

Odpowiedzialność za powyższe nieprawidłowości ponosi Inspektor ds. obsługi kasy - Pani Joanna L. i Skarbnik Gminy oraz Wójt Gminy z tytułu nadzoru. Wspólne wyjaśnienia stanowi załącznik Nr 24 do protokołu w którym podano:

- 1) *Ze względu na bezpieczeństwo staram się, aby w kasie znajdowała się tylko niezbędna ilość gotówki. W związku z tym z podjętej gotówki z banku np. na wypłatę zasiłków z opieki społecznej dokonuję również wypłat rachunków np. z budżetu lub świadczeń z FŚS aż do wyczerpania pieniędzy. Po zwróceniu uwagi przez kontrolującego od dnia 2 stycznia 2008 roku, zostaną podjęte starania aby podobna sytuacja nie miała miejsca.*
- 2) *W obecnej chwili bardzo trudno jest ustalić z jakiego źródła pochodziły środki finansowe, którymi dokonywano operacji kasowych za wykonane operacje gospodarcze określone w dowodach księgowych wyszczególnionych w raportach kasowych Nr B/12/06 I Nr b/14/06. Domniemywać należy, że środki te najprawdopodobniej, pochodziły z rachunku Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej i podjęte były z banku na wypłatę Świadczeń Społecznych, a następnie po ustaleniu kwoty wypłaconych rachunków z budżetu gminy. Środki podjęte z rachunku bankowego Urzędu Gminy przeznaczone zostały na wypłatę Świadczeń Społecznych. Po zwróceniu uwagi przez kontrolującego od dnia 2 stycznia 2008r. zostaną podjęte starania, aby podobna sytuacja nie miała miejsca. Wykazany stan w RK B/12/06 wynika z mylnej wpisanej kwoty na wypłatę poborów P. E. Bożeckiego. Natomiast stan początkowy 1.01zł. w raporcie B/14/06 wynika z mylnie policzonych rachunków.*
- 3) *Obecnej chwili bardzo trudno jest rozliczyć środki finansowe według kolejności numerycznej zrealizowanych czeków z Urzędu Gminy. Środkami finansowymi które znajdowały się w kasie były pokrywane płatności z budżetu jak i Opieki Społecznej oraz FŚS. Wynikało to z bezpieczeństwa aby w kasie znajdowała się tylko niezbędna ilość gotówki. Po zwróceniu uwagi przez kontrolującego od dnia 2 stycznia 2008r. zostaną podjęte starania aby podobna sytuacja nie miała miejsca.*

Podane wyjaśnienie nie usprawiedliwienia powyższych nieprawidłowości, a świadczy o braku kontroli finansowej ze strony Wójta Gminy.

Kontrola objętych próbą raportów kasowych ze sprzedaży znaków opłaty skarbowej sporządzonych za miesiąc marzec (raport Nr Zn. Skarb. 03/06) i kwiecień (raport Nr Zn. Skarb. 04/06) 2006 roku wykazała, że kasjer nie sporządził wewnętrznych dowodów zestawienia dziennego utargu gotówki do kasy z tytułu sprzedaży znaków opłaty skarbowej.