

Kontrola wewnętrzna - stan na 02.08.2007.

Nr	Jednostka kontrolowana	Zakres i tematyka kontroli	Termin przeprowadzenia	Zalecenia pokontrolne/ data	Odpowiedź na zalecenia/ data wpływu	Uwagi
1	Miejskie Centrum Sportu i Rekreacji	Sposób wykorzystania przekazanej dotacji za rok 2006	01-14.02.2007 r D	Bez zaleceń		
2	Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna	Sposób wykorzystania przekazanej dotacji za rok 2006	23.02-06.03.2007 D	K.K.I/0912/13/2007/ 04.04.2007 1. Stwierdzono niewłaściwie opracowaną polityką rachunkowości w zakresie Zakładowego Planu Kont. 2. Wadliwe prowadzenie ksiąg inwentarzowych i kart środka trwałego.	PiMBP.II-300/5/07 23.04.2007	Zalecenia wykonano
3	Ochotnicza Straż Pożarna	Sposób wykorzystania przekazanej dotacji za rok 2006	08-20.03.2007 I	K.A.I/0912/22/2007 31.05.2007 1. Baczniejsza dbałość w gospodarowaniu środkami finansowymi, 2. Założenie książki kontroli, art. 81 ustawy z 02 lipca 2004r. o swobodzie działalności gospodarczej (Dz. U. Nr 173 poz. 1807 z póź. zm), 3. Wprowadzenie druków KW ścisłego zarachowania, ustawa o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. art. 24 ust. 5 pkt 3 (DZ. U. Nr 121 poz. 591 z póź. zm.), 4. Prawidłowe sporządzenie dokumentacji związanej z zatrudnianiem i wypłacaniem wynagrodzeń pracowników na umowę zlecenie, 5. Prowadzenie dokumentacji zgodnie z z ustawą o rachunkowości z dnia		

4	Samodzielny Publiczny ZOZ „Przychodnie Miejskie”	Sposób wykorzystania przekazanej dotacji za rok 2006	14-21.03.2007 11-18.04.2007 D	Bez zaleceń	29.09.1994r. (DZ. U. Nr 121 poz.591 z póź. zm.), a w szczególności z art. 13 ust. 4, art.24 ust. 2, art. 25 ust. 1.	Uchybienia po stronie donatora. Brak jest podpisanej umowy na realizację w/w programu.
5	Urząd Miasta	Kontrola doraźna kasy Nr 1	26-28.03.2007 D	Bez zaleceń		
6	Muzeum Orła Białego	Wykorzystanie dotacji na zadania własne i zlecone przekazem w 2006 i 2007	28.03-06.04.2007 I	K.A.I/0912/23/2007 31.05.2007 1.Brak dokumentacji : -wykazu zbioru danych tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych z określeniem ich struktury - opisu systemu przetwarzania danych oraz systemów bezpieczeństwa baz danych 2 Błędnie wypełnione sprawozdanie roczne (rachunek zysków i strat 3. Brak ksiąжки kontroli	MOB.091-02/2007 28.06.2007	Zalecenia wykonano
7	Klub Sportowy Granat	Sposób wykorzystania przekazanej dotacji za rok 2006	16-26.04.2007 I	1. Zaktualizowanie zakładowego planu kont ( konta: 761, 202, 101 – 2, 131 – 2), 2.Zgłoszenie do Urzędu Statystycznego zmiany nazwy jednostki.	Ld.12/K/07 10.05.2007	Zalecenia wykonano
8	Urząd Miasta	Kontrola doraźna kasy Nr 2	07-09.05.2007 I	Bez zaleceń		

9	Szkoła Podstawowa nr 5	Kontrola finansowo-księgowa 5% wydatków za rok 2006	08-16.05.2007 D	KK. I/0912/29/2007 05.07.2007 Stwierdzono naruszenie dyscypliny finansów publicznych z art. 17 ust. 1 pkt 2) podpunkt a) ustawy z dnia 17 grudnia 2004r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych Dz.U.05.14.114 z późn..	SP5 09/05/07 30.07.2007	Zalecenia wykonano
10	Urząd Miasta	Kontrola podatku od posiadania psów	11-31.05.2007 I zawieszona z powodu kontroli z NIK			
11	Szkoła Podstawowa nr 8	Kontrola finansowo-księgowa 5% wydatków za rok 2006	21-31.05.2007 D	Bez zaleceń		
12	Zespół Szkół Publicznych nr 1	Kontrola finansowo-księgowa 5% wydatków za rok 2006	08-27.06.2007 I	KA.I.0912/33/2007 02.08.2007 1.Zobowiązuje się Dyrektora Zespołu Szkół Publicznych Nr 1 do prowadzenia ksiąg rachunkowych zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz. U. z 2002 Nr 76, poz. 694 z póź. zm.). 2. Zobowiązuje się Dyrektora do uzupełnienia akt osobowych pracowników samorządowych o zapytanie o niekaralność.		
13	Szkoła Podstawowa nr 9	Kontrola finansowo-księgowa 5% wydatków za rok 2006	20-27.06.2007 D	KA.I.0912/32/2007 02.08.2007 1.Wyznaczyć osobę do prowadzenia obsługi kasowej w jednostce. 2.Prawidłowo sporządzać raporty kasowe tj. ujmować wszystkie źródłowe dokumenty kasowe (np. listy płac, rachunki, faktury) i zastępcze		

dowody kasowe (KP i KW) które są do niego dołączone.

3. Prowadzić odrębną numerację raportów kasowych sporządzanych dla operacji pieniężnych dotyczących wydatków bieżących i wydatków z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

4. Nadawać numerację sporządzanym dokumentom księgowym PK dotyczących naliczeń wynagrodzeń.

5. Dokonać aktualizacji ZPK wynikającej z art 10 ust.2 ustawy o rachunkowości zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 28 lipca 2006 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz.U. Nr 142, poz. 1020)

6. Dokonać uzupełnienia akt osobowych pracowników samorządowych zatrudnionych w w/w jednostce o aktualne zapytanie o niekaralność, zgodnie z ustawą z dnia 25 sierpnia 2006 r o zmianie ustawy o pracownikach samorządowych (Dz.U 2006 Nr 169 poz.1201).

7. Prawidłowo sporządzać sprawozdania Rb-28S zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów Dz.U.06.115.781z dnia 27 czerwca 2006 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej i Rozporządzeniem Ministra Finansów Dz.U.07.14.88 z dnia 26 stycznia 2007 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie sprawozdawczości budżetowej

14	Szkoła Podstawowa nr 1	Kontrola finansowo-księgowa 5% wydatków za I półrocze 2007	04-13.07.2007 I	KA.I.0912/35/2007 02.08.2007 1.Zobowiązuje się Dyrektora Szkoły do sporządzenia miesięcznych / rocznych sprawozdań zgodne z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 27 czerwca 2006r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2006r. Nr 115, poz. 781) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 26 stycznia 2007r zmieniające rozporządzenie w sprawie sprawozdawczości budżetowej ( Dz. U. z 2007r. Nr 14, poz 88). 2.Zobowiązuje się Dyrektora do uzupełnienia akt osobowych pracowników samorządowych o zapytanie o niekaralność.		
15	Zespół Placówek Oświatowych	Kontrola finansowo-księgowa 5% wydatków za I półrocze 2007	23.07-01.08.2007 D	Bez zaleceń		
16	Urząd Miasta	Stosowanie ulg podatkowych przez organy gminy oraz skuteczność egzekwowania należności podatkowych, sprawdzająca wykonania zaleceń pokontrolnych NIK P/06/148 LKI-41017-2-06	05-19.07.2007 D zawieszona z powodu urlopów wznowiona			