

*Zarządzenie Nr 221 /2007
Burmistrza Miasta Lubaczowa
z dnia 05 grudnia 2007 roku*

Działając na podstawie § 28 ust. 2 Zarządzenia Burmistrza Miasta Lubaczowa Nr 15/2007 z dnia 12 lutego 2007 roku w sprawie kontroli samorządowych jednostek organizacyjnych Gminy Miejskiej w Lubaczowie

z a r z ą d z a m

co następuje;

§ 1

Wskazuję nieprawidłowości ustalone w toku kontroli przeprowadzonej w dniach 17.10.2007 r. - 25.10.2007r. w Gospodarstwie Pomocniczym przy Urzędzie Miejskim w Lubaczowie oraz ustaliam zalecenia pokontrolne określone w załączniku Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia zleca się Kierownikowi Gospodarstwa Pomocniczego przy Urzędzie Miejskim w Lubaczowie.

§ 3

Ustala się termin wykonania zaleceń pokontrolnych i złożenia pisemnego sprawozdania w ciągu 30 dni od otrzymania niniejszego zarządzenia.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta Lubaczowa

Jerzy Zajac

ZALECENIA POKONTROLNE

Na podstawie § 28 ust. 2 Zarządzenia Burmistrza Miasta Lubaczowa Nr 15/2007 z dnia 12 lutego 2007 roku w sprawie kontroli samorządowych jednostek organizacyjnych Gminy Miejskiej w Lubaczowie Urząd Miejski w Lubaczowie w dniach 17.10.2007 r. - 25.10.2007 r. przeprowadził kontrolę gospodarki finansowej w Gospodarstwie Pomoocicznym przy Urzędzie Miejskim w Lubaczowie. Po przedstawieniu wyników kontroli został podpisany protokół kontroli w dniu 25 października 2007 roku.

- I. Do najistotniejszych nieprawidłowości stwierdzonych w toku kontroli zalicza się:
 - 1) Kierownik Gospodarstwa Pomoocicznego przy Urzędzie Miejskim w Lubaczowie nie ustalił w formie pisemnej procedur kontroli finansowej jednostki, co stanowi naruszenie art. 47 ust. 3 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 ze zmianami),
 - 2) Jednostka nie posiada obowiązującej dokumentacji opisującej przyjęte zasady (politykę) rachunkowości, co stanowi naruszenie art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 ze zmianami),
 - 3) Nie podjęto czynności wzywających Firmę AGRO-BIOS-SEED Sp. z o.o. w Lubaczowie do uregulowania należności z tytułu dostawy biomasy suszu.

- II. W oparciu o zapisy protokołu kontroli Burmistrz Miasta Lubaczowa wnosi o podjęcie działań zmierzających do wyeliminowania stwierdzonych nieprawidłowości, a w szczególności należy:
 - 1) Opracować zasady (politykę) rachunkowości oraz procedury kontroli finansowej dla Gospodarstwa Pomoocicznego przy Urzędzie Miejskim w Lubaczowie w oparciu o obowiązujące akty prawne, tj.
 - ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości /tekst jednolity: Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z póź. zm./
 - standardy kontroli finansowej w jednostkach sektora finansów publicznych określone w Komunikacie Nr 13 Ministra Finansów z dnia 30 czerwca 2006 r. (Dz. Urz. MF z 2006 r. Nr 7, poz. 58).
 - ustawę z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.),
 - rozporządzenie z dnia 21 czerwca 2006 r. w sprawie zasad rachunkowości i planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. z 2006 r. Nr 142 poz. 1020),
 - ustawę z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych /Dz. U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654, z póź. zm./,
 - rozporządzenie Ministra finansów z dnia 27 czerwca 2006 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2006 r. Nr 115, poz. 781),
 - rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 107, poz. 726),
 - rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 czerwca 2006 r. w sprawie gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych i gospodarstw pomoocicznych oraz trybu postępowania przy przekształceniu w inną formę organizacyjno- prawną (Dz. U. Nr 116, poz. 783).
 - 2) Egzekwować zapisy umowy Nr 1/2007 z dnia 19.07.2007 r. w zakresie terminowej zapłaty należności z tytułu dostawy biomasy suszu.

Wnoszę o pełne wykorzystanie zaleconych sposobów usunięcia nieprawidłowości i oczekuję w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego zarządzenia informacji o wykonaniu zaleceń pokontrolnych.

Do wniosków zawartych w niniejszym zarządzeniu przysługuje prawo wniesienia zastrzeżeń w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszych zaleceń pokontrolnych.

Burmistrz Miasta Lubaczowa

Jerzy Zając