

Załącznik Nr 1  
do zarządzenia Nr 37/2009  
z dnia 6 kwietnia 2009 r.

ZALECENIA POKONTROLNE DLA GMINNEGO OŚRODKA KULTURY  
W KOBYLANCE

<b>L.p.</b>	<b>Rodzaj nieprawidłowości</b>	<b>Podstawa prawna</b>	<b>Sposób naprawienia nieprawidłowości</b>	<b>Termin wykonania</b>
1	Brak polityki rachunkowości oraz ustalenia zakładowego planu kont	art.4 i art.10 ustawy o rachunkowości	Ustalenie zasad i polityki rachunkowości oraz zakładowego planu kont	30 dni od otrzymania zarządzenia, z zastrzeżeniem §2 ust.1 niniejszego zarządzenia
2	Nieterminowe regulowanie zobowiązań, w tym zobowiązań publiczno - prawnych	art.14 i art.16 ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych	Regulowanie zobowiązań w terminach umownych	Na bieżąco
3	Niewłaściwa kontrola wydatków ze środków publicznych	art.11 ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych	Wprowadzenie i zastosowanie właściwych reguł kontrolnych wydatkowanych kwot, właściwa kontrola merytoryczna, formalna, rachunkowa, weryfikacja wydatków pod względem zgodności z ustawą Prawo zamówień publicznych	30 dni od otrzymania zarządzenia, z zastrzeżeniem §2 ust.1 niniejszego zarządzenia
4	Niepełne wykorzystanie dotacji podmiotowej (Miedwiańskie Lato 2008)	§10 uchwały Nr XV/86/07 Rady Gminy Kobylanka z dnia 29.12.2007r.	Przedstawienie wykazu wydatków poniesionych na organizację Miedwiańskiego Lata 2008	30 dni od otrzymania zarządzenia

Załącznik Nr 2  
do zarządzenia Nr 37/2009  
z dnia 6 kwietnia 2009 r.

ZALECENIA POKONTROLNE DLA GMINNEGO OŚRODKA  
POMOCY SPOŁECZNEJ W KOBYLANCE

<i>L.p.</i>	<i>Rodzaj nieprawidłowości</i>	<i>Podstawa prawna</i>	<i>Sposób naprawienia nieprawidłowości</i>	<i>Termin wykonania</i>
1	Przekroczenie 14 dniowego terminu na przeprowadzenie wywiadu środowiskowego	§2 rozporządzenia w sprawie rodzinnego wywiadu środowiskowego	Zachowywanie terminów prowadzenia postępowań administracyjnych	Na bieżąco
2	Nieprecyzyjna podstawa prawna decyzji administracyjnych	Kodeks postępowania administracyjnego	Wydawanie decyzji administracyjnych na podstawie sprecyzowanych podstaw prawnych	Na bieżąco