

Czeladź, dnia 12.01.2010r.

ZBK – D.0913 – 1/2009

L. dz. 4134/2009

PAN
MGR INŻ. MAREK MROZOWSKI
BURMISTRZ MIASTA CZELADŹ

Dot.: kontroli przeprowadzonej w dniach 03.09.2009r. do 30.09.2009r. w Zakładzie Budynków Komunalnych w Czeladzi.

W odpowiedzi na pismo B-KO.0913 – 17/09 z dnia 26.10.2009r. informuję o realizacji zaleceń pokontrolnych:

Zalecenie nr 1:

*Klasyfikacji wydatków dokonywać w oparciu o Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 107, poz. 726 z późniejszymi zmianami). Na bieżąco wyjaśniać i korygować wszystkie błędne zapisy ujęcia wydatku w nieodpowiednim paragrafie.
Zobowiązać Główną Księgową do szczegółowej kontroli kwalifikowania wydatków na zakupy inwestycyjne ponoszone przez ZBK.*

Realizacja zaleceń pokontrolnych:

Pracownikom odpowiedzialnym za dokonywanie klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów zwrócono uwagę na bezwzględną konieczność respektowania Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006r. przy dokonywaniu klasyfikacji wydatków.

Zobowiązano Główną Księgową do szczegółowej kontroli kwalifikowania wydatków na zakupy inwestycyjne ponoszone przez ZBK.

Termin wykonania: od zaraz

Zalecenie nr 2

Dokonać przeglądu regulaminów i instrukcji uzupełniając zapisy dotyczące procesów związanych z przyznawaniem oraz rozliczaniem ryczałtów samochodowych

Realizacja zaleceń pokontrolnych:

Zarządzeniem Wewnętrznym Nr 24/2009 Dyrektora Zakładu Budynków Komunalnych w Czeladzi z dnia 16 listopada 2009r. ustalono zasady przyznawania pracownikom Zakładu

Budynków Komunalnych miesięcznego limitu przebiegu kilometrów w jazdach lokalnych oraz rozliczania ryczałtów samochodowych.

Termin wykonania: 16.11.2009r.

Zalecenie nr 3

Uzupełnić zapisy w Księdze środków trwałych oraz założyć odrębne księgi inwentarzowe dla pozostałych środków trwałych i inwentarza ilościowego z zachowaniem przepisów zawartych w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 30.12.1999r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (Dz. U. z 2002r. Nr 76, poz. 6794 ze zmianami) oraz zgodnie z zasadami określonymi w art. 23 i 24 Ustawy o rachunkowości.

Powierzyć w formie pisemnej prowadzenie ksiąg inwentarzowych pozostałych środków trwałych oraz ewidencji ilościowo-wartościowej pracownikom Działu Organizacyjnego

Realizacja zaleceń pokontrolnych:

Dla pozostałych środków trwałych i inwentarza ilościowego zostały założone odrębne księgi inwentarzowe, uzupełniono zapisy w Księdze środków trwałych. Zarządzeniem Wewnętrznym Nr 27/2009 z dnia 21.12.2009r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji gospodarowania majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie dla Zakładu Budynków Komunalnych w Czeladzi Dyrektor wyznaczył osoby odpowiedzialne za prowadzenie ewidencji ilościowo-wartościowej oraz ewidencji ilościowej.

Termin realizacji zalecenia: 21.12.2009r.

Zalecenie nr 4

Przy udzielaniu zamówień o wartości szacunkowej netto powyżej 10 000 PLN i równocześnie poniżej 14 000 EURO przestrzegać bezwzględnie postanowień wynikających z § 5 ust. 4 Zarządzenia Burmistrza Miasta Czeladź Nr 233/2007 z dnia 20.11.2007r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu postępowania przy udzielaniu zamówień publicznych zmienionego Zarządzeniem Nr 264 Burmistrza Miasta z dnia 26.10.2008r.

Realizacja zaleceń pokontrolnych: Pracownikom odpowiedzialnym merytorycznie za procedurę zakupów materiałów i usług zwrócono uwagę na konieczność respektowania postanowień wynikających z Regulaminu postępowania przy udzielaniu zamówień publicznych.

Termin realizacji zalecenia: od zaraz

DYREKTOR

mgr Krzysztof Malczewski