

SG.1710.1.2011

Goleszów, 21 marca 2011 r.

Pan
Krzysztof Róg
Z-ca Prezesa
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Katowicach

W odpowiedzi na wystąpienia pokontrolne pismo Znak WK-6100/32/10/11 z dnia 21 lutego 2011r. uprzejmie informuję o sposobie realizacji zaleceń :

Wniosek nr 1

Przeanalizowano prawidłowość złożonych przez podatników deklaracji na podatku od nieruchomości w zakresie przedmiotowego opodatkowania w latach 2007-2011.

Skorygowano deklarację na podatek od nieruchomości składaną przez Gminę Goleszów o wynajmowane powierzchnie lokali w budynkach komunalnych.

Wezwano najemców lokali, którzy na mocy uchwały Rady Gminy byli zwolnieni z podatku od nieruchomości, do złożenia deklaracji z podaniem wielkości zwolnionych powierzchni użytkowych.

Osobom fizycznym wynajmującym lokale użytkowe w budynkach komunalnych wystawiono zerowe decyzje podatkowe, zawierające wielkości zwolnionych powierzchni. Powierzchnie wykazane przez podatników zostały sprawdzone z umowami najmu.

Wniosek nr 2

Przeanalizowano zaległości z tytułu podatku od nieruchomości. Wystawiono i wysłano tytuły wykonawcze do organu egzekucyjnego w przypadku gdy zaległości nie były objęte tytułami wykonawczymi.

Wniosek nr 3

Skarbnik Gminy w dniu 28 lutego 2011r. przeprowadził rozmowę z pracownikiem Referatu Finansowego, do obowiązków którego należy wystawianie tytułów wykonawczych na zaległości w podatku od nieruchomości. Z rozmowy tej sporządzono notatkę i zobowiązano pracownika do dołożenia wszelkich starań, aby rzetelnie stosował przepisy ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji, rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 22 listopada 2010r. w sprawie wykonania niektórych przepisów ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji oraz ustawy o finansach publicznych.

Wniosek nr 4

W dniu 1 marca 2011r. Skarbnik Gminy pouczył pracowników Referatu Finansowego, którzy w zakresie swoich czynności służbowych przeprowadzają postępowania podatkowe poprzedzające udzielenie ulg w zapłacie zobowiązań podatkowych, do starannego i rzetelnego stosowania przepisów ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 Ordynacja Podatkowa, a także ustawy o finansach publicznych. Z rozmowy tej sporządzono notatkę, a w/w pracownicy zobowiązali się dołożyć wszelkich starań, aby wymienione przepisy stosować sumiennie.

Wniosek nr 5

Po zmianach organizacyjnych w urzędzie wprowadzonych Zarządzeniem nr 21/11 z dnia 31 stycznia 2011 r. z dniem 1 lutego 2011 r. utworzone zostało stanowisko ds. organizacji pozarządowych i prasy lokalnej. Od dnia 1 marca 2011 r. na stanowisku tym został zatrudniony nowy pracownik, który w swoim zakresie obowiązków ma udzielanie i rozliczanie dotacji dla organizacji pozarządowych. Pracownik po przejęciu obowiązków zostanie skierowany na odpowiednie szkolenia oraz zapoznany ze stwierdzonymi w trakcie kontroli nieprawidłowościami.

Jednocześnie przeprowadziłem rozmowę z pracownikiem, który dotychczas przygotowywał dokumentację związaną z udzielaniem dotacji organizacjom pozarządowym i zobowiązałem go do przekazania uwag i zaleceń pokontrolnych nowemu pracownikowi.

Wniosek nr 6

W dniu 17 marca 2011 r. przeprowadziłem rozmowę z Kierownikiem Referatu Inwestycji i Zamówień Publicznych, podczas której zobowiązałem go do ścisłego i rzetelnego przestrzegania Prawa Zamówień Publicznych, w tym w szczególności zaznajamiania się z orzecznictwem z tego zakresu. Z rozmowy sporządziłem notatkę podpisaną przez pracownika.

Wniosek nr 7

Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 331/10 z dnia 31 grudnia 2010r. uzupełniono przepisy wewnętrzne regulujące politykę rachunkowości Urzędu Gminy Goleszów o zasady zdarzeń na kontach księgi głównej, zasady prowadzenia i powiązania kont ksiąg pomocniczych kontami księgi głównej oraz prowadzenia powiązań podatkowej ewidencji analitycznej z księgami księgi głównej, stosownie do przepisów ustawy o rachunkowości.

W wyżej wymienionych przepisach uwzględniono również prowadzenie ewidencji księgowoń w zakresie zobowiązań wymagalnych.

Pracownicy zostali zapoznani z wyżej wymienionym przepisem wewnętrznym.

Wniosek nr 8

Od dnia 1 stycznia 2011r. zaprowadzono w Urzędzie Gminy Goleszów ewidencję księgową w zakresie zobowiązań wymagalnych, stosownie do postanowień rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. 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.

Wniosek nr 9

W dniu 2 marca 2011r. Wójt Gminy Goleszów przeprowadził rozmowę z pracownikami Referatu Finansowego, do obowiązków których należy dekretacja dowodów księgowych. Poinformował ich o wystąpieniach pokontrolnych RIO i konieczności stosowania prawidłowej dekretacji dowodów księgowych, stosownie do przepisów ustawy o rachunkowości. Z rozmowy tej sporządzono notatkę, a pracownicy zobowiązali się do rzetelnego i sumiennego wykonywania swoich obowiązków w/w zakresie.

Wniosek 10

Pracownicy Referatu Finansowego, do obowiązków których należy prowadzenie ewidencji depozytów, zostali w dniu 28.02.2011r. zapoznani przez Skarbnika Gminy Goleszów z wnioskami z kontroli RIO i pouczeni o należytnym prowadzeniu ewidencji depozytów stosownie do przepisów Instrukcji kasowej w Urzędzie Gminy Goleszów. Z rozmowy sporządzono notatkę, a pracownicy zobowiązali się dołożyć wszelkich starań, aby kompetentnie i rzetelnie obowiązki w w/w zakresie wypełniać.

Wniosek 11

W przypadku ,gdy pouczeni pracownicy nie zastosują się do moich zaleceń i ponownie wystąpią stwierdzone nieprawidłowości, wyciągnę wobec nich konsekwencje służbowe.

Wniosek 12

W dniu 15 marca 2011 r. w zarządzeniu nr 63/11 ustaliłem formy i zasady podnoszenia kwalifikacji zawodowych przez pracowników Urzędu mając na uwadze standardy kontroli zarządczej dotyczące środowiska wewnętrznego, a szczególności zapewnienia rozwoju kompetencji zawodowych.

Wójt Gminy
Krzysztof Glajcar
Krzysztof Glajcar

wysłano na ZPO
22.03.2011r.

[Signature]