

Z powodu błędnej interpretacji przepisów wynagrodzenie z tytułu umowy – zlecenia wypłacone w 2006 roku dla kierowców samochodów OSP zaklasyfikowane zostało do rozdz.75412 § 4010,a nie do rozdziału 75412 §4170. W 2007roku na koniec m-ca października wydatki te zostały przeksięgowane z rozdział 75412 § 4010 do § 4170 i tak są księgowane obecnie zgodnie z wymogami rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2006r. Nr 107 poz.726.)

Na powyższą nieprawidłowość kontrolujący udzielił instruktażu który stanowi załącznik Nr 65 do protokołu kontroli.

#### 4. Kontrola wydatków ujętych w §4270 i § 4300 :

W 2006 roku dokonano wydatków w rozdziale 75412 §4270 (zakup usług remontowych) na kwotę 12.030.98zł.

Kontrolą objęto wymianę stolarki okiennej w budynku OSP w Nowej Słupi, zgodnie z zawartą umową Nr 75/2006 z dnia 18.07 2006r. za kwotę 10.990,98 zł.

Kontrola prawidłowości procedur postępowania objętych ustawą prawo zamówień publicznych na wymianę stolarki okiennej ustaliła, że jednostka kontrolowana zleciła wykonanie w/w stolarki dla wykonawcy „ Promocja i Montaż Okien i Drzwi z OC” M&S z Nowej Słupi. Stosownie do przepisów wynikających z art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych( Dz.U. 2006r. Nr 79, poz. 551), jednostka kontrolowana nie miała obowiązku stosowania przepisów tej ustawy przy nabyciu usługi (wykonawcy) dotyczącej wykonania w/w okien. Okoliczność ta wynika z faktu, że wartość szacunkowa zamówienia (zlecenia) publicznego nie przekracza kwoty równoważnej 6.000 EURO. Przedmiotowe zlecenie udzielone w oparciu o zawartą z wykonawcą umowę z dnia 18.07 2006r zawiera:

termin realizacji zadania,

wartość przedmiotu zamówienia,

warunki gwarancji,

termin odbioru,

termin płatności faktur za wykonaną pracę.

Odbioru końcowego remontu w/w robót dokonano protokołem końcowego odbioru robót w dniu 11.08.2006r.

Rozliczenia za wykonaną usługę dokonano fakturą Nr 41/06 z dnia 11.08.2006 r. na kwotę 10.990.98 zł.

    163

 