

**SPRAWOZDANIE
Z KONTROLI PRZEPROWADZONEJ w PUBLICZNYM OGRÓDKU JORDANOWSKIM
w RADOMIU ul. Śniadeckich 9.**

W wyniku kontroli gospodarki finansowej za okres od 01.01.2020 r. do 30.11.2020 r. przeprowadzonej w dniach od 25.01.2021 r. do 28.01.2021 r. w Publicznym Ogródku Jordanowskim w Radomiu, ul. Śniadeckich 9 przez pracownika Biura Kontroli Urzędu Miejskiego w Radomiu na podstawie Polecenia służbowego Nr 4/2021 Prezydenta Miasta Radomia z dnia 22.01.2021 r., stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Przypadek zaniżenia o 3,00 zł wynagrodzenia z tytułu terminowego wpłacania podatków stanowiącego dochód budżetowy.

Zaleca się:

Przestrzegać § 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 grudnia 2015 r. w sprawie wynagrodzenia płatników i inkasentów pobierających podatki na rzecz budżetu państwa (Dz.U.2015.2154).

2. Listy płac zostały sporządzone i sprawdzone pod względem formalno - rachunkowym przez tą samą osobę, tj. głównego - specjalistę.

Zaleca się:

Rozdzielić w/w obowiązki zgodnie z wytycznymi zawartymi w Komunikacie Ministra Finansów nr 23 z dnia 16.12.2009 r. w sprawie Standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych, tj. II. Standardy kontroli zarządczej C. Mechanizmy kontroli 14. Szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych c) Podział kluczowych obowiązków (Dz.Ur. MF.2009.15.84).

3. Brak prowadzenia imiennych kart ewidencyjnych przydziału odzieży i obuwia roboczego dla pracowników obsługi.

Zaleca się:

Zaprowadzić oddzielnie dla każdego pracownika dokumentację w sprawach związanych ze stosunkiem pracy obejmującą kartę ewidencji przydziału odzieży i obuwia roboczego zgodnie z § 6 ust. 4 Rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 10 grudnia 2018 r. w sprawie dokumentacji pracowniczej (Dz.U.2018.2369).

4. Ujęcie wydatku za konserwację i remont gaśnic w kwocie 260,76 zł w § 4300 „Zakup usług pozostałych” zamiast w § 4270 „Zakup usług remontowych”.

Zaleca się:

Wydatki klasyfikować zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (j.t.Dz.U.2014.1053 ze zm.).

STARSZY INSPEKTOR ZASTĘPCA KIEROWNIKA
P. Morawski
mgr Paweł Morawski
Biura Kontroli
Irena Wachnicka
mgr Irena Wachnicka

KIEROWNIK
Biura Kontroli
Anna Lauida
mgr Anna Lauida

PREZYDENT MIASTA RADOMIA