

Kamień Pomorski, dnia 29 marca 2007 r.

Kw.AG.0911-2/07

Szanowny Pan
Józef Chodarczewicz
Prezes Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Szczecinie

W odpowiedzi na zalecenia pokontrolne, pismo z dnia 23 lutego 2007 r znak: WK-0913-773/45/K/2006 uprzejmie informuję, że zostały podjęte następujące działania w celu usunięcia nieprawidłowości stwierdzonych w protokole z kontroli:

W zakresie spraw organizacyjnych

Ad.1. Opracowanie procedur kontroli oraz przeprowadzania wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków.

W toku opracowania znajdują się procedury kontroli o których mowa w art.47 ust.3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz.2104 z późn.zm.). Po analizie przepisów wewnętrznych na bazie których zostaną ustalone poszczególne procedury okazało się, że wiele z tych uregulowań wymaga aktualizacji, bądź uchylenia. Zobowiązano pracowników odpowiedzialnych za poszczególne zagadnienia do opracowania uregulowań zgodnie z aktualnym stanem prawnym oraz faktycznym przebiegiem poszczególnych procedur. W związku z powyższym termin wykonania zalecenia przewiduję na dzień 30.04.2007 r.

Ad.2. Przygotowanie projektu uchwały Rady Powiatu w sprawie sposobu wykonywania funkcji pracodawcy w stosunku do Starosty.

Projekt uchwały Rady Powiatu w sprawie sposobu wykonywania funkcji pracodawcy w stosunku do Starosty został złożony w Biurze Rady w dniu 16.03.2007 r.

Ad.3. Przeprowadzanie kontroli co najmniej 5% wydatków we wszystkich powiatowych jednostkach organizacyjnych.

Zatwierdzony został plan kontroli na 2007 r. dla Inspektora ds kontroli wewnętrznej uwzględniający kontrole we wszystkich powiatowych jednostkach organizacyjnych obejmujący swoim zakresem również kontrole 5% wydatków w 6. jednostkach za rok 2005.

Ad.4. Opracowanie i wprowadzenie do stosowania, obowiązującego dla Powiatu, systemu służącego ochronie danych i ich zbiorów, w tym dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonanych w nich zapisów.

Zarządzeniem Starosty Kamieńskiego Nr Or. ASK-0135-84/07 z dnia 28.03.2007 r. dokonano zmiany Zarządzenia Nr Or.AD.0135-56/05 Starosty Powiatu Kamieńskiego z dnia 10 października 2005 r. w sprawie ustalenia zasad prowadzenia rachunkowości

w Starostwie Powiatowym w Kamieniu Pomorskim w ten sposób, że po opisie systemu przetwarzania danych zostały wprowadzone zasady ochrony baz danych i ich zbiorów, w tym dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonanych w nich zapisów, w myśl art. 10 ust.1 pkt 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

W zakresie spraw budżetowych, finansowych i sprawozdawczości

Ad.1. Wydawanie decyzji określających kwoty niewykorzystanych i przypadających do zwrotu dotacji.

Zgodnie z zaleceniem w dniu 09.03.2007r. została wystawiona dla Gminy Kamień Pomorski decyzja znak:Fin.DW.3053/1/07 w sprawie zwrotu nie rozliczonej w terminie, wynikającym z zawartego porozumienia, dotacji na utrzymanie dróg powiatowych w granicach administracyjnych miasta Kamień Pomorski za 2005 r. na łączną kwotę 27 882,56 zł wraz z należnymi odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych tj.od dnia 25.01.2006 r.

Ad.2 Rzetelne prowadzenie ksiąg rachunkowych.

W związku z tym, iż nie można dokonać zmian w księgach rachunkowych za 2004 i 2005 r w zakresie sposobu ujęcia w nich ugody zawartej pomiędzy Powiatem Kamieńskim a Samodzielnym Publicznym Zespołem Zakładów Opieki Zdrowotnej w Kamieniu Pomorskim na przekazanie Powiatowi mienia szpitala na poczet częściowej spłaty zobowiązań z tytułu udzielonych pożyczek – zobowiązano główną księgową do rzetelnego prowadzenia ksiąg rachunkowych a Skarbnika Powiatu do wykonywania nadzoru w tym zakresie.

Ad .3 Księgowanie operacji gospodarczych, zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz na odpowiednich kontach, wprowadzonych do stosowania w zakładowym planem kont.

Dokonano korekty w księgach rachunkowych Starostwa za 2006 r wypłaconych pracownikom ryczałtów z tytułu używania samochodów prywatnych do celów służbowych ujętych na koncie 231 – rozrachunki z tytułu wynagrodzeń na konto 234 - pozostałe rozrachunki z pracownikami. W bieżącym roku ujęcie tego kosztu księgowane jest w korespondencji z właściwym kontem rozrachunkowym tj.234.

Z poważaniem

STAROSTA

Paweł Czapkin