

B. /08

Pan
dr Bogdan Cybulski
Prezes
Regionalnej Izby Obrachunkowej
we Wrocławiu

W odpowiedzi na pismo z dnia 15 stycznia 2008 roku znak WK.60/311/k-47/07/08 w sprawie przedłożenia do dnia 1 lipca br. informacji o wykonaniu wniosków pokontrolnych w związku z wystąpieniem pokontrolnym Izby przedstawiam informację z ich realizacji:.

Wniosek nr 1.

Zalecenie zrealizowane.

Terminy sporządzania i przekazywania poszczególnych dokumentów księgowych zatwierdzonych do stosowania w jednostce do referatu finansowego zostały ustalone i zawarte w opracowanym Zarządzeniu Nr 60/2008 Burmistrza Miasta Głuszycy z dnia 15 kwietnia 2008 r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów w Urzędzie Miejskim w Głuszycy.

Wniosek nr 3

Zalecenie zrealizowane.

Zarządzeniem Nr 99/2008 Burmistrza Miasta Głuszycy z dnia 26 czerwca 2008 r. wprowadzono do stosowania z dniem 1 stycznia br. plany kont dla: budżetu (organu), Urzędu Miejskiego (jednostki) oraz dla projektów współfinansowanych źródłami zagranicznymi.

Wniosek 5

Procedura wyboru i zakupu programu komputerowego w związku ze skierowanym zapytaniem o cenę do 11 firm zostanie zakończona w najbliższym czasie.

Na dzień dzisiejszy dostosowano w miarę możliwości oznaczenia na wydrukach ksiąg rachunkowych przez użytkowane do chwili obecnej programy komputerowe.

Wniosek 6

Zalecenie zrealizowane.

Zbiorcze zestawienia obrotów i sald wszystkich kont księgi głównej sporządzane są od dnia 1 stycznia br. ręcznie w terminie i na zasadach określonych w art.18 ustawy o rachunkowości.

Wniosek 7

Zalecenie zrealizowane.

Ewidencja analityczna do konta 221 prowadzona jest na bieżąco, sprawozdania Rb-27S w zakresie należności pozostałych do zapłaty, zaległości oraz nadpłat sporządzane są zgodnie z dyspozycją §3 do rozporządzenia Ministra finansów z 27 czerwca 2006 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej.

Wniosek 8

Zalecenie zrealizowane.

Dostosowano ewidencję analityczną do konta 221 w zakresie dochodów budżetu Gminy z tytułu czynszów najmu do art.11 ustawy o rachunkowości.

Wniosek 9

Zalecenie zrealizowane częściowo;

- w odniesieniu do należności terminy wymagalności są wykazywane w ewidencji księgowej w planie kont organu i jednostki,
- w odniesieniu do zobowiązań dotychczas stosowany program komputerowy nie generuje terminów wymagalności.

W ofercie przedstawionej przez firmy komputerowe, które odpowiedziały na zapytanie o cenę wymagane dane są generowane przez programy. Wybór oferty i zakup programu zostanie dokonany w najbliższym czasie.

Wniosek 16

j.w.

Wniosek 18

Zalecenie zrealizowane.

Saldo konta 220 – Rozrachunki z budżetami z tytułu VAT zostało rozliczone.

Wniosek 21

Zalecenie zrealizowane.

Na podstawie szczegółowych informacji przekazanych przez spółkę gminną założono ewidencję analityczną zobowiązań z tytułu kaucji mieszkaniowych.

Wniosek 26 i 27

Na spotkaniu roboczym w dniu 5 czerwca br. w Urzędzie Miejskim w Głuszycy podjęto trójstronne rozmowy i ustalenia pomiędzy przedstawicielem Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji, Wałbrzyskim Przedsiębiorstwem Wodociągów i Kanalizacji spółką z o.o. i Gminą w sprawie ustalenia władania mieniem komunalnym wniesionym jako udział do WZWiK oraz ustalenia na jakich podmiotach i w jakim zakresie ciążył w latach 2003 – 2007 obowiązek podatkowy.

Wniosek 30

Zalecenie zrealizowane.

W dniu 15 kwietnia br. zostało wydane nowe Zarządzenie Burmistrza Miasta Głuszycy w sprawie wprowadzenia Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów w Urzędzie Miejskim w Głuszycy, które reguluje proces dokumentowania kosztów podróży służbowych.

Wniosek 36

Zalecenie zrealizowane.

Wskazano sposób obiegu dokumentów i osoby odpowiedzialne za wykonywanie czynności kontrolnych w zakresie rozliczania środków przekazanych innym jednostkom należącym do sektora finansów publicznych i spoza niego na podstawie zawartych umów i porozumień.

Wniosek 38

Zalecenie realizowane.

Trwa proces wprowadzania do ksiąg rachunkowych danych na temat ilości i wartości nieruchomości gruntowych oraz budowli w porozumieniu ze Starostwem Powiatowym. Ponadto przygotowano szczegółowy wykaz nieruchomości gruntowych przeznaczonych do wyceny przez rzeczoznawcę jeszcze w miesiącu czerwcu, których wartość wcześniej nie została określona.

Wniosek 42

Zalecenie zrealizowane.

Błąd w programie księgowym został wyeliminowany a nieprawidłowe zapisy w księgach rachunkowych dotyczące naliczania umorzenia środków trwałych zostały skorygowane.

Wniosek 44

Zalecenie zrealizowane.

Zweryfikowano zapisy w ewidencji księgowej prowadzonej na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” do zgodności ze stanem faktycznym. Z dniem 1 stycznia prowadzona jest w księdze inwentarzowej szczegółowa ewidencja analityczna licencji na użytkowanie programów komputerowych.

Wniosek 45

Zalecenie zrealizowane.

Ustalono normy zużycia opału na okres sezonu grzewczego dla świetlic wiejskich.

Wniosek 46

Zalecenie zrealizowane.

Ewidencja ilościowo-wartościowa materiałów została założona.

Wniosek 49

Zalecenie zrealizowane.

Burmistrz Miasta powierzył poszczególnym pracownikom urzędu obowiązki w zakresie rachunkowości na piśmie za ich zgodą.

Wniosek 54

Zalecenie w trakcie realizacji.

Projekt został przygotowany. Stosowna uchwała zostanie przyjęta na najbliższej sesji Rady Miejskiej.

Otrzymuje:

- 1) Adresat
- 2) Przewodniczący Rady Miejskiej
- 3) a/a