

*Pokrzywianka – Hektary o długości 500 mb na kwotę 135 642,32 zł. do dnia 03. 01. 2008r. nie został przekazany do księgowości budżetowej, dlatego też nie jest zaksięgowany w ewidencji syntetycznej ani też analitycznej, a saldo konta 080 Inwestycje i środki trwałe w budowie – nie jest rozliczone. Zadanie zakończono, protokół odbioru końcowego sporządzony został 10. 11. 2005r.. Końcowa zapłata faktury Nr 115/2005 z dn. 15. 11 . 2005 r. nastąpiła w dniu 18. 11. 2005r.*

*2. Referat księgowości budżetowej ujmował dokumenty OT w ewidencji księgowej w momencie ich otrzymania. Na dokumentach otrzymanych w miesiącu ich wystawienia nie wpisywano daty wpływu do księgowości, natomiast dokument OT Nr 5/2003 z dnia 06.03.2003r. wpłynął do księgowości dnia 20.02.2006 roku, co zostało odnotowane pod pozycją R/788 w książce korespondencyjnej znajdującej się w sekretariacie Urzędu.*

*Nie są mi znane przyczyny, dla których referat techniczno – inwestycyjny nie wystawia stosownych dokumentów po zakończeniu realizacji poszczególnych zadań inwestycyjnych, bądź przekazuje je ze znacznym opóźnieniem.*

*Po zwróceniu uwagi przez kontrolującego referat techniczno – inwestycyjny zostanie pisemnie zobowiązany do terminowego sporządzania i przekazywania do księgowości budżetowej właściwych dokumentów po zakończeniu realizacji poszczególnych zadań inwestycyjnych.*

*3. Uprzejmie informuję, że przygotowaniem dowodów OT w tym okresie zajmował się nieżyjący już inspektor referatu techniczno inwestycyjnego Pan Jan Brzozowski.*

*Nie mogę udzielić wyczerpujących informacji w powyższej sprawie, ponieważ nie było to zakresem moich obowiązków.*

*Po zwróceniu uwagi przez kontrolującego zobowiązuje się do bieżącego przekazywania dowodów OT w zakresie prowadzonych przeze mnie inwestycji*

Powyższe nieprawidłowości naruszają art.20 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.) oraz § 16 pkt 2 Instrukcji sporządzania, obiegu i kontroli dowodów księgowych dla Urzędu Gminy Nowa Słupia, przyjętej do stosowania Zarządzeniem Nr 44/03 Wójta Gminy z dnia 29 września 2003 roku, wg którego „Dowodami stanowiącymi podstawę do zaewidencjonowania operacji zakończonych inwestycji są:

1. protokół odbioru,
2. dowód OT – przyjęcia środka trwałego

*ep 20 2005*