

Or.1710.1.2021

**Regionalna Izba Obrachunkowa
w Kielcach**

W odpowiedzi na wystąpienia pokontrolne z dnia 15 lipca 2021 znak WK.60.10.2021 przedkładałam informacje o wykonaniu wniosków pokontrolnych:

Ad. 1.

W zakresie ujmowania zwrotów niewykorzystanych środków przez jednostki budżetowe informuję, iż w bieżącym roku zwroty ujmuje się prawidłowo tj. zapisem dodatnim na stronie Wn konta 133 *Rachunek budżetu* w korespondencji ze stroną Ma konta 223 *Rozliczenie wydatków budżetowych*.

Pracownikowi prowadzącemu ewidencję ksiąg organu udzielono instruktażu i zobowiązano do wprowadzania zapisów do ksiąg rachunkowych z należytą starannością zgodnie z art. 25 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz zgodnie z zasadami funkcjonowania kont określonych w załączniku Nr 2 do zarządzenia Starosty nr 137/19 z dnia 30 grudnia 2019 r. ze zmianami w sprawie ustalenia polityki rachunkowości w Starostwie Powiatowym we Włoszczowie oraz w załączniku Nr 2 do rozporządzenia 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.

Ad. 2.

W zakresie stosowania klasyfikacji budżetowej wydatków w roku 2021 został zweryfikowany plan budżetowy.

W lipcu bieżącego roku została zmieniona klasyfikacja budżetowa wydatków dotyczących diety radnego powiatowego pełniącego nieodpłatnie funkcję Członka Zarządu Powiatu Włoszczowskiego z rozdziału 75020 na rozdział 75019 *Rady powiatów*.

W tym samym miesiącu zmieniono również klasyfikację wydatków z tytułu dotacji celowej udzielanej dla Fundacji „Młodzi Ludziom” z paragrafu 2810 na paragraf 2360 *Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego*.

Ad. 3.

Dodatki specjalne z tytułu okresowego zwiększenia obowiązków służbowych lub powierzania dodatkowych, będą przyznawane stosownie do przepisu art. 36 ust. 5 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych.

Ad. 4.

Nagrody jubileuszowe dla pracowników samorządowych będą przyznawane w dniu upływu okresu uprawniającego do tej nagrody. Wypłata nagrody będzie dokonywana niezwłocznie po nabyciu przez pracownika prawa do tej nagrody – stosowanie do przepisu § 8 ust. 1 i 4 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 15 maja 2018 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych.

Ad. 5.

W roku 2021 Starostwo Powiatowe przesyła informację miesięczną INF-1 o zatrudnieniu, kształceniu lub o działalności na rzecz osób niepełnosprawnych do Zarządu Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych terminowo.

Zobowiązano pracownika do terminowego składania informacji miesięcznej INF-1 w terminie do dnia 20 miesiąca następującego po miesiącu, którego dotyczy informacja, zgodnie z art. 21 ust. 2f ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.

Ad. 6.

Zobowiązano wszystkie wydziały, aby na wpływających do Starostwa na nośniku papierowym dokumentach, w tym stanowiących dowody księgowo, umieszczać pieczęć zawierającą między innymi datę wpływu stosownie do § 42 ust. 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych, oraz zapisów rozdziału VII Tabela obiegu dowodów księgowych i innych dokumentów związanych z działalnością administracyjno-finansową, zarządzenia Nr 88/16 Starosty z dnia 6 grudnia 2016 r. w sprawie zasad sporządzania, obiegu i kontroli dokumentów księgowych w Starostwie Powiatowym we Włoszczowie.

Ad. 7.

Zobowiązano audytora wewnętrznego do przestrzegania przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015 r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu, a w szczególności w zakresie realizacji obowiązków, o których mowa w § 9 ust. 1 i 2, § 12 ust. 1, § 18 ust. 1, § 19 ust. 1, § 20, § 21 ust. 1 i 2 rozporządzenia.

STAROSTA WŁOSZCZOWSKI


Dariusz Czechowski