

Wasilków 21.09.2020 r.

Burmistrz Wasilkowa

16-010 Wasilków

ul. Białostocka 7

Regionalna Izba Obrachunkowa

w Białymstoku

15-085 Białystok

ul. Branickiego 13

OSO.1710.1.2020

W odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne RIO.I.6001-4/20 z dnia 19 sierpnia 2020 r. przekazuję informację o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych.

Ad 1.

- a) Prawidłowa numeracja konta 222 została wprowadzona od dnia 01.01.2020 r. Zarządzeniem wewnętrznym nr 9/20 Burmistrza Wasilkowa z dnia 31.03.2020 r. w sprawie zmiany Zarządzenia wewnętrznego nr 12/2018 Burmistrza Wasilkowa z dnia 28.09.2018 r. w sprawie zasad rachunkowości Urzędu Miejskiego w Wasilkowie.
- b) Wszystkie konta analityczne prowadzone w ramach konta 224 zostały wprowadzone od dnia 01.01.2020 r. Zarządzeniem wewnętrznym nr 9/20 Burmistrza Wasilkowa z dnia 31.03.2020 r. w sprawie zmiany Zarządzenia wewnętrznego nr 12/2018 Burmistrza Wasilkowa z dnia 28.09.2018 r. w sprawie zasad rachunkowości Urzędu Miejskiego w Wasilkowie.
- c) Konta 980 oraz 981 zostały wprowadzone od dnia 01.01.2020 r. Zarządzeniem wewnętrznym nr 19/20 Burmistrza Wasilkowa z dnia 18.08.2020 r. w sprawie zmiany Zarządzenia wewnętrznego nr 12/2018 Burmistrza Wasilkowa z dnia 28.09.2018 r. w sprawie zasad rachunkowości Urzędu Miejskiego w Wasilkowie.
- d) Zarządzeniem wewnętrznym nr 19/20 Burmistrza Wasilkowa z dnia 18.08.2020 r. w sprawie zmiany Zarządzenia wewnętrznego nr 12/2018 Burmistrza Wasilkowa z dnia 28.09.2018 r. w sprawie zasad rachunkowości Urzędu Miejskiego w Wasilkowie usunięto zapis przewidujący, że dotacje podmiotowe dla instytucji kultury uznaje się za wykorzystane i rozliczone w dacie ich przekazania.

Ad 2.

- a) Pracownicy zostali zobowiązani do potwierdzania stanu kwitariuszy przychodowych przez wszystkie osoby wskazane przepisami wewnętrznymi.

- b) Kasjerka została zobowiązana do zachowywania w kasie ustalonej wysokości pogotowia kasowego.

Ad 3.

- a) Księgowania na koncie 980 wprowadzono od sierpnia 2020 r. Do planu kont wprowadzono również kont 981, natomiast w 2020 r. nie są realizowane wydatki niewygasające, w związku z czym, nie występują na tym koncie księgowania.
- b) Numery identyfikacyjne dowodów księgowych nadanych przez wystawcę zamieszczone są w treści dowodów księgowych od lipca 2020 r.
- c) Pracownicy księgowości zostali zobowiązani do zapewniania ciągłości numeracji nadawanej dowodom księgowym „Pk” w programie księgowym.
- d) Zwróciliśmy się do firmy serwisującej oprogramowanie o zapewnienie wykazywania dwustronnych sald kont prowadzonych w ramach konta 221 zarówno w bilansie zamknięcia, jak i w bilansie otwarcia.
- e) W celu usunięcia utrudnień w jednoznacznym ustaleniu sposobu zaewidencjonowania w księgach poszczególnych operacji uwidocznionych w wyciągach bankowych od lipca 2020 r. wykonywany jest wydruk dekretacji do wyciągu.
- f) Przyjęto zaproponowany sposób postępowania ze środkami wpływającymi na rachunek podzielonej płatności VAT.
- g) Od 2020 r. wynik budżetu jest przeksięgowywany na wynik skumulowany pod datą przyjęcia sprawozdania z wykonania budżetu przez Radę Miejską.
- h) W 2019 r. nie było technicznych możliwości, aby w trakcie roku wprowadzić analitykę do konta 133. Natomiast od 1.01.2020 r. funkcjonuje w analityce konto 133-2 –Lokaty - i konto 133-3 Rachunek overnight i na tych kontach księgowane są lokaty.
- i) Stosowania technicznych zapisów ujemnych na koncie 133 zaniechano już podczas trwania kontroli RIO.
- j) Pracownica zajmująca się księgowaniem w księgach urzędu została zobowiązana do systematycznego uzgadniania aktywów i pasywów ZFŚS oraz depozytów. Uzgadnianie są na koniec każdego miesiąca począwszy od czerwca 2020.
- k) Pracownicy zobowiązali się do wnikliwej analizy rzetelności sald wynikających z ksiąg rachunkowych w celu uniknięcia sytuacji utrzymywania w ewidencji danych niemających treści ekonomicznej.
- l) Do wyciągów bankowych załączane są wydruki dekretacji operacji wynikającej z dowodu księgowego.
- ł) Raporty płatności bezgotówkowych księgowane są we wskazany sposób od lipca 2020 r.
- m) Od lipca 2020 r. w ewidencji Urzędu na koncie 221 księgowane są udziały w podatkach dochodowych oraz podatki pobierane na rzecz gminy przez urzędy skarbowe.
- n) Od 2020 r. odsetki od należności objętych odpisem aktualizującym, naliczane kwartalnie jako należności, dodatkowo księgowane są na koncie 290.
- o) Od 2019 r. do analityki 011 na bieżąco działki przyjmowane są jako odrębne obiekty inwentarzowe. Jesteśmy w trakcie przenoszenia bazy danych działek do systemu informatycznego, w którym prowadzimy analitykę do konta 011.

- p) W związku z tworzeniem bazy danych, w której każda działka będzie odrębnym obiektem inwentarzowym z odrębną wartością księgową, zaniechamy wyksięgowywania wartości nieruchomości z konta 011 na podstawie danych o wartości otrzymanych z ewidencji zasobu nieruchomości.
- q) Uwzględniono zawarte w części opisowej wystąpienia uwagi dotyczące porównania danych wynikających z ewidencji księgowej z ewidencją gminnego zasobu nieruchomości.
- r) 2 komplety ubrań strażackich zostały przyjęte na konto 013 w 2020 r.
- s) Od maja 2020 r. zaprzestano księgowania Wn 810-Ma 224 w momencie wypłaty dotacji instytucjom kultury i stosuje się to księgowanie dopiero po weryfikacji sprawozdania z wykonania planu finansowego instytucji kultury.
- t) Zarządzeniem wewnętrznym nr 19/20 Burmistrza Wasilkowa z dnia 18.08.2020 r. w sprawie zmiany Zarządzenia wewnętrznego nr 12/2018 Burmistrza Wasilkowa z dnia 28.09.2018 r. w sprawie zasad rachunkowości Urzędu Miejskiego w Wasilkowie zmieniono zasady prowadzenia gospodarki materiałowej.
- u) Od 2020 r. materiały odpisane pierwotnie w koszty na podstawie spisu natury nie są zdejmowane zapisem ujemnym.
- w) Pracownicy zostali zobowiązani do naliczania i ewidencjonowania na koniec każdego kwartału przypadających gminie odsetek od nieterminowo regulowanych należności od wszystkich rodzajów należności.

Ad 4. Na koncie 290 nie istnieją żadne należności pochodzące sprzed 2000 r. Należności niepodatkowe na tym koncie pochodzą z lat 2008 -2018 r.

Ad 5. Pracownik merytoryczny został zapoznany z zaleceniami pokontrolnymi i zobowiązany do ich stosowania przy przekazywaniu nieruchomości w trwałe zarząd, tj. ustalania wartości przekazywanych nieruchomości na podstawie operatu szacunkowego.

Ad 6.

- a) Pracownik został pouczony o sposobie księgowania dochodów otrzymanych i zobowiązał się do prawidłowego wykazywania w sprawozdaniu Rb -27S kwoty dochodów otrzymanych.
- b) Od 2020 r. dane w sprawozdaniu jednostkowym urzędu Rb- 27ZZ prezentowane są właściwie.
- c) Od 2020 r. należności z tytułu sprzedaży na raty wykazywana jest w wierszu N2. „Pożyczki”.
- d) Od 2020 r. kwota wolnych środków jest ustalana po weryfikacji rzetelności sald kont 224.
- e) Pracownicy zostali zobowiązani do prawidłowego wykazywania skutków obniżenia górnych stawek podatkowych w sprawozdaniach Rb-27S i Rb- PDP.

Ad 7.

- a) Od dnia 20.08.2020 r. rachunek depozytów jest oprocentowany.
- b) Ze stwierdzonej podczas kontroli kwoty 22970 zł niezwróconych wadium i zabezpieczeń:
 - 1 000 zł zostało wpłacone przez UNIBEP omyłkowo, gdyż wykonawca dwukrotnie wykonał przelew. Wadium wpłacone prawidłowo w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego zostało zwrócone przez zamawiającego zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych, natomiast ww. kwota na podstawie art. 405 Kodeksu cywilnego;
 - 10 000 zł wpłacone przez UZDAROJI AKCINE BENDROVE ALKESTA Sp. z o.o. UAB „Siauliu Plentas” zostało zatrzymane przez Zamawiającego na podstawie art. 46 ust. 5 w związku z uchyleniem się przez wykonawcę od zawarcia umowy i zaksięgowane na odpowiednie konto;
 - 11 970 zł stanowiące 70% zabezpieczenia należytego wykonania umowy przez BUD-Ogród Jacek Marczyński nie zostało zwrócone wykonawcy, gdyż Komornik Sądowy przy Sądzie Rejonowym w Przasnyszu zawiadomił zamawiającego o zajęciu wierzytelności pieniężnej. Zamawiający zwrócił się do Komornika z prośbą o przesłanie aktualizacji zajęcia komorniczego nr GKm 65/19, po otrzymaniu której przeleje odpowiednią kwotę zabezpieczenia.
- c) Zaległości wykazane w trakcie kontroli powstały w okresach wcześniejszych. Obecnie wadia i zabezpieczenia zwracane są w terminie. Pracownikom prowadzącym procedury przetargowe przypomniano o obowiązku terminowego przekazywania dyspozycji zwrotu wadium do wydziału finansowego, a pracownikom nadzorującym wykonanie inwestycji o konieczności terminowego przekazywania do wydziału finansowego dyspozycji zwrotu zabezpieczeń należytego wykonania umowy.

Ad 8.

- a) b) d) Rada Miejska w Wasilkowie podjęła w d. 24 sierpnia 2020 r. uchwałę nr XXVI/252/20 w sprawie zmiany statutu samorządowego zakładu budżetowego – Zakładu Gospodarki Komunalnej w Wasilkowie, gdzie ujęto zasady ustalania i przekazywania zakładowi budżetowemu z budżetu gminy środków wynikających z rozliczenia VAT, szczegółowość rozliczenia dotacji przedmiotowej, terminy i sposób ustalania zaliczkowych wpłat nadwyżki środków obrotowych dokonywanych przez zakład do budżetu gminy oraz sposób i terminy rozliczeń i dokonywania wpłat do budżetu.
- c) Kierownik Zakładu Gospodarki Komunalnej w Wasilkowie został zapoznany z treścią i zobowiązany do przestrzegania Zarządzenia nr 305/2013 Burmistrza Wasilkowa z dnia 6.12.2013 r. w sprawie zasad przyznawania, przekazywania, wykorzystania i rozliczania dotacji z budżetu Gminy Wasilków dla samorządowego zakładu budżetowego.

Ad 9.

- a) Przypadek niezgodności projektu planu MOPS z projektem budżetu stwierdzono w przypadku projektu na 2019 r. W przypadku projektów na kolejne lata, dane te są uzgadniane w sposób skrupulatny.

- b) Informacja wynikająca z uchwały budżetowej będzie przekazywana Zakładowi Gospodarki Komunalnej w Wasilkowie wyłącznie w formie wskazania kwoty planowanych dotacji z budżetu oraz ewentualnych płat do budżetu.

Ad 10. Pracownicy zobowiązali się do potwierdzania sald w terminach wynikających z art. 26 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Ad 11. Pracownik prowadzący sprawy z zakresu zajęcia pasa drogowego i umieszczania urządzeń w pasie drogowym zostanie z dniem 1 października 2020 r. odsunięty od wykonywania tych zadań. Niezależnie od tego, w celu zapewnienia właściwej procedury udostępniania pasa drogowego dróg gminnych zdyscyplinowano pracownika, zapoznano z zaleceniami oraz udzielono instruktażu dotyczącego prawidłowego wykonywania poszczególnych czynności i prowadzenia dokumentacji zgodnie z przepisami, w tym KPA. Dzięki podjętym działaniom:

- wyeliminowano przypadki przekazywania pasa drogowego przed wydaniem decyzji administracyjnej zezwalającej na jego zajęcie poprzez zdyscyplinowanie pracownika,
- wyeliminowano przypadki wydawania decyzji zezwalających na zajęcie pasa w okresie wcześniejszym niż data wydania decyzji,
- zapewniono zgodność treści wniosku z postanowieniami decyzji tj. liczbą dni zajęcia, powierzchnią zajęcia pasa i rodzajem zajmowanych elementów,
- zapewniono zgodność między postanowieniami zawartymi w decyzjach w zakresie opisu czasu i powierzchni zajęcia a postanowieniami tych decyzji określającymi sposób naliczenia opłaty,
- w przypadku zajęcia pasa drogowego bez zezwolenia, przekroczenia terminu zajęcia lub wystąpienia innych okoliczności wymienionych w art. 40 ust. 12 ustawy o drogach publicznych wprowadzono procedurę naliczenia kar pieniężnych,
- opłaty za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym naliczane są proporcjonalnie do liczby dni umieszczenia urządzenia w niepełnym roku.
- postępowania administracyjne w sprawie wydania decyzji zezwalających na zajęcie pasa drogowego prowadzone są zgodnie z przepisami Kodeksu Postępowania Administracyjnego.

Ad 12. Od roku 2020 użytkowanie wieczyste klasyfikowane jest w paragrafie 0550.

Ad 13. Wprowadzono zarządzenie nr 24 1/2020 Burmistrza Wasilkowa z dnia 15 maja 2020 r. w sprawie określenia zasad zajmowania oraz określenia stawek za zajęcie pasa drogowego drogi wewnętrznej oraz terenów wykorzystywanych pod ciągi komunikacyjne będących w zarządzie Gminy Wasilków oraz poinstruowano pracownika o zasadach prawidłowego wykonywania poszczególnych czynności przy zawieraniu umów.

Ad 14. Pracownik został pouczony i zobowiązany do przeprowadzenia waloryzacji czynszów za najem i dzierżawę nieruchomości gruntowych i lokali użytkowych stosownie do zawartych umów i postanowień art. 42 ust. 5 ustawy o finansach publicznych.

Ad 15. Do 31 października 2020 r. zostanie przygotowane zarządzenie zmieniające zarządzenie Nr 174/2019 z dnia 19 listopada 2019 r., tak aby doprecyzować sposób wnoszenia opłat za najem i dzierżawę.

Ad 16. Pracownik został pouczony i zobowiązany do ustalania odpowiednich terminów doręczania zawiadomień, tak aby termin do dnia zawarcia umowy był nie krótszy niż 7 dni od dnia doręczenia zawiadomienia.

Ad 17. Projekt zmiany uchwały określającej zasady nabywania, zbywania i obciążania nieruchomości oraz ich wydzierżawiania lub najmu na czas dłuższy niż 3 lata, polegającej na objęciu jej regulacją także zasad zawierania umów najmu i dzierżawy na czas nieoznaczony zostanie przedłożony Radzie Miejskiej w Wasilkowie na sesję planowaną w październiku 2020 r.

Ad 18. Pracownik merytoryczny został pouczony i zobowiązany do stosowania zaleceń.

Ad 19. Pracownicy zobowiązali się do sporządzania protokołów oględzin zgodnie z art. 172 § 2 pkt 3 oraz art. 209 § 4 Ordynacji podatkowej oraz zgodnie z art. 290 § 2 pkt 6a, umieszczania w protokole kontroli oceny prawnej sprawy przy dokonywaniu kontroli podatkowych.

Ad 20. Wyjaśniono i wyeliminowano wskazane w protokole i w części opisowej wystąpienia nieprawidłowości w zakresie danych wykazanych w informacjach i deklaracjach podatkowych oraz ich zgodności z obowiązującymi przepisami:

- podatnik wymieniony pod poz. 61 w załączniku 4/2 do protokołu kontroli złożył korekty deklaracji na podatek od nieruchomości za lata 2015-2020, w których wykazał do opodatkowania powierzchnię użytkową budynku związanego z prowadzeniem działalności gospodarczej pomniejszoną o powierzchnię klatek schodowych, co jest równoznaczne ze zmniejszeniem podatku (w 2019 r. o 1235 zł);

- podatnika wymienionego pod poz. 84 w załączniku 4/2 do protokołu kontroli wezwano do złożenia korekt deklaracji na podatek od nieruchomości za lata 2015-2020 z uwzględnieniem w nich wartości budowli – sprawa w toku;

- podatnik o nr konta 1080071 złożył korektę informacji w sprawie podatków, w której skorygował powierzchnię użytkową – dokonano zwiększenia podatku od nieruchomości za 2019 r. na kwotę 15,00 zł;

- podatnik o nr konta 1030400 złożył korektę informacji w sprawie podatków, w której skorygował powierzchnię użytkową budynku mieszkalnego – dokonano zwiększenia podatku od nieruchomości za 2019 r. na kwotę 39,00 zł;

- podatnik o nr konta 1030379 – w wyniku przeprowadzonego postępowania ustalono, że tylko budynek o powierzchni użytkowej 72 m² podlega opodatkowaniu podatkiem od nieruchomości, pozostałe budynki nie posiadają fundamentów, nie są trwale związane z gruntem i nie podlegają opodatkowaniu podatkiem od nieruchomości; działalność gospodarcza dotyczyła domowych wizyt lekarskich i nie zajmowano na nią wydzielonej części budynku;

- podatnik o nr konta 2290057 złożył korektę informacji w sprawie podatków, w której skorygował powierzchnię użytkową budynku mieszkalnego – dokonano zwiększenia podatku od nieruchomości za 2019 r. na kwotę 56,00 zł;

- podatnik o nr konta 1020491 ma miejsce zamieszkania w Warszawie, wysłano wezwanie w sprawie złożenia wyjaśnień – pismo po dwukrotnym awizowaniu nie zostało odebrane, wysłano powtórne wezwanie;
- podatnik o nr konta 102045 – w wyniku przeprowadzonego postępowania ustalono, że powierzchnia użytkowa budynku mieszkalnego wynosi 193 m² ponieważ poddasze nie jest użytkowe;
- podatnik o nr konta 1020478 złożył korektę informacji w sprawie podatków, w której wykazał wartość budowli – dokonano zwiększenia podatku od nieruchomości za 2019 r. w kwocie 356,00 zł;
- podatnik o nr konta 2840006 – prowadzone jest postępowanie wyjaśniające powierzchnię użytkową budynku – dnia 8 czerwca 2020 r. podatniczka sprzedała daną nieruchomość;
- podatnik o nr konta 1020256 złożył korektę informacji w sprawie podatków, w której skorygował powierzchnię użytkową budynku mieszkalnego – dokonano zwiększenia podatku od nieruchomości za 2019 r. w kwocie 63,00 zł;
- podatnik o nr konta 20066 złożył korektę informacji w sprawie podatków, w której skorygował powierzchnię użytkową budynków mieszkalnych i powierzchnię użytkową budynków pozostałych – dokonano zwiększenia podatku od nieruchomości za 2019 r. w kwocie 1049,00 zł;
- podatnik o nr konta 20045 – w wyniku przeprowadzonego postępowania ustalono, że budynek mieszkalny tylko w 2/3 powierzchni zabudowy posiada 3 kondygnacje a w 1/3 posiada tylko 1 kondygnację – wykazana do opodatkowania powierzchnia użytkowa budynku mieszkalnego jest prawidłowa;
- podatnik o nr konta 2420155 złożył korektę informacji w sprawie podatków, w której skorygował powierzchnię użytkową budynku i wykazał grunty związane z działalnością gospodarczą – dokonano zwiększenia podatku od nieruchomości za 2019 r. w kwocie 250,00 zł;
- podatnik o nr konta 1060294 złożył korektę informacji w sprawie podatków, w której skorygował wartość budowli – dokonano zwiększenia podatku od nieruchomości za 2019 r. w kwocie 2 200,00 zł;
- podatnik o nr konta 2360003 złożył korektę informacji w sprawie podatków, w której skorygował powierzchnię użytkową budynków pozostałych – dokonano zwiększenia podatku od nieruchomości za 2019 r. w kwocie 249,00 zł;
- podatnik o nr konta 10086 złożył korektę informacji w sprawie podatków w której skorygował powierzchnię użytkową budynku mieszkalnego – dokonano zwiększenia podatku od nieruchomości za 2019 r. w kwocie 249,00 zł;
- podatnik o nr konta 80047 złożył korektę informacji w sprawie podatków, w której skorygował powierzchnię użytkową budynku mieszkalnego – dokonano zwiększenia podatku od nieruchomości za 2019 r. w kwocie 61,00 zł;

- podatnik o nr konta 90302 złożył korektę informacji w sprawie podatków, w której skorygował powierzchnię użytkową budynku mieszkalnego – dokonano zwiększenia podatku od nieruchomości za 2019 r. w kwocie 51,00 zł;

- podatnik o nr konta 60055 (w protokole błędnie wpisano nr 80047) zmarł 19 stycznia 2020 r. – po przeprowadzeniu postępowania spadkowego zostanie przeprowadzone postępowanie wyjaśniające powierzchnię użytkową budynku mieszkalnego.

Ad 21. Pracownicy zostali zobowiązani do przestrzegania terminów wynikających z art. 139 §1 Ordynacji podatkowej podczas załatwiania spraw wymagających przeprowadzenia postępowania dowodowego oraz wydania decyzji, w szczególności przy udzielaniu ulg w spłacie zobowiązań podatkowych, o których mowa w art. 67a § 1 Ordynacji podatkowej.

Ad 22. W przypadku nieterminowego składania przez podatników deklaracji lub informacji podatkowych będziemy zawiadamiać właściwy miejscowo urząd skarbowy o popełnieniu wykroczenia skarbowego zgodnie z art. 56 § 3 i 4 ustawy z dnia 10 kwietnia 1999 r. Kodeks karny skarbowy.

Ad 23. Pracownicy zostali zobowiązani do prowadzenia działań windykacyjnych w oparciu o obowiązujące przepisy, w tym regulacje wewnętrzne. Wewnętrzne przepisy regulujące zasady prowadzenia działań upominawczych i windykacyjnych dostosowano do przepisów wskazanego w części opisowej rozporządzenia zarządzeniem nr 298/2020 Burmistrza Wasilkowa z dnia 15.09.2020 r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji zasad ewidencji i poboru podatków i opłat oraz egzekucji administracyjnej należności pieniężnych w Urzędzie Miejskim w Wasilkowie.

Ad 24. Zmiany w regulaminie wynagradzania, w zakresie wskazanym w zaleceniach pokontrolnych zostaną dokonane do 30 listopada 2020 r.

Ad 25. Przy przyznawaniu dodatków specjalnych będą uwzględniane uwagi zawarte w zaleceniach, a w szczególności dotyczące okresowego charakteru dodatków i wskazywania zakresu dodatkowych lub zwiększonych zadań lub obowiązków.

Ad 26. Zaliczenie do podstawy dodatkowego wynagrodzenia rocznego świadczenia jednorazowego było wynikiem pomyłki, zostało skorygowane, a pracownik naliczający wynagrodzenie został zobowiązany do szczególnej staranności przy ustalaniu podstawy naliczenia.

Ad 27. Pracownik weryfikujący projekty arkuszy organizacyjnych został zapoznany ze stanowiskiem Izby i zobowiązany do jego stosowania.

Ad 28. Obowiązki opracowywania danych do sprawozdania o średniorocznych wynagrodzeniach nauczycieli zostały przypisane w regulaminie organizacyjnym Urzędu Miejskiego w Wasilkowie Wydziałowi Obsługi Finansowej Jednostek Organizacyjnych Gminy, który bezpośrednio dysponuje danymi niezbędnymi do prawidłowego sporządzenia sprawozdania oraz w terminie do 30 października 2020 r. zostaną pisemnie powierzone pracownikowi tego wydziału.

Ad 29. Zalecenia dotyczące prawidłowego dokumentowania i rozliczania podróży służbowych przyjęto do wdrożenia w Urzędzie. Pracownicy odpowiedzialni za wystawianie poleceń wyjazdu służbowego, rozliczanie wyjazdów służbowych oraz rozliczanie ryczałtów zostali z nimi zapoznani i zobowiązani do ich stosowania.

Ad 30. Umowy ustalające ryczałty za używanie pojazdów prywatnych do celów służbowych zostaną skorygowane zgodnie z zaleceniami pokontrolnymi do 30 października 2020 r.

Ad 31. Pracownik odpowiedzialny za weryfikację prawidłowości wniosków o przeznaczenie lub zmianę przeznaczenia funduszu sołectkiego został pouczony o obowiązkowych elementach wniosku, w tym o uzasadnieniu wniosku jako obowiązkowym jego elemencie. Wnioski niekompletne będą odrzucane.

Ad 32. Pracownik odpowiedzialny za weryfikowanie prawidłowości rozliczeń umów został zapoznany z zaleceniami Izby i zobowiązany do ich stosowania.

Ad 33. Przyjęto do wdrożenia zalecenia dotyczące eksploatacji pojazdów służbowych. Zapoznano z nimi kierowców pojazdów służbowych, jak i pracowników korzystających z pojazdu służbowego Skoda Octavia. Zobowiązano ich do bieżącego wypełniania karty drogowej, dokumentowania przejazdów i tankowań pojazdu oraz niezwłocznego składania w kancelarii dowodów zakupu paliwa. Pracownikowi odpowiedzialnemu za bieżące utrzymanie pojazdu, jego konserwację i obsługę oraz ewidencję przebiegu zadania te zostaną potwierdzone w formie pisemnej w zakresie czynności w terminie do 30 października 2020 r. Pracownik wydający kluczyki do pojazdu został zobowiązany do bieżącego monitorowania wykonywania tych obowiązków, a pracownik rozliczający karty drogowe do zgłaszania nieprawidłowości kierownikowi wydziału.

Ad 34. Przyjęto zalecenia do realizacji. Została z nimi zapoznana pracownica odpowiedzialna za ogłaszanie wyników otwartych konkursów ofert.

Ad 35. Przyjęto do realizacji zalecenia dotyczące zamówień publicznych. Zostali z nimi zapoznani pracownicy prowadzący procedury zamówień oraz pracownicy opracowujący propozycje kryteriów oceny ofert i dane do specyfikacji istotnych warunków zamówienia.

Ad 36. Kierownikom wydziałów przypomniano o ich obowiązkach w zakresie realizacji zaleceń pokontrolnych wynikających z regulaminu organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Wasilkowie. Do 31 grudnia 2020 r. zostaną opracowane i wdrożone procedury zapewniające monitorowanie wykonania wniosków i zaleceń z kontroli zewnętrznych. Umożliwi to nadzór nad ich wdrożeniem i ustalenie odpowiedzialności pracowników za ten proces.

Burmistrz Wasilkowa

Adrian Łuckiewicz

UPP - Urzędowe Poświadczenie Przedłożenia

Identyfikator Poświadczenia: ePUAP-UPP48461778

Adresat dokumentu, którego dotyczy poświadczenie

Nazwa adresata dokumentu: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku

Identyfikator adresata: riobialystok

Rodzaj identyfikatora adresata: ePUAP-ID

Nadawca dokumentu, którego dotyczy poświadczenie

Nazwa nadawcy: URZĄD MIEJSKI W WASILKOWIE

Identyfikator nadawcy: 1r6q5g3po2

Rodzaj identyfikatora nadawcy: ePUAP-ID

Dane poświadczenia

Data doręczenia: 2020-09-21T15:31:51.961

Data wytworzenia poświadczenia: 2020-09-21T15:31:51.961

Identyfikator dokumentu, którego dotyczy poświadczenie: DOK69794467

Dane uzupełniające (opcjonalne)

Rodzaj informacji uzupełniającej: Źródło

Wartość informacji uzupełniającej: Poświadczenie wystawione przez platformę ePUAP

Rodzaj informacji uzupełniającej: Identyfikator ePUAP dokumentu

Wartość informacji uzupełniającej: 69794467

Rodzaj informacji uzupełniającej: Informacja

Wartość informacji uzupełniającej: Zgodnie z art 39¹ par. 1 k.p.a. pisma powiązane z przedłożonym dokumentem będą przesyłane za pomocą środków komunikacji elektronicznej.

Rodzaj informacji uzupełniającej: Pouczenie

Wartość informacji uzupełniającej: Zgodnie z art 39¹ par. 1d k.p.a. istnieje możliwość rezygnacji z doręczania pism za pomocą środków komunikacji elektronicznej.

Dane dotyczące podpisu

Poświadczenie zostało podpisane - aby je zweryfikować należy użyć oprogramowania do weryfikacji podpisu

Lista podpisanych elementów (referencji):

referencja ID-92faa7b4441db96c0fbbe07777fb6d90 :

referencja ID-44f26b53f8e709739be7836f610ce1ea : dokument.xml

referencja : #xades-id-0d37243ef4f07e127e05272ae75b5fa5

