



Bojszowy, dnia 25.06.2009r.

KW 0914/3/2009

*Dyrektor  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Bojszowach  
ul. Sierpowa 38  
43-220 Świerczyńiec*

**Sprawa dotyczy: Zaleceń pokontrolnych do protokołu kontroli Nr III/2009**

W dniach 04.06.2009r. – 08.06.2009r. w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Bojszowach mającym swoją siedzibę w Świerczyńcu przy ul. Sierpowej 38 przeprowadzono kontrolę, którą objęto gospodarkę finansową oraz sprawozdawczość (w tym kontrolę przestrzegania przez jednostkę realizacji procedur kontroli finansowej obejmującej co najmniej 5% wydatków za badany okres )

Szczegółową tematykę oraz ustalenia kontroli przedstawiono w protokole kontroli nr KW 0914/3/2009 z dnia 24.06.2009r. Poniżej przedstawiam zalecenia pokontrolne, zobowiązując kierownika jednostki do ich bezwzględnego przestrzegania:

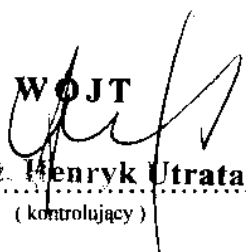
- 1. Dane w jednostkowych sprawozdaniach wykazywać należy w kwotach wynikających z ksiąg rachunkowych. Zgodnie z § 9 ust 1 i 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 27 czerwca 2006r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej ( Dz. U. z 2006r. Nr 115 poz. 781 ) kierownicy jednostek są obowiązani sporządzać sprawozdania rzetelnie i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym. Kwoty wykazane w sprawozdaniach powinny być zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej. Artykuł 18 ust. 2 ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych z dnia 17 grudnia 2004r. ( Dz. U. z 2005r. Nr 14 poz. 114 ze zmianami ) stanowi, że naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest wykazanie w*

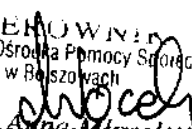
sprawozdaniu budżetowym danych niezgodnych z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej.

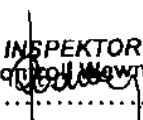
Należy zobowiązać odpowiedzialnego pracownika do rzetelnego wykonywania powierzonych mu obowiązków oraz wzmocnić nadzór w omawianej treści.

2. Wzmocnić nadzór nad pracownikami w zakresie przestrzegania ustawy Kodeks postępowania administracyjnego przy wydawaniu decyzji. Szczególną uwagę należy zwrócić na kompletność elementów, jakie decyzja powinna zawierać – zgodnie z art. 107 w/w ustawy.

Stosownie do § 8 pkt. 5 Regulamin kontroli finansowej przeprowadzonej przez inspektora ds. kontroli wewnętrznej Urzędu Gminy Bojszowy proszę o pisemną informację o sposobie realizacji zaleceń w terminie 30 dni po otrzymaniu niniejszego wystąpienia.

**WOJT**  
  
mgr inż. Henryk Utrata  
(kontrolujący)

**KIEROWNICZKA**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Bojszowie  
  
mgr. Anna Mtocek  
(jednostka kontrolowana)

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

URZĄD GMINY  
BOJSZOWY  
ul. Galkowa 35  
43-220 BOJSZOWY