



PREZYDENT MIASTA ZIELONA GÓRA

ul. Podgórna 22
65- 424 Zielona Góra

WPLYNĘŁO
URZĄD MIASTA ZIELONA GÓRA
Departament Prezydenta Miasta
Biuro Audytu

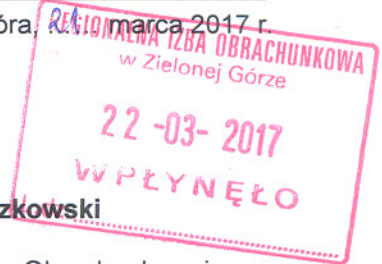
30 -03- 2017

Nr DP-AD.1710.2.2017

Ilość zał. _____ podpis _____

DO-OR-II.0710.2.2017
RISS 3605066

Zielona Góra, 22 marca 2017 r.



Pan
Ryszard Zajączkowski
Prezes
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Zielonej Górze
ul. Chmielna 13
65-261 Zielona Góra

Odpowiadając na *Wystąpienie Pokontrolne* Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze nr **RIO.I.092.20.1.2016** z dnia **17 lutego 2017** roku informuję, iż nie wnoszę zastrzeżeń do tego wystąpienia a wnioski końcowe wdrożono do realizacji.

Ad. 1. Osoby odpowiedzialne za prowadzenie ewidencji księgowej zostały pouczone o obowiązku ujmowania wykazanych w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stanów aktywów i pasywów w tej samej wysokości w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych, zgodnie z art. 5 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o *rachunkowości* (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047).

Ad. 2. Osoby odpowiedzialne za prowadzenie ewidencji księgowej zostały pouczone o obowiązku stosowania przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności poprzez właściwe prowadzenie kont pozabilansowych Urzędu – 980 i 998 stosownie do art. 4 ust. 1 ustawy o *rachunkowości*.

Ad. 3. Osoby odpowiedzialne za sporządzanie sprawozdania Miasta Rb-NDS zostały pouczone o obowiązku wykazywania w sprawozdaniu Miasta Rb-NDS kwot rozchodów wykonanych zgodnych z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej stosownie do § 9 ust. 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie *sprawozdawczości budżetowej* (Dz. U. z 2016 r. poz. 1015 z późn. zm.) w związku z § 13 pkt 6 Instrukcji sporządzania sprawozdań budżetowych w zakresie budżetów jednostek samorządu terytorialnego, stanowiącej załącznik nr 39 do tego rozporządzenia.

Ad. 4. Osoby odpowiedzialne za sporządzanie sprawozdań zbiorczych Rb-30 zostały pouczone o obowiązku sporządzania sprawozdań zbiorczych Rb-30 na podstawie sprawozdań jednostkowych jednostek im podległych, zgodnie z § 6 ust. 1 pkt 3 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie *sprawozdawczości budżetowej*.

Ad. 5. Osoby odpowiedzialne za przyjmowanie deklaracji podatkowych oraz ich wprowadzanie do systemu komputerowego zostały pouczone o zwróceniu szczególnej uwagi na sytuację, w których wysokość zobowiązania podatkowego jest inna niż wskazana w deklaracji oraz wszczynania postępowań podatkowych w stosunku do podatników, u których taka sytuacja będzie występowała.

Ad. 6. Rozliczenie za rok 2016 udzielonej dotacji celowej zostało wykonane zgodnie z zaleceniem, tj. z postanowieniami umowy beneficjenta dotacji, gdzie wykazano w jakiej wysokości i na jaki cel środki z udzielonej dotacji zostały wykorzystane (wydatkowane).

Ad. 7. W każdym przypadku udzielanie dotacji celowej dla pozostałej jednostki zaliczanej do sektora finansów publicznych zostanie poprzedzone zawarciem umowy, w której określony pozostanie termin wykorzystania dotacji.

Ad. 8. Pismem z dnia 04 stycznia 2017 r. skierowanym do Rektora Uniwersytetu Zielonogórskiego została ustalona niewykorzystana przez Uniwersytet Zielonogórski kwota przekazanej dotacji celowej z przeznaczeniem: *na nagrody dla profesorów Uniwersytetu Zielonogórskiego, którzy w roku 2015 uzyskali tytuł profesora oraz 5 najlepszych studentów* w wysokości 15.056,18 zł. z wezwaniem do zwrotu tej kwoty. **Zgodnie z** pismem rektora UZ z dnia 30.01.2017 r. przedmiotowa kwota została zwrócona do Miasta Zielona Góra - potwierdzenie przelewu z dnia 01.02.2017 r.

Ad. 9. Z dniem 1 stycznia 2017 roku dotacja udzielana na podstawie art. 90 ust. 2b ustawy o systemie oświaty niepublicznym przedszkolom jest wyliczana zgodnie z zapisem art. 78b ust. 1 tej ustawy, w którym jest zawarty sposób wyliczenia podstawowej kwoty dotacji dla przedszkoli.

Ad. 10. Po ogłoszeniu wyników otwartego konkursu ofert w Biuletynie Informacji Publicznej bez zbędnej zwłoki będą zawierane umowy z wyłonionymi w postępowaniu konkursowym organizacjami pozarządowymi na wsparcie lub powierzenie realizacji zadania publicznego.

Ad. 11. Wyniki otwartego konkursu ofert po zakończeniu postępowania konkursowego i zatwierdzeniu przez Prezydenta Miasta będą niezwłocznie zamieszczane w Biuletynie Informacji Publicznej.

Ad. 12. W każdym przypadku udzielanie dotacji celowych dla samorządowych instytucji kultury na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji zostanie poprzedzone zawarciem umowy określającej w szczególności: wysokość dotacji i zakres rzeczowy zadania, termin wykorzystania i rozliczenia dotacji oraz termin zwrotu niewykorzystanej części dotacji.

W Z. PREZYDENTA MIASTA
mgr inż. Krzysztof Kalisz
I Zastępca Prezydenta

z up. PREZYDENTA MIASTA

mgr inż. Konrad Witrylak
Rektor

Departamentu, Prezydenta Miasta

SEKRETARZ MIASTA

mgr Ewa

Przełęcz

Malgorzata Wiśniewska

RADCA PRAWNY
wpis Nr R-76-G-272