

Fn IV – B 0913 – 3/2008

Pani
Marzena Słobodzian
Kierownik Ośrodka Profilaktyki i
Wspierania Rodziny
47 – 330 Zdzieszowice

Na podstawie art. 187 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz.2104) oraz zgodnie z upoważnieniem Nr 7 Burmistrza Zdzieszowic z dnia 28 kwietnia 2008 r. pracownik Urzędu Miejskiego w Zdzieszowicach przeprowadził kontrolę 5 % wydatków poniesionych w Ośrodku Profilaktyki i Wspierania Rodziny w Zdzieszowicach w roku 2008 r. udokumentowaną protokołem z dnia 26.05.2008 r. Jeden egzemplarz pozostawiono Kierownikowi Ośrodka Profilaktyki i Wspierania Rodziny w Zdzieszowicach w dniu jego podpisania.

W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli Burmistrz Zdzieszowic przekazuje niniejsze

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono iż :

1. Nieterminowo przekazano zrealizowane dochody (w kwocie 16,73) na rachunek jednostki samorządu terytorialnego

Zgodnie z § 1 pkt 11 Zarządzenia Burmistrza Zdzieszowic z dnia Nr .Or.S. 0152/26/06 z dnia 18 lipca 2006 roku w sprawie ustalenia przepisów wewnętrznych w Urzędzie Miejskim w Zdzieszowicach „ podległe jednostki organizacyjne przekazują pobrane dochody budżetowe na rachunek podstawowy Urzędu według stanu na dzień : 10 dzień miesiąca – w terminie do dnia 13 danego miesiąca, 20 dzień miesiąca – w terminie do dnia 23 danego miesiąca”.

2. Nieprawidłowo zaksięgowano dowód, co spowodowało wykazanie nierzetelnych danych w sprawozdaniu Rb- 28 S z wykonania planu wydatków na rok 2008

Zgodnie z art. 24 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości księgi rachunkowe powinny być prowadzone rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i na bieżąco. Księgi rachunkowe uznaje się za rzetelne, jeżeli dokonane w nich zapisy odzwierciedlają stan rzeczywisty.

Składki społeczne pracownika (dowód nr 30) zostały prawidłowo zadekretowane w rozdziale 85154 § 4010, zaksięgowano natomiast w 85154 § 4110 , spowodowało to wykazanie danych niezgodnych ze stanem rzeczywistym.

Mając na uwadze ustalenia kontroli oraz w celu usprawnienia zagadnień objętych kontrolą **zalecam** podjęcie działań zmierzających do usunięcia ujawnionych nieprawidłowości poprzez realizację następujących zaleceń pokontrolnych :

1. przekazywać pobrane dochody zgodnie z terminem wynikającym z § 1 pkt 11 Zarządzenia Burmistrza Zdieszowic z dnia Nr .Or.S. 0152/26/06 z dnia 18 lipca 2006 roku w sprawie ustalenia przepisów wewnętrznych w Urzędzie Miejskim w Zdieszowicach tj. według stanu na dzień : 10 dzień miesiąca – w terminie do dnia 13 danego miesiąca, 20 dzień miesiąca – w terminie do dnia 23 danego miesiąca ;
2. prowadzić księgi rachunkowe rzetelnie , by zapisy w nich dokonane odzwierciedlały stan rzeczywisty.

Proszę o poinformowanie w terminie 30 dni od daty doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego pisemnej informacji o **sposobie wykonania** zaleceń zawartych.

Otrzymują :

1. adresat
2. a/a