



# URZĄD GMINY W SADLINKACH

UL. KWIDZYŃSKA 12, 82 – 522 SADLINKI  
TEL: (55) 275 75 10, FAX: (55) 275 75 80

e – mail: [urzadgminy@sadlinki.pl](mailto:urzadgminy@sadlinki.pl), [www.sadlinki.pl](http://www.sadlinki.pl)

SG.1710.2.2022

Sadlinki, dnia 5 grudnia 2022 r.

Pani

Luiza Budner- Iwanicka

Prezes Regionalnej Izby Obrachunkowej

w Gdańsku

W odpowiedzi na wystąpienia pokontrolne Prezes Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku WK/0804/99/16/K/1/2022 z dnia 04.11.2022r. (data wpływu do urzędu 07 listopada 2022), przedstawiam niniejszym sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych, kolejno dla poszczególnych wniosków:

Ad. 1 W 2021 roku dołożyliśmy wszelkich starań, aby zaraz po znacznym przekroczeniu budżetu, niezwłocznie wszcząć poszukiwania audytora wewnętrznego. Procedura ta zakończyła się wyborem Pani Ewy Graś, która jako jedyna wyraziła chęć współpracy. Pandemia koronawirusa uniemożliwiła niezwłoczne rozpoczęcie audytu ze względu na liczne kwarantanny oraz zachorowania. Obecny audyt przeprowadzany jest od 1 stycznia 2022 roku.

Ad. 2 Zarządzeniem Wójta Gminy nr 68/22 z dnia 18 listopada 2022r. dostosowano zasady rachunkowości do wymogów ustawy.

Ad. 3 Zobowiązano pracowników do wyeliminowania nieprawidłowości stwierdzonych podczas kontroli oraz do przestrzegania ustawy o rachunkowości, rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów (Dz. U. z 2020r. poz. 342) oraz obowiązujących w Urzędzie Gminy Sadlinki zasad (polityki) rachunkowości. Ponadto dokonano aktualizacji programu Respons Firmy ZETO systemu podatkowego który umożliwił prawidłowe przedstawianie danych dotyczących podatników. W module Środki Trwałe wygenerowano wydruki umożliwiające wydruk karty Środka trwałego określającego dane zgodne z operacjami na koncie środków trwałych.

Ad. 4 Zobowiązano pracownika do przestrzegania ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. 2021, poz. 217). Kolejna inwentaryzacja dotycząca m.in. wartości niematerialnych i prawnych, do których dostęp będzie znacznie utrudniony, jeżeli przeprowadzenie ich spisu z natury lub uzgodnienie z przyczyn uzasadnionych nie będzie możliwe, zostanie przeprowadzona drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości tych składników.

Ad. 5 W celu wyeliminowania nieprawidłowości stwierdzonych podczas kontroli zobowiązano pracownika merytorycznego do stosowania przepisów wynikających z art. 210 § 1 pkt 6 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja Podatkowa.

W związku z powyższym wszystkie wydawane decyzje będą zawierały uzasadnienie faktyczne i prawne zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Ad. 6 Dla należności przysługujących gminie z tytułu podatku od środków transportowych wobec wszystkich podatników posiadających zaległości prowadzone są działania windykacyjne zmierzające do egzekucji należności przysługujących gminie i są przestrzegane terminy działań egzekucyjnych.

Ad. 7 Zobowiązano pracownika zatrudnionego od 01.12.2021 r. na stanowisku ds. ochrony środowiska, gospodarki komunalnej oraz rolnictwa do przestrzegania: ustawy o gospodarce nieruchomościami (Dz.U. z 2021 z 1899r.) oraz Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 14 września 2004r. w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania przetargów oraz rokowań na zbycie nieruchomości (Dz. U. z 2021r. poz. 2213). Aktualnie wszystkie wykazy nieruchomości przeznaczonych do oddania w dzierżawę są sporządzane według w/w ustawy. Również wszystkie ogłoszenia o przetargach oraz protokoły z przeprowadzonych przetargów sprzedaży nieruchomości są sporządzane uwzględniając zapisy Rozporządzenia w tym uwzględniając informację o obciążeniach i zobowiązaniach, których przedmiotem są zbywane nieruchomości na terenie Gminy Sadlinki. W przypadku sprzedaży działek, których cena będzie wyższa niż 10 000 euro zostanie zastosowany §6 ust 4 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 14 września 2004r. w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania przetargów oraz rokowań na zbycie nieruchomości (Dz. U. z 2021r. poz. 2213).

Ad. 8 Zobowiązano pracownika ds. zamówień publicznych i drogownictwa do przestrzegania Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 1 czerwca 2004r. w sprawie określenia warunków udzielania zezwoleń na zajęcie pasa drogowego t.j. z dnia 17 sierpnia 2016r. ( Dz. U. z 2016r., poz.1264).

Wydawanie zezwoleń na zajęcie pasa drogowego następuje na podstawie kompletnych wniosków, zgodnie z przepisami przedmiotowego rozporządzenia.

Ad. 9 Przyznane nagrody Zastępcy Wójta i Skarbnikowi miały charakter uznaniowy i jako takie winny być traktowane, ustawa nie określa obowiązku uzasadnienia, a uzasadnienie w użytej formie było błędem. Ewentualne przyszłe nagrody przyznawane będą w oparciu o art. 36 ust 6 ustawy o pracownikach samorządowych.

Ad. 10 W celu wyeliminowania nieprawidłowości stwierdzonych podczas kontroli podjęto działania mające na celu prawidłowe rozliczanie odbytych podróży służbowych. Przestrzega się terminów rozliczenia przedłożonych delegacji.

Ad. 11 Wszystkie zobowiązania na wieloletnie programy, projekty lub zadania będą zaciągane tylko i wyłącznie w granicach upoważnienia (limitów) zawartego w aktualnie obowiązującej Uchwale Rady Gminy Sadlinki w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sadlinki. Do tego obowiązku będzie się podchodzić w sposób rygorystyczny.

Ad. 12 Uchwała regulująca przepisy obsługi administracyjno- ekonomicznej jednostek oświatowych, została uchwalona na XXXVIII sesji Rady Gminy w dniu 05.12.2022r.