

koordynator kontroli zarządczej – Konrad Kogut – podinspektor ds. egzekucji niepodatkowych należności budżetowych oraz ewidencji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i materiałów.

**Wójt Gminy Nędza**  
**Anna Iskała**

## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie zarządzenia nr 0050.295.2011 Wójta Gminy Nędza z dnia 31 października 2011 roku w sprawie ustalenia procedury kontroli zarządczej, zarządzenia nr 0050.27.2012 Wójta Gminy Nędza z dnia 27 stycznia 2012 roku w sprawie wprowadzenia Regulaminu kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy w Nędzy oraz zasady jej koordynacji oraz w związku z art. 69 ust. 1 pkt. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U.2013.885), koordynator kontroli zarządczej (zwany dalej kontrolerem) przeprowadził w dniach 06-30 czerwiec 2016 r. kontrolę *Terminowość zakończenia wybranych inwestycji*.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli sporządzonym w dniu 30 czerwca 2016 r. – przekazuję Pani jako kierownikowi jednostki niniejsze wystąpienie pokontrolne.

W trakcie kontroli stwierdzono nieprawidłowości. Powyższą ocenę ogólną uzasadniają przedstawione niżej uwagi.

W wyniku kontroli ustalono, iż zgodnie z §4 ust. 5 Zarządzenia Nr 0050.387.2014 z dnia 08.12.2014 r. pracownicy merytoryczni zobowiązani są do przekazywania do Referatu Finansowego: informacji o zakończeniu inwestycji zawierającą prośbę o jej wyksięgowanie wraz z ostatnią fakturą kończącą realizację inwestycji oraz innych dokumentów w zakresie ruchu środków trwałych. Wraz z informacją o zakończeniu inwestycji pracownicy merytoryczni przekazują rozliczenie kosztów pośrednich metodą proporcjonalną związanych z daną inwestycją. Odpowiedzialność za nieterminową realizację przyjęcia, likwidacji lub przekazania środków trwałych ponosi osoba, która dopuściła się zwłoki w przekazaniu powyższych dokumentów do referatu finansowego.

- Wniosek nr 1- Dopilnować, aby wszyscy pracownicy merytoryczni przeanalizowali terminy zakończenia inwestycji oraz przekazywali informację o zakończeniu inwestycji zgodnie z obowiązującym Zarządzeniem.

Stosowanie do treści § 17 zarządzenia nr 0050.27.2012 Wójta Gminy Nędza z dnia 27 stycznia 2012 roku w sprawie wprowadzenia Regulaminu kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy w Nędzy kontrolowany pracownik, w terminie 30 dni od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego informuje pisemnie kierownika jednostki o sposobie wykonania wniosków i zaleceń albo o przyczynach ich niewykonania.

Do wniosków pokontrolnych zawartych w niniejszym wystąpieniu przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń. Podstawą zgłoszenia zastrzeżenia może być tylko zarzut naruszenia prawa poprzez błędną jego wykładnię lub niewłaściwe zastosowanie. Zastrzeżenia można wносить do strony kontrolującej z terminie 14 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

Koordinator kontroli zarządczej  
Konrad Kogut