

Przytyk, dnia 19.05.2014

FN: 300.1.2014

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA

00-564 WARSZAWA

ul. KOSZYKOWA 6a

Dotyczy : wykonania wniosków z wystąpienia pokontrolnego.

W odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne zawarte w piśmie z dnia 15 kwietnia 2014 roku znak WK.0920.5.2014 Wójt Gminy Przytyk , informuje:

W zakresie ustaleń ogólnoorganizacyjnych:

Ad.1 Zaktualizowano i uzupełniono dokumentację opisującą przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości (politykę) , która zawierała wykaz programów wykorzystywanych do prowadzenia ksiąg rachunkowych przy użyciu komputera wraz z wersją oprogramowania i datą jej eksploatacji.

W zakresie księgowości i sprawozdawczości

Ad.2 Zgodnie z przyjętymi zasadami w zakładowym planie kont urzędu zobowiązujemy się do ujmowania zapisów na kontach wymienionych w w/w planie kont urzędu(jednostki) i budżetu zgodnie z jego treścią ekonomiczną oraz zobowiązujemy się do ujmowania zapisów w porządku chronologicznym zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Ad.3 Opracowano wewnętrzną instrukcję określającą zasady ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania stosowanych w urzędzie.

Ad. 4 Zobowiązujemy się dokonywać poprawek błędnie dokonanych zapisów zgodnie z art. 25 ustawy o rachunkowości.

Ad. 5 Zobowiązujemy się do dokonywania zapisów księgowych w sposób chronologiczny oraz do sporządzania na koniec każdego okresu sprawozdawczego zestawienia obrotów i sald dzienników częściowych grupujących zdarzenia według ich rodzajów.

Ad. 7 Zalecenie wykonano. Zobowiązano kierowników podległych jednostek organizacyjnych do wypełniania obowiązków ustawowych wynikających z przepisów ustawy o rachunkowości.

W zakresie budżetu jednostki samorządu terytorialnego:

Ad. 8 Zobowiązujemy się do dokonywania przypisu podatku od nieruchomości, rolnego i leśnego na kontach podatników pod datą wpływu deklaracji do Urzędu Gminy.

Ad. 9 Zobowiązujemy się do stawiania pieczętek oraz umieszczania adnotacji dotyczącej daty wpływu deklaracji podatkowych.

Ad. 10 Zalecenie wykonano. Decyzje wymiarowe są sporządzane w dwóch egzemplarzach.

Ad. 11 Zalecenie wykonano. Naniesiono oddzielne kartoteki dla podatników podatku rolnego, leśnego i od nieruchomości.

Ad. 12 W stosunku do dłużników posiadających zaległości podatkowe będzie na bieżąco wszczynane postępowanie egzekucyjne, wystawiając upomnienia, zgodnie z § 3 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 22 listopada 2001 roku(§ 2) oraz kierowanie tytułów wykonawczych do właściwego urzędu skarbowego stosownie do przepisów §5 ust.1, § 6 ust.1, § 7 ust.4 w związku z § 8 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 22 listopada 2001r. w sprawie wykonywania niektórych przepisów ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji.

Ad. 13 Zalecenie wykonano. Dokonano korekty i Skarbnik Gminy zwrócił nienależnie pobrane wynagrodzenie. Dostosowano angaż Skarbnika Gminy do obowiązujących przepisów rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009 roku w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych.

Ad. 14 Stosownie do art. 21 ust.1 pkt 1 i 2 oraz ust. 2 i 3 ustawy o ochronie praw lokatorów, mieszkaniowym zasobie gminy i zmianie Kodeksu cywilnego zostaną opracowane i przedłożone Radzie Gminy projekty uchwał w sprawie wieloletniego programu gospodarowania mieszkaniowym zasobem gminy i w sprawie zasad wynajmowania lokali wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu gminy.

Ad. 15 Stosownie do art. 8 pkt 1 ustawy z dnia 21 czerwca 2001 roku o ochronie praw lokatorów, mieszkaniowym zasobie gminy i zmianie Kodeksu cywilnego zgodnie z zasadami o których mowa w art. 7 ust.1 w/w ustawy zostanie opracowany i przedłożony Radzie Gminy projekt uchwały w sprawie stawki bazowej czynszu najmu lokali mieszkalnych.

Ad. 16 Zobowiązuję się do właściwego prowadzenia ksiąg inwentarzowych oraz prowadzenia analityki do konta „011” określającą podstawę do zaksięgowania środka trwałego zgodnie z przyjętymi zasadami określonymi w Zarządzeniu Wójta Gminy i w ustawie o rachunkowości.

Ad. 17 Zobowiązuję się do ewidencjonowania każdego zdarzenia pod datą jego dokonania zgodnie z art. 20 ust.1 i art. 24 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

W zakresie rozliczeń jednostki samorządu terytorialnego z jednostkami organizacyjnymi.

Ad. 18 Zalecenie wykonano. Zobowiązano kierowników poszczególnych jednostek organizacyjnych do sporządzania sprawozdań jednostkowych oraz od maja 2014 roku została zaprowadzona ewidencja szczegółowa do kont „222” i „223”.

Ad. 19 Kierownik jednostki podległej GOPS został zobowiązany do opracowania wewnętrznych zasad rachunkowości swojej jednostki. Zostaną podjęte działania mające na celu wyodrębnienie jednostki organizacyjnej GOPS z prowadzenia obsługi finansowo-księgowej przez Urząd Gminy. Kierownik GOPS została zobowiązana do zatrudnienia księgowej .Do 01.01.2015 roku działalność podległej jednostki będzie dostosowana do zgodności z obowiązującymi przepisami prawa.

Ad. 20 Zalecenie wykonano. Zaprowadzono ewidencję do rozliczenia przekazanych dotacji z wykorzystaniem konta „224” zgodnie z jego treścią ekonomiczną oraz z zasadami funkcjonowania tego konta.

Informuję, że z treścią wystąpienia pokontrolnego zapoznano Radnych na sesji Rady Gminy Przytyk z dnia 29 kwietnia 2014 roku.

Do wiadomości:

1. Rada Gminy Przytyk
2. a/a


WÓJT
Dariusz Wolczyński