



Gmina Borne Sulinowo

*Burmistrz
Bornego Sulinowa*

*Aleja Niepodległości 6 78-449 Borne Sulinowo
tel. (094) 37 34 120 fax (094) 37 34 133
www.bornesulinowo.pl
bornesulinowo@bornesulinowo.pl*

Borne Sulinowo, dnia 2021-08-05

S.3020.66.2021.LŁ

Regionalna Izba Obrachunkowa
w Szczecinie

ul. Światowida 77
71-727 Szczecin

Na podstawie art. 9 ust. 3 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2019 r. poz. 2137) zawiadamiam o wykonaniu wniosków lub przyczynach niewykonania wniosków pokontrolnych zawartych w wystąpieniu pokontrolnym – pismo WK.0913.1523.18.K.2021 z dnia 9 lipca 2021 r. (data wpływu: 09.07.2021r.):

I. W zakresie spraw budżetowych, sprawozdawczości, spraw finansowych, podatków i opłat

Ad. 1

W dniu 31 grudnia 2019 r. Gmina Borne Sulinowo zawarła umowę Nr S.272.328.2019.LŁ na świadczenie usługi przeprowadzenia audytu wewnętrznego w Urzędzie Miejskim w Bornem Sulinowie w związku, z czym od 2020 roku Gmina Borne Sulinowo przestrzega obowiązku przeprowadzenia audytu wewnętrznego.

Ad. 2

W dniu 17 maja 2021 r. skorygowano jednostkowe kwartalne sprawozdanie Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji, sporządzone według stanu na koniec IV kwartału 2020 r. poprzez wykazanie w części C2. Dodatkowe dane uzupełniające w wierszu 4. Zobowiązania związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego w okresie sprawozdawczym w kolumnie Plan kwoty w wysokości 8.137,00 zł (wartość zobowiązania w okresie sprawozdawczym tj. w roku 2020).

W chwili obecnej w jednostkowych sprawozdaniach Rb-Z wartości zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego są prezentowane rzetelnie.

Ad. 3 a)

Polecono Kierownikowi Referatu Finansów i Budżetu, aby rzetelnie wykazywał w jednostkowym sprawozdaniu Rb-27S dane o otrzymanej części oświatowej subwencji ogólnej zgodnie z wyciągami bankowymi.

W chwili obecnej w jednostkowych sprawozdaniach Rb-27S przedmiotowe dane są prezentowane zgodnie z wyciągami bankowymi.

Ad. 3 b)

W dniu 14 maja 2021 r. skorygowano jednostkowe sprawozdanie Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2020 r. poprzez wykazanie w kolumnie 8 wszystkich zobowiązań niewymagalnych Urzędu Miejskiego w Bornem Sulinowie (jednostka złożyła korektę sprawozdania w czasie trwającej kontroli RIO w Szczecinie) tj. na linii:

- 750 75023 4010	+ 8.906,55 zł
- 754 75416 4010	+ <u>1.001,99 zł</u>
RZEM:	+ 9.908,54 zł

W chwili obecnej w jednostkowych sprawozdaniach Rb-28S przedmiotowe dane są prezentowane w wartościach wynikających z ewidencji księgowej.

Ad. 4

Począwszy od uchwały Nr XXVII/381/2020 Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie z dnia 30 grudnia 2020 r. w sprawie wprowadzenia zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Borne Sulinowo na lata 2020-2030 w Wieloletniej Prognozie Finansowej w pozycji 10.4 są wykazywane dane dotyczące zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadające do spłaty w latach 2021-2028.

W chwili obecnej dane dotyczące zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego są w WPF prezentowane rzetelnie.

Ad. 5

W chwili obecnej wydatki budżetowe są dokonywane na cele i wysokościach ustalonych w uchwale budżetowej Gminy Borne Sulinowo.

Dołożę wszelkich starań, aby w przyszłości wydatki budżetowe były dokonywane zgodnie z art. 44 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.).

Ad. 6

Zobowiązuję się w przyszłości do realizowania zadań ujętych w wykazie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego w terminach określonych przez Radę Miejską w Bornem Sulinowie w uchwałach.

Ad. 7 b) i c)

Polecono Skarbnikowi Gminy, aby Kierownik Referatu Finansów i Budżetu Główny Księgowy Urzędu oraz podległy mu Inspektor ds. Rozliczania Inwestycji i Wydatków Gminy stosowali się do zapisów art. 44 ust. 3 pkt 3 i art. 44 ust. 2 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.).

Obecnie zobowiązania Gminy Borne Sulinowo dotyczące zrealizowanych przez wykonawców usług są regulowane w terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań, a zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych od wynagrodzeń pracowników Urzędu Miejskiego są odprowadzane do Urzędu Skarbowego w ustawowych terminach.

Ad. 9

Polecono Skarbnikowi Gminy, aby w przyszłości podległy mu pracownik Inspektor ds. płac i środków trwałych ustalał podstawy wyliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego z wyłączeniem jednorazowych wypłat za spełnienie określonego zadania.

Ad. 10

W dniu 29 lipca 2021 r. pomiędzy Urzędem Miejskim w Bornem Sulinowie, a Pracowniczą Kasą Zapomogowo-Pożyczkową została zawarta stosowna umowa określająca szczegółowe warunki świadczenia pomocy przez Urząd Miejski w Bornem Sulinowie na rzecz Pracowniczej Kasy Zapomogowo-Pożyczkowej.

Ponadto zobowiązuje się w przyszłości do dokonywania wydatków ze środków publicznych wyłącznie na realizację zadań służących zaspokajaniu zbiorowych potrzeb wspólnoty.

II. W zakresie rachunkowości**Ad. 2**

Polecono Skarbnikowi Gminy, aby podlegli mu pracownicy z Referatu Finansów i Budżetu zajmujący się prowadzeniem ewidencji księgowej stosowali się do zasad wynikających z art. 20 ust. 1 ustawy o rachunkowości i wprowadzali do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego (w postaci zapisu) każde zdarzenie, które nastąpiło w tym okresie sprawozdawczym.

Ponadto polecono Kierownikowi Referatu Ochrony Środowiska i Rolnictwa, aby na bieżąco przekazywał dokumentację na stanowisko księgowości.

Ad. 3

Polecono Kierownikowi Referatu Ochrony Środowiska i Rolnictwa, aby na bieżąco przekazywał informacje o wniesionym zabezpieczeniu należytego wykonania umowy w formie niepieniężnej na stanowisko księgowości.

III. W zakresie gospodarki nieruchomościami**Ad. 1**

Polecono Zastępcy Burmistrza, aby podległy mu Kierownik Referatu Gospodarki Nieruchomościami podjął działania mające na celu opracowanie planu wykorzystania gminnego zasobu nieruchomości na lata 2022-2024.

Ad. 3

Polecono Zastępcy Burmistrza, aby podległy mu Kierownik Referatu Gospodarki Nieruchomościami przestrzegał obowiązujących przepisów w zakresie zbywania nieruchomości gminnych, w szczególności:

- podawania do publicznej wiadomości, poprzez zamieszczenie na stronie internetowej urzędu, wykazów nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży,
- zaniechania określania wysokości postąpienia w ogłoszeniach o przetargu i w wyciągach z ogłoszeń o przetargu,

- podawania do publicznej wiadomości informacji o wyniku przetargu,
- sporządzania protokołów zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Jak wynika z powyższego część nieprawidłowości została już usunięta, pozostałe wyeliminowane zostaną w najbliższym czasie. Wyrażam przekonanie, że wyeliminowanie stwierdzonych nieprawidłowości w podległej mi jednostce przyczyni się do poprawy gospodarowania środkami publicznymi.


BURMISTRZ
mgr Dorota Chrzanowska

Do wiadomości:

Pan Mariusz Gorgol

Przewodniczący Rady Miejskiej w Bornem Sulnowie

POTWIERDZENIE WYSŁANIA PRZESYŁKI NA EPUAP

Numer koperty: 687

Znak sprawy:

Adresat koperty: REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA W SZCZECINIE

Skrytka nadawcy w ePUAP: /umborne/SkrytkaESP

Skrytka adresata w ePUAP: /RIO_SZCZECIN/SkrytkaESP

Treść odpowiedzi: pismo Nr S.3020.66.2021.LŁ zawiadomienie o wykonaniu wniosków pokontrolnych

Przesyłka podpisana elektronicznie: TAK (Podpis elektroniczny)

Dane z podpisu: - CN: LIDIA ŁAWRUKAJTIS

Wysłane załączniki (suma kontrolna): pismo S 3020 66 2021 LŁ z dnia 5 sierpnia 2021 r.pdf (MD5:5656E2950C534669A78140E27521EBA6)

Data wysyłki: 2021-08-05 10:30:38

Pracownik wysyłający: ŁAWRUKAJTIS LIDIA

Identyfikator dokumentu
otrzymany w ePUAP: 96078913

Metoda wysyłki: NADAJ - przedłożenie dokumentu (bez ZPO)