Gmina Moszczenica
ul. Kosowska 1
97-310 Moszczenica
tel.: 44 616 96 25
fax: 44 616 96 87
e-mail: ug@moszczenica.pl
Oficjalna strona internetowa: http//www.moszczenica.pl
BIP: http://www.moszczenica.bipst.pl
NIP: 771-16-61-550
REGON: 590647948

Moszczenica, dnia 18 kwietnia 2013 roku

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
W ŁODZI
ul. Zamenhofa 10
90 – 431 Łódź

Znak sprawy: O.1710.5.2012

W związku z pismem znak WK – 602/19/2013, które wpłynęło do Urzędu Gminy w Moszczenicy w dniu 19 marca 2013 roku, przedstawiam informację o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych:

1. egzekwuje się składanie przez podatników podatku od nieruchomości oraz podatku od środków transportowych deklaracji podatkowych oraz ich korekt – działania przewidziane prawem podejmowane są od momentu uzyskania informacji o zmianach powodujących konieczność złożenia deklaracji/korekty deklaracji. Zważyć należy, iż organ podatkowy nie ma wpływu na to czy podatnik złoży ww. deklaracje/korekty deklaracji na dany rok w terminie – obowiązek ich złożenia na obowiązującym formularzu i w określonym terminie obciąża w całości podatnika;
2. dokonywane są czynności sprawdzające w odniesieniu do składanych przez podatników deklaracji podatkowych na podstawie art. 272 Ordynacji podatkowej. W razie wątpliwości stosowana jest procedura wynikająca z art. 274 a § 2 ww. ustawy;
3. przed wystawieniem zleceń dla Przedsiębiorstwa Komunalnego Sp. z o.o. w Moszczenicy są dokonywane analizy, tak aby zapewnić zachowanie wymogów zawartych w art. 44 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych;
4. jest zapewniony należyty nadzór nad robotami wykonywanymi na rzecz Gminy przez Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o. w Moszczenicy. Zobowiązano Przedsiębiorstwo do zakupów programów komputerowych obrazujących wykonywane prace;
5. Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o. w Moszczenicy jest rzetelnie rozliczane z wykonywanej pracy. Aby bardziej uwiarygodnić rozliczenia zakupiono w PK programy komputerowe do ewidencji czasu pracy, program kosztorysowy naliczający nakłady materiałów robocizny i sprzętu na daną funkcje (robotę) wg KNR-ów, oraz zobowiązano do prowadzenia gospodarki materiałowej;
6. program współpracy Gminy Moszczenica z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami wymienionymi w art. 3 ust. 3 ustawy będzie uchwalany w

terminie wskazanym w art. 5 a ust. 1 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie;

7. w umowach o udzielenie dotacji celowych z budżetu Gminy określany jest m. in. termin wykorzystania dotacji oraz termin zwrotu niewykorzystanej części dotacji, zgodnie z art. 250 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych;
8. zdarzenia gospodarcze Urzędu Gminy i innych jednostek organizacyjnych Gminy są odrębnie ewidencjonowanie w celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej, wyniku finansowego każdej z jednostek oraz w celu umożliwienia sporządzania obowiązujących jednostki sprawozdań finansowych;
9. przestrzegane jest zarządzenie dotyczące instrukcji określającej zasady sporządzania, obiegu i kontroli oraz przechowywania i zabezpieczenia dokumentów księgowych i ksiąg rachunkowych w Urzędzie Gminy w Moszczenicy, w szczególności w zakresie dokumentowania zmian w ewidencji składników majątkowych Gminy (*Zarządzenie Nr 169/2012 z dnia 31 grudnia 2012 roku zmieniające Zarządzenie Nr 90/2012 Wójta Gminy Moszczenica z dnia 14 sierpnia 2012 roku w sprawie dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości w Urzędzie Gminy w Moszczenicy*);
10. ustalony został okres amortyzacji oraz roczna stawka amortyzacyjna dla wartości niematerialnych i prawnych, zgodnie z art. 16 m ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (*Zarządzenie Nr 169/2012 z dnia 31 grudnia 2012 roku zmieniające Zarządzenie Nr 90/2012 Wójta Gminy Moszczenica z dnia 14 sierpnia 2012 roku w sprawie dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości w Urzędzie Gminy w Moszczenicy*);
11. dodatki mieszkaniowe dla nauczycieli wypłacane są zgodnie z zasadami określonymi w obowiązującej uchwale Rady Gminy, w szczególności w oparciu o wnioski przedłożone przez pracowników.

WÓJT GMINY
MOSZCZENICA
Marcin Piekarek

Otrzymują:

1. *adresat,*
2. *Przewodniczący Rady Gminy Moszczenica,*
3. *Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Moszczenica,*
4. *a/a.*