

Srokowo, dnia 28 grudnia 2016 r.

Nasz znak. SK.1710.2.2016

**Regionalna Izba Obrachunkowa
w Olsztynie**

Dot. Odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne
RIO.II.600-62/2016

W związku z przeprowadzoną kontrolą kompleksową gospodarki finansowej Gminy Srokowo, przeprowadzoną w Urzędzie Gminy Srokowo przez inspektorów Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w okresie od 1 sierpnia do 30 września 2016r. zawiadamiam o wykonaniu zaleceń pokontrolnych wymienionych w wystąpieniu pokontrolnym z dnia 30 listopada 2016 r.

Ad. 1. Projekt aktualizacji Statutu Gminy Srokowo jest w trakcie opracowywania. Projekt statutu uwzględniający aktualny wykaz jednostek organizacyjnych i jednostek pomocniczych gminy zostanie przedłożony Radzie Gminy Srokowo do uchwalenia w 2017r.

Ad. 2. W planie kontroli Zarządczej na 2017r. zaplanowano przeprowadzenie kontroli w samorządowym zakładzie budżetowym - ZGKiM w Srokowie.

W ramach przeprowadzanych kontroli w jednostkach organizacyjnych będą podejmowane czynności w celu wyeliminowania stwierdzonych nieprawidłowości.

Ad.3. Zobowiązano osoby merytoryczne do uzupełnienia brakujących podpisów na dowodach księgowych PK oraz raportach księgowych. Zobowiązano do stosowania dowodów księgowych spełniających wymogi określone w ustawie z dnia 29 września 1994r o rachunkowości księgowych.

Zobowiązano pracownika sekretariatu do obowiązkowego nadawania numerów identyfikacyjnych na poleceniach wyjazdów służbowych.

Ad. 4 Zobowiązano pracowników merytorycznych do terminowego przekazywania opisywanych faktur do Referatu Finansowego. Zobowiązano Skarbnika Gminy do dopilnowania bezwzględnie terminowego regulowania zobowiązań.

Ad 5. W zmienionym planie kont dla Urzędu Gminy obowiązującym od 1 stycznia 2017r dostosowane zostały opisy kont 225, 229, 231 i 240 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r

Ad 6. Poleceniem księgowania Nr 936 z dnia 27 grudnia 2016r dokonano korekty zapisów dotyczących uwag ujętych w protokole kontrolnym w zakresie kont 011 i 013 zastosowując zapisy na kontach pod względem ich wartości.

Ad 7. Niewłaściwy podział konta 133 w programie PUMA został dostosowany do zapisów w planie kont.

Ad 8. Konto 101 w budżecie gminy było zastosowane tylko raz w 2015r i to tylko dlatego że został, przez pracownika zastępującego kasjera, utworzony raport kasowy dla budżetu na który przyjęto i odprowadzono środki. Ta sytuacja była jednorazowa i nie wystąpi ponownie.

Ad. 9. Zobowiązano Dyrektorów szkół i Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej do przestrzegania terminów składania sprawozdań budżetowych do Wójta Gminy.

Ad. 10. Zarządzeniem Nr 104/16 z dnia 15 grudnia 2016r wprowadzono nowe zasady polityki finansowej obowiązującej w Urzędzie Gminy Srokowo od 1 stycznia 2017r w której uwzględniono właściwe zapisy dotyczące prowadzenia ewidencji środków trwałych i wyposażenia w systemie komputerowym.

Ad 11. Zobowiązano pracownika zajmującego się wymiarem do bardziej skrupulatnego stosowania czynności sprawdzających w składanych deklaracjach podatkowych oraz zastosowania adnotacji o dokonaniu czynności sprawdzających .

Ad 12. Rozliczenia oraz ustalenia wysokości zwrotu kosztów używania do celów służbowych samochodów osobowych niebędących własnością pracodawcy będą dokonywane w formie miesięcznego ryczału na zasadach i w trybie określonym w umowie zawartej z pracownikiem oraz zgodnie z § 4 rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 25 marca 2002 r. w sprawie warunków ustalania oraz sposobu dokonywania zwrotu kosztów używania do celów służbowych samochodów osobowych, motocykli i motorowerów niebędących własnością pracodawcy.

Na poleceniach wyjazdów służbowych pracownika wskazane będą miejscowość rozpoczęcia podróży służbowej stosownie do wymogów § 6 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej w sprawie należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej.

Ad. 13 Wobec dotacji celowych udzielanych z budżetu gminy będą zastosowane klasyfikacje budżetowe zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków , przychodów i rozchodów raz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

Ad. 14 Zobowiązano Referat Gospodarki Terenowej do bezwzględnego przestrzegania przepisów ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 roku o gospodarce nieruchomościami (Dz.U. z 2015 r. poz. 1774 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 14 września 2004r. w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania przetargów oraz rokowań na zbycie nieruchomości (Dz.U. z 2014 r. poz. 1490) przy prowadzeniu procedur związanych ze zbyciem nieruchomości gminnych.

W O J T
inż. Franciszek Andruszkiewicz