

P. H. Grzeszna
Prosej o sporządzenie
ustaleniach i kontroli

Protokół

Kontroli przeprowadzonej zgodnie z ramowym rocznym planem kontroli na 2006r. w Referacie Finansów i Podatków Urzędu Gminy Psary przez głównego specjalistę d/s kontroli wewnętrznej Małgorzatę Grzeszną na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Psary Nr KW.0914-20/06 z dnia 08.01.2007r.

Zakres kontroli:

1. Gospodarka finansowa:

- wydatki budżetowe
- zagadnienia kadrowo - płacowe

Okres objęty kontrolą 2005r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 10.01-12.01.2007r., 15.01-19.01.2007r., 22.01-24.01.2007r.

Dane ogólne :

Urząd Gminy w Psarach działa na podstawie art.33 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U z 2001r. Nr 142 poz. 1591 z późn.zm.)

Urząd prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych dla jednostek budżetowych w ustawie z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 249 poz.2104 z późn.zm.)

Kontrolę w Referacie Finansów i Podatków Urzędu Gminy Psary przeprowadzono na podstawie następujących przepisów prawnych:

- Ustawa o rachunkowości z dn. 29 września 1994r. D.U z 2002r. Nr 76 poz. 694 z późn.zm.
- Ustawa o finansach publicznych z dnia 26 listopada 1998r.Dz.U z 2003r. Nr 15 poz 148 z późn. zm.
- Ustawa prawo zamówień publicznych z dnia 29 stycznia 2004r. Dz.U z 2004r Nr 19 poz.

177 z późn.zm.

- Ustawa o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990r. Dz.U 01.142.1591 z późn. zm i w oparciu o przepisy wewnętrzne jednostki.

Ustalenia kontroli

1. Budżet gminy na 2005r. uchwalony przez Radę Gminy w dniu 31.01.2005r. Uchwałą Nr XXIX/224/2005, zmieniony uchwałą Nr XXX/240/2005 Rady Gminy z dnia 28 lutego 2005r. po stronie dochodów budżetowych zamykał się kwotą 15.192 243 zł, przychody stanowiły kwotę 700 000zł, a po stronie wydatków budżetowych kwotą 15.174 966 zł. oraz rozchodów 903 893 zł. - na spłatę zaciągniętego kredytu w GBG na przebudowę nawierzchni na ul. Kolejowej w Gródkowie, kredytów zaciągniętych w ING Bank Śląski na remont budynku stacji wodociągowej w Górze Siewierskiej, modernizację drogi dojazdowej do pól ul. Podwale w Strzyżowicach, na termomodernizację Szkoły Podstawowej w Sarnowie oraz pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na termomodernizację budynku Szkoły Podstawowej w Sarnowie.

W wyniku wprowadzonych zmian w budżecie gminy budżet Gminy na dzień 31.12.2005r. wynosił po stronie dochodów budżetowych 16 042 979 zł. a zatem uległ zwiększeniu o 850 736 zł. a po stronie wydatków budżetowych 16.533 152 zł. i uległ zwiększeniu o kwotę 1.358 186 zł.

2. Sprawdzono wrywkowo faktury z 2005r. pod względem terminowości płacenia :

- FVAT FKA08158901/001/05 z dnia 17.01.05r. za rozmowy telefoniczne na kwotę 1.886,74zł. termin płatności 31.01.05r. - zapł. 26.01.2005r.
- FVAT 171/4149/H z Enion SA z 04.01.05r. na kwotę 34.221,31zł. za oświetlenie ulic za m-c grudzień 2004r. termin 27.01.05r. - zapł. 26.01.05r.
- FVAT FV/EK/23/00058/1/2005 z 31.01.05r. z Enion SA na kwotę 12.212,20zł. za konserwację oświetlenia ulicznego za m-c styczeń 2005r. termin 14.02.05r. zapł. - 14.02.2005r.
- FVAT00063/217/5691/P/05 z PPUP Poczta Polska na kwotę 2.651,22zł. za styczniowe przesyłki pocztowe z dn. 31.01.05r. - zapł. 14.02.2005r.
- FVAT 01/9/05 z dn. 31.01.05r. z PTHU „Interpromex” Sp. zoo na kwotę 5.539,66zł. za selektywną zbiórkę odpadów komunalnych systemem workowym od 1475 mieszkańców Gminy Psary za styczeń 2005r. termin 17.02.05r. zapł. 14.02.2005r.
- FVAT FKA08158901/002/05 z dn. 17.02.05r. za rozmowy telefoniczne na kwotę 1.817,75zł. za styczeń 2005r. termin 03.03.05r. zapł. 25.02.05r.

- FVAT173/04149/H Enion SA z dnia 07.02.05r. na kwotę 30.356,70zł.
za oświetlenie uliczne za m-c styczeń 2005r. termin 28.02.05r. zapł. 25.02.05r.
- FVAT ZO/K/179/2005 z 28.02.05r. z Zakładu Obsł. Śl.Urząd Woj. za
dzienniki urzędowe na 2005r. na kwotę 2.400zł. termin 14.03.05r. zapł.
11.03.05r.
- FVAT01/18/05 z 28.02.05r. z „Interpromex” za selektywną zbiórkę odpadów
za m-c luty 2005r. na kwotę 6.181,66zł. termin 17.03.05r. zapł. 11.03.05r.
- FVAT 2/P/2005 WSC „WEBER” HG za opracowanie projektów decyzji
o warunkach zabudowy i lokalizacji inwestycji na kwotę 3.159,80zł.
z dnia 01.03.05r. zapł. 11.03.05r.
- FVAT 02/03/05 z 01.03.05r. z P.W.„Zamex” na kwotę 2.800zł.
abonament roczny za wyłapywanie zwierząt bezdomnych i odwóz
ich do schroniska w Miedarach. zapł. 17.03.2005r.
- FVAT 174/04149/H z Enion SA za oświetlenie uliczne za luty 2005r.
na kwotę 27.768,83zł. termin 25.03.05r. zapł.25.03.2005r.
- FVAT MP 00001/2005/76 z 11.02.05r. na kwotę 31.328,38zł. z ZUTB
„TECHBUD” K-ce za opracowanie dokumentacji oczyszczalni i kanalizacji
w Górze Siewierskiej termin 25.03.05r. zapł. 25.03.2005r.
- FVAT FKA08158901/004/05 z dn.18.04.05r. za rozmowy telefoniczne
za m-c marzec 2005r. na kwotę 1.755,48zł. termin 02.05.05r.
zapł. 29.04.2005r.
- FVAT częściowa MP00005/2005/76 z dnia 01.04.05r. dot. opracowania
dokumentacji dla oczyszczalni i kanalizacji sanitarnej w Górze Siewierskiej
na kwotę 18.350,02zł. term.13.05.05r. zapł. 13.05.2005r.
- FVAT 176/04149/H z Enion z 02.05.05r. za oświetlenie ulic na kwotę
23.419,30zł. termin 25.05.05r. zapł. 20.05.2005r.
- FVAT ZO/K/544/2005 z 22.06.05r. za dzienniki urzędowe na II półrocze
2005r. na kwotę 2.400zł. termin 06.07.2005r. - zapł. 06.07.2005r.
- FVAT Nr 51 „Mikrometr” Stempin Leszek Dąbrowa - Górnica
na wykonanie pomiarów geodezyjnych na kwotę 4.270zł. z 27.07.05r.
zapł. 03.08.2005r.
- FVAT FKA08158901/008/05 z dn. 17.08.05r. za rozmowy telefoniczne
za m-c lipiec oraz abonament za sierpień na kwotę 616,58zł. termin 31.08.05r.
zapł. 30.08.2005r.
- FVAT00623/217/CUP/04/S/08/05 z PPUP Poczta Polska z 05.09.2005r.
za przesyłki pocztowe w okresie od 01.08-31.08.2005r. na kwotę 2.256,48zł.
termin 7 dni zapł. 12.09.2005r.
- FVAT01/128/05 na kwotę 1.694,88zł. za sprzątanie przystanków od 06.09.05-
20.09.05r. z firmy „Interpromex” Sp z oo termin 14.10.05r. zapł. 30.09.2005r.
- FVAT 01/140/05 z 31.10.05r. na kwotę 6.181,66zł. za selektywną zbiórkę
odpadów komunalnych od mieszkańców Gminy Psary za październik 2005r.
termin 17.11.05r. zapł. 16.11.2005r.
- FVAT FV/EK/23/00087/11/2005 z dn.30.11.05r. z Enion SA za konserwację

04
A

- oświetlenia ulicznego za m-c listopad 2005r. na kwotę 12.212,20zł. termin 14 dni zapł. 07.12.2005r.
- FVAT01/155/05 z „Interpromex” za selektywną zbiórkę odpadów za listopad 2005r. na kwotę 6.181,66zł. z 30.11.05r. termin 17.12.2005r. zapł. 13.12.05r.
 - FVAT1834/01 zgodnie z zamówieniem umowa PP342/42 z 18.10.05r. z firmy „Skatom” Sp z oo na zakup stojaków do segregacji odpadów komunalnych na kwotę 49.935,67zł. z dnia 25.11.05r. termin 25.12.05r. zapł. 13.12.2005r.
 - FVAT FKA08158901/012/05 z Telekomunikacji na kwotę 723,92zł. za abonament i rozmowy telefoniczne pracowników urzędu za okres 01.11-30.11.05r.termin 29.12.05r. zapł. 22.12.05r.
 - FVAT86/05 z Zakł.Projekt.Budowl.Grzegorz Sor z dn.29.12.05r. na kwotę 28.670zł. za opracowanie projektu budowlano - wykonawczego budynku Sz.P.w Gródkowie ul.Leśna 2 zgodnie z umową PP/342/37/2005 z dnia 3.10.05r. zapłata faktury 29.12.2005r.
 - FVAT76/2005 z 30.12.2005r. z PHU „APOL” Usługi Projektowe na kwotę 21.960zł. f-ra częściowa 75% umowy PP342/34/2005 dot.projektu budowlano wykonawczego budynku stacji uzdatniania wody przy ul.Wiejskiej w Malinowicach termin 20.01.2005r. zapł. 30.12.2005r.
- 3.Sprawdzono wszystkie ryczałty za 2005r.
- 4.Sprawdzono wyrywkowo umowy zlecenia za 2005r.
- umowa zlec. Nr 3/05 z 10.03.05r. z PPHU „Pas-Med” SC Będzin na przeprowadzenie szkolenia dla pracowników w zakresie przepisów BHP w wysokości 20zł. od 1 pracownika .FVAT z 23.03.05r. na kwotę 660zł. zapł. 04.04.2005r.
 - umowa zlec. Nr PP 342/45/2004r. z 15.12.2004r. z PW „Zamex” z siedzibą w Miasteczku Śląskim na:
 - 1.Przeprowadzanie wyłapywania bezdomnych wałęsających się psów na terenie Gminy Psary .
 - 2.Wykonywania wywozu wyłapywanych psów do schroniska.
 - 3.Objazdu jeden raz w miesiącu tj.do 20-go każdego miesiąca terenu Gminy Psary i wyłapywanie bezdomnych wałęsających się psów.
 Wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie 2.800zł. w miesiącu marcu.
Umowa obowiązywała od 03.01.2005-31.12.2005r.
 - umowa zlec.Nr PP342/46/2004r. z 15.12.2004r. pomiędzy Panią Anną Czempik właścicielką Schroniska dla Zwierząt Bezdomnych w Miedarach. Zleceniobiorca zapewnia w stosunku do psów przyjętych do schroniska z terenu Gminy Psary :
 - 1.Wykonanie odpowiednich szczepień.
 - 2.Obserwację zwierząt podejrzanych o wściekliznę.
 - 3.Humanitarne usypianie.
 - 4.Usuwanie z terenu schroniska i przekazywanie do utylizacji padłych zwierząt.
 Wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie 5000zł. płatne w m-cu marcu 2005r.

Umowa obowiązywała od 03.01.05r. - 31.12.2005r.

FVAT 21.03.05r. Nr 50 za usługi schroniska dla zwierząt z opieką weterynaryjną zapł. 04.04.2005r.

- umowa dostawy Nr PP342/17/2005 z dn.26.04.05r. z Firmą „Cargo - System” Łódź na dostawę 57000szt. worków do segregacji odpadów komunalnych wykonanych z folii określających rodzaj segregowanych odpadów oraz nazwę właściciela w 4 kolorach. Wynagrodzenie dostawcy 23.991,30 brutto termin do 30.06.05r. FVAT F/F/314/05 z 18.05.05r. zapł. 15.06.2005r.

- umowa zlec. Nr PP342/18/05 z 04.05.05r. z Panem Zbigniewem Radeckim właśc. Biura Projektów Leśnych Katowice na inwentaryzację stanu lasu gminnego o łącznej powierzchni 6,89ha.

Termin do 30 czerwca 2005r. Wynagrodzenie 1200zł.

Rach. Nr 2/05 z 07.06.05r. termin 14 dni - zapł. 15.06.2005r.

5. Sprawdzono wrywkowo zaliczki pobierane przez pracowników urzędu w 2005r. pod względem terminowości ich rozliczania:

- zaliczka pobrana w dniu 03.01.2005r. przez Joannę Sobczyk na zakup sprzętu RTV na nagrody na XI Festiwal Kolęd i Pastoralek na kwotę 500zł.
- rozliczona 04.01.2005r.

- zaliczka pobrana w dniu 19.01.2005r. przez Julitę Rolkę na zakup artykułów biurowych na kwotę 100zł. - rozliczona 09.02.2005r.

- zaliczka pobrana w dniu 13.01.2005r. przez Teresę Nowak na opłacenie odpisów z ksiąg wieczystych na kwotę 50zł. - rozliczona 18.03.2005r.

- zaliczka pobrana w dniu 24.01.2005r. przez Wiesławę Sarnik na bieżące wydatki urzędu na kwotę 1500zł. - rozliczona 18.02.2005r.

- zaliczka pobrana w dniu 03.02.2005r. przez Teresę Nowak na opł. za sporządzenie aktu notarialnego na kwotę 800zł. - rozliczona 09.02.2005r.

- zaliczka pobrana w dniu 18.02.2005r. przez Annę Trełę na zakup materiałów biurowych na kwotę 300zł. - rozliczona 03.03.2005r.

- zaliczka pobrana w dniu 21.02.2005r. przez Wiesławę Sarnik na zakup materiałów biurowych na kwotę 5000zł. - rozliczona 21.04.2005r.

- zaliczka pobrana w dniu 18.03.2005r. przez Teresę Nowak na znaki sądowe do odpisów z ksiąg wieczystych na kwotę 100zł. - rozliczona 10.05.2005r.

- zaliczka pobrana w dniu 05.04.2005r. przez Czesławę Krzykowską na zakup worków na śmieci na „Sprzątanie Świata” na kwotę 300zł.
- rozliczona 28.04.2005r.

- zaliczka pobrana w dniu 12.04.2005r. przez Wiesławę Sarnik na materiały biurowe i środki czystości na kwotę 8000zł. - rozliczona 27.06.205r.

- zaliczka pobrana w dniu 13.05.2005r. przez Wojciecha Łukasika na bilety dla pracowników ZK Wojkowice na kwotę 250zł. rozliczona - 03.06.2005r.

- zaliczka pobrana w dniu 20.05.2005r. przez Wojciecha Łukasika na bilety autobusowe na kwotę 300zł. - rozliczona 13.06.2005r.

- zaliczka pobrana w dniu 30.05.2005r. przez Wiesławę Sarnik na bieżące

- wydatki urzędu na kwotę 1000zł. - rozliczona 28.06.2005r.
- zaliczka pobrana w dniu 03.06.2005r. przez Wojciecha Łukasika na materiały budowlane na budowę szatni w Preczowie na kwotę 2000zł.- rozliczona 14.07.2005r.
 - zaliczka pobrana w dniu 01.06.2005r. przez Wojciecha Łukasika na płytki i parapety na kwotę 600zł. - rozliczona 13.06.2005r.
 - zaliczka pobrana w dniu 24.06.2005r. przez Janusza Majczaka na zakup aparatu cyfrowego i 2 notesów elektronicznych na kwotę 2000zł. - rozliczona 02.09.2005r.
 - zaliczka pobrana w dniu 21.06.2005r. przez Wojciecha Łukasika na materiały budowlane na kwotę 2000zł. rozliczona - 27.07.205r.
 - zaliczka pobrana w dniu 29.06.2005 r. przez Wojciecha Łukasika na bilety na kwotę 300zł. - rozliczona 27.07.2005r.
 - zaliczka pobrana w dniu 28.06.2005r. przez Wiesławę Sarnik na bieżące wydatki urzędu na kwotę 2500zł. - rozliczona 23.09.2005r.
 - zaliczka pobrana w dniu 14.07.2005r. przez Wiesławę Sarnik na zakup środków czystości i środków socjalnych na kwotę 2000zł.- rozliczona 29.07.2005r.
 - zaliczka pobrana w dniu 11.07.2005r. przez W.Łukasika na materiały budowlane na kwotę 800zł. - rozliczona 18.07.2005r.
 - zaliczka pobrana w dniu 25.07.2005r. przez W.Łukasika na materiały budowlane do szatni LKS Preczów na kwotę 1032,22 - rozliczona 11.08.05r.
 - zaliczka pobrana w dniu 28.07.05r. przez W.Łukasika na blachę aluminiową i kształtowniki na kwotę 600zł.- rozliczona 11.08.2005r.
 - zaliczka pobrana w dniu 25.08.05r. przez W.Łukasika na pilarkę i deski na kwotę 1300zł. - zwrot niewykorzystanej zaliczki 16.09.2005r.
 - zaliczka pobrana w dniu 09.06.2005r. przez Annę Trelę na potrzeby R.G. na kwotę 150zł.- rozliczona 02.08.2005r.
 - zaliczka pobrana w dniu 19.10.2005r. przez W.Łukasika na zakup desek do Preczowa na kwotę 800zł. - rozliczona 03.11.2005r.
 - zaliczka pobrana w dniu 10.11.2005r. przez Wiesławę Sarnik na zakup sprzętu komputerowego na kwotę 2500zł. - rozliczona 14.11.2005r.
 - zaliczka pobrana w dniu 07.11.2005r. przez Wiesławę Sarnik na materiały biurowe i środki czystości na kwotę 5000zł. - rozliczona 05.12.2005r.
 - zaliczka pobrana w dniu 07.11.2005r. przez Teresę Celkę na organizację jubileuszu 50-lecia na kwotę 3000zł. - rozliczona 24.11.200r.
 - zaliczka pobrana w dniu 08.11.2005r. przez A.Trelę na potrzeby biura rady na kwotę 1000zł. - rozliczona 23.11.2005r.
 - zaliczka pobrana w dniu 30.11.2005r. przez Wiesławę Sarnik na zakup materiałów biurowych i środków czystości na kwotę 3000zł.- rozliczona 13.12.2005r.
 - zaliczka pobrana w dniu 04.08.2005r. przez Julitę Rolkę na zakup książek nadawczych na kwotę 300zł. - rozliczona 28.11.2005r.

07
L

6. Wynagrodzenia pracowników urzędu są zgodne z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 2 sierpnia 2005r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w urzędach gmin, starostwach powiatowych i urzędach marszałkowskich.

7. Sprawdzono teczki osobowe pracowników w zakresie:

- aktualnych zaświadczeń lekarskich, oświadczeń o zapoznaniu się z ustawą o ochronie danych osobowych i przyjęciu jej do stosowania przez osoby mające dostęp do danych osobowych, oświadczenia o korzystaniu z uprawnień art. 188 kp. - opieka 2 dni na dziecko do 14 roku życia oraz przyrzeczenia o przestrzeganiu tajemnicy skarbowej.

Uwagi i uchybienia stwierdzone podczas kontroli:

1. W procedurach rachunkowości Urzędu Gminy w Psarach za 2005r.

nie ma konkretnie sprecyzowanego rodzaju zaliczek gotówkowych pobieranych przez pracowników urzędu.

W Zarządzeniu Nr 0137/5/97 Wójta Gminy Psary z dnia 12 sierpnia 1997r. dotyczącego obiegu dokumentów finansowo - księgowych w Urzędzie Gminy w §8 pkt.2 istnieje informacja „rozliczenie zaliczek następuje w ciągu 7 dni od daty wykonania zakupu”

W Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 26 stycznia 2005r. w sprawie gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych oraz zasad i terminów rocznych rozliczeń i wpłat do budżetu § 20 informuje nas o terminach rozliczania zaliczek.

„Zaliczki powinny być rozliczane, jeżeli odrębne przepisy nie stanowią inaczej nie później niż w terminie 14 dni po wykonaniu zadania .

Do czasu rozliczenia poprzednio wypłaconej zaliczki pracownikowi nie mogą być udzielane dalsze zaliczki.”

Z przeprowadzonej kontroli wynika, że przepisy te nie były przestrzegane przez pracowników wszystkich Referatów Urzędu Gminy w Psarach.

Osoby odpowiedzialne:

1. Seretarz Gminy - Pani Krystyna Muc.
2. Z-ca Wójta - Pan Janusz Majczak
3. Skarbnik Gminy - Pani Joanna Przybyłek

Integralną część protokołu stanowi załącznik:

1. Upoważnienie Nr KW.0914-20/06 z dnia 08.01.2007r.

Kierownik Referatu FP Pani Monika Pasamonik - Radecka została poinformowana o przysługującym jej na podstawie Regulaminu Kontroli Wewnętrznej z dnia 16.12.2002r. prawie zgłoszenia w ciągu 7 dni od daty podpisania protokołu - zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do protokołu .

Protokół sporządzono w 2 -ch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

W treści protokołu dokonano następujących poprawek.....

Protokół podpisano bez zastrzeżeń / z zastrzeżeniami co do
/ z zastrzeżeniami na piśmie, które załączono do protokołu.

Przeprowadzoną kontrolę wpisano do książki kontroli pod poz.....8.....

Psary dnia 30 stycznia 2007r.

URZĄD GMINY w PSARACH
42-512 Psary, ul. Malinowicka 4
tel. 267-21-21, 267-22-55
tel./fax 267-21-20
NIP 625-161-06-38
15

pieczęć jednostki kontrolowanej

podpis kierownika referatu FP



GLÓWNY SPECJALISTA
ds. Kontroli Wewnętrznej
Urzędu Gminy Psary
Małgorzata Grzeszna

podpis kontrolującego

SKARBNIK GMINY
Przybyłek

podpis Skarbnika

WÓJTA
Marian Koziel

podpis Wójta