

Kontroli przeprowadzonej zgodnie z ramowym rocznym planem kontroli na 2009r. w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Psarach z siedzibą w Dąbiu przez głównego specjalistę d/s kontroli wewnętrznej Małgorzatę Grzeszną na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Psary Nr. SKW.0914-4/09 z dnia 07.05.2009r.

Zakres kontroli :

1. Gospodarka finansowa:

- wydatki budżetowe.
- płace
- przychody z usług
- dyscyplina pracy

Okres objęty kontrolą 2008r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 07.05.2009r. - 08.05.2009r.

Dane ogólne :

ZGK w Psarach z siedzibą w Dąbiu jest gminną jednostką organizacyjną Gminy Psary działającą w formie zakładu budżetowego, który podlega Radzie Gminy Psary. Bezpośredni nadzór nad działalnością zakładu sprawuje Wójt Gminy Psary.

Zakład Gospodarki Komunalnej w Psarach z siedzibą w Dąbiu działa na podstawie:

1. Statutu w oparciu o uchwałę Rady Gminy Psary Nr XI/68/2007 z dnia 29.08.2007r. w sprawie zmiany Uchwały Rady Gminy Psary Nr XXXIX/307/2005 z dnia 29.12.2005r. w sprawie uchwalenia statutu ZGK w Psarach z siedzibą w Dąbiu.
2. Regulaminu Organizacyjnego - zarządzenie Nr 4/2006r. Dyrektora ZGK w Psarach z dnia 14.05.2006r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Organizacyjnego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Psarach.
3. Uchwały Rady Gminy Psary Nr XX/141/2008r. z dnia 28 maja 2008r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy Psary. Zarządzenie Nr 3/2008 Dyrektora ZGK w Psarach w sprawie zmian do regulaminu wynagradzania za pracę dla ZGK w Psarach z dnia 30.04.2004r.
4. Instrukcji kasowej - zarządzenie Nr 1/2005 Dyrektora ZGK w Psarach z dnia 11.01.2005r.
5. Zasad prowadzenia rachunkowości w ZGK w Psarach - zarządzenie Dyrektora ZGK w Psarach z dnia 10.03.2004r. Nr 1/2004 z aneksami (zakładowy plan kont, zasady księgowania, zasady gospodarki inwentarzowej, zasady przeprowadzania inwentaryzacji, zasady obiegu, kontroli oraz przechowywania

i zabezpieczania dokumentów księgowych, wykaz programów komputerowych)
Aneks Nr 4 z dnia 02.01.2008r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości w ZGK w Psarach
z dnia 10.03.2004r.

Dyrektorem ZGK w Psarach z siedzibą w Dąbiu jest Pan Jerzy Wyporski, który
pełni swoją funkcję od 1 lipca 1999r. - Uchwała Nr 25/49/99 Zarządu Gminy Psary
z dnia 21 czerwca 1999r.

Główną księgową ZGK w Psarach jest Pani Anna Widz zatrudniona na podstawie umowy
o pracę od 01.10.1999r.

Informacji w czasie kontroli udzielali:

1. Dyrektor ZGK w Psarach - Pan Jerzy Wyporski.
2. Główna księgową ZGK w Psarach - Pani Anna Widz.

W jednostce ostatnia kontrola o charakterze finansowo księgowym była przeprowadzona
w maju 2008r.

Ustalenia kontroli:

Ustaień kontroli dokonano przy zastosowaniu następujących aktów prawnych:

- Ustawa o rachunkowości z dn. 29 września 1994r. (Dz.U. z 2002r. Nr 76 poz. 694 z późn.zm.)
- Ustawa o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r. (Dz.U. Nr 249, poz 2104 z późn. zm.)
- Ustawa prawo zamówień publicznych z dnia 29 stycznia 2004r. (Dz.U z 2006r Nr 164 poz. 1163 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.

1. Podstawą gospodarki finansowej zakładu jest roczny plan finansowy obejmujący
przychody i wydatki stanowiące koszt działalności oraz stan środków obrotowych
i rozliczenia z budżetem Gminy z uwzględnieniem przepisów szczególnych.
Źródłem finansowania działalności zakładu są przychody z działalności gospodarczej
w zakresie:

- gospodarki komunalnej
 - ochrony środowiska
 - a w szczególności :
 - obsługi w przedmiocie gospodarki wodnej, sprzedaży, naliczaniu, inkasowaniu wartości za pobraną wodę od indywidualnych odbiorców i podmiotów gospodarczych oraz prowadzenie wymaganej dokumentacji w tym zakresie.
 - eksploatacji, konserwacji i prowadzeniu remontów sieci wodociągowej i przyłączy oraz urządzeń zaopatrzenia w wodę, odpłatne wykonywanie usług odpowiadających profilowi działalności zakładu świadczonych na rzecz osób fizycznych i osób prawnych.
2. Plan przychodów po zmianach w ZGK w Psarach wynosił 1.946.344,00zł.
a wykonanie planu 1.650.205,19zł. (Zał.Nr 2.)
3. W sprawozdaniu Rb.30 za miesiąc grudzień 2008r. nie wystąpiło przekroczenie planu

wydatków na paragrafach (zał. Nr 3)

4.Sprawdzono wyrywkowo zaliczki pobierane przez pracowników ZGK w Psarach za 1 kwartał 2008r. pod względem terminowości rozliczania.

5.Sprawdzono wypłaty ryczałtu za używanie prywatnego samochodu do celów służbowych za 2008r. dla Pana Dyrektora Jerzego Wyporskiego.

Wszystkie ryczałty rozliczono zgodnie z umową po upływie miesiąca rozliczeniowego.

6.Sprawdzono wyrywkowo terminowość płacenia faktur za 2008r.:

- FVAT Nr 3810001465 z dnia 02.01.2008r. na kwotę 3.548,57zł. - należność za zużycie energii w przepompowni wody w Brzękowicach Dolnych za m-c XII/07 – termin 16.01.08r. - zapł. 15.01.2008r.
- FVAT ZE/0208/04610 za 02/2008 z dnia 04.01.2008r. dot. zaliczki za zużycie energii elektrycznej na stacji uzdatniania wody w Malinowicach na kwotę 6.200zł. za luty 2008r. Termin 25.02.2008r. - zapł. 25.02.2008r.
- FVAT FAS/3/01/2008 z dnia 31.01.08r. Z Multi- Tech Danuta Lissek na kwotę 14.640zł. na usługę dotyczącą serwisu eksploatacyjnego stacji uzdatniania wody w Malinowicach – termin 08.02.2008r. - zapł. 08.02.2008r.
- FVAT FKT14063657/005/08 z dnia 09.05.2008r. za rozmowy telefoniczne na kwotę 283,98zł. w m-cu kwietniu i abonament za maj 2008r. Termin 23.05.2008r. - zapł. 19.05.2008r.
- FVAT274/05/08 z dnia 09.05.2008r. Firma Unistop Aneta Rymer na kwotę 5.090,96zł. za zakup znaków ostrzegawczych używanych do zabezpieczenia drogi i poboczy przy usuwaniu awarii wodociągowych termin 23.05.2008r. - zapł. 08.05.2008r.
- FVAT Fa/713/2008 z dnia 29.05.2008r. na kwotę 34.630,92zł. za materiały do remontu sieci wodociągowej wraz z przyłączem do budynków mieszkalnych przy ul. Granicznej w Psarach i Strzyżowicach termin 19.06.2008r. - zapł. 19.06.2008r.

7.Sprawdzono umowę o dzieło zawartą w 2008r.:

- Umowę o dzieło Nr 1/2008 na sprzątanie i mycie pomieszczeń biurowych zajmowanych przez ZGK w Psarach po robotach remontowo – budowlanych z dnia 21 kwietnia 2008r.

8.Kategorie zaszeregowania pracowników i ilość przyznanych punktów zostały dostosowane do wymogów Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 sierpnia 2005r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych jednostek samorządu terytorialnego.

Uchwała Nr XX/141/2008 Rady Gminy Psary z dnia 28 maja 2008r.

(najniższe wynagrodzenie zasadnicze w I kategorii zaszeregowania 1.136zł. wartość jednego punktu 7zł.)

9.Sprawdzono wykaz osób zalegających z opłatami za wodę na dzień 1 kwietnia 2009r.

10.Zobowiązania finansowe zaciągane są do wysokości kwot wydatków określonych w zatwierdzonym planie finansowym jednostki, stosownie do art.193 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych.

11.W ZGK w Psarach zatrudnionych jest obecnie 13 osób.

Zakład funkcjonuje w strukturze działowej:

Dział finansowy, którym kieruje Główny księgowy.

Dział techniczny, którym kieruje dyrektor.

W zakładzie tworzy się następujące administracyjne stanowiska pracy:

- Dyrektor Zakładu
- Główny księgowy zakładu
- Pracownik d/s nadzoru pracy brygady wod - kan
- Księgowy
- Pracownik d/s rozliczeń i zbytu towarów i usług - 2 etaty
- Pracownik d/s kadr i spraw organizacyjnych i kasjer
- Inkasent - 2 etaty

Uwagi i uchybienia:

W związku z dużą liczbą osób zalegających z opłatami za wodę niezbędne jest pilne wszczęcie procedury cywilnej i administracyjnej polegającej na wystąpieniu pisemnym wobec zalegających z opłatami celem regulacji zaistniałych zaległości.

Działanie to będzie miało na celu rozeznanie sytuacji materialnej i bytowej poszczególnych osób i ich możliwości finansowych.

Integralną część protokołu stanowią załączniki:

1. Upoważnienie Nr SKW0914- 4/09 z dnia 07.05.2009r.
2. Plan finansowy i analiza finansowa za 2008r.
3. Rb 30 sprawozdanie z wykonania planu zakładu budżetowego za 2008r.

Dyrektor ZGK w Psarach został poinformowana o przysługującym mu na podstawie Regulaminu Kontroli Wewnętrznej z dnia 17.09.2007r. 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 17.

Psary dnia 11.05.2009r.

Podpis kierownika jednostki

DYREKTOR
inż. Jerzy Wyporski

Pieczęć jednostki kontrolowanej

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ
W PSARACH
Dąble, ul. Dolna 1
42-504 BĘDZIN
NIP 625-20-79-978 REGON 276559220
tel./fax 032 360-16-70. tel. 032 360-16-71

Podpis kontrolującego

GLÓWNY SPECJALISTA
ds. Kontroli Wewnętrznej
Urzędu Gminy Psary
Mikołaj Cieszyński

Podpis gł. księgowego jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Wida

Zaproszenie s.1
uchwały akceptuje