

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr 103 /11
Burmistrza Orzysza
z dnia 14 czerwca 2011r.

Ustalenia kontroli zawarte w protokole kontroli z dnia 31 maja 2011r.

a/ - zapisy w księgach rachunkowych w systemie obowiązującym w jednostce oraz zgodnie z przepisami i wewnętrznymi zasadami ewidencji księgowej.

Księgi rachunkowe obejmują:

- dziennik główny,
- konta ksiąg pomocniczych,
- wykaz składników aktywów i pasywów,
- zestawienie obrotów i sald.

Kontrolujący nie wnosi uwag do kompletności urządzeń księgowych.

a/ - sprawdzono prawidłowość i terminowość dokonywania zapisów w księgach rachunkowych (listopad i grudzień 2010r..)

Kontrolujący stwierdził :

- w księgach rachunkowych księgowania prowadzone były w sposób prawidłowy,
- stwierdzono natomiast błędne dekrety w dokumencie finansowym nr 549/10 opłata za badania okresowe pracowników zaksięgowano w paragrafie 4300 a winno być w paragrafie 4280 – załącznik nr 1,
- stwierdzono również niepełny opis faktury dowód finansowy nr 538/10 , w opisie nie sprecyzowano jaki samochód był remontowany. Podczas kontroli stwierdzono iż był to Ford Transit nr rej NPI V 366 – załącznik nr 2.

b/ sprawdzono zgodność danych wykazanych w sprawozdaniu Rb 28S za III kwartał 2010r.. z danymi księgowymi.

Kontrolujący nie stwierdził rozbieżności w zapisach księgowych , a danymi wykazanymi w sprawozdaniach – załącznik nr 3.

c/ sprawdzono prawidłowość danych wykazanych w bilansie na koniec roku , załącznik nr 4.

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

d/ stwierdzono iż Zakład Robót Publicznych zwracał pracownikowi koszty składki opłacanej raz w roku za uprawnienia budowlane , załącznik nr 5.

d/ jednostka prowadzi rozliczenia eksploatacji samochodów oraz rozlicza ilość zużycia paliwa w w/w pojazdach . Na dzień 31.12.2010r. przeprowadzono inwentaryzację zbiorników paliwa w samochodach, załączniki nr 6, 7, 8, 9.

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

e/ przeprowadzono analizę kosztów utrzymania poloneza i porównano z kosztami używania prywatnych samochodów osobowych do celów służbowych, załącznik nr 10.

Stwierdzono iż stan techniczny samochodu Polonez Caro nr rej SWL8634 jest niewystarczający a przewidywany koszt remontu , przedstawiony przez Kierownika Zakładu wynosi 7.300,00 zł. w związku z powyższym w 2010 roku samochód nie był używany – brak środków na remont.

f/ sprawdzono regulamin wynagradzania pracowników w jednostce.

Stwierdzono że regulamin nie zawiera trybu przyznawania pracownikom samorządowym premii i nagród innych niż jubileuszowa, zgodnie z ustawą o pracownikach samorządowych art. 39 pkt 2 podpunkt 1 (Dz. U. z 2008r. Nr 223, poz. 1458 ze zm.) – załącznik nr 11.

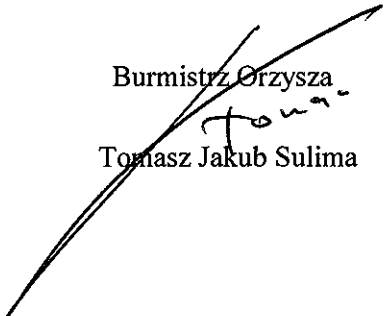
g/ sprawdzono regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych , niniejszy regulamin zawiera klauzule niezgodne z przepisami , jest to niezgodne z ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z dnia 4 marca 1994r. (Dz. U. z 1996r. Nr 70, poz. 335 ze zm), załącznik nr 12.

h/ sprawdzono prawidłowość naliczeń odpisu na ZFŚS za rok 2010.

Stwierdzono iż zakład nie dokonał korekty odpisu na ZFŚS za 2010r. w miesiącu grudniu, załącznik nr 13.

i/ sprawdzono prawidłowość rozliczeń ZFŚS w 2010r.

Burmistrz Orzysza


Tomasz Jakub Sulima