

Lipnica, dn. 14.01.2009r.

Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
ul: Wały Jagiellońskie 36
80-853 Gdańsk

Urząd Gminy w Lipnicy w odpowiedzi na pismo WK.0804/22/K/61/15998/08 z dnia 16 grudnia 2008r. /data wpływu 19 grudnia 2008r./ informuje, że występujące nieprawidłowości i uchybienia wyszczególnione w piśmie zostaną lub zostały wyeliminowane podjęciem następujących działań:

Ad.1. Z dniem 02.01.2009r. zostało udzielone upoważnienie Nr 1/2009 dla głównego księgowego – Skarbnika Gminy dot. powierzenia obowiązków i odpowiedzialności w zakresie prowadzenia rachunkowości jednostki.

Ad.2. Pełnomocnictwa na podstawie art. 47 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym dla Dyrektora Zespołu Szkół w Lipnicy – Andrzeja Lemańczyka zostało udzielone w dniu 14 marca 2003r. przez Wójta Gminy Lipnica / zapis: wiersz 9 od góry – str.7 protokołu kontroli z dnia 16 grudnia 2008r.

Nieudzielanie pełnomocnictwa Pani Elżbiecie Kiedrowskiej – Kierownikowi Gminnej Biblioteki Publicznej w Lipnicy wynika z tego, że zgodnie z Uchwałą Nr XIV/71/04 Rady Gminy w Lipnicy z dnia 30 kwietnia 2004r. Gminna Biblioteka Publiczna w Lipnicy jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną. Zgodnie ze Statutem Biblioteki / nadanym w/w Uchwałą Rady Gminy/ działalnością biblioteki kieruje Kierownik, gdzie w §6 pkt.4 Statutu określony jest jego zakres działania. Należy do niego m.in. zarządzanie majątkiem biblioteki.

Ad.3. W dniu 02 czerwca 2008 roku wprowadzono Zarządzenie Nr 39/2008 Wójta Gminy Lipnicy w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 50/2007 dotyczącego zasad gospodarki kasowej oraz gospodarowania drukami ścisłego zarachowania, zobowiązujące do przestrzegania wysokości limitu gotówki, jaka może być przechowywana w kasie Urzędu Gminy do dnia następnego, który jest określony w punkcie 15 w/w Zarządzenia , którego zapis brzmi:

stan dzienny gotówki w kasie nie może przekraczać kwoty 1.500 zł ustalonej jako pogotowie kasowe. Wysokość zapasów gotówki, która może być przechowywana w kasie po jej zamknięciu, a nie została odprowadzona do banku to 20.000,- zł.

Ad.4. dot. pominięcia kont rozrachunkowych m.in. konto 201 – „Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami”

Od stycznia 2008r. na koncie 201 „Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami” księgowane są wszystkie faktury dot. dostaw, robót i usług oddzielnie na poszczególnych kontrahentów, w związku z czym istnieje możliwość ustalenia analityki należności i zobowiązań.

Dot. ewidencji na koncie 226 – „Długoterminowe należności budżetowe”

Ewidencje na koncie 226 – „Długoterminowe należności budżetowe” zaprowadzono od dnia 30 czerwiec 2008r.

Dot. nie przyjęcia na stan środków trwałych wartości zakończonej w październiku 2006r. inwestycji pn. „Remont świetlicy w ramach programu Odnowa Wsi oraz zachowanie i ochrona dziedzictwa narodowego”.

Rozliczenie i przyjęcie inwestycji na środek trwały zostało dokonane z datą 31 grudnia 2008r.

Dot. nie ujęcia w księgach inwentarzowych do konta 020 – „wartości niematerialne i prawne” programów komputerowych

Księgi inwentarzowe / ewidencja szczegółowa / do konta 020 – „wartości niematerialne i prawne” zostały uzupełnione i doprowadzone do stanu zgodnego z ewidencją syntetyczną zaraz po przeprowadzonej kontroli i ujawnieniu niezgodności w protokole pokontrolnym.

Ad.5. Zgodnie z opublikowanym stanowiskiem RIO w Gdańsku w sprawie udzielania zaliczek na „drobne zakupy” od dnia 1 stycznia 2008roku w tut. Urzędzie nie praktykuje się tej metody rozliczania pracowników i nie udziela się zaliczek na jakiegokolwiek wydatki poza delegacjami.

Ad.6. Od 01 stycznia 2008r. prowadzi się ewidencję księgową na pozabilansowym koncie 991 – „Rozrachunki z inkasentami z tytułu pobieranych przez nich podatków podlegających przypisaniu na kontach podatników”

Ad.7. dot. sprzedaży działki Nr 71/1

W ogłoszeniu Wójta Gminy o ustnym przetargu nieograniczonym na sprzedaż działki nr 70/1 położonej w miejscowości Wojsk z dnia 5.10.2006r., omyłkowo wpisano cenę wywoławczą 8.070,00 zł, co nie było zgodne z wykazem z dnia 7.09.2006r., Protokół sporządzony dnia 7.11.2006r., po przeprowadzonym przetargu, w którym brał udział jeden uczestnik i nabył tę nieruchomość za cenę 6.526,00zł, co było zgodne z wykazem wywieszonym na tablicy ogłoszeń, ponadto sprzedaż działki 47/13 położonej w miejscowości Wojsk bez wymaganego minimalnego postąpienia.

Urząd Gminy informuje, że obecnie nieruchomości sprzedawane są za cenę podaną w ogłoszeniu o przetargu wraz z wymaganym minimalnym postąpieniem, jak również cena podana w ogłoszeniu jest równa cenie podanej w wywieszonym wykazie.

Dot. podawania ogłoszeń do publicznej wiadomości

Obecnie podawane do publicznej wiadomości ogłoszenia o przetargach na zbycie nieruchomości zgodne są z terminami o których mowa w art. 34, ust. 1, pkt. 1 i pkt. 2 oraz ust. 4 ustawy o gospodarce nieruchomościami.

Obecnie organ podaje do publicznej wiadomości ogłoszenie o przetargu co najmniej 30 dni przed wyznaczonym terminem przetargu, zgodnie z § 6 ust. 1 Rozporządzenia Rady

Ministrów w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania przetargów oraz rokowań na zbycie nieruchomości /Dz. U. 2004 Nr 207, poz. 2108/.

Dot. nieruchomości przeznaczonych do dzierżawy

Z dniem 1 stycznia 2009r., zgodnie z art. 35 ust. 1 ustawy o gospodarce nieruchomościami /Dz. U. Z 2004r., Nr 261, poz. 2603 z późn. zm./ zostaną sporządzane oraz podawane do publicznej wiadomości wykazy nieruchomości przeznaczonych pod dzierżawę.

Ad.8. Na koniec 2008 roku odpis na Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych zostały skorygowane do faktycznej liczby osób zatrudnionych w Urzędzie z uwzględnieniem pracowników interwencyjnych i przekazane na rachunek Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

Ad.9. Dochody i wydatki budżetowe obecnie ujmowane są we właściwych podziałkach klasyfikacji budżetowej zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dn.14 czerwca 2006r.w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. Nr 107, poz.726 z późn. zm.)

Mając na uwadze, iż przeprowadzona kontrola wskazała uchybienia i nieprawidłowości odnośnie działań tutejszego Urzędu, które zostały wyeliminowane co przyczyni się do właściwego funkcjonowania jednostki.

Z wyrazami szacunku

W Ó J T
mgr inż. Rafał Narloch