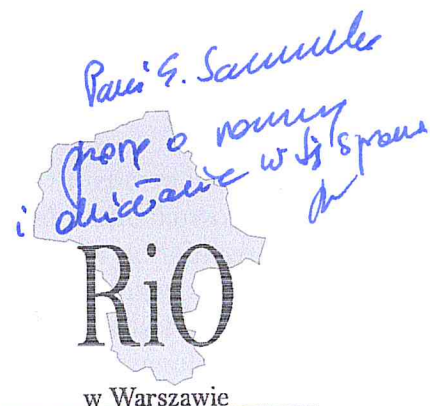


Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie

(+48 22) 628-28-62, 628-78-42,
Adres, ul. Koszykowa 6a, 00-564 Warszawa

Fax. RIO 628-31-16

Wydz. Kontroli (+48 22) 625-38-59, 625-21-55, Fax. RIO 629-43-29



URZĄD GMINY w Załuskach
W P I N N E K O

03.09.2012

Nr 4680

Zat. 43
WK.0920.43.2012

Warszawa, dn. 30 sierpnia 2012 r.

Wójt Gminy Załuski

09-142 Załuski 67

Dotyczy: protokołu z kontroli kompleksowej podpisanego dnia 13.07.2012r.

Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (j. t. Dz. U. z 2001r. Nr 55, poz. 577 ze zm.) i rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 lipca 2004 r. w sprawie siedzib i zasięgu terytorialnego regionalnych izb obrachunkowych oraz szczegółowej organizacji izb i trybu postępowania (Dz. U. z 2004r. Nr 167, poz. 1747) w dniach od 14.05.2012 r. do 12.07.2012 r. przeprowadzona została kontrola kompleksowa gospodarki finansowej.

Kontrola objęła okres od dnia 01.01.2011 r. do dnia 31.12.2011 r. i przeprowadzona została zgodnie z zatwierdzonym programem.

W celu usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości i usprawnienia działalności kontrolowanej jednostki na podstawie art. 9 ust. 2 ww. ustawy kieruję następujące wystąpienie pokontrolne:

I. USTALENIA OGÓLNOORGANIZACYJNE

1. Stwierdzono:

W statucie Gminy, nie zawarto postanowień wymaganych art. 51 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym - nie określono uprawnień jednostki pomocniczej do prowadzenia gospodarki finansowej w ramach budżetu gminy.

- str 1, 2 protokołu kontroli

Wnioskuje:

Podjąć czynności zmierzające do ustalenia w Statucie Gminy wszystkich wymaganych ustawą z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (j.t Dz.U.2001.142.1591.) postanowień.

II. KSIĘGOWOŚĆ I SPRAWOZDAWCZOŚĆ

2. Stwierdzono:

Niewłaściwe ewidencjonowanie na koncie „201 – rozrachunki z odbiorcami i dostawcami” wydatków dotyczących wypłaty delegacji służbowych pracowników.

- str. 10,11 protokołu kontroli.