



KW 0913/1/2008

17.04.2008  
mgr Utrata - raport  
- 5.10.2008  
Lecia omiawia  
- 10.04.2008  
publikacja

**URZĄD GMINY BOJSZOWY**

woj. śląskie  
43-220 BOJSZOWY  
ul. Gaikowa 35  
Telefon: 0-32/218-93-66  
Fax: 218-90-71

adres: e-mail: wojt\_bojszowy @ pro.onet.pl

Bojszowy, dnia 15.04.2008r.

**Wójt Gminy Bojszowy**  
**mgr inż. Henryk Utrata**

**Sprawa dotyczy: Kontroli wewnętrznej – zaleceń pokontrolnych.**

Nawiązując do protokołu kontroli wewnętrznej przeprowadzonej w Urzędzie Gminy Bojszowy w dniach 17.03.2008r. – 28.03.2008r. z przerwą w dniach 19-26.03.2008r. przez inspektora ds. kontroli wewnętrznej mgr Agnieszkę Radwańską, obejmującej zakresem 5% wydatków i ich ocena pod względem legalności, gospodarności, celowości i zgodności ze stanem faktycznym, przekazuję następujące zalecenia pokontrolne:

1. *Każdy dokument przed jego realizacją i zaksięgowaniem należy sprawdzić pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym.*
2. *Zobowiązać pracowników do terminowego przedkładania rachunków kosztów podróży służbowej ( zgodnie z wewnętrznymi uregulowaniami w ciągu 14 dni od daty zakończenia podróży )*
3. *Bezwzględnie zaprzestać nanoszenia poprawek na dowodach księgowych poprzez zamazywanie ich treści korektorem.*
4. *Terminowo regulować zobowiązania jednostki – zgodnie z okresem płatności wynikającym z przedłożonych faktur i zawartych umów.*
5. *Zobowiązać pracowników do klasyfikowania wydatków budżetowych zgodnie z zasadami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych ( Dz. U. z 2006r. Nr 107 poz. 726 ze zmianami).*
6. *Uaktualnić i dostosować obowiązujące w Urzędzie zasady postępowania i dokumentowania operacji kasowo – pieniężnych w kasie Urzędu Gminy Bojszowy*

( Zarządzenie Nr 8/2000 Wójta Gminy Bojszowy z dnia 17 marca 2000r. ) w zakresie  
w jakim są one prowadzone przy użyciu programu komputerowego KSAT 2000.

Stosownie do § 6 pkt. 5 Regulaminu Kontroli Wewnętrznej Urzędu Gminy Bojszowy proszę  
o pisemną informację o sposobie realizacji zaleceń w terminie 30 dni po otrzymaniu  
niniejszego wystąpienia.

Kontrolujący:

INSPEKTOR  
d/s Kontroli Wewnętrznej  
.....  
mgr Agnieszka Radwańska

Jednostka kontrolowana:

.....  
mgr Henryk Utrata  
( kierownik )

SKARBNIK GMINY

.....  
mgr Elżbieta Kubczak  
( gł. księgowy/skarbnik )