

Pierzchnica, dnia 25.09 2023r.

Znak: RA.1710.1.2023.HR

Pan

**Damian Grzelka
Prezes
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Kielcach**

Niniejszym przedkładam informację o wykonaniu wniosków pokontrolnych zawartych w wystąpieniu pokontrolnym WK.60.17.2023 z dnia 31 sierpnia 2023r. wydanym po przeprowadzonej przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Kielcach w okresie od 12 kwietnia do 2 czerwca 2023r. w Urzędzie Miasta i Gminy Pierzchnica kompleksowej kontroli gospodarki finansowej Gminy Pierzchnica za 2022 rok i inne wybrane okresy.

Ad. 1

Od miesiąca września 2023r operacje na kontach 130-01 i 130-02 dotyczące zmniejszeń dochodów jak i wydatków ujmowane są na stronie Wn (wydatki) oraz Ma (dochody) stosownie do zasad funkcjonowania tego konta określonych w załączniku nr 3 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. Natomiast zapisami ujemnymi dokonywane są tylko poprawki stwierdzonych błędów w uprzednio dokonanych zapisach.

Ad. 2

Od miesiąca września 2023 r. dochody z tytułu refakturowanych najemcom lokali użytkowych opłat za centralne ogrzewanie klasyfikowane są do § 0830 „Wpływy z usług”.

Ad. 3

Pracownicy zostali zobligowani do niezwłocznego sporządzania dokumentów OT i LT i przekazywania ich do księgowości celem terminowego ujęcia ich w księgach rachunkowych.

Ad. 4

Zostały złożone korekty deklaracji na podatek od nieruchomości Gminy Pierzchnica za lata 2022-2023 gdzie do opodatkowania zostały wskazane grunty będące w posiadaniu samoistnym Gminy, w tym oznaczone w ewidencji geodezyjnej symbolem „dr” – drogi zajęte pod pasy drogowe dróg gminnych oraz symbolem „Bz” – tereny rekreacyjno-wypoczynkowe.

Ad. 5

Pracownicy zostali zobligowani aby każdą umowę która powoduje powstanie zobowiązań pieniężnych przekładać do kontrasygnaty Skarbnikowi lub osobie przez niego upoważnionej.

Ad. 6

Wdrożono do stosowania przeoczony obowiązek wynikający z § 12 ust. 1 rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania przetargów oraz rokowań na zbycie nieruchomości. W przypadku niezaskarżenia w wyznaczonym terminie czynności związanych z przeprowadzeniem przetargu albo w razie uznania skargi za niezasadną podaje się do publicznej wiadomości, zamieszczając w Biuletynie Informacji Publicznej oraz wywieszając w siedzibie urzędu na okres co najmniej 7 dni, informację o wyniku przetargu.

Ad. 7

Informujemy, iż zawiadomiliśmy bank w którym prowadzona jest bankowa obsługa Gminy wraz z jednostkami organizacyjnymi o przygotowanie aneksu, wyłączającego ze wspólnej obsługi bankowej samorządowej instytucji kultury – Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Pierzchnicy od dnia 01.01.2024r. W przypadku zawierania kolejnych umów na bankową obsługę budżetu jednostki posiadające osobowość prawną nie będą objęte wspólną obsługą bankową.

Osoby odpowiedzialne za uchybienia wyszczególnione w przedmiotowym wystąpieniu zobowiązano do zastosowania wniosków pokontrolnych, tak aby wykazane nieprawidłowości i błędy nie powtarzały się w przyszłości.

BURMISTRZ
mgr inż. Stanisław Strąk