

Sokółka 20.10.2010 r.

Regionalna Izba Obrachunkowa
15-085 Białystok
ul. Branickiego 13

EO.0911-1/10

WYBĄRNO
dnia 2010-10-29
podpis Ek

Dotyczy RIO.I.6001-6/10

Informacja o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych
Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku z dnia 27.09.2010 r.

W celu realizacji zaleceń pokontrolnych Burmistrz Sokółki podjął następujące działania:

- Ad 1. a) przyjęto do wiadomości i stosowania.
b) w celu bieżącego monitorowania poziomu zaangażowania wydatków Burmistrz zobowiązał pracowników odpowiedzialnych za realizację wydatków budżetowych do sprawdzania poziomu zaangażowania wydatków przed zaciągnięciem zobowiązania oraz do bieżącego monitorowania wykonania planu wydatków,
c) przyjęto do wiadomości i stosowania.
- Ad 2. Pouczono pracowników odpowiedzialnych za przygotowanie umów o konieczności przestrzegania procedury określonej Zarządzeniem Nr 3/09 Burmistrza Sokółki z 26 stycznia 2009 r. w sprawie ustalenia zasad przygotowania i obiegu umów oraz prowadzenia Centralnego Rejestru Umów w Urzędzie Miejskim w Sokółce.
- Ad 3. Wobec dłużników zalegających z zapłatą świadczeń o charakterze okresowym zostaną niezwłocznie podjęte działania egzekucyjne poprzez wystąpienie na drogę postępowania sądowego.
- Ad 4. Do końca grudnia 2010 roku zostaną opracowane i przyjęte zasady rachunkowości zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa (zostanie zmodyfikowana istniejąca polityka rachunkowości budżetowej).
- Ad 5. Przyjęto do wiadomości i stosowania.
- Ad 6. Do końca listopada 2010 roku zostanie ustalona i wdrożona procedura naliczania opłat adiacenckich.
- Ad 7. Do końca października 2010 roku obowiązki analizy obrotu nieruchomościami zostaną przypisane do zakresu czynności wyznaczonego pracownika.
- Ad 8. Pracownik odpowiedzialny za rozliczanie delegacji został pouczony o konieczności przestrzegania zasad dokumentowania ponoszonych kosztów. Pozostali pracownicy zostaną pouczeni na najbliższym zebraniu pracowników.
- Ad 9. Pracownicy sprawdzający rozliczenia dotacji zostali poinstruowani o zasadach prawidłowego kontrolowania zgodności rozliczenia z wnioskiem i umową.

Ad 10. Do końca listopada zostanie opracowana i wdrożona procedura wyboru wykonawców zamówień, do których nie stosuje się Prawa zamówień publicznych.

Ad 11. Przyjęto do wiadomości i stosowania.

Ad 12. Pracownicy odpowiedzialni za ustalanie różnic inwentaryzacyjnych zostaną przeszkoleni w ramach szkolenia przed rozpoczęciem inwentaryzacji w listopadzie 2010 r. W celu usprawnienia procesu dokumentowania przebiegu inwentaryzacji i jej rozliczania wdrożono oprogramowanie pozwalające na stosowanie kodów kreskowych do oznaczania przedmiotów, prowadzenie ewidencji i generowanie dokumentów.

Ad 13. Podjęto działania weryfikujące proces sprzedaży i przekazywania wyposażenia do jednostek organizacyjnych. W wyniku tego uzyskano dokumenty kasowe potwierdzające sprzedaż oraz dokumenty potwierdzające przekazanie wyposażenia jednostkom organizacyjnym. Do końca października 2010 roku zostaną dokonane odpowiednie zmiany w ewidencji księgowej. Pouczono odpowiedzialnych pracowników o procedurze obiegu dokumentów i konieczności większej dbałości o terminowe i pełne dokumentowanie zmian miejsca użytkowania wyposażenia.

Ad 14. Polecono Dyrektorowi Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej przygotowanie wyliczenia stawki dopłaty do usług remontowych zasobów komunalnych, które będą podstawą do wyliczenia kwoty udzielonej zakładowi dotacji z budżetu gminy.

Ad 15. a) polecono Skarbnikowi przestrzeganie prawidłowego ustalenia kwot jednorazowych dodatków uzupełniających dla nauczycieli, zgodne z załącznikiem Nr 1 do rozporządzenia MEN z 13 stycznia 2010 roku,

b) w 2011 roku zostaną wypłacone wyrównania nauczycielom,

c) zostaną poczynione kroki w celu uzyskania dobrowolnego zwrotu kwot nadpłaconych nauczycielom, którzy otrzymali dodatki jednorazowe w kwocie wyższej niż wynikająca z prawidłowego wyliczenia.

Ad 16. Od 2010 roku w budżetach jednostek oświatowych ujmowane są prawidłowe kwoty na odpisy ZFŚS. W ramach posiadanych środków zostaną uregulowane kwoty zaniżonych odpisów na ten fundusz.

Ad 17. a) polecono Dyrektorom jednostek oświatowych, dla których prowadzona jest skoncentrowana obsługa finansowa aby przestrzegali obowiązku podpisywania sprawozdań swojej jednostki, oraz zobowiązano główne księgowe do dopilnowania prawidłowego sporządzania sprawozdań w zakresie złożonych podpisów na tych sprawozdaniach przez osoby do tego upoważnione.

b) przyjęto do wiadomości i stosowania.

Ad 18. Zgodnie z przepisami ustawy Ordynacja podatkowa przeprowadzane są czynności sprawdzające w zakresie opodatkowania podatkami i opłatami lokalnymi.

Ad 19. Podjęto czynności zmierzające do usunięcia nieprawidłowości w zakresie podatku od nieruchomości i rolnego. W celu prawidłowego opodatkowania gruntów kopalnianych poddanych w latach 2005-2009 procesowi rekultywacji, w dniu 16.08.2010 r. wezwano podatnika do złożenia korekty deklaracji, na podatek od nieruchomości za rok 2009. W sprawie podatku za lata 2005-2008 wezwanie do złożenia korekt deklaracji zostało wysłane w

dniu 30.09.2010. W przypadku złożenia przez podatnika nieprawidłowych korekt deklaracji, organ podatkowy będzie wszczynał postępowanie podatkowe prowadzące do ustalenia w prawidłowej wysokości podatku od nieruchomości za powyższe lata i poinformuje RIO o skutkach tych działań.

Ad 20. Przyjęto do wiadomości i stosowania prowadzenie terminowych i systematycznych działań windykacyjnych w stosunku do podatników, na których ciążyą zaległości podatkowe.

Ad 21. Podjęto działania zmierzające do doręczenia wszystkich decyzji wydawanych przez organ podatkowy.

Ad 22. Korekty sprawozdań zostały dokonane, a poprawione sprawozdania zostały przekazane do Regionalnej Izby Obrachunkowej.

5. 10. 2010
Stanisław Kuchciński

Na. 10. 2010
Stanisław Kuchciński