

URZĄD GMINY
CZEREMCHA
17-240 Czeremcha
ul. Dubois 14

Czeremcha dnia 12.02.2009r.

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
W Białymstoku

Or MI. 0912-3 /08 /09

Dotyczy : realizacji zaleceń pokontrolnych przesłanych pismem Nr RIO.I.6011-10/08 z dnia 13 .01.2009r.

Urząd Gminy Czeremcha w odpowiedzi na zalecenia pokontrolne niniejszym uprzejmie informuje:

Dot.pkt 1. Dostosowano Instrukcję kontroli wewnętrznej i obiegu dokumentów finansowo-księgowych do aktualnych rozwiązań z zakresu organizacji obrotu bezgotówkowego w Urzędzie Gminy Czeremcha. Nie mają miejsca regulacje związane z obrotem gotówkowym .

Dot.pkt 2. Zobowiązano pracowników merytorycznych odpowiedzialnych za dokonywanie wydatków do opatrywania dowodów księgowych dotyczących zakupów klauzulą zastosowania trybu wyboru stosując ustawę Prawo Zamówień Publicznych zgodnie z instrukcją kontroli i obiegu dokumentów finansowo-księgowych . Pani Skarbnik i pracownicy Referatu Finansowego dokonując kontroli finansowo rachunkowej przy realizacji wydatku zobowiązali się na bieżąco sprawdzać kompletność zapisów w tym zakresie.

Dot.pkt 3 Zobowiązano Panią Skarbnik Gminy do opatrywania zapisów księgowych datami zgodnie z obowiązującymi wymogami ustawy o rachunkowości. Z wyjaśnień Pani Skarbnik wynika że, w programie Budżet INFOSYSTEM GROSZEK stosowanym przez Urząd Gminy Czeremcha w trakcie księgowania zgodnie z algorytmem zawartym w programie wpisuje się: datę zdarzenia, datę wystawienia , datę sprawozdawczą i datę zapłaty .Natomiast w Dzienniku Główna tylko data dokumentu i data sprawozdawcza . Zatem należy wystąpić do producenta programu o wprowadzenie na wydrukach dodatkowej daty dokonania operacji, która występuje w księgowaniu jako data zdarzenia, a nie jest przenoszona do wydruków pod pozycję : data operacji gospodarczej.

Dot...pkt 4. Zobowiązano pracowników merytorycznych zajmujących się zbywaniem nieruchomości gminnych do stosowania prawidłowej podstawy prawnej.

Dot .pkt 5. Zobowiązano pracowników merytorycznych do przestrzegania przepisów ustawy o gospodarowaniu nieruchomościami oraz zasad ustalonych przez Radę Gminy (uchwałami) w zakresie procedury oddawania nieruchomości w najem i dzierżawę a także na bieżąco śledzić i stosować przepisy prawne w tym zakresie.

Dot.pkt 6 .a) Na najbliższą Komisję Rozwoju i Budżetu Rady Gminy Czeremcha został przygotowany projekt uchwały w sprawie ustalenia opłaty adiacenckiej w celu

zaopiniowania i uchwalenia.

- b)** Zobowiązano Panią Kierownik Referatu GKGGiOŚ aby przy realizacji kolejnych zadań inwestycyjnych z zakresu rozbudowy sieci kanalizacyjnych, zwracać szczególną uwagę przy ustalaniu opłat związanych z wykonaniem przyłączy do poszczególnych nieruchomości uwzględniać realny koszt budowy przyłącza zgodnie z obowiązującymi przepisami w tym zakresie.

Dot.pkt 7. Zobowiązano pracownika Sekretariatu Urzędu , aby nie dokonywał korekty na drukach poleceń wyjazdów służbowych dla pracowników w części pierwotnie określonych przez pracodawcę dotyczącej celu podróży i środków lokomocji.

Dot.pkt.8. Zobowiązano Panią Skarbnik do prawidłowego klasyfikowania wydatków związanych z podróżami zagranicznymi.

Dot.pkt.9 . Na najbliższą Komisję Rozwoju i Budżetu Rady Gminy Czeremcha został przygotowany projekt uchwały w sprawie przyjęcia Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii w celu zaopiniowania i uchwalenia.

Dot.pkt 10. Zobowiązano odpowiedzialnych pracowników do dołożenia należytej staranności przy weryfikacji i analizie dokumentów w zakresie zleczanych robót.

Dot.pkt 11 a). Zobowiązano pracowników merytorycznych do przestrzegania przepisów z zakresu udzielania zamówień publicznych, ze szczególnym uwzględnieniem przedmiotu zamówienia podstawowego oraz zlecania robót dodatkowych.

- b)** Zobowiązano pracowników do zaniechania imiennego zawiadamiania wykonawców o wszczęciu postępowania w trybie przetargu nieograniczonego.

Dot.pkt.12. Zgodnie z ustaleniami wynikającymi z Instrukcji inwentaryzacyjnej Wójt Gminy Czeremcha Zarządzeniem Wewnętrznym Nr 16/08 z dnia 21 listopada 2008 r. zarządził przeprowadzenie i rozliczenia inwentaryzacji na ostatni dzień roku 2008 oraz zobowiązał Panią Skarbnik do nadzorowania przeprowadzenia Inwentaryzacji i jej prawidłowości rozliczenia.

Dot.pkt. 13 .Zobowiązano Panią Skarbnik do zachowania procedur weryfikacji projektów planów finansowych dochodów własnych.

Dot.pkt. 14. Plan Finansowy Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej stanowi Załącznik Nr 11 do Uchwały Nr XV/135/08 Rady Gminy Czeremcha z dnia 29 grudnia 2008r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Czeremcha na 2009 rok . Jest uchwalony w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej zgodnie z ustawą o finansach publicznych..

Dot.pkt 15. Zobowiązano Panią Skarbnik do prowadzenia ewidencji przychodów i wydatków Funduszu w sposób zapewniający dane do sporządzania obowiązującej sprawozdawczości.

Dot.pkt. 16 Zobowiązano Panią Skarbnik do przeprowadzania kontroli podatkowych podatników podatku rolnego leśnego i od nieruchomości , celem stwierdzenia prawidłowości danych wykazywanych w deklaracjach podatkowych i informacjach oraz przestrzegania obowiązujących przepisów w tym zakresie. Przeprowadzenie tego typu kontroli jest planowana po zakończeniu prac związanych z wymiarem podatku na 2009 r.

Dot.pkt.17. Zobowiązano pracownika merytorycznego do wyjaśnienia i wyeliminowania ujętych w protokole kontroli występujących rozbieżności i niejasności w zakresie danych wykazywanych w informacjach i deklaracjach podatkowych oraz zgodności ich z obowiązującymi przepisami .

Dot.pkt.18 Zobowiązano pracowników merytorycznych prowadzących postępowania podatkowe do przestrzegania przepisów Działu IV Ordynacja podatkowa w zakresie prawidłowości prowadzenia postępowania podatkowego.

z powierzeniem:

WÓJT
inż. Michał Wróblewski