

Or. 1714. 8. 2016

Mirzec, dnia 30 sierpnia 2016 r.

***Pan Prezes
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Kielcach***

Na podstawie wystąpienia pokontrolnego zawartego w piśmie znak WK. 60.14. 2497.2016 z dnia 10 sierpnia 2016 roku przedkładałam informację o wykonaniu zawartych w/w piśmie wniosków pokontrolnych:

WNIOSEK POKONTROLNY Nr 1

Zarządzeniem Nr 0050.50.2016 Wójta Gminy Mirzec z dnia 23 sierpnia 2016 roku dostosowano dokumentację opisującą zasady (polityka) rachunkowości w zakresie zasad prowadzenia kont ksiąg pomocniczych do konta 130 „Rachunek bieżący jednostki – dochody”.

WNIOSEK POKONTROLNY Nr 2

2a. Program komputerowy ADAS służący do prowadzenia ksiąg rachunkowych Urzędu Gminy w zakresie konta 130 „Rachunek bieżący jednostki” został dostosowany przez autora programu firmę Tensoft Opole do prawidłowego funkcjonowania tego konta.

Zapisy dokonywane są na podstawie dokumentów bankowych, w związku z czym zachodzi pełna zgodność zapisów między jednostką a bankiem.

2b. i 2c. Zobowiązano pracownika referatu finansowego do przestrzegania zasad funkcjonowania kont określonych w załącznikach nr 2 i 3 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r, dotyczy kont 901 „Dochody budżetu i 133 „Rachunek budżetu” w zakresie zwrotu części niewykorzystanych dotacji celowych, oraz konta 135 „Rachunek środków na niewygasające wydatki”, w ewidencji budżetu ujmować operacje pieniężne na rachunku bankowym środków na niewygasające wydatki.

WNIOSEK POKONTROLNY Nr 3

Zobowiązano pracowników referatów Urzędu Gminy do sporządzania i przekazywania na bieżąco do Referatu Finansowego tutejszego urzędu dowodów OT , celem umożliwienia ujmowania zdarzeń dotyczących zwiększenia stanu środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego (miesiąca), w którym zdarzenie wytworzenia środków trwałych miały miejsce.

WNIOSEK POKONTROLNY Nr 4

Zobowiązano pracowników Referatu Finansowego do ujmowania zdarzeń w sprawozdaniach finansowych „Rachunek zysków i strat jednostki” oraz „Bilans z wykonania budżetu gminy” zgodnie z treścią ekonomiczną, w zakresie ustalonym odpowiednio w załącznikach nr 7 i 9 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 roku.

WNIOSEK POKONTROLNY Nr 5

Zobowiązano pracowników Referatu Finansowego do prawidłowego wykazywania danych w rocznym sprawozdaniu uzupełniającym o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych (RB-UZ), zgodnie z zasadami wskazanymi w § 22 załącznika nr 9 „Instrukcja sporządzania sprawozdań” do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. ,w zakresie wartości nominalnych z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek ze względu na pozostały termin zapadalności.

WNIOSEK POKONTROLNY Nr 6

Wobec podatników posiadających zaległości podatkowe w tym z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi podejmowane są na bieżąco czynności zmierzające do wszczęcia postępowania egzekucyjnego, poprzez przesyłanie upomnień i wystawianie tytułów wykonawczych. Ponadto Urząd Gminy korzysta z przepisów § 4 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 grudnia 2015 roku w sprawie postępowania wierzycieli należności pieniężnych, są to czynności informujące podatników o wysokości posiadanych zaległości poprzez inkasentów, sms , telefon.

WNIOSEK POKONTROLNY Nr 7

Zobowiązano pracownika Referatu Finansowego do prawidłowego wykazywania w sprawozdaniach RB – PDP i Rb- 27S kwot skutków z tytułu obniżenia górnych stawek podatków w podatku od nieruchomości oraz udzielonych ulg i zwolnień (bez ulg i zwolnień ustawowych) w podatku od nieruchomości za lata ubiegłe, zgodnie z zasadami wskazanymi w § 8 ust. 3 Instrukcji sporządzania sprawozdań budżetowych w zakresie budżetów jednostek samorządu terytorialnego stanowiącej załącznik Nr 39 do rozporządzenia z dnia 16 stycznia 2014 r. W dniu 17 sierpnia 2016 roku dokonano korekty sprawozdań Rb-PDP i Rb-27 S za 2015 rok.

WNIOSEK POKONTROLNY Nr 8

Od 1 czerwca 2016 roku wydatki na rzecz radnych dokonywane są wyłącznie na podstawie art. 25 ust. 4 ustawy o samorządzie gminnym.

WNIOSEK POKONTROLNY Nr 9

Zobowiązano pracowników Referatu Inwestycji i Rozwoju Gminy, przestrzeganie wymogu żądania od Wykonawców wyłącznie dokumentów niezbędnych do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, stosownie do art. 25 ust. 1 ustawy Prawo Zamówień Publicznych.

WNIOSEK POKONTROLNY Nr 10

W przypadku uchwalenia przez Radę Gminy wykazu wydatków niewygasających, środki finansowe na wydatki ujęte w wykazie gromadzone będą na wyodrębnionym subkoncie, stosownie do art. 263 ust.6 ustawy o finansach publicznych.


WÓJT
Mirosław Seweryn