



GMINA CEWICE

Cewice, 04.06.2013 r.

SK.1710/1/2013

Pani Luiza Budner-Iwanicka
Prezes
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Gdańsku

Odpowiadając na wnioski zawarte w wystąpieniu pokontrolnym Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku, WK.0804/34/K/7/30977/2012/13 z dnia 14 maja 2013 r., składam poniżej sprawozdanie z ich realizacji:

Ad.1.

Zobowiązano Skarbnika Gminy oraz podległy mu Referat Budżetowy do ewidencjonowania zdarzeń gospodarczych zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Zobowiązanie powyższe dotyczy uchybień przedstawionych w protokole kontroli oraz w wystąpieniu pokontrolnym.

Ad.2

Zobowiązano Skarbnika Gminy do inwentaryzowania należności i zobowiązań zgodnie z zapisami ustawy o rachunkowości.

Jednocześnie informuję, że inwentaryzacja należności i zobowiązań wg stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku została przeprowadzona prawidłowo, tj. zweryfikowano wykazane w ewidencji salda dwustronne drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami w celu weryfikacji ich realnej wartości.

Ad.3.

Zobowiązano pracownika odpowiedzialnego za naliczanie i wypłatę wydatków Rady Gminy Cewice do przestrzegania postanowień Uchwały Rady Gminy Nr III/15/10 z dnia 30 grudnia 2010 roku w sprawie ustalania wysokości diet oraz zwrotu kosztów podróży służbowych dla radnych Rady Gminy Cewice oraz uchwały zmieniającej Nr XVIII/149/2012 z dnia 23 sierpnia 2012 roku.

Ad.4

Zobowiązano pracownika odpowiedzialnego za wyliczenia wysokości należnego wynagrodzenia za udział w działaniach ratowniczych i szkoleniach członków ochotniczych straży pożarnych do prawidłowego naliczenia ekwiwalentu według zasad określonych w Uchwale Nr XXV/134/08 Rady Gminy Cewice z dnia 23 grudnia 2008 r., tj.

- a) przyjęcie prawidłowego czasu trwania akcji ratowniczej,

- b) przyjęcie prawidłowej wysokości przeciętnego wynagrodzenia obowiązującego przed dniem ustalenia ekwiwalentu za każdą godzinę udziału w działaniu ratowniczym lub szkoleniu ratowniczym,
- c) naliczenie prawidłowej wysokości ekwiwalentu dla wszystkich uczestników biorących udział w szkoleniu pożarniczym.

Ad.5

Zobowiązano Skarbnika Gminy do sporządzania sprawozdań budżetowych zgodnie z uregulowaniami zawartymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej.

Jednocześnie informuję, że korekta sprawozdania Rb-PDP z wykonania dochodów podatkowych za 2011 rok oraz Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych za 2011 rok, uwzględniającego wszystkie skutki finansowe wynikające z decyzji wydanych przez organ podatkowy, została sporządzona w dniu 15 marca 2013 roku i przesłana do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku.

Ad. 6

Zobowiązano pracownika – podinspektora ds. wymiaru – do przestrzegania postanowień Ordynacji podatkowej w zakresie dokonywania weryfikacji składanych przez podatników informacji i deklaracji podatkowych.

Ad. 7

Zobowiązano pracownika – podinspektora ds. wymiaru – do przestrzegania postanowień Ordynacji podatkowej w zakresie przestrzegania zasad umarzania zaległości podatkowych.

Ad. 8

Zobowiązano pracownika odpowiedzialnego za wydawanie decyzji ustalających wysokość opłaty za zajęcie pasa drogowego do prawidłowego naliczenia opłat za zajęcie pasa drogowego lub opłaty za umieszczenie urządzenia w pasie drogowym, w tym:

- a) wniosek o wydanie zezwolenia na zajęcie pasa drogowego oraz zezwolenie na zajęcie pasa drogowego muszą uwzględniać elementy określone w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 1 czerwca 2004 roku w sprawie określenia warunków udzielania zezwoleń na zajęcie pasa drogowego,
- b) prawidłowe naliczenie opłat nastąpi zgodnie z zapisami ustawy z dnia 21 marca 1985 roku o drogach publicznych,
- c) naliczanie kar w przypadku zajęcia pasa drogowego bez zezwolenia, z przekroczeniem terminu zajęcia lub o powierzchni większej niż określona w zezwoleniu.

Ponadto Rada Gminy Cewice w dniu 28 maja 2013 roku podjęła uchwałę Nr XXVII/237/2013 w sprawie stawek opłat za zajęcie pasa drogowego dróg gminnych na terenie Gminy Cewice na cele niezwiązane z potrzebami zarządzania drogami lub potrzebami ruchu drogowego. Uchwała ta skorygowała zapis w dotychczas obowiązującej uchwale Nr XIX/148/04 z dnia 12 października 2004 roku, według której „Za niepełny rok kalendarzowy wysokość rocznych stawek opłat obliczana jest proporcjonalnie do liczby miesięcy (wliczając miesiące niepełne) umieszczenia urządzenia w pasie drogowym” zastąpiono zapisem „Za niepełny rok kalendarzowy wysokość rocznych stawek opłat obliczana jest proporcjonalnie do liczby dni umieszczenia urządzenia w pasie drogowym lub na drogowym obiekcie inżynierskim”.

M.A.F

Ad. 9

Zobowiązano pracowników odpowiedzialnych za wydanie decyzji administracyjnych do przestrzegania terminów określonych w art. 35 i 36 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (tekst jednolity z 2013 r., poz. 267).

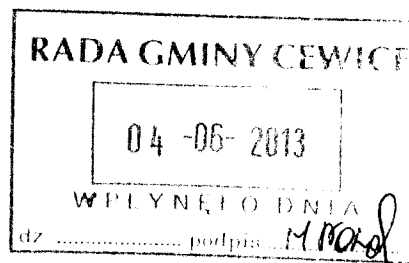
Ponadto podjęto działania zmierzające do wyeliminowania pozostałych uchybień wyszczególnionych w protokole kontroli. Część z nich została już wyjaśniona i skorygowana, część jest w trakcie korygowania.

Jednocześnie informuję, że Skarbnik Gminy oraz pracownicy merytorycznie odpowiedzialni zostali pisemnie zobowiązani o obowiązku bezwzględnego stosowania obowiązujących przepisów prawa.

Z poważaniem
WÓJT
mgr inż. Jerzy Pernal

Do wiadomości:

1. Przewodniczący Rady Gminy Cewice



MAF