

Łabiszyn, dnia 7 grudnia 2022 r.

OR.1710.2.2022

Pan
Daniel Jurewicz
Prezes
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy

Szanowny Panie Prezencie!

W odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne informuję o podjętych działaniach w celu wyeliminowania nieprawidłowości:

1. Na koniec roku zostanie przygotowane Zarządzenie Burmistrza Łabiszyna w sprawie zmiany planu kont obowiązujących w Urzędzie Miejskim w Łabiszynie, w którym zostanie wykreślone konto 300 „Rozliczenie zakupu”.
2. Automatyczna kontrola ciągłości zapisów jest już stosowana – program komputerowy został odpowiednio skonfigurowany do tych potrzeb.
3. Konto 139 „Inne rachunki bankowe” w Organie zostało użyte pomyłkowo i tylko jednorazowo. Księgowa prowadząca księgowość organu została pouczona w tym zakresie.
4. Odpowiedź na podpunkty:
a/ b/ na koncie 011 „Środki trwałe” będą ewidencjonowane tylko i wyłącznie środki trwałe o wartości jednostkowej przekraczającej 10.000,00 zł brutto ze szczegółowością zgodną z zasadami prowadzenia tego konta,
c/ księgi pomocnicze prowadzone są według podziałek klasyfikacji budżetowej,
d/ księgi pomocnicze do konta 201 „Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami” prowadzone są w sposób umożliwiający ustalenie należności i zobowiązań wg kontrahentów,
e/ ewidencja szczegółowa konta 222 „Rozliczenie dochodów budżetowych” prowadzona jest w sposób umożliwiający ustalenie stanu rozliczeń z poszczególnymi jednostkami budżetowymi,
f/ konto 901 „Dochody budżetu” i 902 „Wydatki budżetu” prowadzi się według podziałek planu finansowego.
5. Inwentaryzacja gruntów jest przeprowadzana drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami.
6. Sprawozdanie Rb-28S jest sporządzane rzetelnie, wykazywane zobowiązania ogółem są zgodnie z prowadzoną ewidencją księgową. Osoba, która sporządza w/w sprawozdanie została pouczona w tym zakresie.
7. Zaprzestano wydawać decyzje w sprawie umorzenia zaległości podatkowych bez przeprowadzenia wnikliwego postępowania wyjaśniającego – nawet jeśli dotyczyłoby to jednostek finansowanych z budżetu Gminy.
8. Wyplacany ekwiwalent pieniężny z tytułu obowiązku wykonywania niektórych czynności służbowych w USC w uroczystym stroju będzie opodatkowany

- podatkiem dochodowych od osób fizycznych i będą od niego odprowadzane składki na ubezpieczenie społeczne.
9. Wypłata w/w ekwiwalentu dokonywana będzie na podstawie listy płac sporządzonej zgodnie z uregulowaniami zawartymi w § 12 instrukcji w sprawie obiegu i kontroli dokumentów.
 10. Od dnia 1 stycznia 2023 roku zaprzestanie się dokonywania refundacji wynagrodzeń osób zatrudnionych w ramach robót publicznych w Gminnej Spółce Wodnej w Łabiszynie.
 11. Udzielanie dotacji celowych na pomoc finansową dla innych jst będzie następowało tylko po podjęciu przez organ stanowiący odrębnej uchwały w tym zakresie.
 12. Zawierane umowy w zakresie udzielenia dotacji celowych dla innych jst będą zawierały termin i sposób rozliczenia udzielonej dotacji oraz termin zwrotu niewykorzystanej części dotacji celowej.
 13. Dotacje celowe na pomoc dla innych jst będą przekazywane w terminach wynikających z umów.
 14. Przygotowywane na rok 2023 umowy o dotacje w zakresie sprzyjania rozwoju sportu będą zawierały szczegółowy opis zadania i celu, na jaki dotacja zostanie przyznana.
 15. i 16. Inspektor rozliczająca dotacje została zobowiązana w zakresie egzekwowania przedkładania prawidłowo sporządzonego sprawozdania końcowego z wykorzystania dotacji przez klub sportowy, zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik do wymienionego Zarządzenia Burmistrza Łabiszyna oraz w taki sposób, aby można było zweryfikować poniesione przez klub sportowy koszty w odniesieniu do kosztorysu załączonego do umowy o dotację.
 17. Wprowadzono do procedur kontroli zarządczej regulacje zapewniające rzetelne dokonywanie kontroli sprawozdań dot. zadań zlecanych podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych na podstawie uchwały Nr III/21/10 Rady Miejskiej w Łabiszynie z dnia 29 grudnia 2010 r.
 18. Zostały podjęte działania zmierzające do wyegzekwowania od Klubu Sportowego Noteć kwot dotacji wykorzystanych niezgodnie z przepisami prawa.
 19. Pouczono pracownika obsługującego przetargi na zbycie nieruchomości w zakresie dopuszczania do udziału w przetargach osób, które wniosły wadium w wyznaczonych w ogłoszeniach terminach.

Z poważaniem!

BURMISTRZ
Jacek Adam Kaczmarek