

URZĄD GMINY MIEDŹNA

43-227 Miedźna ul. Wiejska 131 tel. sekretariat (032) 2116196 Fax 2116089 e-mail : info @ miedzna.pl.



Miedźna, dnia 22 listopada 2005 r.

Nr Fn. 0911/3/2005

Szanowny Pan

**Mariusz Siwoń
Prezes Regionalnej Izby
Obrachunkowej
w Katowicach**

W odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne Nr Znak: WK-6100/26/4/2005 z dnia 24 października 2005, przedstawiam Panu informacje o sposobie realizacji przedstawionych wniosków.

Ad. wniosek Nr 1

Przygotowano projekt uchwały Rady Gminy w sprawie zmiany Statutu Gminy w części dotyczącej wykazu obejmującego wszystkie jednostki organizacyjne gminy. Projekt ten przedłożono do opinii komisji Samorządu, Handlu, Praworządności i Bezpieczeństwa Publicznego Rady Gminy w Miedźnej. Jednakże w wyniku pojawienia się innych wniosków sprawie zmian w Statucie Gminy Miedźna, informuję, że wszystkie zmiany zostaną wprowadzone do dnia 31 marca 2006 r.

Ad. wniosek Nr 2

Mając na uwadze realizację zapisów art. 127 ust.2 i 3 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (DZ.U z 2003 r. Nr 15, poz. 148 z późniejszymi zmianami) wyjaśniam, że w celu pełnej realizacji omawianego zagadnienia wzmocniłem stanowisko inspektora kontroli wewnętrznej do końca bieżącego roku, powierzając w pełnym wymiarze czasu realizację zadań w zakresie kontroli wewnętrznej. W związku z powyższym do końca bieżącego roku w

Regionalna Izba Obrachunkowa
w Katowicach
ul. Witła Siwosza 31
40-042 Katowice skr.poczt. 1871
tel. (032) 609-18-30 fax (032) 609-18-35
25.11.05 *forshaw*

pełni zostanie wykonany zakres obowiązków określonych ustawą o finansach publicznych. Nawiazując do przedstawionych nieprawidłowości pragnę wyjaśnić, że od dłuższego już okresu gmina boryka się z problem fachowej obsady kadrowej, w związku z znaczną ilością urlopów macierzyńskich oraz wysoką absencją chorobową pracowników, co miało wpływ na niewykonanie niektórych obowiązkowych moich zadań.

Ponadto informuję, że związku z długim okresem chorobowym inspektora kontroli wewnętrznej, tj. od 08.11.2004r. do 06.05.2005r. plan kontroli na 2005 rok sporządzony został dopiero w dniu 12.05.2005r. w którym to faktycznie ujęto tylko dwie jednostki organizacyjne. W planie tym uwzględniono również inne tematy zlecone przeze mnie do kontroli, których ogólna liczba stanowiła 5. Po zapoznaniu się z sytuacją w miesiącu czerwcu 2005r. plan kontroli został zweryfikowany i aneksem Nr 1 z dnia 30 czerwca 2005 r. uzupełniono plan kontroli o cztery kolejne jednostki organizacyjne przewidziane do kontroli w 2005 r.

W trakcie prowadzonej kontroli przez inspektorów RIO pomyłkowo nie przedłożono aneksu planu kontroli, który przedstawiam w załączeniu.

Ponadto po przeprowadzonej kontroli przez inspektorów RIO zobowiązałem pisemnie inspektora kontroli wewnętrznej do dostosowania w roku bieżącym planu kontroli, obejmującego wszystkie podległe mi i nadzorowane jednostki organizacyjne. Plan ten został skorygowany aneksem Nr 2 z dnia 6 września 2005 r., który przedkładałam w załączeniu. Jednostki te zostaną objęte zakresem kontroli określonym w art. 127 ustawy o finansach publicznych (tj. co najmniej 5 % wydatków tych jednostek) jeszcze w roku bieżącym. Jak już informowałem ze względu na absencję chorobową pracowników zadanie to nie było w pełni realizowane, lecz na dzień dzisiejszy w wyniku zmian organizacyjnych Urzędu Gminy bezwzględnie zasady te będą dotrzymane i w przyszłości przestrzegane.

Ad. wniosek Nr 3

W nawiązaniu do wniosku w zakresie prawidłowego ewidencjonowania obrotu środkami pieniężnymi przeznaczonymi na zakup znaków opłaty skarbowej oraz blankietów wekslowych, wyjaśniam że nieprawidłowości powstały z powodu prowadzeniem raportów kasowych systemem elektronicznym. Firma wykonująca obsługę programu dostosowała program kasowy do wymogów określonych w zarządzeniu 43/03 Wójta Gminy z dnia 31 grudnia 2003 r. dopiero z dniem 2 września 2005 r. Wcześniej raporty kasowe w systemie elektronicznym były możliwe do prowadzenia tylko dla przychodu i rozchodu gotówki dla pozostałych operacji kasowych, za wyjątkiem zakupu i sprzedaży znaków skarbowych oraz blankietów wekslowych.

Dopiero programista wprowadził tą możliwość.

Jednocześnie pouczone kasjera o bezwzględnym przestrzeganiu postanowień określonych w/w zarządzeniu.

Ad. wniosek Nr 4

Ewidencja analityczna rozrachunków dla poszczególnych najemców lokali mieszkalnych w znacznej większości prowadzona była zgodnie z zapisami art. 17 ust.1 pkt.3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i postanowień rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 18 grudnia 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych. Jednakże po przejściu do dochodów gminy należności czynszowych za zajmowane lokale mieszkalne z środków specjalnych Zespołu Oświaty i Wychowania w roku 1999 i na mocy podpisanych pełnomocnictw, błędnie zinterpretowano kontrahenta. Powyższa nieprawidłowość została usunięta z dniem 1 września 2005 r. i zaprowadzono ewidencję analityczną dla poszczególnych najemców lokali mieszkalnych.

Ad. wniosek Nr 5

W nawiązaniu do stwierdzenia, że zaniechano prowadzenia ewidencji szczegółowej do konta 133- „rachunek budżetu”, pragnę wyjaśnić iż dokonano aktualizacji zakładowego planu kont, gdzie wprowadzono zapisy określające rachunki pomocnicze, na których ewidencjonowane są zdarzenia już w zarządzeniu Wójta Gminy Nr 27/2004 z dnia 31 grudnia 2004 r. w sprawie zmiany zarządzenia Nr 34/2003 Wójta Gminy z dnia 13 października 2003 r. W zarządzeniu tym wprowadzono konto analityczne o numerze 133-9 o brzmieniu lokaty terminowe, co nie zostało uwzględnione podczas kontroli.

Ad. wniosek Nr 6

W nawiązaniu do wniosku Nr 6 pragnę wyjaśnić, że w przedstawionych wyjaśnieniach do protokołu z przeprowadzonej kontroli przez Skarbnika Gminy Panią Annę Gwóźdź w dniu 17 sierpnia 2005 r. w pkt.1 pojawił się błąd drukarski. W wyniku tego błędu drukarskiego, który brzmiał „, gdyż środki te pokazane były w wykonaniu z dochodów „, a winno brzmieć „,gdyż środki te nie pokazane były w wykonaniu z dochodów” pojawiła się słuszna Państwa interpretacja. Ponadto ostatnie zdanie w/w wyjaśnienia, informowało, że lokaty utworzone były z subwencji oświatowej następnego roku budżetowego. Po analizie przedstawionego wniosku wyjaśniam, że brak jest możliwości dokonania korekty sprawozdania Rb-NDS o nadwyżce/deficycie.

Ad. wniosek Nr 7

Po wnikliwej analizie przedstawionych uwag do opisanego postępowania przetargowego, przekazałem wnioski, które pojawiły się w trakcie prowadzonej kontroli członkom stałej komisji przetargowej powołanej zarządzeniem Nr 20/04 z dnia 5 października 2004 r. Jednocześnie informuję, że zarządzeniem Nr 30/A/05 dnia 14 września 2005 r. ze względu na zmiany kadrowe dokonałem zmian w składzie stałej komisji przetargowej. Ponadto zobowiązałem przewodniczącego w/w komisji do bezwzględnego przestrzegania przepisów w tym zakresie.

Jednocześnie zobowiązuje się do wzmocnienia z mojej strony nadzoru każdorazowo przy rozpoczynającej się nowej procedurze o zamówienie publiczne.

Ad. wniosek Nr 8

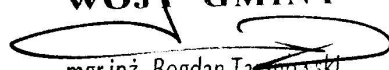
W nawiązaniu do wniosku informuję, że zobowiązałem Kierownika Referatu Geodezji do bezwzględnego wykonywania obowiązku sporządzania wykazów nieruchomości oraz ogłoszeń o przetargach zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Ponadto informuję, że podczas narady w dniu 24 sierpnia 2005 r. przekazano pracownikom ustalenia i wnioski, które zostały przekazane mi ustnie przez inspektorów kontroli RIO.

Szczegółowo omówiono nieprawidłowości, które się pojawiły w trakcie badania dokumentów przez inspektorów kontroli.

Zobowiązałem odpowiedzialnych pracowników do usunięcia zauważonych nieprawidłowości oraz bezwzględnego stosowania prawidłowych ustaleń i przestrzegania przepisów w tym zakresie.

Ponadto przewidziano w terminie 3 miesięcznym przeprowadzenie kontroli przez inspektora kontroli wewnętrznej prawidłowej realizacji ustaleń z kontroli i wynikających z wystąpienia pokontrolnego.

WÓJT GMINY

mgr inż. Bogdan Tarasowski

RZĄD GMINY
3-227 MIEDŹNA
ul. Miejska 131 tel. (032) 211 61 96
(032) 211 60 89
woj. śląskie

Miedźna, dnia 15 marca 2006 r.

Nr Fn. 0911/ 1/2006

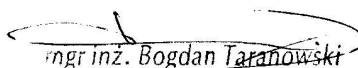
Szanowny Pan
Mariusz Siwoń
Prezes Regionalnej Izby
Obrachunkowej

w Katowicach

W nawiązaniu do odpowiedzi na wystąpienie pokontrolnego Nr Znak: WK-6100/26/2005 z dnia 24 października 2005 r. informuję o realizacji wniosku Nr 1.

W dniu 24 stycznia 2006 r. uchwałą Nr XL/325/2006 dokonano zmiany Statutu Gminy Miedźna w części dotyczącej wykazu obejmującego wszystkie jednostki organizacyjne.

Uchwała ta została opublikowana w Dzienniku Urzędowym Województwa Śląskiego Nr 29 z dnia 14 marca 2006 r.

WÓJT GMINY

inż. inż. Bogdan Taranowski