

Protokół z kontroli

Kontrolujący:	Podinspektor Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miasta Jastrzębie-Zdrój Grażyna Ciałoń
Jednostka kontrolowana:	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Jastrzębiu-Zdroju al. J. Piłsudskiego 60, Jastrzębie-Zdrój
Podstawa przeprowadzenia czynności kontrolnych:	Upoważnienie Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój nr KAW.1711.15.2019 z dnia 22.11.2019 roku
Czas trwania czynności kontrolnych:	Zgodnie z upoważnieniem - od 25.11.2019 roku do 20.01.2020 roku
Przedmiot kontroli:	Zgodnie z upoważnieniem: Prawidłowość wydatkowania środków budżetowych w latach 2016-2019
Kierownik jednostki kontrolowanej:	mgr Wojciech Długosz
Główny księgowy jednostki kontrolowanej:	Halina Krajewska zastępstwo na czas nieobecności Marzeny Olejnik-Papież.

W dniu 07.07.2008r. na podstawie art. 86 ust. 1 ustawy z dnia 07.07.1994r. – Prawo budowlane (Dz. U. z 2006r. Nr 156, poz. 1118 z późn. zm.) Prezydent Miasta Jastrzębie-Zdrój powołał Pana Wojciecha Długosza od dnia 7 lipca 2008 roku na stanowisko Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego. – **załącznik nr 1.**

Funkcję głównej księgowej Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego od dnia 21 czerwca 2004 roku do nadal pełni mgr Marzena Olejnik-Papież, przy czym od 14 listopada 2018 roku na czas nieobecności p. Marzeny Olejnik-Papież, pełni p. Halina Krajewska – **załącznik nr 2.**

Główny księgowy Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego p. Marzena Olejnik-Papież w dniu 30 grudnia 2010 roku przyjęła do wiadomości i stosowania zakres czynności obejmujący między innymi zadania:

- obsługa finansowo-księgowa Inspektoratu zgodnie z obowiązującymi przepisami i zasadami,
- opracowywanie materiałów do projektu budżetu Inspektoratu,
- sporządzanie dokumentów oraz sprawozdań budżetowych i finansowych dotyczących działalności Inspektoratu,
- prowadzenie spraw kadrowych,
- kompleksowa obsługa płacowa,
- prowadzenie postępowań egzekucyjnych o charakterze pieniężnym,
- gospodarka sprzętowa i zaopatrzeniowa,
- wykonywanie innych zadań zleconych przez Powiatowego Inspektora będących w zakresie działań jednostki.

Pismem z dnia 15 listopada 2010rr. Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Jastrzębiu-Zdroju Wojciech Długosz zgodnie z art. 54 ust 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych powierzył p. Marzena Olejnik-Papież obowiązki i odpowiedzialność w zakresie prowadzenia rachunkowości jednostki, wykonywania dyspozycji środkami pieniężnymi, dokonywania kontroli zgodności operacji gospodarczych

POWIATOWY INSPEKTORAT
NADZORU BUDOWLANEGO
DLA MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ

Za zgodność
kserokopii z oryginałem
Jastrzębie-Zdrój, dnia 2020-10-09
Podpis M. Olejnik-Papież
mgr Marzena Olejnik-Papież

i finansowych z planem finansowym oraz dokonywania wstępnej kontroli kompletności i rzetelności dokumentów dotyczących operacji gospodarczych i finansowych – **załącznik nr 3.**

Zatrudniona od 14 listopada 2018 roku na czas nieobecności p. Marzeny Olejnik-Papież, p. Halina Krajewska przedłożyła kontrolującemu zakres czynności oraz powierzenie obowiązków i odpowiedzialności w zakresie prowadzenia rachunkowości jednostki, wykonywania dyspozycji środkami pieniężnymi, dokonywania kontroli zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym oraz dokonywania wstępnej kontroli kompletności i rzetelności dokumentów dotyczących operacji gospodarczych i finansowych z dnia 30 kwietnia 2010 roku. Powyższe dokumenty zostały powierzone p. Halinie Krajewskiej przy wcześniejszym zatrudnieniu tj. w okresie od 19 kwietnia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r. na czas nieobecności p. Marzeny Olejnik-Papież – **załącznik nr 4.**

Zewnętrzne podstawy prawne:

- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2017.2077),
- Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U.2018.109),
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U.2014.1053),
- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2016.1047, Dz. U 2017.2342, Dz.U.2018.395),
- Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U.2017.1911),

Kierownik jednostki kontrolowanej w latach 2016 – 2019 otrzymał upoważnienia do dokonywania przeniesień w planie finansowym jednostki w zakresie bieżących wydatków budżetowych w obrębie jednego rodzaju klasyfikacji budżetowej, polegających na przeniesieniach między paragrafami w grupie „wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań”, z wyłączeniem zmniejszeń w paragrafie „4260 – Zakup energii”, w trybie określonym Zarządzeniem Nr Or-IV.0050.227.2013 Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 21 czerwca 2013 roku w sprawie szczegółowego sposobu wykonania budżetu Miasta Jastrzębie-Zdrój (ze zmianami):

- Upoważnienie Nr Or-IV.0052.1.23.2019 z dnia 28.01.2019 roku - udzielone do 31.12.2019 roku,
- Upoważnienie Nr Or-IV.0052.1.93.2018 z dnia 30.01.2018 roku - udzielone do 31.12.2018 roku,
- Upoważnienie Nr Or-IV.0052.1.83.2017 z dnia 16.01.2017 roku - udzielone do 31.12.2017 roku,
- Upoważnienie Nr Or-IV.0052.1.21.2016 z dnia 21.01.2016 roku - udzielone do 31.12.2016 roku - **załącznik nr 5.**

POLITYKA RACHUNKOWOŚCI

Kontrolowana jednostka posiadała dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości wprowadzone Zarządzeniem nr 14/2010 Powiatowego Inspektora Nadzoru

2
POWIATOWY INSPEKTORAT
NADZORU BUDOWLANEGO
DLA MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ
ul. Józefa Piłsudskiego 60, 44-336 Jastrzębie-Zdrój

Za zgodność
kserokopii z oryginałem
Jastrzębie-Zdrój, dnia 2020-10-09
Podpis *H. Olejnik-Papież*
mgr Marzena Olejnik-Papież

Budowlanego dla miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 30 grudnia 2010 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego dla miasta Jastrzębie-Zdrój.

Przedmiotowa polityka rachunkowości została zmieniona (odpowiednio):

- Zarządzeniem nr 6/2011 z dnia 30 grudnia 2011 roku dokonano zmiany zapisów w Rozdziale 1. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych w pkt. 3 Technika prowadzenia ksiąg rachunkowych dotyczących programu komputerowego wykorzystywanego do prowadzenia ksiąg rachunkowych. Od 01.01.2012 r. używany będzie program komputerowy FINANSE – system finansowo- księgowy firmy „Rekord” Systemy informatyczne.
- Zarządzeniem nr 1/2012 z dnia 6 sierpnia 2012 roku zmianie ulega Rozdział 3 Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w części dotyczącej zakładowego planu kont zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia.

Plany finansowe Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Jastrzębiu-Zdroju w latach 2016 – 2019:

2016 rok - Załącznik nr 6	
710	Pozostała działalność
71015	Nadzór budowlany
000-064000-000	Orzecznictwo administracyjne w zakresie prawa budowlanego (7.1.4.3)
2.3	dofinansowanie do zadań nie będących zadaniami własnymi powiatu
Wydatki bieżące	13 999,00
zmniejszenie	500,00
710	Pozostała działalność
71015	Nadzór budowlany
000-063000-000	Orzecznictwo administracyjne w zakresie prawa budowlanego (7.1.4.1)
2.3	dofinansowanie do zadań nie będących zadaniami własnymi powiatu.
Wydatki bieżące	21 000,00
zmniejszenie	300,00
Plan	34 199,00
Wykonanie	17 162,02
2017 rok - Załącznik nr 7	
710	Działalność Usługowa
71015	Nadzór budowlany
000-064000-000	Orzecznictwo administracyjne w zakresie prawa budowlanego (7.1.4.1)
2.3	dofinansowanie do zadań nie będących zadaniami własnymi powiatu.
Wydatki bieżące	19 042,00
710	Działalność Usługowa
71015	Nadzór budowlany
000-064000-000	Orzecznictwo administracyjne w zakresie prawa budowlanego (7.1.4.3)
2.3	dofinansowanie do zadań nie będących zadaniami własnymi powiatu.
Wydatki bieżące	12 727,00
Plan	31 769,00
Wykonanie	29 759,37

POWIATOWY INSPEKTORAT
NADZORU BUDOWLANEGO
DLA MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ
ul. Józefa Piłsudskiego 60-44-335 Jastrzębie-Zdrój

Za zgodność

kserokopii z oryginałem

Jastrzębie-Zdrój, dnia 2020-10-09

Podpis *M. Olejnik-Papież*
mgr Marzena Olejnik-Papież

2018 rok - Załącznik nr 8	
710	Działalność Usługowa
71015	Nadzór budowlany
000-064000-000	Orzecznictwo administracyjne w zakresie prawa budowlanego (7.1.4.1)
2.3	dofinansowanie do zadań nie będących zadaniami własnymi powiatu.
Wydatki bieżące	18 874,00
710	Działalność Usługowa
71015	Nadzór budowlany
000-064000-000	Orzecznictwo administracyjne w zakresie prawa budowlanego (7.1.4.3)
2.3	dofinansowanie do zadań nie będących zadaniami własnymi powiatu.
Wydatki bieżące	12 615,00
Plan	31 489,00
Wykonanie	26 825,17
2019 rok - Załącznik nr 9	
710	Działalność Usługowa
71015	Nadzór budowlany
000-064000-000	Orzecznictwo administracyjne w zakresie prawa budowlanego (7.1.4.1)
2.3	dofinansowanie do zadań nie będących zadaniami własnymi powiatu.
Wydatki bieżące	18 874,00
zwiększenie	12 000,00
710	Działalność Usługowa
71015	Nadzór budowlany
000-064000-000	Orzecznictwo administracyjne w zakresie prawa budowlanego (7.1.4.3)
2.3	dofinansowanie do zadań nie będących zadaniami własnymi powiatu.
Wydatki bieżące	12 615,00
zwiększenie	8 000,00
Razem:	51 489,00
Wykonanie	46 793,56

Czynnościami kontrolnymi została objęta ewidencja księgowa wydatkowania środków publicznych z konta 130 paragrafów 4280 „Zakup usług zdrowotnych”, 4260 „Zakup energii”, 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia”, 4170 „Wynagrodzenia bezosobowe”, 4110 „Składki na ubezpieczenia społeczne”, 4120 „Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych”, 4300 „Zakup usług pozostałych” oraz 4360 „Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych” w miesiącach: styczeń, luty, marzec w latach 2016, 2017, 2018, 2019 wraz z dokumentami źródłowymi oraz sprawozdaniami budżetowymi RB 28 S.

2016			
paragraf	Styczeń	Luty	Marzec
4280	0,00	160,00	0,00
4360	36,90	81,43	73,10
4260	0,00	0,00	364,89
4300	0,00	0,00	40,00

4
POWIATOWY INSPEKTORAT
NADZORU BUDOWLANEGO
DLA MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ
Józefa Piłsudskiego 60, 44-335 Jastrzębie-Zdrój

Za zgodność
kserokopii z oryginałem
Jastrzębie-Zdrój, dnia 2020-10-09
Podpis
mgr Marzena Olejnik-Papiet

	36,90	241,43	477,99
2017			
4170	0,00	0,00	0,00
4360	49,18	83,57	75,89
	49,18	83,57	75,89
2018			
4170	1 740,23	650,42	0,00
4360	38,39	111,67	94,15
	1 778,62	762,09	94,15
2019			
4170	363,62	607,38	756,24
4210	134,02	0,00	0,00
4300	231,70	0,00	0,00
4360	84,76	330,98	296,93
4110	0,00	179,30	0,00
4120	0,00	24,50	0,00
	814,10	1 142,16	1 053,17

Załącznik nr 10.

Podstawą zapisu w księgach rachunkowych były dowody księgowe spełniające wszystkie wymagania określone w art. 21 ust. 1 i art. 22 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Księgi rachunkowe w okresie objętym czynnościami kontrolnymi były prowadzone komputerowo przy pomocy programu komputerowy (odpowiednio) FINANSE – system finansowo-księgowy Firmy „RECORD” Systemy Informatyczne Sp. z o.o. Bielsko-Biała.

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, iż: wydatki budżetowe były dokonywane terminowo oraz w kwotach wynikających z dokumentów źródłowych, wszystkie wydatki z okresu objętego kontrolą zostały zakwalifikowane zgodnie z podziałkami klasyfikacji budżetowej, zgodnie z uregulowaniami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

Sprawozdania Rb 28 S z wykonania planu wydatków budżetowych za kontrolowane miesiące zostały sporządzone zgodnie z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej. Przedmiotowe sprawozdania zostały podpisane przez osoby upoważnione oraz złożone w obowiązujących terminach.

Sprawozdanie RB 27ZZ z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za okres sprawozdawczy od początku roku do końca 1 kwartału 2019 roku, zostało sporządzone 04 kwietnia 2019 roku, zatwierdzone przez Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego Wojciecha Długosza w dniu 08 kwietnia 2019 roku natomiast przekazane do Kancelarii Ogólnej Urzędu Miasta Jastrzębie-Zdrój dnia 09 kwietnia 2019 roku. Powyższe było niezgodne z zapisami Załącznika nr 40 „Terminy przekazywania sprawozdań oraz odbiorcy sprawozdań w zakresie budżetów jednostek samorządu terytorialnego” do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej w którym określono termin

5 POWIATOWY INSPEKTORAT Nadzoru Budowlanego
Za zgodność kserokopii z oryginałem
DLA MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ
Józefa Piłsudskiego 60/44-336 Jastrzębie-Zdrój
Podpis: *M. Olejnik-Papież*
mgr Marzena Olejnik-Papież
2020-10-09

przekazania sprawozdania Rb 27ZZ 8 dni po upływie okresu sprawozdawczego, w przypadku gdy dzień sprawozdania przypada na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy – pierwszy dzień roboczy następujący po tym dniu - **załącznik nr 11**.

Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego dla miasta Jastrzębie-Zdrój Wojciech Długosz w dniu 08 stycznia 2020 roku złożył do powyższej nieprawidłowości pisemne wyjaśnienie (**załącznik nr 12**):

„Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. z 2019 poz. 1393) termin przekazania sprawozdania Rb-27ZZ przez jednostki bezpośrednio realizujące zadania za I, II, III kwartał następuje do 8 dni po upływie okresu sprawozdawczego.

Informuję że sprawozdanie Rb-27ZZ za I kwartał 2019 roku zostało sporządzone przez księgową 4 kwietnia 2019 roku, ale przebywałem w tym czasie na urlopie. Po powrocie z urlopu 8 kwietnia zatwierdziłem sprawozdanie dopiero w godzinach popołudniowych. Niestety, ponieważ księgowa była już nieobecna w pracy (praca ½ etatu), przekazała sprawozdanie Rb-27ZZ wraz z innymi sprawozdaniami budżetowymi za ten okres do Urzędu Miasta następnego dnia tj. 9 kwietnia 2019 roku.

Opóźnienie to nie miało wpływu na sporządzenie sprawozdania zbiorczego przez jst do RIO”.

Przekazanie sprawozdania budżetowego RB 27ZZ do Urzędu Miasta Jastrzębie-Zdrój dnia 09.04.2019r. było niezgodne z zapisami Załącznikiem nr 40 do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. 2019 poz. 1393) który stanowi, iż jednostki realizujące bezpośrednio zadania przekazują sprawozdanie Rb-27ZZ w formie dokumentu zarządowi jst, w gminie – wójtowi (burmistrzowi, prezydentowi miasta) w terminie nie później niż do 8 kwietnia.

Powyższe mogło stanowić naruszenie dyscypliny finansów publicznych zgodnie z art. 18 ust. 2 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz.U.2018.1458 t.j.) który stanowi, że: „Naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest: niesporządzenie lub nieprzekazanie w terminie sprawozdania z wykonania procesów gromadzenia środków publicznych i ich rozdysponowania albo wykazanie w tym sprawozdaniu danych niezgodnych z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej”.

Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego dla Miasta Jastrzębie-Zdrój inż. Wojciech Długosz po zapoznaniu się z treścią protokołu w dniu 25 lutego 2020 roku – stwierdza, że nie wnosi żadnych zastrzeżeń co do faktów w nim opisanych, ustalonych na podstawie dowodów.

Poinformowano Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego dla Miasta Jastrzębie-Zdrój o prawie złożenia wyjaśnień lub uzupełnień do protokołu, w terminie 3 dni od dnia zakończenia czynności kontrolnych i podpisania niniejszego protokołu.

Integralną część protokołu stanowią następujące załączniki:

1. Powołanie Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego dla Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 07.07.2008r.
2. Umowa o pracę z dnia 13.11.2018r.

6
POWIATOWY INSPEKTORAT
NAZORU BUDOWLANEGO
DLA MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ
ul. Józefa Piłsudskiego 65, 44-335 Jastrzębie-Zdrój

Za zgodność
kserokopii z oryginałem
Jastrzębie-Zdrój, dnia 2020-10-09
Podpis *M. Olejnik-Papież*
mgr Marzena Olejnik-Papież

3. Zakres czynności, powierzenie obowiązków z dnia 15.11.2010r.
4. Umowa o pracę z dnia 19.04.2010r, zakres czynności, powierzenie obowiązków z dnia 30.04.2010r.
5. Upoważnienia Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Miasta Jastrzębie-Zdrój w latach 2016-2019.
6. Plan finansowy na rok 2016.
7. Plan finansowy na rok 2017.
8. Plan finansowy na rok 2018.
9. Plan finansowy na rok 2019.
10. Zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych analityka, styczeń-marzec 2016, 2017, 2018, 2019.
11. Sprawozdanie rb27ZZ I kwartał 2019r.
12. Wyjaśnienie z dnia 08.01.2020r.

Niniejszy protokół, wraz z załącznikami, zawiera 49 kolejno ponumerowane strony.

Jednostka kontrolowana		Kontrolujący	
Pieczęć Jednostki	NADZORU BUDOWLANEGO DLA MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ Al. Józefa Piłsudskiego 60, 44-335 Jastrzębie-Zdrój 32 47-85-389, 32 47-85-233, 32 47-85-187	Pieczęć Urzędu Miasta	URZĄD MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ Al. Józefa Piłsudskiego 60 44-335 Jastrzębie-Zdrój
Kierownik Jednostki	POWIATOWY INSPEKTOR NADZORU BUDOWLANEGO DLA MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ  mgr Wojciech Długosz	 Gajewski	
Główny księgowy jednostki	Główny Księgowy - 16 - Halina Krawcowska		

Jastrzębie Zdrój, 25 lutego 2020 r.

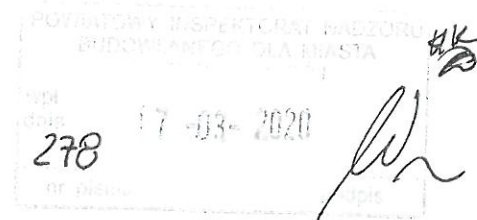
7
POWIATOWY INSPEKTORAT
NADZORU BUDOWLANEGO
DLA MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ
Al. Józefa Piłsudskiego 60, 44-335 Jastrzębie-Zdrój

Za zgodność
kserokopii z oryginałem
2020-10-09
Jastrzębie-Zdrój, dnia 10 października 2020 r.
Podpis 
mgr Marzena Olejnik-Papiet



Prezydent Miasta
Jastrzębie-Zdrój

Anna Hetman



Jastrzębie-Zdrój, 16.03.2020 r.

KAW.1711.15.2019

Szanowny Pan
Powiatowy Inspektor
Nadzoru Budowlanego
Wojciech Długosz
al. J. Piłsudskiego 60
44-335 Jastrzębie-Zdrój

Dotyczy: protokołu z dnia 25 lutego 2020 roku

Wydział Kontroli i Audytu Wewnętrznego przeprowadził kontrolę w Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego w Jastrzębiu-Zdroju przy al. J. Piłsudskiego 60 w okresie od 20 listopada 2019 roku do 20 stycznia 2020 roku.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole podpisanym dnia 25 lutego 2020 roku, którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Niżej przedstawiam nieprawidłowość wskazując zarazem wniosek, mający na celu wyeliminowanie go w przyszłości:

- Sprawozdanie RB 27ZZ z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za okres sprawozdawczy od początku roku do końca 1 kwartału 2019 roku, przekazane zostało do Urzędu Miasta Jastrzębie-Zdrój po terminie.

Wniosek nr 1:

Stosować zapisy Załącznika nr 40 do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej w którym określono termin przekazania

Email: zkw@um.jastrzebie.pl | Telefon: +48 32 47 85 328 | Fax: +48 32 47 17 070

al. Józefa Piłsudskiego 60 | 44-335 Jastrzębie-Zdrój | Polska

www.jastrzebie.pl

2020-10-09
mgr Marzenna Krawiec

sprawozdania Rb 27ZZ 8 dni po upływie okresu sprawozdawczego, w przypadku gdy dzień sprawozdania przypada na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy – pierwszy dzień roboczy następujący po tym dniu.

Jednocześnie wnoszę o przesłanie w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego informacji o podjętych działaniach zapobiegających powtórzeniu się w przyszłości stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień lub przyczynach ich niezrealizowania.

PREZYDENT MIASTA


Anna Hetman

Email: zkw@um.jastrzebie.pl | Telefon: +48 32 47 85 328 | Fax: +48 32 47 17 070
al. Józefa Piłsudskiego 60 | 44-335 Jastrzębie-Zdrój | Polska

www.jastrzebie.pl DOWY INSPEKTORAT
2 NADZORU BUDOWLANEGO
DLA MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ
al. Józefa Piłsudskiego 60, 44-335 Jastrzębie-Zdrój

Za zgodność

kserokopii z oryginałem

Jastrzębie-Zdrój, dnia 2020-10-09

Podpis 

mgr Marzena Olejnik-Papież

PINB-061/1/2020

Jastrzębie-Zdrój, dnia 03.04.2020 r.

**Prezydent Miasta
Jastrzębie-Zdrój**

W odpowiedzi na pismo nr KAW.1711.15.2019 z dnia 16.03.2020 r. w sprawie protokołu z dnia 25 lutego 2020 roku dotyczącego kontroli dokonanej przez Wydział Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miasta Jastrzębie-Zdrój w okresie 20.11.2019 – 20.01.2020, informuję o podjętych działaniach w celu wyeliminowania wskazanej nieprawidłowości.

Dotyczy wniosku nr 1:

Zobowiązano głównego księgowego do przestrzegania zapisów Załącznika nr 40 do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej, w celu terminowego i rzetelnego sporządzania sprawozdań budżetowych. Wzmocniono kontrolę nad prawidłowym sporządzaniem sprawozdań budżetowych na podstawie danych wynikających z ewidencji księgowej.

Główny Księgowy
Halina Krajewska

POWIATOWY INSPEKTOR
NADZORU BUDOWLANEGO
DLA MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ
Józef Długosz

POWIATOWY INSPEKTORAT
NADZORU BUDOWLANEGO
DLA MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ
Józefa Piłsudskiego 60, 44-335 Jastrzębie-Zdrój

Za zgodność
kserokopii z oryginałem
Jastrzębie-Zdrój, dnia 10.04.2020 r.
Podpis *M. Olejnik-Papież*
mgr Marzena Olejnik-Papież

2020 -10- 0 9