

Malechowo, 17 maja 2007r.

RO- 0911/2/2007

Pan
Józef Chodarczewicz
Prezes
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Szczecinie

W związku z przeprowadzoną w dniach 11.12.2006r. – 16.02.2007r., przez inspektorów Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie kontrolą i wydaniem zaleceń informuję, że:

1. Podjęto prace nad ujednoczeniem tekstu Statutu Gminy Malechowo uwzględniając m.in. aktualny wykaz jednostek organizacyjnych gminy.
2. Od roku 2006 gminne jednostki oświatowe opracowują plany finansowe oraz sporządzają jednostkowe sprawozdania finansowe.
3. Pouczono osoby sporządzające sprawozdania budżetowe o konieczności zwrócenia większej uwagi na rzetelność wykazywanych w nich danych.
4. Przeprowadzono szkolenie dotyczące stosowania przepisów Kodeksu postępowania administracyjnego w zakresie terminów załatwiania spraw.
5. Decyzje dotyczące umorzeń podatkowych wydawane są tylko w przypadku faktycznego powstania zaległości, tj. po terminie płatności raty podatku.
6. Pouczono pracownika odpowiedzialnego za weryfikację deklaracji podatkowych o obowiązku stosowania przepisów dotyczących obiegu dokumentów w Urzędzie oraz o konieczności analizy danych w nich zawartych.
7. Wprowadzono zasadę sporządzania pisemnych protokołów z kontroli rzetelności danych zawartych w deklaracjach podatkowych. Wprowadzony zostanie harmonogram kontroli podatkowych.
8. Przypomniano pracownikom merytorycznym o konieczności przestrzegania obowiązku dokonywania stosownych adnotacji dotyczących zapłaty, zwolnienia lub wyłączenia z obowiązku stosowania opłaty skarbowej.
9. Dotacje przedmiotowe przyznawane zakładowi budżetowemu, począwszy od 2006r., skalkulowane są według stawek jednostkowych w oparciu o stosowną uchwałę Rady Gminy.
10. Zaniechano wypłat dodatkowego wynagrodzenia za czynności objęte zakresem czynności.
11. Zwiększono nadzór nad przestrzeganiem obowiązujących terminów dotyczących przygotowania i przedstawiania Radzie Gminy zestawień przychodów i wydatków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz nad wydatkowaniem środków zgodnie z obowiązującymi przepisami.
12. Zaprzestano wydawania decyzji administracyjnych zezwalających na czasowe zajęcie gruntów znajdujących się w pasie drogowym dróg lokalnych nie stanowiących dróg publicznych.

13. W ogłoszeniach zawierających wykaz nieruchomości gminnych przeznaczonych do sprzedaży ujmowane są wszystkie informacje zawarte w art. 35 ustawy o gospodarce nieruchomościami. W ogłoszeniach o przetargach zachowywane są ustawowe terminy.
14. Przy sprzedaży nieruchomości komisja przetargowa uznaje postąpienie wskazane przez uczestników przetargu – nie mniejsze niż 1% ceny wywoławczej przy zaokrągleniu w górę do pełnych dziesiątek złotych.
15. Wyłonionemu w drodze przetargu nabywcy, wpłacone przez niego wadium zaliczane jest na poczet nabycia nieruchomości. Przy ustalaniu ceny sprzedaży nieruchomości stosowane są obowiązujące stawki podatku VAT.
16. Zwiększono kontrolę w zakresie poprawności księgowania operacji finansowych na odpowiednich kontach, prawidłowej dekretacji oraz zatwierdzania.
17. Począwszy od roku 2007 środki niewygasające zostaną zgromadzone na subkoncie rachunku podstawowego.
18. Pouczono pracowników o zasadach prowadzenia ewidencji środków trwałych.
19. Wprowadzono ewidencję analityczną przychodów i wydatków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej zgodnie z klasyfikacją budżetową oraz zwiększono kontrolę nad prawidłowością stosowania obowiązującej klasyfikacji budżetowej.

Wierzę, iż poczynione w związku z Waszą kontrolą działania pozwolą uniknąć popełniania w przyszłości podobnych nieprawidłowości. Ponadto, za Pana pośrednictwem, chcę podziękować inspektorom Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie za udzielane w trakcie kontroli wskazówki dotyczące prawidłowego stosowania obowiązujących przepisów oraz ich właściwej interpretacji.

Jan Szlufik

Wójt Gminy Malechowo

Do wiadomości:

- Pan Henryk Kowalczyk
- Przewodniczący Rady Gminy Malechowo