

PREZYDENT MIASTA

JASTRZĘBIE ZDRÓJ

mgr MARIAN JANECKI

W odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne z dnia 18 lutego 2008r. – KAW 0914/71/07, przedkładam informacje o podjętych działaniach zapobiegających powtórzeniu się w przyszłości stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień.

W ramach podjętych działań zrealizowano wskazane wnioski:

**1. W zakresie prawidłowości ewidencjonowania wydatków.**

Zobowiązano głównego księgowego do bezwzględnego przestrzegania zapisu paragrafu 9 pkt.1.2, rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 27 czerwca 2006r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. z 2006r. Nr 115, poz.781 z późn.zm), aby uniknąć nieprawidłowego ewidencjonowania wydatków i wynikających z tego różnic między danymi w ewidencji księgowej a danymi w sprawozdaniu z wykonania planu wydatków RB – 28S.

**2. W zakresie terminowości płatności faktur.**

Zobowiązano głównego księgowego aby regulowanie płatności odbywało się z zachowaniem zapisu art.35 ust.3 pkt.3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2005r. Nr 249, poz.2104 z późn.zm) – Wydatki publiczne powinny być dokonywane w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

**3. W zakresie płatności odsetek od nieterminowo regulowanych zobowiązań.**

Zobowiązano głównego księgowego do rygorystycznego przestrzegania zasady dotyczącej zakazu płacenia odsetek z budżetu placówki. Omówiono również zasady czytania faktur i tym samym dbania o to, aby nie dopuścić do sytuacji, że zapłata za fakturę następuje po terminie, co powoduje powstanie tychże odsetek zgodnie z art.35 ust.3 pkt.3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych, który brzmi „Wydatki publiczne powinny być dokonywane w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań” (Dz.U. z 2005r. Nr14, poz.114 z późn.zm)

POWATOWE BIURO KONTROLI  
41-507 Jastrzębie Zdrój, ul. Chłopska 1  
NIP: 772-000-00-00, KWP 01-47-47-47  
tel. 4752315, 4710310  
fax 4709177

Za zgodność z oryginałem

08.04.2008r.  
data

Publiczne Biuro Kontroli  
w Jastrzębie Zdroju  
mgr Dariusz Klimaszewski

**4. W zakresie klasyfikowania usług.**

Główny księgowy został poinstruowany o stosowaniu prawidłowej klasyfikacji dochodów, wydatków i rozchodów. Szczególną uwagę księgowy zwróci na klasyfikowanie usług internetowych na paragraf 4350 zgodnie z załącznikiem nr 4 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2006r. Nr 107, poz.726 z późn.zm.)

**5. W zakresie prawidłowego klasyfikowania faktur na odpowiednie paragrafy.**

Jak wyżej omówiono z głównym księgowym zasady klasyfikowania faktur na odpowiednich paragrafach, jak stanowi załącznik nr4 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006r. (Dz.U. z 2006r. Nr107, poz.726 z późn.zm). Faktura za wykonanie opinii o wartości nakładów poniesionych przez Poczta Polska w celu adaptacji pomieszczeń planowana była do zakwalifikowania na paragrafie 4390, ale ze względu na zbyt krótki czas jaki pozostał do końca roku kalendarzowego nie było możliwości otworzyć nowego w/w paragrafu. Taka sytuacja więcej nie będzie miała miejsca.

Za zgodność z oryginałem

08.07.2008 r.  
data

DYREKTOR  
Pocztowa Prelektoria Nr 12  
ul. Słowackiego 2  
05-080 Jastrzębie Zdrój  
mgr Barbara Klimaszewska

DYREKTOR  
Pocztowa Prelektoria Nr 12  
ul. Słowackiego 2  
05-080 Jastrzębie Zdrój

mgr Barbara Klimaszewska

PRELEKTORIA PRELEKTORIA Nr 12  
05-080 Jastrzębie Zdrój, ul. Słowackiego 2  
Krajowa 272004903; NIP 630-201-78-41  
tel. 4702315, 4715318  
fax 4703027