

Łączna, dn. 22 stycznia 2020r.

**REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
W KIELCACH**
ul. Targowa 18.
25 - 520 Kielce

W odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne WK.60.26.2019 z dnia 20 grudnia 2019 roku Wójt Gminy Łączna zawiadamia o sposobie wykonania wniosków pokontrolnych:

1. Od miesiąca stycznia 2019 roku w księgach rachunkowych budżetu gminy nie stosuje się ujemnych zapisów. Wpływy z tytułu zwrotów ujmowane są na stronie W-n kont służących do ewidencji środków pieniężnych na rachunkach bankowych w korespondencji z właściwymi kontami oraz z jednoczesnym zastosowaniem zapisu technicznego ujemnego
2. Podczas trwania kontroli opracowano sposób opisywania i numerowania dokumentów, który zapewni szybką identyfikację dowodów ujętych w księgach rachunkowych. Zapisy księgowe dokonywane są w sposób zapewniający ich identyfikację od miesiąca listopada 2019 r.
3. Bilans jednostki za 2019 rok i lata następne sporządzony zostanie zgodnie z ustalonym wzorem w załączniku nr 5 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 r. Wszystkie zdarzenia, w tym operacje gospodarcze będą ujęte w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
4. Do sprawozdania Rb 27 S z wykonania planu dochodów budżetowych w kolumnie „dochody otrzymane” za rok 2019 ujęto wszystkie dochody, które wpłynęły w roku 2019, w tym udziały jednostek samorządu terytorialnego we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Zastosowanie to będzie miało miejsce również w latach następnych.
5. Począwszy od projektu budżetu na 2020 rok dochody dotyczące wpływów za dzierżawę obwodów łowieckich zaklasyfikowano do § 0750 „Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu

terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze”, natomiast wydatki dotyczące udzielonej z budżetu gminy dotacji celowej dla organizacji pożytku publicznego będą ujęte w planie finansowym od 2020 roku w § 2360 „Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego”.

6. Jeszcze podczas prowadzonej kontroli Sekretarz Gminy podjął czynności weryfikujące - sprawdzające wszystkie podpisane dotychczas umowy. Ponadto zobowiązałem Sekretarza aby wszelkie umowy skutkujące powstaniem zobowiązań pieniężnych przedkładał zawsze do kontrasygnaty Skarbnik Gminy, której to paraafa potwierdza rzetelność dokumentu, legalność i prawidłowość dokumentowania operacji gospodarczej oraz to, że operacja ta została ujęta w budżecie i są środki finansowe na jej zrealizowanie.
7. Zobowiązano pracownika wydziału finansowego do ujmowania w załączniku do WPF w kolumnie 14.1 „Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych” kwot wynikających z harmonogramu spłat rat kredytów określonych w umowach.
8. W dniu 29 listopada 2019 roku Zarządzeniem Nr 63/2019 wprowadziłem Regulamin wynagradzania pracowników Urzędu Gminy Łączna, w którym zaktualizowałem stawki minimalnego wynagrodzenia pracowniczego, kategorie zaszeregowania, wykaz stanowisk pracowniczych Urzędu zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 15 maja 2018 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. z 2018r., poz.936) oraz art. 39 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. z 2019r., poz. 1282). Treść nowego Regulaminu opublikowano pod adresem:
http://www.uglaczna.bip.doc.pl/upload/doc/39087_20191209_113348.pdf
9. Pouczyłem Sekretarza aby ustalając pracownikom dodatek za wieloletnią pracę korzystał również z kalkulatorów okresów zatrudnienia jako pewnej metody weryfikacji prawidłowości tradycyjnego sposobu ustalania i wypłacania tego dodatku, zgodnie z postanowieniami art. 39 ust. 1 pkt 1 i pkt 2 ustawy z dnia 21 listopada 2008 roku – o pracownikach samorządowych (Dz.U. z 2019r. poz. 1282).

10. Naliczono dodatkowe wynagrodzenie rocznie za 2019 rok z uwzględnieniem nieprawidłowo naliczonego dodatku stażowego u pracownika za lata 2017 i 2018 . Wypłata powyższego wynagrodzenia nastąpi w miesiącu lutym 2020 r.
11. Przy naliczaniu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2019 rok uwzględniono uwagi ujęte we wniosku pokontrolnym i nie pomniejszono dodatku stażowego o dodatek wypłacany za czas niezdolności do pracy z powodu choroby.
12. Roczne sprawozdanie o udzielonych zamówieniach publicznych zostanie przekazane Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych przez Kierownika Wydziału Technicznego do dnia 1 marca 2020 r. zgodnie z art. 98 ustawy Prawo zamówień publicznych.
13. Plan zamówień publicznych zostanie przygotowany przez pracownika wydziału technicznego po przyjęciu budżetu na 2020r. Przewidywany termin przyjęcia budżetu to 29 stycznia 2020 r. Następnie zgodnie z art. 13a ustawy Prawo zamówień publicznych zostanie zamieszczony na stronie internetowej www.uglaczna.bip.doc.pl w przeciągu 30 dni po uchwaleniu budżetu.
14. Podczas narady podsumowującej kontrolę zobowiązałem Kierownika Wydziału Technicznego do przestrzegania zapisów Ustawy Prawo zamówień publicznych, a w szczególności art. 33 i 35 w postępowaniach, które będą organizowane przez tut. Urząd.
15. Kierownik Wydziału Technicznego zobowiązał pracowników wydziału do przestrzegania zapisów Ustawy Prawo zamówień publicznych, a szczególnie art.95 w postępowaniach, które będą organizowane przez tut. Urząd.
16. W dniu 22 stycznia br. powierzyłem pełnienie obowiązków Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Łącznej pracownikowi tej jednostki p. Beacie Kołda. Jednocześnie, w obecności głównej księgowej Biblioteki wezwałem ją do terminowego złożenia rozliczenia dotacji przedmiotowej za 2019 rok, w terminie do 31 stycznia 2020r. zgodnie z postanowieniami § 7 uchwały Nr XI/97/2011 Rady Gminy Łączna z dnia 27 października 2011 roku w sprawie zasad udzielania i rozliczania dotacji podmiotowej dla instytucji kultury z budżetu Gminy Łączna. W/w powierzenie pełnienia obowiązków obowiązywać będzie w zastępstwie do czasu powrotu z urlopu rodzicielskiego dotychczasowej Dyrektorki Biblioteki.

17. Zobowiązano pracownika wydziału finansowego Urzędu do systematycznego sprawdzania zapisów zawartych w umowach dotyczących przekazywania dotacji celowych w celu wyeliminowania przypadków nieterminowego ich przekazania.
18. Otwarty konkurs ofert na realizację zadań Gminy z zakresu upowszechniania kultury fizycznej, sportu w 2020 roku ogłoszony w dniu 2 stycznia 2020 roku został opublikowany :
- w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu pod adresem:
<http://www.uglaczna.bip.doc.pl/index.php?wiad=130310>
 - na stronie www Gminy pod adresem : <https://www.laczna.pl/818-ogloszenie-wojta-gminy-laczna> ,
 - na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy w Łącznej,
stosownie do postanowień art. 13 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r.
o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz. U. z 2019r. poz. 688 z późn.
zm.).
19. Podobnie jak ogłoszenie również wyniki otwartego konkursu ofert po dniu 24 stycznia br. zostaną opublikowane :
- w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu,
 - na stronie www Gminy,
 - na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy w Łącznej,
stosownie do postanowień art. 13 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r.
o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz. U. z 2019r. poz. 688 z późn.
zm.), w związku z art. 15 ust 2j tejże ustawy.
20. Młodszy referent ds. gospodarki przestrzennej i zarządzania nieruchomościami do dnia 30 czerwca 2020 roku zaktualizuje ewidencję zasobu nieruchomości gminy Łączna zgodnie z postanowieniami art. 23 ust 1c , w związku z art. 25 ust 1 i ust. 2 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 roku o gospodarce nieruchomościami (Dz.U. z 2018r. poz. 2204 z późn. zm.).
21. Również w/w pracownik do dnia 30 czerwca 2020 roku opracuje i przedłoży mi do podpisania projekt zarządzenia w sprawie planu wykorzystania gminnego zasobu nieruchomości na lata 2020 – 2022, zgodnie z postanowieniami art. 25 ust. 2a ustawy o gospodarce nieruchomościami.

22. Zakład Gospodarki Komunalnej w Łącznej nie występował z wnioskiem o ustalenie innego terminu uiszczania opłaty rocznej z tytułu trwałego zarządu niż termin określony w art. 82 ust. 1 i ust. 2 ustawy o gospodarce nieruchomościami. W/w opłatę za 2020 rok Zakład uiszczył w dniu 14 stycznia 2020 roku. (uwierzytelniona kopia wydruku wpłaty opłaty rocznej w załączeniu do nin. pisma).

23. Jako kierownik Urzędu rozważam możliwość przeniesienia jego siedziby do znajdującego się w pobliżu wyremontowanego budynku biblioteki. W następstwie powyższych działań na przełomie III i IV kwartału br. powstaną możliwości zagospodarowania obecnej siedziby Urzędu pod działalność statutową Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej. Wówczas uregulowana zostanie forma prawna zgodnie z postanowieniami ustawy o gospodarce nieruchomościami, wraz z przekazaniem nieruchomości w trwały zarząd.

Gdyby wystąpiły jednak jakiekolwiek problemy z wygospodarowaniem nowej siedziby podejmę czynności prawne mające na celu wyodrębnienie powierzchni użytkowanej przez GOPS i oddanie tej części nieruchomości w trwały zarząd Gminnemu Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Łącznej.

24. W dniu 18 grudnia 2019 roku uchwałą Nr XV/81/2019 Rada Gminy Łączna przyjęła Wieloletni Program Gospodarowania Mieszkaniowym zasobem Gminy Łączna na lata 2020 – 2024. Na tym samym posiedzeniu podjęto także uchwałę Nr XV/80/2019 w sprawie zasad wynajmowania lokali wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu Gminy Łączna.

Do chwili obecnej zrealizowano większość wniosków pokontrolnych. Jednocześnie podjąłem odpowiednie działania w celu uniknięcia w/w uchybień i nieprawidłowości w dalszej pracy jednostki oraz podniesienie jakości świadczonych przez Gminę usług.

WÓJT GMINY
mgr inż. Romuald Kowaliński