

OR.1710.3.2022

Regionalna Izba Obrachunkowa

Wały Jagiellońskie 36

80-853 Gdańsk

W związku z pismem Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku nr WK/0804/2/17/K/1/2022 z dnia 28 października 2022r. w sprawie wystąpień pokontrolnych informuję, o sposobie wykonania zawartych w piśmie wniosków jak niżej:

Ad.1. Na okoliczność stwierdzonej nieprawidłowości Skarbnik Gminy złożyła stosowne wyjaśnienie (treść w załączeniu), po analizie którego, postanowiono w sposób trwały zminimalizować popełnienie podobnego błędu w przyszłości. Przyczynić ma się ku temu wydane zarządzenie wójta w sprawie zmiany zasad (polityki) rachunkowości, instrukcji kasowej, instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych (ksero w załączeniu). Tym zarządzeniem wprowadzono obowiązek stawiania pieczętki, o treści określającej rodzaj umowy (roczna czy wieloletnia) oraz datę wprowadzenia danego zadania inwestycyjnego do WPF. Obowiązek uzupełnienia tych informacji będzie spoczywał na pracowniku merytorycznym. Natomiast Referat Finansów, w tym skarbnik będzie tę informację sprawdzał i weryfikował.

2. Pracownik Referatu Finansów, prowadzący rejestr środków trwałych na polecenie Wójta Gminy zapoznał się szczegółowo z treścią właściwego rozporządzenia, a następnie został zobowiązany do prawidłowego klasyfikowania środków trwałych przy ujmowaniu składników majątku gminy, zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych, a także do stosowania właściwych stawek amortyzacyjnych przy dokonywaniu ich umorzeń.

3. W sprawie wydawania zezwoleń na zajęcie pasa drogowego, pracownik prowadzący postępowanie od dnia stwierdzonej nieprawidłowości, żąda załączenia do wniosku kompletu dokumentów wskazanych w § 1 ust.5 pkt 1 i 2 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 1 czerwca 2004r. w sprawie określenia warunków udzielania zezwoleń na zajęcie pasa drogowego (Dz.U.2016.1264t.j.), w tym:

a) ogólny plan orientacyjny w skali 1:10000 lub 1:25000 z zaznaczeniem zajmowanego odcinka pasa drogowego oraz informacji o sposobie zabezpieczenia robót, jeżeli nie jest wymagany projekt organizacji ruchu,

b) oświadczenia o posiadaniu ważnego pozwolenia na budowę obiektu umieszczanego w pasie drogowym lub zgłoszenia budowy.

4. Protokoły z przeprowadzonych przetargów na sprzedaż nieruchomości gminnych będą od dnia kontroli zawierały informację, o obciążeniach nieruchomości oraz zobowiązaniach, których przedmiotem, jest nieruchomość zgodnie z § 10 ust. 1 pkt 3 i 4 Rady Ministrów z dnia 14 września 2004r. w sprawie sposobu i trybu przeprowadzenia przetargów oraz rokowań na zbycie nieruchomości (Dz.U.2021.2213t.j.). Informacja o obciążeniach nieruchomości będzie wpisywana do protokołu z przeprowadzanych przetargów.

5. Od dnia zakończenia kontroli na wszystkich sprawozdaniach RB-27S, Rb-28S, Rb-N, Rb-Z stawia się pieczętkę o treści „Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym”, następnie wykonuje się adnotację, która jest wynikiem sprawdzenia sprawozdania pod względem formalnym i rachunkowym.

6. Bezwzględnie będzie się przestrzegać uzyskania kontrasygnaty skarbnika na wszystkich umowach powodujących powstanie zobowiązań pieniężnych przed podpisaniem umów przez wójta.

Z treścią protokołu pokontrolnego zapoznano wszystkich pracowników urzędu, będzie on wykorzystywany przez pracowników jako „instrukcja” w tych obszarach, w których przez inspektora zostały stwierdzone inne nieprawidłowości, czy też uchybienia.

WÓJT
dr Witold Cyba