

Zarządzenie Nr KW.120.8.2014
Wójta Gminy Darłowo
Z dnia 8 października 2014 r.

w sprawie realizacji zaleceń pokontrolnych zawartych w protokole Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie

Na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§1.

W zawiązku z przeprowadzoną w okresie od 28 maja 2014 r. do 4 sierpnia 2014 r. kontrolą kompleksową gospodarki finansowej Gminy za lata 2010-2013 oraz wybranych zagadnień za okres sprzed 2010 r. i występujących do 31 lipca 2014 r. oraz stwierdzonych nieprawidłowości zarządzam:

I. W zakresie spraw organizacyjnych

1. Powierzenia czynności z zakresu obsługi kasowej wyłącznie pracownikom, którzy przedłożyli wymagane oświadczenia o przyjęciu odpowiedzialności materialnej za powierzone mienie oraz o znajomości przepisów dotyczących gospodarki kasowej.
2. Zaniechania przez Wójta naruszania - przysługujących dyrektorowi będącej osobą prawną samorządowej instytucji kultury - kompetencji w zakresie kierowania ww. jednostką i reprezentowania jej na zewnątrz.
3. Określenia przepisami wewnętrznymi kompletnego wykazu ksiąg prowadzonych ręcznie oraz stawki amortyzacyjnej dla wartości niematerialnych i prawnych.

II. W zakresie rachunkowości

1. Rzetelnego wprowadzania do ewidencji podatkowej skutków obniżenia maksymalnych stawek podatków oraz udzielonych ulg.
2. Prowadzenia ewidencji wpływów z podatku rolnego w sposób umożliwiający ustalenie wysokości ww. wpływów, będącej z kolei podstawą naliczenia 2% odpisu na Zachodniopomorską Izbę Rolniczą. Zapewnienia sprawdzalności prowadzonych w tym zakresie ksiąg rachunkowych.
3. Rzetelnego wprowadzania do ksiąg rachunkowych zapisów operacji gospodarczych, w szczególności dotyczących zobowiązań jednostki oraz zmian zaistniałych w stanie i wartości środków trwałych, będących rezultatem zakończenia realizacji inwestycji.
4. Rzetelnego ujmowania w księgach rachunkowych stanu zobowiązań wymagalnych.
5. Prawidłowego ustalania ceny nabycia wartości niematerialnych i prawnych.
6. Przestrzegania wewnętrznych i przyjętych do stosowania w jednostce uregulowań określających zasady funkcjonowania kont księgowych.
7. Przestrzegania wymogu rzetelnego przeprowadzenia inwentaryzacji oraz obowiązku udokumentowania i powiązania jej wyniku z zapisami ksiąg rachunkowych.

publikacji Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej.

2. Informowania wykonawców, którzy w prowadzonym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego złożyli oferty o wyborze oferty najkorzystniejszej, z uwzględnieniem informacji dotyczącej terminu, po upływie którego umowa w sprawie zamówienia publicznego może być zawarta.
3. Zaprzestania nieodpłatnego obciążania ograniczonymi prawami rzeczowymi (w szczególności użyczenia) nieruchomości stanowiących własność jednostki samorządu terytorialnego na rzecz innych podmiotów niż Skarb Państwa lub inne jednostki samorządu terytorialnego.
4. Ustalania ceny nieruchomości będących przedmiotem obrotu (w szczególności zamiany) na podstawie operatu szacunkowego sporządzonego przez rzeczoznawcę majątkowego.
5. Ustalania wysokości postąpień w przetargach na sprzedaż nieruchomości w kwotach nie niższych niż 1% ich ceny wywoławczej.
6. Sporządzania protokołów z przetargów na zbycie nieruchomości zgodnie ze stanem faktycznym.
7. Określania w wykazach nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży terminu do złożenia wniosków przez osoby, którym przysługuje pierwszeństwo w ich nabyciu.
8. W przypadku ogłaszania kolejnego przetargu na zbycie nieruchomości zamieszczania w treści ogłoszenia informacji o terminach przeprowadzenia poprzednich przetargów.
9. Podawania do publicznej wiadomości informacji o wywieszeniu wykazu nieruchomości przeznaczonych sprzedaży poprzez ogłoszenie w prasie lokalnej.
10. Podejmowania przez Gminę działalności gospodarczej na zasadach i w zakresie dopuszczalnych obowiązującymi przepisami.

§ 2.

Wykonanie zarządzenia powierzam Z-cy Wójta Gminy Darłowo, Skarbnikowi Gminy oraz Sekretarzowi Gminy Darłowo.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY DARŁOWO
mgr inż. Franciszek Kupracz