

Psary dn. 02.03.2006r.

Wystąpienie pokontrolne

1. W oparciu o pkt. 15 Regulaminu Kontroli Wewnętrznej z dnia 16.12.2002r. protokół kontroli z dnia 22.02.2006r. w związku z kontrolą dokonaną w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Psarach z siedzibą w Dąbiu reprezentowanego przez dyrektora Pana Jerzego Wyporskiego w dniach 15.02 - 17.02.2006r. obejmującą wydatki budżetowe, płace, przychody z usług i dyscyplinę pracy za 2005r.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

Regulaminu kontroli wewnętrznej, ramowego rocznego planu kontroli i upoważnienia Wójta Gminy Psary Nr KW.0914-2/06 z dnia 14.02.2006r.

W toku kontroli stwierdzono nieprawidłowości świadczące o nie przestrzeganiu przepisów:

- Ustawy z dnia 26 listopada 1998r. o finansach publicznych (Dz.U z 2003r. Nr 15 poz 148 z późn.zm)
- Rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 25 marca 2002r. w sprawie warunków ustalania oraz sposobu dokonywania zwrotu kosztów używania do celów służbowych samochodów osobowych nie będących własnością pracodawcy. (Dz.U Nr 27, poz 271)
- Ordynacji podatkowej - ustawa z dnia 29 sierpnia 1997r. art 294 § 2.
- Ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. z 2001r. Dz.U. Nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami)

2. W związku z powyższym oraz szczegółowymi ustaleniami przedmiotowej kontroli polecam:

a) należy opracować regulamin organizacyjny w ZGK w Psarach z siedzibą w Dąbiu zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz statutem ZGK § 6 pkt. 1 i wprowadzić zarządzeniem wewnętrznym dyrektora - termin 30 dni.

(Przepisy art 35a ust 3 ustawy z dnia 26 listopada 1998r. o finansach publicznych Dz.U z 2003r. Nr 15, poz 148 z późn.zm. nakładają na kierownika każdej jednostki sektora finansów publicznych obowiązek opracowania w formie pisemnej procedur kontroli finansowej)

b) ryczałt samochodowy należy rozliczać zgodnie z umową „ zwrot kosztów za jazdy lokalne następuje w formie miesięcznego ryczałtu po złożeniu pisemnego oświadczenia pracownika o używaniu pojazdu do celów służbowych w danym miesiącu w terminie 5 dni po zakończeniu miesiąca" - termin od zaraz

c) akta osobowe głównej księgowej w ZGK w Psarach z siedzibą w Dąbiu należy uzupełnić o przyrzeczenie o przestrzeganiu tajemnicy skarbowej- Ordynacja podatkowa art 294 §2 ustawa z dnia 29 sierpnia 1997r. - termin od zaraz

d) dostosować kategorie zaszerzegowania pracowników i ilość przyznanych punktów do wymogów Rozporządzenia Rady Ministrów z dn. 02.08.2005r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych jednostek samorządu terytorialnego - Uchwała Nr XXXVIII/296/2005 Rady Gminy Psary z dnia 28 listopada 2005r. - termin od stycznia 2006r.

3. Zgodnie z pkt. 16 Regulaminu Kontroli Wewnętrznej kontrolowany jest zobowiązany w ciągu 30 dni po otrzymaniu wystąpienia pokontrolnego złożyć informację o sposobie usunięcia wskazanych nieprawidłowości.

*Otrzymałem
06.03.2006r.
[podpis]*

W Ó J T
[podpis]
Marian Kozieł