

5.1.5. Wydatki na podróże służbowe krajowe pracowników.

Kontrolą w powyższym zakresie objęto wydatki w dziale 750, rozdział 75023 § 4410 za 2006 rok. Kontrolę prowadzono na podstawie losowo wybranej próby obejmującej zrealizowane delegacje służbowe w trzecim kwartale 2006 roku

Przedmiotem kontroli były:

1. ewidencja poleceń wyjazdów służbowych,
2. rozliczenia poleceń wyjazdu służbowego za okres objęty kontrolą,
3. listy obecności za III kw. 2006 r.,
4. oświadczenia Wójta Gminy o korzystaniu z prywatnego samochodu do celów służbowych w III kw. 2006 r.,
5. listy wypłat ryczałtu za używanie prywatnego samochodu do celów służbowych w III kw. 2006r,
- 6 . umowę na używanie prywatnego samochodu do celów służbowych,
7. ewidencja księgową .

W wyniku kontroli ustalono, że:

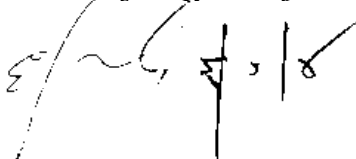
Podróże służbowe odbywały się na podstawie jednorazowych poleceń wyjazdu służbowego podpisanych przez osoby upoważnione.


Jednostka kontrolowana prowadzi ewidencję poleceń wyjazdów służbowych. Objęte kontrolą polecenia wyjazdów służbowych (delegacje) zostały zarejestrowane ewidencji pod Nr 293, 296, 301, 302, 307 313, 316, 324, 325, 332, 333, 334, 338, 339, 349, 352, 354, 357, 358, 361, 364, 368, 371, 372, 377, 384, 385, 386, 387, 390, 391, 394, 395, 396, 398.

W kontrolowanych delegacjach rozliczono wyłącznie koszty podróży odbywanych w miesiącu i terminie oraz środkiem lokomocji wskazanym przez pracodawcę w poleceniu. Polecenia wyjazdu służbowego (jako dowody źródłowe) na podstawie których dokonywano wypłat są sprawdzone pod względem merytorycznym formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez upoważnione osoby. Polecenia wyjazdów służbowych dla Wójta Gminy akceptowane są przez Przewodniczącego Rady Gminy .

Zwrot kosztów za używanie w celach służbowych dojazd lokalnych własnym samochodem w okresie objętym kontrolą dokonywany był jedynie w stosunku do Wójta Gminy poprzedniej i obecnej kadencji na podstawie przyznanych limitów miesięcznych, oraz zawartych umów cywilno-prawnych to jest:

- umowy z dnia 20 listopada 2002 r. zawartej pomiędzy Przewodniczącym Rady Gminy w Nowej Słupi a Wójtem Gminy, ubiegłej kadencji .




149

