

BK.0913MOPS-2/08

**Pani
Wanda Waluszkiewicz
Kierownik Miejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej
w Krynicy Morskiej**

Wystąpienie pokontrolne

W dniach od 10 do 18 czerwca 2008 r. w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Krynicy Morskiej została przeprowadzona kontrola finansowa.

Wyniki kontroli zostały ujęte w protokole z dnia 19 czerwca 2008 roku, którego jeden egzemplarz pozostawiono Pani Kierownik.

Celem kontroli było sprawdzenie przestrzegania procedur kontroli oraz przeprowadzania wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków w latach 2007 i 2008.

W trakcie kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

- 1) brak kontrasygnaty Głównej Księgowej Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej na umowach zawieranych przez kierownika jednostki, czym narusza się art. 46 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym – punkt I.1. protokołu,
- 2) dokonywanie kontroli bieżącej dokumentów niezgodne z uregulowaniami obowiązującymi w jednostce – punkt I.2. i punkt I.3. protokołu,
- 3) niezgodne z przepisami oraz poleceniami wyjazdu rozliczanie kosztów podróży służbowej, przez co zaniżano lub zawyżano wypłaty z tego tytułu – punkt III. protokołu,
- 4) stosowanie złej klasyfikacji budżetowej – punkt IV.1. protokołu,
- 5) brak określenia terminu rozliczenia pobranej zaliczki – punkt. IV.2. protokołu.

W związku z powyższym zobowiązuję Panią do usunięcia nieprawidłowości poprzez:

1. przestrzeganie przepisów ustawy o samorządzie gminnym oraz przepisów wewnętrznych ustalonych w jednostce przy zaciąganiu zobowiązań finansowych, a w szczególności każdorazowym przedkładaniu umów Głównej Księgowej w celu złożenia kontrasygnaty,
2. stosowanie prawidłowej klasyfikacji budżetowej,
3. dokonywanie kontroli dokumentów finansowych zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie procedurami,
4. prawidłowe rozliczanie kosztów podróży służbowych pracowników zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Informację o wykonaniu zaleceń proszę przedłożyć w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia.

Do wiadomości:
Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej

Burmistrz Miasta
Adam Ostrowski