

ZARZĄDZENIE NR 0050.33.2012
BURMISTRZA WIĘCBORKA

z dnia 28 marca 2012 roku

w sprawie wykonania zaleceń wynikających z przeprowadzonego audytu

Działając na podstawie art. 31 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.¹⁾) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zobowiązuję Dyrektora Miejsko- Gminnej Biblioteki Publicznej w Więcborku do:

1. określenia sposobu ustalania wyniku finansowego, zgodnie z art.10 ust 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości,
2. określenia systemu służącego ochronie danych i ich zbiorów, zgodnie z art.10 ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości,
3. rozpoczęcia prowadzenie ksiąg rachunkowych przy użyciu komputera,
4. bieżącej aktualizacji polityki rachunkowości, zgodnie z -art. 10 ust. 2 ustawy o rachunkowości,
5. ewidencji kosztów według kont rodzajowych i określenie stosowanych kont w polityce rachunkowości,
6. zawierania z pracownikami obsługi umów o prace,
7. prowadzenia kasy jednostki i bieżącego ewidencjonowania przychodów,
8. prowadzenia ewidencji ilościowo wartościowej posiadanych towarów i materiałów służących dalszej odsprzedaży oraz objęcie ich obowiązkiem corocznej inwentaryzacji,
9. ujmowanie dokumentów memoriałowo tzn. w okresie, którego dotyczą w szczególności, jeśli występują one na przełomie roku obrotowego,
10. ewidencjonowania przychodów jednostki memoriałowo z datą faktycznego ich powstania, a nie w dacie wpłacenia ich przez pracownika na rachunek bankowy jednostki,
11. dokonywania zapisów księgowych na podstawie dowodów księgowych dokumentujących daną operację gospodarczą,
12. niezwłocznego zaprzestania księgowania realizacji czeków w koszty działalności jednostki,
13. bieżącego rozliczania zaliczek,
14. zwrotu dwukrotnie wypłaconej kwoty na rachunek bankowy jednostki,
15. niezwłocznego zaprzestania księgowania kosztów na podstawie wyciągu bankowego i księgowania na podstawie otrzymanych dowodów,
16. natychmiastowego wyjaśnienia różnicy stanu środków ZFŚS,
17. uzupełnienia środków ZFŚS o wartość nieprzekazanych odpisów za lata 2008-2011,
18. wypłacania świadczeń z ZFŚS według kryterium socjalnego i na podstawie oświadczeń o sytuacji materialnej,
19. prowadzenia wartościowej ewidencji wydanych świadczeń na każdego uprawnionego do korzystania z ZFŚS,
20. przestrzegania limitu kwoty wolnej od podatku dochodowego określonego w art. 21 ust.1 pkt 67 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych,
21. wprowadzenia obowiązku dokumentowania poniesionych wydatków i ich załączania do rozliczenia podróży służbowej,
22. terminowego regulowania zobowiązań jednostki,
23. opracowania analizy ryzyka i bieżącego jego monitorowania.

§ 2. Z realizacji zadań, o których mowa w § należy złożyć do Burmistrza informację o wykonaniu zaleceń, w terminie do 15 kwietnia 2012 roku.

§ 3. Nadzór nad wykonaniem zadań powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Z up. BURMISTRZA
[Signature]
mgr inż. *[Signature]* Sikorska
Zastępca Burmistrza

1)Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271 i Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 80, poz. 717 i Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203 i Nr 167, poz. 1759, z 2005r. Nr 172, poz. 1441 i Nr 175, poz. 1457, z 2006 r. Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337, z 2007r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111 i Nr 223, poz. 1458 , z 2009 r. Nr 52, poz. 420 i Nr 157, poz. 1241, z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675 oraz z 2011 r. Nr 21, poz. 113, Nr 117, poz. 679 i Nr 134, poz. 777, Nr 149, poz. 887, Nr 217, poz. 1281.