

Wrocław, 14 marca 2000 roku

WK.0913/P-10/K-8/2000

**Pan
Walery Czarnecki
Starosta Lubański
ul. Mickiewicza 2
59-800 Lubań**

Na podstawie art. 1 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. Nr 85, poz. 428 z późn. zm.) przeprowadzona została w okresie od 12 do 28 stycznia 2000 r. kontrola problemowa w zakresie systemu organizacji i gospodarki finansowej w Powiecie Lubańskim. Ustalenia kontroli zawarto w protokole podpisanym bez zastrzeżeń 28 stycznia 2000 r. przez Starostę Powiatu Lubańskiego oraz Skarbnika Powiatu Lubańskiego.

Z zagadnień objętych kontrolą, badanych pod kątem legalności pozytywnie oceniono działalność w zakresie uregulowań wewnętrznych, stanu i funkcjonowania rachunkowości, ustalenia wynagrodzeń, realizacji ustawy o zamówieniach publicznych (dokonano analizy postępowania w sprawie wyboru banku do obsługi budżetu powiatu).

Stwierdzono jedynie nieliczne nieprawidłowości w zakresie wydatków z tytułu podróży służbowych .

W wyniku kontroli 82 poleceń wyjazdów służbowych wystawionych w miesiącach od marca do sierpnia 1999 roku stwierdzono: w dwóch przypadkach naruszenie zasad przy obliczeniu diet, w dwóch poleceniach wyjazdu służbowego niezgodność terminu podróży służbowej określonego w poleceniu wyjazdu służbowego z rzeczywistym czasem jej trwania oraz w pięciu przypadkach nieprawidłowe naliczenie ryczałtu na pokrycie kosztów dojazdów środkami komunikacji miejscowej w wysokości 20 % diety.

Nie stwierdzono nieprawidłowości przy rozliczaniu kosztów zagranicznych podróży służbowych.

Przedstawiając powyższe do wiadomości Pana Starosty Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu działając na podstawie art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 7

października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. Nr 85, poz. 428 z późn. zm.) wnosi o wyeliminowanie nieprawidłowości szczegółowo opisanych w protokole kontroli, a mianowicie:

1. przestrzeganie w zakresie rozliczenia kosztów podróży służbowych przepisów rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 1 czerwca 1998 roku w sprawie zasad ustalania oraz wysokości należności przysługujących pracownikom z tytułu podróży służbowej na obszarze kraju (Dz. U. Nr 69, poz. 454).

Stosownie do postanowień art. 9 ust. 3 i 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych proszę o poinformowanie Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego o wykonaniu wniosków lub przyczynach ich niewykonania. Do wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżenia do Kolegium Izby. Zastrzeżenia składa właściwy organ jednostki kontrolowanej w terminie 14 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego za pośrednictwem Prezesa Izby. Podstawą zgłoszenia zastrzeżenia może być tylko zarzut naruszenia prawa poprzez jego błędną wykładnię lub niewłaściwe zastosowanie.

Do wiadomości:

Pan
Jan Smreczyński
Przewodniczący Rady
Powiatu Lubańskiego