

Z wyjaśnienia złożonego przez Skarbnika i Wójta Gminy, stanowiącego załącznik Nr 42 do protokołu kontroli wynika, że:

Przez niedopatrzenie wszystkie sprawozdania adresowane były do Urzędu Gminy zamiast do Wójta Gminy. Zwrócono uwagę kierownikom jednostek, aby sytuacja taka nie miała miejsca w przyszłości.

Księgowość przedszkola prowadzona jest przez Zespół Obsługi Szkół w Nowej Słupi, a za czym idzie sporządzane są tu również wszelkie sprawozdania. Dyrektorzy szkół i Przedszkola są jednocześnie nauczycielami i ich każdorazowy przyjazd w celu podpisania sprawozdań byłby niejednokrotnie kłopotliwy dla nich i mógłby zakłócać ich pracę jako pedagogów. Przyjęto zatem, że wszelkie dokumenty sporządzane w Zespole Obsługi Szkół podpisywane są przez kierownika i Księgową ZOS.

Po zwróceniu wagi przez kontrolującego sprawozdania będą podpisywane przez dyrektorów szkół i przedszkola.

Sprawozdania z jednostek składane są bezpośrednio do referatu księgowości z pominięciem sekretariatu, w związku z tym brak jest na sprawozdaniach daty wpływu. Po zwróceniu uwagi przez kontrolującego sprawozdania będą opatrywane w datę wpływu.

Poprzez niedopatrzenie na sprawozdaniach nie umieszczano adnotacji, że były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym przez Skarbnika lub Wójta Gminy. Po zwróceniu uwagi przez kontrolującego zostaną podjęte wszelkie starania, aby w przyszłości sytuacja taka nie miała miejsca.

Odpowiedzialność za stwierdzoną nieprawidłowość ponosi Wójt Gminy .

Wójt Gminy przyjął - bilans sporządzony na dzień 31.12.2006 roku od Zespołu Obsługi Szkół, Przedszkola oraz wszystkich szkół, opracowanych zgodnie z § 18 ust.1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. Nr 142, poz.1020).

1.3. Sprawozdanie z wykonania podstawowych dochodów podatkowych.

Szczegółowe ustalenia kontroli w powyższym zakresie zostały opisane w rozdziale IV punkcie 1.5.8. „Przestrzeganie zasad sporządzania sprawozdań dochodów podatkowych gminy” niniejszej części protokołu kontroli.

