



BURMISTRZ BRODÓW

Rynek 2, 68-343 Brody, tel. 68 3712205, REGON: 000533920, NIP: 9281003100, bip.brody.pl

**Pan
Ryszard Zajączkowski
Prezes Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze**

OB.0054.3.2024

Brody, 25 marca 2023 r.

W odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne RIO.I. 0820.24. 2023 z dnia 22-02-2024r. uprzejmie informuję, że uwagi i zalecenia przyjmuję o sposobie ich załatwienia.

1. Dostosowano się do zaleceń kontroli. Do polityki rachunkowości wprowadzono zmianę dotyczącą zestawień obrotów i sald kont księgi głównej. Zestawienia będą sporządzane za poszczególne okresy sprawozdawcze, nie rzadziej niż na koniec miesiąca, w terminie obowiązujących jednostkę sprawozdań finansowych i innych sprawozdań, w tym deklaracji podatkowych oraz dokonanie rozliczeń finansowych, a za rok obrotowy nie później niż do 85 dnia po dniu bilansowym.
2. Dostosowano się do zaleceń. Prowadzone księgi rachunkowe prowadzone są na bieżąco, stosownie do art. 24 ust.5 ustawy o rachunkowości.
3. Dostosowano się do zaleceń. Zdarzenia – operacje gospodarcze, ujmuje się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
4. Dostosowano się do zaleceń. Został utworzony skład komisji inwentaryzacyjnej, zgodnie z zapisami § 4 instrukcji inwentaryzacyjnej.
5. Dostosowano się do zaleceń. Rozchody z tytułu spłat kredytów dokonuje zgodnie z zapisami umów i pilnuje się terminowości płatności.

6. Dostosowano się do zaleceń. Pouczono pracownika i zobligowano do terminowego ustalania i pobierania dochodów z godnie z art. 254 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w związku z art. 4 ust 1 pkt 2 lit. f ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.
7. Zgodnie z zaleceniami informacje o złożonych wnioskach o dopuszczenie do udziału w postępowaniu lub ofertach będą przekazywane Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych w terminie wynikającym z art. 81 ust. 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2023 r. poz. 1605 z późn. zm.).
8. Zgodnie z zaleceniami będą żądane od wykonawców wyjaśnienia, o których mowa w art. 224 ust. 1 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych.
9. Zgodnie z zaleceniami terminy wykonania zamówień będą ustalane zgodnie z art. 436 pkt 1 ustawy Prawo Zamówień Publicznych.
10. Zgodnie z zaleceniami ogłoszenia o wykonaniu umowy będą zamieszczane w Biuletynie Zamówień Publicznych w terminie określonym w art. 448 ustawy Prawo Zamówień Publicznych.
11. Dostosowano się do zaleceń i sprawozdanie jednostkowe Rb-27S / obejmującego swym zakresem Urząd Gminy/ sporządza się z § 4 pkt.3 lit. b rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie sprawozdawczości budżetowej.
12. Dostosowano się do zaleceń i sprawozdanie zbiorcze Rb-27S Gminy sporządza się z § 6 ust.1 pkt 3 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie sprawozdawczości budżetowej.
13. Dostosowano się do zaleceń i sprawozdanie jednostkowe Rb-N sporządza się zgodnie z § ust. 1 pkt 2 i 3 rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 17 grudnia 2020 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych.
14. Dostosowano się do zaleceń i sprawozdania zbiorcze sporządza się zgodnie z § 4 ust.1 pkt 2 i 3 rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 17 grudnia 2020 r.
15. Dostosowano się do zaleceń i sprawozdanie o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury przedłożono w terminie wynikającym z art. 267 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
16. Zobowiązuję się do zapewnienia realizacji wniosków pokontrolnych w ramach kontroli zarządczej z uwzględnieniem w/w punktów.