

SGP.1710.1.2017.JPR.

Pszczółki, 17 sierpnia 2017 r.

Pani
Luiza Budner-Iwanicka
Prezes Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Gdańsku

sprawa: wykonanie wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym WK/0804/91/3/K/1/2017

W odpowiedzi na zalecenia zawarte w „Wystąpieniu pokontrolnym” o numerze WK/0804/91/3/K/1/2017z dnia 14 lipca 2017 r. (data wpływu: 18 lipca 2017 r.) w związku z przeprowadzoną kontrolą kompleksową gminy Pszczółki *w zakresie gospodarki finansowej i zamówień publicznych* uprzejmie informuję, że w Urzędzie Gminy w Pszczółkach podjęto następujące kroki w celu wyeliminowania stwierdzonych nieprawidłowości:

Ad. 1 Osoby prowadzące ewidencję księgową zobowiązane zostały do ewidencjonowania zdarzeń gospodarczych zgodnie z postanowieniami ustawy o rachunkowości i rozporządzenia MF w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jst, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP oraz obowiązującą polityką rachunkowości. W celu wyeliminowania nieprawidłowości :

- a) na kontach 134 oraz 260 zaewidencjonowano odsetki od kredytów i pożyczek,
- b) na koncie 221 przypisano należności za 2017 rok z tytułu opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż alkoholu,
- c) od maja br. prawidłowo zaczęto nadawać numerację dowodów księgowych PK-polecenie księgowania

Ad. 2 Osoby sporządzające sprawozdania budżetowe zobowiązane zostały do prawidłowego, zgodnego z rozporządzeniem MF w sprawie sprawozdawczości budżetowej sporządzania sprawozdań w tym ujmowania skutków udzielonych ulg i zwolnień ustawowych oraz skutków decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie Ordynacji podatkowej. Począwszy od 1 października br. będzie sporządzane jedno sprawozdanie jednostkowe Rb27S za dany okres sprawozdawczy.

Ad. 3 Pracownika prowadzącego ewidencję podatków zobowiązano do prawidłowej ewidencji rozrachunków z tego tytułu. W ewidencji księgowej dokonano stosownej

korekty i wyeliminowano konto o tym samym numerze do ewidencji rozrachunków z tytułu tego samego podatku u danego podatnika.

Ad.4. Pracownik ds. kadrowych oraz osoby go zastępujące zostali zobowiązani do bezwzględnego przestrzegania przepisów określających termin wypłaty nagrody jubileuszowej.

Ponadto informuję, że na sesji Rady Gminy Pszczółki uchylono Uchwałę Nr XIX/217/05 z dnia 23 marca 2005 r. w sprawie wysokości stawek za zajęcie pasa drogowego i podjęto nową uchwałę, zgodną z aktualnym stanem prawnym. Jednocześnie na bieżąco są eliminowane inne uchybienia wymienione w protokole pokontrolnym.

Z poważaniem

WÓJT
[Signature]
Hanna Brejwo