

UCHWAŁA NR ~~118/665~~/08

ZARZĄDU POWIATU W PODDĘBICACH

z dnia 30 grudnia 2008 r.

w sprawie zatwierdzenia wystąpienia pokontrolnego w wyniku kontroli przeprowadzonej w Szkole Muzycznej w Uniejowie.

Na podstawie art.32 ust.2 pkt 3 i art.60 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym ( Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1592, z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 200, poz.1688, Nr 214 poz.1806,z 2003 r. Nr 162 poz.1568, z 2004 r. Nr.102 poz.1055, Nr 167, poz. 1759, z 2007 r. Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr180,poz111), art.187 ustawy z dnia 26 listopada 1998 o finansach publicznych ( Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104, Nr 169, poz. 1420, z 2006 r. Nr 45, poz. 319, Nr 104, poz. 708, Nr 170, poz. 1217, Nr 170, poz. 1218, Nr 187, poz. 1381, Nr 249, poz. 1832, z 2007 r. Nr 82, poz. 560, Nr 88, poz. 587, Nr 115, poz. 791, Nr 140, poz. 984, Nr 82, poz.1560, z 2008 Nr 180, poz.1112), § 26 ust 1 Załącznika do Uchwały nr 101/510/08 Zarządu Powiatu w Poddębicach z dnia 3 września 2008 r w sprawie zasad i trybu przeprowadzania czynności kontrolnych w jednostkach organizacyjnych Powiatu Poddębickiego Zarząd Powiatu uchwała, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się Wystąpienie pokontrolne sporządzone przez pracownika zatrudnionego na stanowisku ds kontroli wewnętrznej w Starostwie Powiatowym w Poddębicach, w brzmieniu ustalonym w załączniku do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Stanisław Olas - Przewodniczący Zarządu

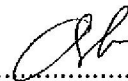
Członkowie Zarządu:

Danuta Pecyna -

Ryszard Balcerzak -

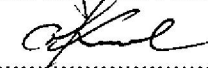
Wieńczysław Kaźmierczak -

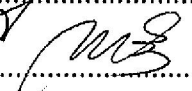
Małgorzata Komajda -

.....  


.....  


.....  


.....  


.....  


Załącznik  
do Uchwały nr .....  
Zarządu Powiatu w Poddębicach  
z dnia 30 grudnia 2008 r.

**Pan Jakub Pięgot**  
Dyrektor Szkoły Muzycznej I Stopnia  
w Uniejowie  
ul. Targowa 21  
99-210 Uniejów

### **Wystąpienie pokontrolne**

Dotyczy  
kontroli problemowej  
(rodzaj kontroli: kompleksowa, doraźna, problemowa, sprawdzająca)

przeprowadzonej przez Biernacik Annę  
(imię nazwisko kontrolującego)

na podstawie upoważnienia nr 0114/30/08 z dnia 27.11.2008 r.

Zakres kontroli :

1. Prawidłowość dokonywania wydatków ze środków publicznych.
2. Przestrzeganie realizacji procedur kontroli finansowej, zgodnie z art. 187 ustawy o finansach publicznych dnia 30 czerwca 2005r (Dz. U. Nr 249 poz 2104 z póź zm.)

okres objęty kontrolą od 01.01.2007 do 31.07.2008 r.

- 3.3. Opracować politykę rachunkowości zgodnie z art.10 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r ( tekst jednolity Dz.U z 2002 r, Nr 76, poz.694 z póź.zm.)
- 3.4. Założyć księgi rachunkowe uwzględniając kryteria zawarte w art.12 i art.24 ustawy o rachunkowości.
- 3.5. Powiadomić Urząd Skarbowy o miejscu prowadzenia ksiąg.
- 3.6. Zgłosić w Urzędzie Skarbowym aktualizację danych dotyczących rachunku bankowego, w terminie ustalonym w art.9 ust 1 p-kt 2 ustawy z dnia 13 października 1995 r o zasadach ewidencji i identyfikacji podatników i płatników( Dz.U. z 2004 r. Nr 269 poz.2681 z póź.zm.)
- 3.7. Dekretować listy płac zgodnie z planem kont stanowiącym Załącznik nr 2 do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 r w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego ora niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz.U. z 2006 r Nr 142 poz.1020 z póź. zm.)
- 3.8. Dokonywać obrotu środkami pieniężnymi za pośrednictwem własnego rachunku bankowego.
- 3.9. Stosownie do treści art.35 ust.3 pkt 3 ustawy o finansach publicznych:  
- przestrzegać terminy płatności zobowiązań.
- 3.10. Prawidłowo dokonywać przelewów do US ze szczególnym uwzględnieniem właściwej nazwy podatnika.
- 3.11. Sporządzać jednostkowe sprawozdania finansowe (bilans) oraz sprawozdania o stanie środków na rachunkach bankowych (RB-23).
- 3.12. Prowadzić działalność socjalną zgodnie z obowiązującymi przepisami tj.  
a) ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (tekst jednolity Dz.U. z 1996 r Nr 70 , poz.335 z póź zm.),  
b) ustawą z dnia 26 stycznia 1982 r Karta Nauczyciela ( Dz.U. z 2006 Nr 97 poz.674 z póź.zm).
- 3.13. Przekazywać kwotę odpisu na ZFŚS w terminach określonych w art.4 ust.2 pkt 2 Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych z dnia 11 kwietnia 1995 r w sprawie sposobu tworzenia i gromadzenia środków zakładowego funduszu świadczeń socjalnych dla pracowników zatrudnionych w jednostkach sfery budżetowej podległych Ministrowi Spraw Wewnętrznych oraz wysokości odpisu na ten fundusz (Dz.U. Nr 43 , poz.225 z póź.zm.)

Sporządził:  
**Stanowisko**  
ds. kontroli wewnętrznej

**Anna Biernacka**

Zatwierdził:  
**STAROSTA**  
  
Stanisław Olas