

Pokrzywnica, 15.05.2024 roku

Fn.3022.2.2024.ML

Regionalna Izba Obrachunkowa

w Warszawie

ul. Koszykowa 6a

00-564 Warszawa

W odpowiedzi na pismo Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie nr WK.510.3.2024 z dnia 30 kwietnia 2024 roku dotyczące protokołu z kontroli kompleksowej podpisanego w dniu 6 marca 2024 roku oraz wystąpienia pokontrolnego zawiadamiam, iż w odniesieniu do wszystkich zaleceń zostały podjęte czynności mające na celu wyeliminowanie nieprawidłowości i niedociągnięć a w szczególności:

Ad. 1 Zgodnie z art. 10c ust 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 609) Zarządzeniem Nr 21/2024 Wójta Gminy Pokrzywnica z dnia 2 maja 2024 roku w sprawie wprowadzenia zasad polityki rachunkowości obowiązujących w Gminnej Bibliotece Publicznej w Pokrzywnicy ustalono zasady (politykę) rachunkowości dla obsługiwanej przez Urząd Gminy Gminnej Biblioteki w Pokrzywnicy.

Ad.2 Pouczono i zobowiązano kierownika referatu inwestycji i rozwoju do przekazywania niezwłocznie po zakończeniu inwestycji stosownej informacji do pracownika działu księgowości, odpowiedzialnego za wprowadzenie zmiany w wartości środka trwałego. Pouczono i zobowiązano głównego specjalistę ds. dochodów budżetowych do przestrzegania postanowień art. 20 ust 1 ustawy o rachunkowości, zgodnie z którym do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego należy wprowadzić w postaci zapisu, każde zdarzenie, które nastąpiło w tym okresie sprawozdawczym.

Ad. 3 Uchwałą Nr LI/379/2024 Rady Gminy Pokrzywnica z dnia 26 marca 2024 roku w sprawie zmian uchwały budżetowej Gminy Pokrzywnica na rok 2024 wprowadzono plan dochodów w rozdziale

70007 „Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy” aby dochody związane z mieszkaniowym zasobem gminy klasyfikować zgodnie z załącznikiem Nr 2 – „Klasyfikacja rozdziałów” do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 513 z późn. zm).

Ad. 4 Pouczono i zobowiązano podinspektora ds. księgowości podatkowej do prowadzenia ewidencji na koncie 991- „Rozrachunki z inkasentami z tytułu pobieranych przez nich podatków podlegających przypisaniu na kontach podatników” zgodnie z §10 pkt 2, §12 ust. 1 pkt 1 lit b oraz § 26 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 października 2010 r. w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 208, poz. 1375).

Ad. 5 Pouczono i zobowiązano podinspektora ds. księgowości podatkowej do egzekwowania obowiązku składania informacji niezbędnych do udzielenia pomocy publicznej w rolnictwie na formularzu, którego wzór stanowi załącznik Nr 2 do rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 29 marca 2010 r. w sprawie zakresu informacji przedstawianych przez podmiot ubiegający się o pomoc inną niż pomoc de minimis lub pomoc de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie (Dz.U. Nr 53, poz. 312 z późn. zm.) mając na uwadze § 2a ust. 2 tego rozporządzenia.

Ad. 6 Powyższa nieprawidłowość została wyeliminowana podczas trwania kontroli w dniu 20.02.2024 r. Sporządzono korekty sprawozdań Rb-27S i Rb-PDP i przekazano do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie – Zespół Zamiejscowy w Ciechanowie. W skorygowanych sprawozdaniach wykazano rzeczywiste skutki obniżenia górnych stawek podatkowych oraz zwolnień wprowadzonych na podstawie uchwały Rady Gminy Pokrzywnica, stosownie do przepisów § 3 ust. 1 pkt 8 i pkt 9 oraz § 7 ust. 3 „Instrukcji sporządzania sprawozdań budżetowych w zakresie budżetów jednostek samorządu terytorialnego” stanowiącej załącznik Nr 37 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 11 stycznia 2022 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (tj. Dz.U. z 2024 r. poz. 454) .

Ad. 7 Pouczono i zobowiązano inspektora ds. inwestycji i zamówień publicznych do przestrzegania art. 23 ust. 4 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1605 z późn.zm.) W roku 2023 jak i w roku 2024 plan postępowań był i jest aktualizowany na bieżąco w miarę modyfikacji zamiarów zakupowych, zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy Pzp.

Ad.8 Pouczono i zobowiązano inspektora ds. inwestycji i zamówień publicznych do udostępniania na stronie internetowej prowadzonego postępowania dokonanych zmian treści Specyfikacji Warunków Zamówienia w postępowaniu o udzielenie zamówienia klasycznego o wartości mniejszej niż progi unijne, stosownie do art. 286 ust 7 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Ad. 9 Przygotowywany jest projekt uchwały w sprawie Programu gospodarowania mieszkaniowym zasobem gminy i zasad wynajmowania lokali wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu gminy na lata 2024-2028, który zostanie przedłożony Radzie Gminy do uchwalenia w III kwartale b.r.

Adam
Dariusz
Rachuba

Elektronicznie
podpisany przez
Adam Dariusz
Rachuba
Data: 2024.05.16
13:20:34 +02'00'

Otrzymują:

1. Adresat
2. a/a