

Burmistrz Miasta i Gminy
Pińczów

KANCELARIA URZ. G
Wysłano dnia: 19 WRZ 2008
Listem poleconym zwykłym
mt 1
[podpis]
(podpis)

Pińczów, 18.09.2008 r.

o/a
Znak:OB.I.0911/4/08

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
W KIELCACH

Odpowiadając na wystąpienie pokontrolne z dnia 14.08.2008 r. Znak:WK-60/4/3030/2008, niniejszym informuję o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych w nim zawartych.

Wniosek pokontrolny Nr 1

Opracowano projekt uchwały rady miejskiej w sprawie wprowadzenia zmian w statucie gminy, który będzie przedmiotem obrad najbliższej sesji rady. Uchwała ta porządkuje treść statutu, którego jednolity tekst ogłosi przewodniczący rady stosownym obwieszczeniem.

Wniosek pokontrolny Nr 2

1. W każdym roku będzie przeprowadzona kontrola w podległych i nadzorowanych jednostkach w zakresie przestrzegania realizacji procedur w zakresie celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywanych wydatków, zgodnie z art. 187 ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.). Aby zapewnić prawidłową realizację powyższego artykułu ustawy o finansach publicznych zostały zwiększone etaty pracownicze w Wydziale Finansowo-Budżetowym.
2. Kontrolą zostanie w każdym roku objęte co najmniej 5% wydatków każdej podległej jednostki.
3. Kontrola będzie przeprowadzana odrębnie w każdej podległej i nadzorowanej jednostce.

Wniosek pokontrolny Nr 3

Zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych są wydawane na czas oznaczony, nie krótszy niż cztery lata, licząc od daty ich wydania w myśl art. 18 ust. 9 ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi.

Wniosek pokontrolny Nr 4

1. Na bieżąco dokonywane są czynności sprawdzające deklaracje podatkowe. W przypadku stwierdzenia w deklaracjach pomyłek oraz niezgodności postępuje się zgodnie z wymogami art. 274 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku Ordynacja podatkowa.
2. Należny Gminie podatek w kwocie 73 zł. został wyegzekwowany.

Scy

Wniosek pokontrolny Nr 5

W przetargach na sprzedaż nieruchomości gminnych prawidłowo stosuje się wymogi terminów wnoszenia wadium, o których mowa w § 4 ust. 6 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 14 września 2004 r. w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania przetargów oraz rokowań na zbycie nieruchomości.

Wniosek pokontrolny Nr 6

1. Zarządzeniem nr 61/08 z dnia 28.07.2008 roku w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Pińczowie została przyjęta dokumentacja opisująca przyjęte zasady rachunkowości zgodnie z art. 10 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.
2. W zarządzeniu nr 61/08 z dnia 28.07.2008 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Pińczowie zostały dokonane zmiany dotyczące zmiany systemu finansowo - księgowego.
Pracownicy zobowiązani zostali do bieżącego aktualizowania polityki rachunkowości zgodnie do art. 10 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

Wniosek pokontrolny Nr 7

1. Pracownicy odpowiedzialni zostali poinformowani, aby zapewnić ujmowanie w księgach rachunkowych stan aktywów i pasywów w bilansie zamknięcia i otwarcia w tych samych wysokościach.
2. Firma „Korelacja” dostarczająca oprogramowanie finansowo-księgowe do Urzędu Miasta została poinformowana o tym, by dostosować funkcjonowanie oprogramowania tak, ażeby zamknięcie ksiąg rachunkowych odbywało się jako suma poszczególnych analizy i w ten sam sposób był otwierany rok następnny.

Wniosek pokontrolny Nr 8

Firma „Korelacja” dostarczająca oprogramowanie finansowo – księgowe dostosowała funkcjonowanie konta 130 „Rachunek bieżący jednostek budżetowych” do prowadzenia jednocześnie na nim dwóch rachunków bankowych tj. dochodów i wydatków. Przejście na księgowanie dochodów poprzez konto 130 nastąpi z dniem 01.01.2009 r.

Wniosek pokontrolny Nr 9

1. Zapewniono księgowanie na koncie 101 „Kasa” operacji gospodarczych dotyczących przychodu i rozchodu gotówki z zachowaniem zasady podwójnego zapisu w korespondencji z odpowiednimi kontami wymienionymi w Zakładowym Planie Kont.
2. Zapewniono dokonywanie zapisów na koncie 101 „Kasa” na podstawie raportów kasowych zgodnie z § 6 pkt 10 Instrukcji kasowej.
3. Zapewniono ujmowanie w księgach rachunkowych jednostki opresji gospodarczych dotyczących wpłat i wypłat gotówką w tym samym dniu, w którym zostały te operacje dokonane stosownie do art. 24 ust. 5 pkt 3 ustawy o rachunkowości.
Pracownicy odpowiedzialni zostali pouczeni, aby ujmować w księgach rachunkowych jednostki operacji gospodarczych dotyczących wpłat i wypłat gotówką w tym samym dniu.

Wniosek pokontrolny Nr 10

1. Ewidencja druków ścisłego zarachowania prowadzona jest zgodnie z § 3 pkt 2, § 8 i § 9 pkt 2 Instrukcji ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania wprowadzonej zarządzeniem Nr 79/07 Burmistrza Miasta i Gminy z dnia 22 sierpnia 2007 roku. Odpowiedzialni pracownicy zostali pouczeni w powyższym zakresie.
2. Inwentaryzacja druków ścisłego zarachowania będzie prowadzona nie rzadziej niż raz w roku, stosownie do § 11 ust. 1 Instrukcji ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania.

Wniosek pokontrolny Nr 11

W związku ze zmianą wzoru sprawozdania Rb- Z wprowadzoną Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 stycznia 2008 r. (Dz. U. Nr 16, poz. 100) i instrukcji wypełniania sprawozdania, zaprzestano wykazywać w sprawozdaniu Rb – Z nadpłat w podatkach i opłatach lokalnych. Dane począwszy od I kwartału 2008 roku wykazywane są już prawidłowo.

Wniosek pokontrolny Nr 12

Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych w miesiącu czerwcu zostali poinformowani o tym, aby jako adresata sprawozdawczości wskazywać Burmistrza Miasta i Gminy Pińczów. Od miesiąca czerwca w sprawozdaniach jako adresat wykazywany jest Burmistrz Miasta i Gminy Pińczów.



Wniosek pokontrolny Nr 18

1. Zobowiązania pieniężne zaciągane są tylko do wysokości kwot wydatków określonych uchwałą budżetową oraz w zatwierdzonym planie finansowym.
2. Przy udzielaniu dotychczasowemu wykonawcy zamówień dodatkowych stosowane są procedury w myśl postanowień art. 66, 67 i 96 Prawa zamówień publicznych.

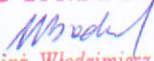
Wniosek pokontrolny Nr 19

Wydatki związane z ulepszaniem środków trwałych od czasu kontroli są i będą klasyfikowane do wydatków inwestycyjnych.

Wniosek pokontrolny Nr 20

Zwrócono uwagę merytorycznym pracownikom na obowiązek konsekwentnego przestrzegania i egzekwowania wymogów wynikających z art. 26 ust. 3 Prawa zamówień publicznych.

BURMISTRZ


mgr inż. Włodzimierz Badurak

