



# URZĄD MIASTA I GMINY NOWA DĘBA

ul. Rzeszowska 3, 39-460 Nowa Dęba

tel.: (+48) 15 8462671, fax (+48) 15 8465137, e-mail: [gmina@nowadeba.pl](mailto:gmina@nowadeba.pl)

---

KW.0914-3/07

Nowa Dęba, 18 grudnia 2007 r.

**Pan Julian Zięba**  
**Dyrektor Samorządowego Ośrodka**  
**Sportu i Rekreacji**

## Wystąpienia Pokontrolne

Na podstawie programu kontroli do zadania kontrolnego KW.0914-3/07 z 16 listopada 2007 r., zespół kontrolny Urzędu Miasta i Gminy Nowa Dęba w składzie: Leokadia Konefał – zastępca skarbnika gminy i Krzysztof Tkaczyk – podinspektor ds. kontroli przeprowadzili w Samorządowym Ośrodku Sportu i Rekreacji w dniach od 23 listopada do 3 grudnia 2007 r. kontrolę kompleksową.

Wyniki kontroli zostały przedstawione kierownictwu jednostki. Protokół pokontrolny został podpisany 18 grudnia 2007 r. bez wniesienia zastrzeżeń do jego treści.

Na podstawie § 26 ust. 1 załącznika do zarządzenia nr 175/07 Burmistrza Miasta i gminy Nowa Dęba z dnia 2 października 2007 r. w sprawie wprowadzenia szczegółowej procedury kontroli wewnętrznej obowiązującej w Urzędzie Miasta i Gminy Nowa Dęba, Burmistrz Miasta i Gminy wnosi o podjęcie wszelkich działań zmierzających do wyeliminowania stwierdzonych w protokole nieprawidłowości:

### **I. w zakresie spraw finansowych:**

- 1) opracować nową instrukcję polityki rachunkowości uwzględniającą przepisy rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U Nr 142, poz. 1020, z późniejszymi zmianami);
- 2) stosować prawidłową klasyfikację budżetową, tak po stronie dochodów jak i wydatków, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 107, poz. 726, z późniejszymi zmianami);
- 3) przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych przy użyciu komputera stosować art. 13 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. ( Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694, z późniejszymi zmianami);
- 4) rozliczenia podjętych zaliczek w formie gotówkowej należy dokonywać niezwłocznie i na z góry określony wydatek wskazany we wniosku;
- 5) należy bezwzględnie przestrzegać terminów płatności faktur otrzymanych od kontrahentów;
- 6) zlecenie wyjazdu służbowego wystawione dyrektorowi jednostki podpisuje jego przełożony w tym wypadku Burmistrz Miasta i Gminy Nowa Dęba;
- 7) kwota przekazywanych wynagrodzeń pracownikom na ich konto bankowe winna odpowiadać kwocie określonej na liście płac;



# URZĄD MIASTA I GMINY NOWA DĘBA

ul. Rzeszowska 3, 39-460 Nowa Dęba

tel.: (+48) 15 8462671, fax (+48) 15 8465137, e-mail: [gmina@nowadeba.pl](mailto:gmina@nowadeba.pl)

---

## **II. w zakresie spraw organizacyjnych i kadrowych:**

- 1) dostosować angaż starszej księgowej p. o. głównej księgowej do przepisów rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 sierpnia 2005 r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. Nr 146, poz. 1222, z późniejszymi zmianami);
- 2) przedsięwziąć odpowiednie środki w celu wyraźnego rozgraniczenia spraw i zadań realizowanych przez Samorządowy Ośrodek Sportu i Rekreacji a Miejski Klub Sportowy „Stal”;
- 3) poprawić wzajemne relacje między kierownictwem i pracownikami SOSiR;
- 4) usunąć inne nieprawidłowości i wyeliminować zaistniałe zaniedbania przedstawione w protokole pokontrolnym.

Bardzo proszę o podjęcie wszelkich działań celem zapobieżenia powstawania podobnych nieprawidłowości i zaniedbań w przyszłości.