) Zgodność danych wykazanych w sprawozdaniu Rb-27S, Rb-28, Rb-N i Rb-Z oraz sprawozdaniu finansowym z danymi w ewidencji księgowej 4) Gospodarowanie i inwentaryzacja majątku trwałego	2025-2026	II półrocze
8	Szkoła Podstawowa nr 3 im. Arkadego Fiedlera w Polkowicach	problemowa	Kontrola gospodarki finansowej: 1) Kompletność i spójność wewnętrznych aktów prawnych 2) Plan finansowy i jego ewidencja księgową 3) Zgodność danych wykazanych w sprawozdaniu Rb-27S, Rb-28S, Rb-N i Rb-Z z danymi w ewidencji księgowej 4) Gospodarowanie środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	2026	II półrocze