

WAK.1711.1kl.2015

**Pan Mariusz Fryska
Dyrektor Ośrodka Sportu i Rekreacji
„WYSPIARZ”**

W związku z kontrolą przeprowadzoną w kierowanej przez Pana Jednostce, w celu usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości **Polecam:**

1. Opracować, zweryfikować i dostosować odpowiednie procedury dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w Jednostce.
2. Wyegzekwować poniesione wydatki dokonane z naruszeniem prawa, w tym zawyżone odprawy rentowe, nagrody jubileuszowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne, ekwiwalenty za urlop oraz odsetki zapłacone za inkasenta, a naliczone w związku z nieuiszczeniem przez niego opłaty uzdrowskiej w obowiązującym terminie.
W przypadku braku możliwości odzyskania nadpłaconych kwot, pieniądze wyegzekwować od osoby odpowiedzialnej za dokonane wypłaty.
3. Przedstawić działania podjęte przez Kierownictwo Jednostki w celu zmniejszenia kosztów funkcjonowania OSiR „WYSPIARZ”
4. Dokonywać wydatków mając na uwadze podstawowe zasady finansów publicznych legalność, celowość, efektywność i gospodarność.
5. Bezwzględnie przestrzegać ustawy prawo zamówień publicznych oraz opracować regulamin wewnętrzny udzielania zamówień podprogowych.
6. Politykę nagradzania i awansowania oprzeć na racjonalnych podstawach i dostosować do realiów finansowych w Gminie. Opracować nowy regulamin wynagradzania i nagradzania i przedstawić do akceptacji.
7. Zmniejszyć wysokość przyznawanych limitów na służbowe telefony komórkowe.
8. Bezwzględnie przestrzegać zapisów ustawy o finansach publicznych dotyczących kontroli wstępnej dokonywanej przez głównego księgowego.
9. Wskazać osobę, które zostanie na stałe upoważniona do zastępowania Dyrektora Ośrodka w czasie jego nieobecności.
10. Ewidencjonować i odpowiednio ujmować w ewidencji księgowej wszystkie występujące w Jednostce operacje gospodarcze, które odzwierciedlają stan rzeczywisty zgodnie z ustawą o rachunkowości.
11. Przestrzegać zasad wynikających z przepisów o podatku od towarów i usług.
12. Plany finansowe oprzeć na racjonalnych przesłankach dostosowując je do standardów obowiązujących w Gminie.
13. Przeprowadzić inwentaryzację wszystkich składników majątkowych zgodnie z obowiązującym prawem.
14. Rzetelnie prowadzić karty drogowe w celu możliwości weryfikacji ponoszonych kosztów w zakresie eksploatacji samochodów służbowych
15. Opracować jednolite zasady w zakresie ustalania zatrudnienia, wynagradzania i rozliczania, które będą miały na celu właściwe zabezpieczenie i funkcjonowanie kąpieliska.

O sposobie realizacji nakazanych przedsięwzięć, proszę mnie poinformować w terminie do 3 miesięcy od daty otrzymania niniejszego pisma.

PREZYDENT MIASTA
mgr inż. Janusz Żmirkiewicz