

Ośrodek Pomocy Społecznej
69-100 Słubice, Plac Wolności 17F
tel./fax 095-758-23-94
NIP: 5980006556

Słubice dnia 21.12.2009 r.

OPS – 071-⁹¹⁹...../AB/2009

WPLYNEŁO	
Urząd Miejski w Słubicach	
KANCELARIA OGÓLNA	
22 -12- 2009	
liczba załączników	22.12.09
podpis	
zar. pod pozycją	

kh
51
[Signature]

Burmistrz
Urzędu Miasta Słubice
ul. Akadamińska 1

dot. wykonania zaleceń pokontrolnych OK – CM – 0914 – 3/09

1. W związku z koniecznością zmiany regulaminu organizacyjnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Słubicach został złożony nowy projekt regulaminu do zatwierdzenia.
2. W naliczaniu wynagrodzeń zobowiązujemy się do stosowania obowiązujących przepisów.
3. Od miesiąca października 2009 roku podpisano nową umowę z pracownikiem dotyczącą używania prywatnego samochodu do celów służbowych, w której zmieniono zasady dokonywania zwrotu kosztów wynikających z tego tytułu. Jednocześnie w miesiącu grudniu br rozliczono nadpłaconą wartość ryczałtu oraz podatku dochodowego. Zgodnie z wyjaśnieniem Izby Skarbowej w Poznaniu zwrot kosztów dojazdów nie stanowi dochodu pracownika jaki jest podstawą do naliczenia podatku dochodowego. Wpłacony podatek z tego tytułu podlega zwrotowi. Dokonano zwrotu pracownikowi nadpłaconego w roku bieżącym podatku dochodowego.
4. W celu przestrzegania ustawy o rachunkowości wprowadzono rejestr list płac, w którym ewidencjonowane są systematycznie wszystkie listy wypłat ze szczególnym uwzględnieniem zachowania chronologii. Wydruki komputerowe uzupełniane są o zapisy ręczne w celu właściwej identyfikacji numerycznej kolejnych list.
5. W zapisach procedury kontroli finansowej OPS uwzględniono sposób postępowania, a w szczególności konieczność uzupełniania wydruków komputerowych list płac o ręczne zapisy numeracyjne. Jednocześnie wprowadzono aktualizację programu AGA (programu generującego naliczanie wynagrodzeń), która umożliwia ręczne (indywidualne) wprowadzanie numeracji list.

Kopie przekazano - 23.12.09 r. do ST gk

6. Zweryfikowano wynagrodzenia pracowników biorąc pod uwagę art. 291 Kodeksu pracy i ponownie naliczono wynagrodzenia wszystkim osobom przebywającym na zwolnieniach lekarskich od dnia 01.07.2006 roku. Dokonano korekt deklaracji ZUS za wszystkie okresy, których zmiany dotyczyły. Wynikłe z tego tytułu różnice zostały uregulowane zarówno w stosunku do ZUS, US jak i pracowników w miesiącu sierpniu br. Naliczonymi przez ZUS odsetkami obciążono pracownika odpowiedzialnego za właściwe naliczanie płac, który dokonał wpłaty w m-cu grudniu na konto OPS. Uregulowano zaległości i otrzymano zaświadczenie o niezaleganiu w dniu 09.12.2009 r.
7. Zgodnie z art. 21 ust.1 pkt 23b ww.ustawy, wolny od podatku dochodowego jest zwrot kosztów poniesionych przez pracownika z tytułu używania pojazdów stanowiących własność pracownika, dla potrzeb zakładu pracy, w jazdach lokalnych, jeżeli obowiązek ponoszenia tych kosztów przez zakład pracy albo możliwość przyznania prawa do zwrotu tych kosztów wynika wprost z przepisów innych ustaw – do wysokości miesięcznego ryczałtu pieniężnego albo do wysokości nieprzekraczającej kwoty ustalonej przy zastosowaniu stawek za 1 kilometr przebiegu pojazdu, określonych w odrębnych przepisach wydanych przez właściwego ministra, jeżeli przebieg pojazdu, z wyłączeniem wypłat ryczałtu pieniężnego, jest udokumentowany w ewidencji przebiegu pojazdu prowadzonej przez pracownika; przepis art.23 ust.7 stosuje się odpowiednio.
8. Dostosowano procedury kontroli finansowej ośrodka do standardów kontroli w zakresie rozdzielania luzowych obowiązków dotyczących zatwierdzania, realizacji i rejestrowania operacji finansowych zgodnie z Komunikatem nr 13 Ministra Finansów z dnia 30. czerwca 2005 r. w sprawie standardów kontroli finansowej w jednostkach sektora finansów publicznych.

KIEROWNIK
ośrodka Pomocy Społecznej w Ślubicach
Alina Baldys