

Ad. 5. Adnotacja dotycząca daty wpływu do Urzędu zamieszczana jest jedynie na dokumentach, które wpływają na sekretariat drogą pocztową, natomiast dokumenty odbierane osobiście przez pracowników nie są oznakowane datą wpływu.

Dowody, o których mowa we wniosku zostały przeoczone przez osobę prowadzącą rejestr pism przychodzących. Zostanie zwrócona uwaga, aby w przyszłości nie dopuścić do powstania podobnych sytuacji.

W/w dowody źródłowe zostały zaewidencjonowane zgodnie z zasadą podwójnego zapisu na kontach ustalonych w ZPK.

Kontrola sporządzenia i terminowego ujęcia w ewidencji księgowej 6 wybranych dowodów OT o Nr 1/2006, 2/2006, 3/2006, 4/2006, 5/2006, 6/2006) za 2006 rok wykazała, że w ewidencji księgowej (środki trwałe), zaksięgowano 3 operacje gospodarcze dotyczące środków trwałych (uzyskanych w efekcie inwestycyjnym ze znacznym opóźnieniem w stosunku do daty ich odbioru i przekazania do użytkowania.

Opóźnienie wynosiło od 12 – 44 miesięcy tj.:

1. Remont drogi powiatowej 0632T Sosnowka – Włochy – Wieloborowice o dł. 860 mb, o wartości 100 000,00 zł. Droga odebrana i przekazana do eksploatacji protokołem Nr 9M/0632T/2004 z dnia 29.04.2005 r., a przyjęta na stan dowodem OT Nr 2/2006 z dnia 21.02.2006, zaksięgowano (konto 011 „środki trwałe) w dn. 28.02.2006 r.,
2. Droga gminna Nr 1547009 Stara Słupia – Dębniak o wartości wytworzenia 365 824.87 zł, odebrana protokołem Nr 1/2002 spisany w dniu 14.06.2002 r., a przyjęta na stan dowodem OT Nr 5/2003 z dn. 6.03.2003 r. zaksięgowano (konto 011 „środki trwałe) 20. 02. 2006 r.
3. Modernizacja Ośrodka Zdrowia w Nowej Słupi o wartości 679 763,30 zł, roboty odebrano protokołem Nr 1/2006 z dnia 12.01.2006 r., obiekt przyjęto do użytkowania dowodem OT Nr 6/2006 z dn. 28.12.2006 r., ujęto w ewidencji księgowej w dn. 29.12.2006 r.

Natomiast zadanie inwestycyjne dot. budowy drogi gminnej Nr1547012 Włochy – Pokrzywianka – Hektary (o wartości 135 642.32 zł) zostało zakończone i odebrane protokołem odbioru końcowego, sporządzonym w dniu 10.11.2005 r. Dowód przyjęcia środka trwałego do użytkowania – OT Nr 1/2006 sporządzono w dn. 17 .02. 2006 r., do dnia kontroli (17.12.2007r.) nie został przekazany do Działu księgowości. Konto 080 „Inwestycje (środki trwałe w budowie), nie są rozliczone. Wyjaśnienie Zastępcy Skarbnika Gminy i inspektora ds. drogownictwa w sprawie w/w dowodów OT stanowi załącznik Nr 11 do protokołu kontroli. W wyjaśnieniu podano:

1. Wyjaśniam, że „dowód przyjęcia środka trwałego do użytkowania” OT Nr1/2006 sporządzony dnia 17 .02. 2006r. dotyczy budowy drogi gminnej Nr 1547012 Włochy –

