



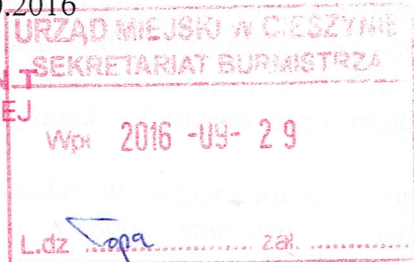
Straż Miejska w Cieszynie
ul. Limanowskiego 7 43 – 400 CIESZYN
tel. 33 8579400; fax: 33 8579402
e-mail: sekretariat@sm.cieszyn.pl



SM.0912.09-1b.3160.2016

Cieszyn 28.09.2016 r.

KOMENDANT
STRAŻY MIEJSKIEJ
w CIESZYNIE



mgr Ryszard Macura
Burmistrz Miasta Cieszyna
w/m

**Informacja o sposobie i terminach wykonania zaleceń
zawartych w wystąpieniu pokontrolnym BK.1711.1.10.2016 z dnia 1 września 2016 r.**

W odpowiedzi na zalecenia przedstawione w wystąpieniu pokontrolnym BK.1711.1.10.2016 z dnia 1 września 2016 r. informuję, że jeszcze przed podpisaniem Protokołu z kontroli problemowej przeprowadzonej w Straży Miejskiej w Cieszynie w dniach od 11.02.2016 r. do 25.03.2016 r. oraz od 12.05.2016 r. do 15.07.2016 r. zostały rozpoczęte przeze mnie działania zmierzające do eliminacji wskazanych nieprawidłowości. Działania te opisane zostały w piśmie SM.0912.09-1b.2628.2016 z dnia 11.08.2016 r, skierowanym do Kierownika Biura Kontroli Urzędu Miejskiego w Cieszynie.

Natomiast w celu usunięcia wskazanych nieprawidłowości w wystąpieniu pokontrolnym podjęte zostały czynności wymienione poniżej.

Ad.1. 1) Zaktualizowane zostały treści aktów normatywnych o charakterze wewnętrznym (zarządzenia Komendanta Straży Miejskiej w Cieszynie: nr 13/2012; nr 14/2012; nr 5/2015, nr 3A/SM/2008; nr 10/2014; nr 13/2015; nr 6/2011)), w zakresie wskazania właściwych i aktualnych podstaw prawnych wydania zarządzeń, zgodnie z § 139 załącznika do rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 20 czerwca 2002 r. w sprawie „Zasad techniki prawodawczej” oraz w powiązaniu z § 134 tego załącznika.

Ad.1. 2) i 3) Zaktualizowany i uszczegółowiony został Regulamin określający zasady prowadzenia kontroli zarządczej oraz zasady jej koordynacji w Straży Miejskiej w Cieszynie, poprzez przywołanie w nim konkretnych aktów normatywnych dotyczących gospodarki finansowej (Instrukcja obiegu i kontroli dokumentów księgowych w Straży Miejskiej w Cieszynie, Procedury kontroli finansowej oraz zasad przeprowadzania wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków, Instrukcja przeprowadzania i rozliczania inwentaryzacji, Regulamin udzielania zamówień publicznych w Straży Miejskiej w Cieszynie na usługi, dostawy i roboty budowlane, Zasady prowadzenia rachunkowości i ustalenia zakładowego planu kont w Straży Miejskiej w Cieszynie, Polityka bezpieczeństwa Straży Miejskiej w Cieszynie, Instrukcja zarządzania systemem informatycznym Straży Miejskiej w Cieszynie) oraz dokonano zmiany § 29 Regulaminu w następujący sposób: „Prawidłową eksploatację oraz bezpieczeństwo systemów, baz danych, urządzeń i rozwiązań informatycznych wykorzystywanych w Straży zapewnia Administrator Systemu Informatycznego, co wynika z Polityki bezpieczeństwa Straży Miejskiej w Cieszynie”.

Ad. 2. Zaktualizowane zostały upoważnienia dopuszczające pracowników Straży Miejskiej w Cieszynie do przetwarzania danych osobowych w zbiorach papierowych oraz w zbiorze informatycznym „Ewidencja zdarzeń, interwencji i wykroczeń, zgodnie z treścią załącznika nr 7 „Polityki bezpieczeństwa Straży Miejskiej w Cieszynie”.

Ad. 3. Zaktualizowano dokumentację akt osobowych pracowników o oświadczenia dotyczące zapoznania się z treścią wskazanych aktów prawnych oraz zobowiązań do przestrzegania

zasad przetwarzania danych osobowych, zabezpieczenia zbiorów danych osobowych oraz odpowiedzialności karnej z tytułu naruszenia przepisów określonych w ustawie o ochronie danych osobowych, zgodne z treścią załącznika nr 1 „Polityki bezpieczeństwa w Straży Miejskiej w Cieszynie.

Ad. 4. Pismem z dnia 9 września 2016 r. powierzono ponownie Głównemu księgowemu Straży Miejskiej obowiązki i odpowiedzialność w pełnym zakresie określonym w art. 54 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U.2013.885 z późn. zm.).

Ad. 5. W dniach 8 i 16 września 2016 r. zaktualizowana została pod względem formalnym i merytorycznym dokumentacja pracownicza dotycząca zakresów: obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności, stosownie do zapisów § 12 ust. 2, § 13 oraz § 18 ust. 1 Regulaminu określającego zasady prowadzenia kontroli zarządczej oraz zasady jej koordynacji w Straży Miejskiej w Cieszynie.

Ad. 6. W celu zapewnienia właściwego i terminowego wypełniania obowiązku wynikającego z przepisu art. 27 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych, odnoszącego się do przeprowadzania ocen okresowych, przypomniałem osobom oceniającym podwładnych treść Regulaminu okresowej oceny pracowników Straży Miejskiej w Cieszynie i poleciłem im terminowe wykonywanie czynności wynikających z jego zapisów.

Ad. 7. W dniu 27 września 2016 r. zarządzeniem komendanta nr 13/2016 został wprowadzony do stosowania i przestrzegania Kodeks Etyki Pracowników Straży Miejskiej w Cieszynie, stanowiący jeden z elementów kontroli zarządczej, funkcjonującej w Straży Miejskiej w Cieszynie.

Ad. 8. Zobowiązałem Główną księgową, do każdorazowego umieszczania na dowodach księgowych (źródłowych), potwierdzających operację gospodarczą gotówkową (na fakturach) zapisu „zapłacono gotówką” lub „pozostało do zapłaty: 0,00 zł”, żeby na tej podstawie zapis w księgach rachunkowych był zgodny z postanowieniami art.20 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz.330 z późn. zm.) w związku z art. 24 ust.1 ust. 2 tej ustawy.

Ad. 9. Główna księgową została zobowiązana do wprowadzenia zmian w ewidencji księgowej w taki sposób, żeby była ona prowadzona zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, w szczególności:

a) w zakresie dat zawartych w zapisach księgowych zgodnie z art. 23 ust.2, w związku z art. 24 ust.1 i ust.2 tej ustawy,

b) odnośnie ujmowania w księdze danego miesiąca zobowiązań dokumentowanych fakturami wpływającymi do jednostki po ostatnim dniu danego miesiąca zgodnie z art. 20 ust. 1, w związku z art. 6 ust. 2 tej ustawy.

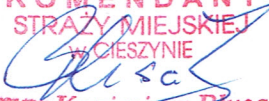
Zmiany zostaną wprowadzone z dniem 1.01.2017 r, aby zachować ciągłość sposobu księgowania w danym roku sprawozdawczym.

Ad. 10. Poleciłem Głównej księgowej przeanalizowanie i poprawienie polityki rachunkowości w jednostce, odnośnie ujmowania w księdze danego miesiąca zobowiązań dokumentowanych fakturami wpływającymi po ostatnim dniu danego miesiąca, żeby była zgodna z przepisem art. 4 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Zmiany zostaną wprowadzone z dniem 1.01.2017 r.

Ad. 11. Zobowiązałem Główną księgową do wskazania w nowej polityce rachunkowości, która będzie obowiązywać od dnia 1.01.2017 r, szczegółowego sposobu nadawania numerów ewidencyjnych dowodom księgowym i ich nanoszenia na dowodach księgowych oraz dokonywania zapisów w dzienniku na podstawie tych dowodów, w sposób pozwalający na jednoznaczne ich powiązanie ze sprawdzonymi dowodami księgowymi na wszystkich etapach przetwarzania danych, zgodnie z postanowieniami art. 21 ust.1 pkt 1 oraz art.23 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości w związku z art. 24 ust. 1 i ust. 4 pkt 1 tej ustawy.

Ad. 12. Zobowiązałem Główną księgową do prowadzenia ewidencji księgowej prawnego zaangażowania wydatków na koncie 998 – „Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego” zgodnie z zasadami funkcjonowania tego konta, określonymi w załączniku nr 3

Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz.U. z 2013 r. poz. 289 z późn. zm.).

KOMENDANT
STRAŻY MIEJSKIEJ
w CIESZYNIE

mgr Kazimierz Płusa

Rozdzielnik:

1 egz – adresat

1 egz – a/a