



Starosta Policki

Police, dnia 16 sierpnia 2018 r.

Pan Prezes
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Szczecinie

Szanowny Panie Prezesie

W odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne z dnia 13 lipca 2018 r. znak WK.0913.1382.6.K.2018 stosownie do przepisów art. 9 ust. 3 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561) informuję o sposobie wykonania wniosków pokontrolnych.

Ad. 1. Zobowiązano pracowników właściwych komórek merytorycznych do ścisłego przestrzegania zapisów umów. Ponadto, w celu wzmocnienia nadzoru nad sposobem wykonywania zapisów zawartych umów w zakresie naliczania kar umownych, zapewnione zostanie większe wsparcie wydziałów merytorycznych ze strony obsługi prawnej urzędu, a także opracowywane są nowe zasady współpracy z Wydziałem Finansów i Budżetu, w celu uniknięcia nieprawidłowości przy procedurze naliczania kar umownych i wystawianiu not obciążeniowych.

Ad. 2. Podjęto działania w celu opracowania nowych procedur zapewniających prawidłowość sporządzania własnych jednostkowych sprawozdań Powiatu.

Ad. 3. Zobowiązano pracowników właściwego wydziału merytorycznego do sporządzania sprawozdania rocznego Rb-ST na podstawie dowodów bankowych, zgodnych z zapisami w księgowości banku.

Ad. 4. – 6. Podjęto działania w celu opracowania nowych procedur polityki rachunkowości oraz instrukcji inwentaryzacyjnej zapewniających prawidłowość sporządzania inwentaryzacji składników majątku Powiatu, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Ad. 7. Podjęto działania w celu opracowania nowych procedur polityki rachunkowości zapewniających prawidłowość ujęcia w księgach rachunkowych jednostki wszystkich obciążających ją kosztów dotyczących danego roku obrotowego.

Ad. 8. – 11. Podjęto działania w celu opracowania nowych procedur polityki rachunkowości zapewniających prawidłowość stosowania zasad przewidzianych w zakładowym planie kont, prowadzenia dzienników, kont ksiąg pomocniczych oraz ustalania odpisów amortyzacyjnych.

W związku z brakiem funkcjonalności programu finansowo – księgowego pozwalających na m.in. zapewnienie automatycznej kontroli ciągłości zapisów, przenoszenia obrotów i sald, danych osoby wprowadzającej, zapewniono środki finansowe w budżecie Powiatu Polickiego celem dostosowania lub zmiany programu.

Mając na uwadze zalecenia pokontrolne oraz zapisy protokołu kontroli, pragnę poinformować, że część nieprawidłowości możliwych do usunięcia w roku bieżącym została skorygowana na bieżąco, natomiast pozostałe zasady, ze względu na brak możliwości zmiany w trakcie roku budżetowego, zostaną wdrożone z nowym rokiem obrachunkowym.

2 wyrażam szacunek

z up. STAROSTY

Marek Sárnecki
WICESTAROSTA