

ZALECENIA POKONTROLNE DO PROTOKOŁU NR 1/K/2014
(projekt)

1. Rozważenie dokonania zmian w Statucie Gminy zgodnie z uwagami ujętymi w niniejszym protokole,
2. Prowadzenie oddzielnych akt osobowych dla Kierownika biblioteki i kierownika domu kultury mając na uwadze § 6 pkt 1 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 28 maja 1996 r. w sprawie zakresu prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposobu prowadzenia akt osobowych pracownika (Dz. U. z 1996 r. Nr 62, poz. 286),
3. Bieżące ujmowania w załącznikach do uchwały budżetowej wszelkich zmian związanych z prowadzonymi przez jednostki organizacyjne wydzielonych rachunków dochodów zgodnie z art. 214 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.),
4. Ujęcie w polityce rachunkowości zasad księgowania weksli stosownie do art. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. Nr 330 z późn. zm.) w związku z art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. Nr 330 z późn. zm.),
5. Odstąpienie, w formularzu oferty od obowiązku wypełniania części dotyczącej sposobu reprezentacji tylko przez przedsiębiorców prowadzących działalność w formie spółki cywilnej lub składający ofertę wspólną mając na uwadze art. 7 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.),
6. Podjęcie działań mających na celu prawidłowe rozliczenie umowy na odbiór odpadów poprzez zażądanie na koniec umowy faktury korygującej lub inne równoważne działanie,
7. Sporządzanie wykazów nieruchomości również w przypadku dzierżawy nieruchomości zgodnie z art. 35 ust. 1 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2010 r. Nr 155, poz. 1043 z późn. zm.),
8. Wycofanie z obrotu prawnego Zarządzenia Nr 156/2009 Burmistrza Miasta i Gminy Pilica z dnia 9 lutego 2009 r. w sprawie ustalenia wysokości stawek czynszu za wydzierżawienie bądź najem mienia stanowiącego własność Gminy Pilica w części dotyczącej ustalania stawek w jednostkach organizacyjnych gminy mając na uwadze przepis art. 43 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2010 r. Nr 155, poz. 1043 z późn. zm.),
9. Przeksięgowanie wszystkich nieruchomości oddanych w wieczyste użytkowanie z ewidencji bilansowej do ewidencji pozabilansowej stosownie do art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.),

10. W celu ominięcia podwójnych płatności na rzecz pracowników urzędu odstąpienie od zasady zawierania umów zleceń z własnymi pracownikami w przypadkach:
- gdy dana czynność jest już w zakresie czynności pracownika
 - gdy dana czynność ze względu na jej charakter nie może być wykonywana poza godzinami pracy urzędu
 - gdy dana czynność ze względu na jej charakter (stały) oraz bezpośrednio związane z stanowiskiem pracy nosi znamiona umowy o pracę
11. Uzupełnienie polityki rachunkowości o jednolite zasady rozliczeń pomiędzy jednostkami zgodnie z art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.),
12. Bieżące kontrolowanie raportów kasowych, poprzez podpis na każdym raporcie kasowym w rubryce „kontrolujący”, mając na uwadze ogólną zasadę przyjętą w rachunkowości, a mianowicie zasadę podwójnej kontroli,
13. Prowadzenie bieżącej kontroli składanych deklaracji na podatek od nieruchomości mając na uwadze art. 272 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2005 r. Nr 8 Poz. 60 z późn. zm.).

Sporządził: Piotr Parzoch

