

Stegna, dnia 27.09.2023 r.

ORG-KP.1710.5.2023

**Regionalna Izba Obrachunkowa
w Gdańsku**

Dot.: sprawy znak WK/6130/119/12/4/2023

Informacja o sposobie wykorzystania wniosków lub przyczynach ich niewykonania.

Odnosząc się do wystąpienia pokontrolnego numer: WK/6130/119/12/4/2023 (data wpływu do tut. Urzędu 04.09.2023 r.) informuję, że:

Wniosek nr 1: Udzielanie pełnomocnictw na podstawie art. 47 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym wyłącznie kierownikom jednostek organizacyjnych gminy nieposiadających osobowości prawnej.

Odpowiedź na wniosek nr 1: Pracownik merytorycznie odpowiedzialny za sporządzanie pełnomocnictw został pouczone w zakresie stosowania art. 47 ust. 1 ustawy z dnia 9 marca 1990 r. o samorządzie gminnym.

Wniosek nr 2: Ewidencjonowanie zdarzeń gospodarczych zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz rozporządzeniem w sprawie 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.

Odpowiedź na wniosek 2: Ujęcie środków trwałych w księgach rachunkowych w okresie późniejszym niż w miesiącu otrzymania zawiadomienia o zmianach w ewidencji gruntów, spowodowane było długotrwałą nieobecnością pracownika merytorycznego. Z uwagi na ponowne wystąpienie sytuacji, w której pracownik merytoryczny jest długotrwale nieobecny, zatrudniono osobę na umowę o pracę do czasu powrotu zastępowanego pracownika.

Wniosek nr 3: Dokonywanie przypisu zobowiązań podatkowych zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

Odpowiedź na wniosek 3: Pouczono oraz przeszkolono pracowników referatu stosownie do zapisów art. 21 § 1 pkt 2 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacji podatkowej.

Wniosek nr 4: Niezwłoczne wszczęcie procedury mającej na celu ustalenie jednorazowej opłaty z tytułu wzrostu nieruchomości.

Odpowiedź na wniosek 4: Pouczono oraz przeszkolono pracowników referatu stosownie do zapisów art. 36 ust. 4 oraz 37 ust. 6 ustawy z dnia 27 marca 2003 r. o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym (Dz. U z 2023 r. poz. 977).

Wniosek nr 5: Zamieszczanie ogłoszeń o wykonaniu umowy w terminie określonym ustawą Prawo zamówień publicznych.

Odpowiedź na wniosek 5: Pouczono oraz przeszkolono pracownika w zakresie dochowania terminów wynikających z przepisów ustawy Prawo Zamówień Publicznych w tym art. 448 ustawy Prawo Zamówień Publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1605).

Wniosek nr 6: przekazywanie Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych informacji o złożonych wnioskach o dopuszczenie do udziału w postępowaniu w terminie określonym ustawą Prawo zamówień publicznych.

Odpowiedź wniosek nr 6: Pouczono oraz przeszkolono pracownika w zakresie dochowania terminów wynikających ustawy Prawo zamówień publicznych w tym art. 81 ust. 1 ustawy Prawo Zamówień Publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1605).

Wniosek nr 7: Naliczanie i wypłacanie ekwiwalentu pieniężnego za udział w działaniach ratowniczych i szkoleniach pożarniczych członków ochotniczych straży pożarnych zgodnie z postanowieniami regulującej to zagadnienie uchwały Rady Gminy Stegna oraz postanowieniami ujętymi w Zarządzeniu Wójta Gminy Stegna.

Odpowiedź wniosek nr 7: Pouczono oraz przeszkolono pracowników merytorycznych w zakresie postanowień Uchwały nr XXXV/321/2022 Rady Gminy Stegna z dnia 2 marca 2022 oraz Zarządzenia Nr 24/2012 Wójta Gminy Stegna z dnia 5 marca 2012 r.

Wniosek nr 8: Obejmowanie spisem z natury oraz rozliczanie wyników inwentaryzacji wszystkich druków ścisłego zarachowania oraz sporządzanie przez zespoły spisowe sprawozdań z przebiegu spisu z natury.

Odpowiedź wniosek nr 8: Pouczono kierowników referatów oraz pracowników urzędu w zakresie załącznika nr 1, Zarządzenia nr 69/2013 Wójta Gminy Stegna z dnia 22 lipca 2013 roku w sprawie wprowadzenia Instrukcji Inwentaryzacyjnej.

Wniosek nr 9: Egzekwowanie od inkasentów opłaty miejscowej terminowego rozliczania się z zainkasowanych opłat.

Odpowiedź wniosek nr 9: Organ podatkowy nie posiada narzędzi ustawowych do egzekwowania opłaty miejscowej od turystów. Właściciele obiektów niechętnie pobierają kwitariusze do poboru opłaty miejscowej i niechętnie zawierają porozumienie w sprawie wynagrodzenia prowizyjnego za inkaso opłaty. Pobierając kwitariusze inkasenci są corocznie informowani o terminowości rozliczania się z poboru zainkasowanych opłat i otrzymują uchwałę w sprawie określenia dziennych stawek opłaty miejscowej, terminów płatności, sposobu jej poboru, określenia inkasentów oraz wysokości wynagrodzenia za inkaso. Organ podatkowy we wcześniejszych latach wydawał decyzje o odpowiedzialności inkasenta za nieterminowe odprowadzanie zainkasowanych opłat, co niestety skutkowało, że inkasent w następnym roku podatkowym nie pobrał kwitariusza, nie zawarł porozumienia więc nie inkasował i nie odprowadzał opłaty miejscowej do organu co w konsekwencji uszczupliło dochody gminy z tego tytułu.

Z up. WÓJTA
mgr Tomasz Zajewski
ZASTĘPCA WÓJTA