



Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie

10 - 950 OLSZTYN, Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 7/9

tel. 89 523-27-14, 89 523-27-17
fax. 89 527-08-86

W.K.G.F. 89 523-26-46
W.I.A.S. 89 523-24-36

RIO.II.600-93/2011

Olsztyn, dnia 21 lutego 2012 r.

STAROSTWO POWIATOWE
w Giżycku

wpl. 23-02-2012

L.dz. 1383

podpis

WF
SK
KX

Zarząd
Powiatu Giżyckiego

Wystąpienie pokontrolne

W czasie kontroli kompleksowej przeprowadzonej przez inspektorów Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w Powiecie Giżyckim stwierdzono nieprawidłowości wymienione w protokole, podpisanym w dniu 28 grudnia 2011 r.

W związku z tym, działając na podstawie art. 9 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 ze zm.), proszę o podjęcie stosownych działań zmierzających do usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości oraz zapobieżenia powstawaniu ich w przyszłości.

W szczególności należy :

1. Starosta jako Przewodniczący Zarządu Powiatu i kierownik jednostki audytowanej winien podpisywać, przygotowany zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 11 lutego 2010 r. w sprawie przeprowadzania i dokumentowania audytu wewnętrznego (Dz. U. Nr 21, poz. 108), plan audytu - § 8 ust. 3 rozporządzenia - pkt 4.5. str. 10 prot. kontr.
2. Wyegzekwować od pracowników Starostwa przestrzegania uregulowań wynikających z zarządzeń Starosty Giżyckiego, a w szczególności stosowania w rozliczeniach poleceń wyjazdów służbowych stawek określonych w obowiązującym zarządzeniu Nr 1/2010 Starosty Giżyckiego z dnia 14 stycznia 2010 r. w sprawie ustalenia zwrotu kosztów używania pojazdów prywatnych do celów służbowych - pkt 3.1.2.3.1. lit. a, b, d, e str. 37 i 38 prot. kontr.

3. Wyegzekwować od pracowników Starostwa rozliczenie kosztów wyjazdów służbowych zgodnie z zarządzeniami Starosty, w tym zarządzeniem Nr 1/2010 Starosty Giżyckiego z dnia 14 stycznia 2010 r. – pkt 3.1.2.3.1. lit. c str. 37 prot. kontr.
4. Stwarzać możliwość, poprzez okazywanie Skarbnikowi Powiatu lub osobie przez niego upoważnionej umów powodujących zaciąganie zobowiązań, do złożenia kontrasygnaty – art. 48 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jedn. Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 ze zm.) – pkt 3.1.3.2 lit. b, c, e str. 43-45, pkt 3.2.1.1. lit. b str. 47 i 48 prot. kontr.
5. Środki trwale klasyfikować zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 10 grudnia 2010 r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT) (Dz. U. Nr 242, poz. 1622) – pkt 2.1 str. 56 prot. kontr.
6. Dokonać wyboru jednej z metod prowadzenia kont ksiąg pomocniczych dla zakupowanego i zużytego na potrzeby pojazdów Starostwa paliwa – art. 17 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2002 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.) – pkt 2.4. str. 59 prot. kontr.

O wykonaniu powyższych wniosków należy zawiadomić Regionalną Izbę Obrachunkową w Olsztynie w terminie 30 dni od daty ich doręczenia.

Zgodnie z art. 9 ust. 4 powołanej ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, do wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń do Kolegium Izby. Zastrzeżenia składa właściwy organ jednostki kontrolowanej w terminie 14 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego za pośrednictwem Izby. Podstawą zgłoszenia zastrzeżeń może być tylko zarzut naruszenia prawa poprzez błędną jego wykładnię lub niewłaściwe zastosowanie.

Przekazanie informacji niezgodnej z prawdą o wykonaniu wniosków pokontrolnych, podlega karze określonej w art. 27 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.

Do wiadomości:

1. Przewodniczący Rady
Powiatu Giżyckiego.
2. Członek Kolegium
nadzorujący jednostkę.
3. A/a.

Z-CA PREZESA
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Olsztynie
Bogdan Gaber