

Wnioskuje:

Przestrzegać Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38 poz. 207) a w szczególności § 1 pkt. 3 powyższego Rozporządzenia .

Przestrzegać wymogów Instrukcji sporządzania sprawozdań budżetowych w zakresie budżetów jednostek samorządu terytorialnego stanowiącej załącznik nr 39 do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010r w sprawie sprawozdawczości budżetowej. (Dz. U. z 2010 Nr 20 poz. 103).

Dokonać korekty sprawozdań Rb-27S i Rb-PDP za 2011r. zgodnie z § 3 pkt 9 i załącznikiem Nr 9 do w/w rozporządzenia,

6. Stwierdzono:

Listy wypłat wynagrodzeń nie były podpisane przez osobę która je sporządzała, ponadto brak jest także zatwierdzeń list płac w zakresie sprawdzenia informacji w nich zawartych pod względem merytorycznym.

- str 47 protokołu kontroli

Wnioskuje:

Przestrzegać § 14 pkt 14 ppkt c) Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów księgowych stanowiącej załącznik nr 9 do Zarządzenia nr 0152/1/2011 Wójta Gminy Załuski z dnia 03.01.2011r. Dokumenty księgowe sporządzać i zatwierdzać w sposób ustalony w Instrukcji.

7. Stwierdzono:

Odnotowano przypadki nie przestrzegania terminów płatności faktur bieżących.

- str. 49 protokołu kontroli.

Wnioskuje:

Przy regulowaniu zobowiązań przestrzegać terminów płatności uwidoczniionych na fakturach, do czego obliguje art. 44 ust.3 ustawy z dn. 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.2009.157.1240 z późn. zm.).

8. Stwierdzono:

Nieprzestrzeganie obowiązującej klasyfikacji w zakresie wydatków:

- związanych z wypłatą diet dla sołtysów (zaklasyfikowano do rozdziału 75022) *Scyfe 75095*
- związanych z wypłatą ekwiwalentu dla członków OSP za udział w akcjach ratowniczo-gaśniczych (zaklasyfikowano do § 3020) *3030*
- związanych z usługą pocztową, kurierską (zaklasyfikowano do § 4210),
- związanych z usługą wymiany opon (zaklasyfikowano do § 4210),
- związanych z usługą cięcia Ploterem (zaklasyfikowano do § 4210),
- związanych z konserwacją i eksploatacją urządzeń oświetleniowych (zaklasyfikowano do § 4300)
- związanych z naprawą oświetlenia ulicznego oraz naprawą studni głębinowej (zaklasyfikowano do § 4300).
- str. 49, 50, 51, 57 protokołu kontroli.

Wnioskuje:

Przestrzegać prawidłowej klasyfikacji dotyczącej wydatków zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38 poz.207 z późn. zm.), w szczególności wydatki związane z wypłatą diet dla sołtysów zaklasyfikować do rozdziału 75095, wypłatą ekwiwalentu za udział w akcjach ratowniczo-gaśniczych zaklasyfikować do § 3030, wypłatą za usługi pocztowe, kurierskie zaklasyfikować do § 4300, wypłatą za usługę wymiany opon