

Lisewo, dnia 22 sierpnia 2011 r.

UG.FN.1713.1.2011. HŚ

Regionalna Izba Obrachunkowa
w Bydgoszczy

Wyjaśnienia dotyczące nieprawidłowości, które wystąpiły w trakcie przeprowadzonej kontroli przez inspektorów Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy gospodarki finansowej Gminy Lisewo w dniach od 28 marca 2011r. do 1 czerwca 2011r. za rok 2010r.

1. Zobowiązuję się do przestrzegania terminowości odprowadzania do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenia zdrowotne i Fundusz Pracy od wynagrodzeń wypłacanych pracownikom Urzędu Gminy. Przekroczenia terminu odprowadzania powyższych składek w 2010 roku wystąpiły w wyniku trudnej sytuacji finansowej Gminy co było udokumentowane brakiem środków na koncie, a nie z winy odpowiedzialnego pracownika.
2. Na najbliższej Sesji Rady Gminy Lisewo zostanie przedstawiony projekt uchwały w sprawie uprawnienia prowadzenia przez Urząd Gminy w Lisewie obsługi administracyjnej, finansowej i organizacyjnej szkół i placówek oświatowych.
3. Od roku bieżącego przestrzegane są przepisy dotyczące sposobu i trybu sporządzania planów finansowych samorządowych jednostek budżetowych. Plany finansowe sporządzane i zatwierdzane są przez kierowników poszczególnych jednostek.
4. Zobowiązano kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej do podjęcia działań mających na celu zatrudnienia księgowej do prowadzenia rachunkowości we własnym zakresie. Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej opracował projekt uchwały Rady Gminy Lisewo w sprawie zmiany statutu GOPS w Lisewie dotyczący powiększenia zatrudnienia o osobę prowadzącą księgowość, który zostanie przedstawiony na najbliższej sesji Rady Gminy Lisewo. W związku z brakiem środków w budżecie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej jak i Gminy Lisewo w roku bieżącym zatrudnienie księgowej oraz poniesienie wszystkich pozostałych kosztów związanych z utworzeniem stanowiska pracy możliwe będzie od 2012 r. Wraz z nowym budżetem zostaną uwzględnione środki na zatrudnienie osoby prowadzącej księgowość oraz wyposażenie stanowiska pracy w niezbędny sprzęt oraz programy komputerowe.
5. Gospodarka kasowa jednostki od momentu wykrycia nieprawidłowości prowadzona jest prawidłowo:
 - wpłaty gotówki są ujmowane w raportach kasowych w dniu ich dokonania,
 - wpłacane do kasy dochody budżetowe odprowadzane są terminowo na rachunek bankowy budżetu gminy,
 - sporządzane są zbiorcze dowody księgowe wpłat dochodów i dołączane do raportu Kasowego.
6. Od miesiąca marca br. prowadzona jest ewidencja zobowiązań na koncie 201 „Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami”.
7. Od roku bieżącego prowadzona jest ewidencja rozliczenia udzielonych dotacji budżetowych na koncie 224.
8. Naliczanie i ewidencjonowanie odsetek od nieterminowych płatności jest na koniec każdego kwartału zgodnie z obowiązującymi przepisami.
9. Zobowiązano osoby odpowiedzialne do przyjmowania na stan majątku jednostki wartości środków trwałych po zakończeniu inwestycji i otrzymania protokołów OT.
10. Salda i zapisy na koncie 011 „Środki trwałe” prowadzone i uzgadniane są prawidłowo.

11. Ewidencja analityczna do konta 011 „Środki trwałe” po zakupieniu programu w miesiącu wrześniu ułatwi uzgadnianie stanu środków trwałych tj. konta syntetycznego z kontem analitycznym.
12. Zobowiązano Skarbnika Gminy do dokonywania wydatków w granicach kwot ujętych w planie finansowym jednostki.
13. Od roku bieżącego odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych będzie korygowany w miesiącu grudniu. Nadpłata w wysokości 1.441,17 zł za 2010 r. pomniejszy przelew odpisu za 2010 rok w miesiącu wrześniu 2011 r.
14. W roku bieżącym zabezpieczono w budżecie gminy środki na przeciwdziałanie narkomanii zgodnie z obowiązującymi przepisami.
15. Dokonano korekty sprawozdania z średnich wynagrodzeń nauczycieli na poszczególnych szczeblach awansu zawodowego w szkołach prowadzonych przez Gminę Lisewo za rok 2010 w części dotyczącej średniorocznej liczby etatów i wysokości gwarantowanych wynagrodzeń. Korektę sprawozdania przesłano do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy, Zespół w Toruniu.
16. Przeszkolono pracownika odpowiedzialnego za sporządzanie sprawozdań dotyczących obliczenia średniorocznych etatów nauczycieli.

Z poważaniem

W O J T
mgr Jerzy Cabaj