

ZARZĄDZENIE NR 855/2020
BURMISTRZA MIASTA BOGUSZOWA-GORC

z dnia 31 grudnia 2020 r.

w sprawie realizacji zaleceń pokontrolnych

Na podstawie § 22 ust. 1 pkt 3 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Boguszowie - Gorcach stanowiącego Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 730/2020 Burmistrza Miasta Boguszowa - Gorc z dnia 21 września 2020 roku w sprawie wprowadzenia Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Boguszowie - Gorcach w związku z przeprowadzoną przez Regionalną Izbę Obrachunkową we Wrocławiu w okresie od 8 do 29 lipca 2020 roku kontrolą doraźną gospodarki finansowej gminy miejskiej Boguszów - Gorce, zarządzam co następuje:

§ 1. 1. Zobowiązuję pracowników Urzędu Miejskiego w Boguszowie - Gorcach do zapoznania się z wnioskami pokontrolnymi RIO przekazanymi Burmistrzowi Miasta w piśmie Prezesa RIO z dnia 18 sierpnia 2020 roku Nr WK.WR.40.48.2020.303 oraz do ich bezwzględnego stosowania w ramach wykonywanych przez nich obowiązków służbowych.

2. Wnioski pokontrolne o których mowa w ust. 1 stanowią **Załącznik Nr 1** do niniejszego zarządzenia.

3. Potwierdzeniem zapoznania się z wnioskami pokontrolnymi i zobowiązanie się pracownika do ich bezwzględnego stosowania w ramach wykonywanych przez pracownika obowiązków służbowych jest podpisane oświadczenie według wzoru stanowiącego **Załącznik Nr 2** do niniejszego zarządzenia.

4. Oświadczenie o którym mowa w ust. 3 przechowywane jest w aktach osobowych pracownika.

§ 2. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Kierownikowi Wydziału Organizacyjno - Prawnego.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Osoba Pełniąca
Funkcję Burmistrza Miasta
Boguszowa - Gorc

Krzysztof Kumorek

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 855/2020
z dnia 31 grudnia 2020 roku
w sprawie realizacji zaleceń pokontrolnych

WNIOSKI POKONTROLNE ZAWARTE W PIŚMIE RIO Z DNIA 18 SIERPNIA 2020 ROKU
NR WK.WR.40.48.2020.303

1. Przestrzeganie przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.) w szczególności w zakresie:
 - a) wprowadzania do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego, w postaci zapisu, każdego zdarzenia, które nastąpiło w tym okresie sprawozdawczym, stosownie do art. 20 ust. 1 ustawy,
 - b) bieżącego prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz zamykania miesiąca przed sporządzeniem sprawozdań, stosownie do art. 24 ust. 5 pkt 1 ustawy.
2. Przestrzeganie przepisów rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2019 r. poz. 1393 ze zm.), w szczególności w zakresie:
 - a) terminowego sporządzania i przekazywania sprawozdań budżetowych, zgodnie z załącznikiem nr 40 do rozporządzenia,
 - b) wykazywania w sprawozdaniach Rb-28S wykonanych wydatków budżetowych zgodnie z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej, stosownie do § 9 ust. 2 rozporządzenia,
 - c) wykazywania zobowiązań wymagalnych w sprawozdaniach RB-28S, zgodnie z § 8 ust. 2 pkt 5 załącznika 36 do rozporządzenia,
 - d) wykazywania skutków obniżenia górnych stawek podatków w sprawozdaniach RB-PDP oraz RB-27S zgodnie z § 3 ust. 1 pkt 9 załącznika nr 36 do rozporządzenia,
 - e) wykazywania stanu środków na rachunku budżetu jednostki samorządu terytorialnego w sprawozdaniu Rb-ST na podstawie dowodów bankowych zgodnie z § 22 załącznika nr 36 do rozporządzenia.
3. Przestrzegania przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1773), w szczególności w zakresie:
 - a) sporządzania sprawozdań zbiorczych w szczególności sprawozdań jednostkowych, stosownie do § 4 ust. 1 pkt 3 rozporządzenia,
 - b) terminowego sporządzania i przekazywania sprawozdań, zgodnie z załącznikiem nr 7 do rozporządzenia,
 - c) sporządzania sprawozdań jednostkowych stosownie do § 4 ust. 1 pkt 1 i ust. 2 rozporządzenia,
 - d) prawidłowego wykazywania poręczeń i gwarancji w sprawozdaniu Rb-Z zgodnie z § 4 ust. 2 pkt 2 załącznika nr 9 do rozporządzenia,
 - e) wykazywania zobowiązań wymagalnych w sprawozdaniu Rb-Z zgodnie z § 2 ust. 1 pkt 4 załącznika nr 9 do rozporządzenia.
4. Przestrzegania przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) w zakresie:
 - a) dokonywania wydatków w terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań, stosownie do art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy,

- b) zapewnienie funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej, stosownie do postanowień art. 68 ust. 1 i 2 pkt 1 w związku z art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy.

**Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 855/2020
z dnia 31 grudnia 2020 roku
w sprawie realizacji zaleceń pokontrolnych**

.....
Imię i nazwisko

.....
Wydział/ Samodzielne stanowisko

Oświadczenie pracownika

Oświadczam, że zapoznałem/am się z treścią zaleceń pokontrolnych ujętych w Załączniku Nr 1 do Zarządzenia Nr 855/2020 dnia 31 grudnia 2020 roku w sprawie realizacji zaleceń pokontrolnych i zobowiązuje się do ich bezwzględnego stosowania w ramach wykonywanych przeze mnie obowiązków służbowych.

.....
(data i czytelny podpis pracownika)