

Znak: Fn. 3021. 39. 2022

URZĄD GMINY
w Oksie
28-363 Oksa; tel. 41 380 80 48
woj. świętokrzyskie
NIP 656-17-69-847; Regon 290503845

Regionalna Izba Obrachunkowa
w Kielcach
ul. Targowa 18
25-520 Kielce

W odpowiedzi na Państwa wystąpienie pokontrolne określone w piśmie Znak:WK.60.10.2022 z dnia 02 sierpnia 2022 r. Urząd Gminy w Oksie informuje:

Wniosek pokontrolny Nr 1

Wójt ze względów finansowych nie powołał swojego zastępcy a wykonywanie spraw z zakresu prawa pracy a także kierowanie bieżącą pracą i funkcjonowaniem Urzędu oraz zastępowanie go w czasie jego nieobecności powierzył Sekretarzowi Gminy. Opiera się to na stosownych pełnomocnictwach. W wielu samorządach takie rozwiązania skutecznie funkcjonują, sprawdzają się i nie ma mowy o zagrożeniu ciągłości funkcjonowania samorządu ponieważ stosowne umocowania taką ciągłość zapewniają, zaś przepisy przewidują zapewnienie ciągłości w sytuacjach kryzysowych.

Wniosek pokontrolny Nr 2

Opracowano prawidłowo i w sposób kompletny zasady (politykę) rachunkowości dostosowując dokumentację przyjętych zasad do przepisów prawa i potrzeb jednostki, stosownie do art. 10 pkt 3 i ust. 2 ustawy o rachunkowości, poprzez: wskazanie wszystkich stosowanych w jednostce programów komputerowych wraz z określeniem ich aktualnej wersji, określenie zasad klasyfikacji zdarzeń na kontach księgi głównej Urzędu, mając na uwadze § 20 ust. 1 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. Wójt Gminy w Oksie wydał Zarządzenie Nr 41/2022 w sprawie: przyjęcia zasad (polityki) rachunkowości oraz stosowania zakładowego planu kont w Urzędzie Gminy Oksa.

Wniosek pokontrolny Nr 3

Zapisy w księgach rachunkowych są prowadzone prawidłowo stosownie do art. 24 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

Wniosek pokontrolny Nr 4

Sprawozdania z operacji finansowych są sporządzane rzetelnie i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym, stosownie do § 4 ust. 1 pkt 1 i § 10 ust.4 rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i polityki Regionalnej z dnia 17 grudnia 2020 r.

Nieprawidłowość w sprawozdaniu Rb-Z według stanu na koniec IV kwartału 2021 roku wykryta podczas kontroli została skorygowana poprzez sporządzenie korekty sprawozdania (w załączeniu kserokopia sprawozdania Rb-Z).

Ponadto informuję, że zobowiązania wynikające z bieżących polis zostały uregulowane jednorazowo i w związku z powyższym na chwilę obecną nie posiadamy żadnych zobowiązań i dlatego nie zostały wykazane w sprawozdaniach za poszczególne okresy sprawozdawcze w 2022 roku.

Jeśli zaistnieją zobowiązania, których cena płatna jest w ratach (tzw. sprzedaż na raty) zostaną ujęte w odpowiednich sprawozdaniach.

Wniosek pokontrolny Nr 5

Urząd dokonuje na bieżąco czynności sprawdzających przekładanych przez podatników informacji stosownie do art. 272 pkt.2 i pkt 3, w związku z art. 3 ust. 5 ustawy Ordynacja podatkowa. Po weryfikacji wprowadzonych zmian wynikających z przeprowadzonej modernizacji gruntów na terenie gminy Oksa Wójt Gminy zleci przeprowadzenie kontroli u podatnika o numerze 15 stosownie do art. 281 ustawy Ordynacja podatkowa.

Wniosek pokontrolny Nr 6

Wójt Gminy Oksa wezwał Starostę Powiatu Jędrzejowskiego do złożenia deklaracji na podatek od nieruchomości, stosownie do art. 274a § 1 ustawy Ordynacja podatkowa w związku z art. 11 ust. 1 i art. 23 ust. 1 ustawy o gospodarce nieruchomościami, art. 3 ust. 1 pkt. 1 i art. 6 ust 9 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych.

Wniosek pokontrolny Nr 7

Dodatki specjalne będą przyznawane w uzasadnionych prawnie i merytorycznie przypadkach stosownie do art. 36 ust.5 ustawy o pracownikach samorządowych. Wykryty przez kontrolę błąd został usunięty.

Wniosek pokontrolny Nr 8

Dokonano rozliczenia dotacji przekazanej w 2021 roku Klubowi Sportowemu Nida Oksa oraz wydano decyzję określającą kwotę dotacji podlegającą zwrotowi do budżetu stosownie do przepisów art. 252 ust.1 pkt. 2 i ust.5 w związku art. 60 pkt. 1 i art. 61 ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 poz. 305 z późn. zm.)

W dniu 24.03.2022 roku Klub Sportowy Nida Oksa dokonał zwrotu dotacji. Zobowiązano pracownika urzędu merytorycznie odpowiedzialnego do rzetelnego sprawdzenia i rozliczenia sprawozdań z wykorzystania dotacji z zakresu upowszechniania kultury fizycznej i sportu.

Wniosek pokontrolny Nr 9

Zostanie opracowany i przedłożony Radzie Gminy projekt uchwały dotyczącej wieloletniego programu gospodarowania mieszkaniowym zasobem gminy, stosownie do postanowień art. 30 ust.2 pkt 1 ustawy o samorządzie gminnym, w związku art. 21 ust.1 pkt 1, ustawy o ochronie praw lokatorów, mieszkaniowym zasobie gminy i o zmianie Kodeksu cywilnego.

Wniosek pokontrolny Nr 10

Wykaz nieruchomości przeznaczonych do oddania w najem lub dzierżawę będzie sporządzany i podawany do publicznej wiadomości, zgodnie z art. 35 ust.1 ustawy o gospodarce nieruchomościami.

Wniosek pokontrolny Nr 11

W umowie z dnia 20.12.2018 roku, na kompleksową obsługę bankową budżetu Gminy oraz podległych jednostek organizacyjnych, zawartej z Bankiem Spółdzielczym w Kielcach na czas określony od dnia 01.01.2019 roku do dnia 31.12.2023 roku uwzględniona została Gminna Biblioteka Publiczna w Oksie, która jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną.

Do czasu przeprowadzenia nowego postępowania o kompleksową obsługę bankową będzie obowiązywała dotychczasowa umowa z bankiem ze względu na dodatkowe obciążenia finansowe dla Gminnej Biblioteki Publicznej. Nowe postępowanie na obsługę bankową nie będzie obejmowało samorządowej instytucji kultury stosownie do art. 264 ust.1 ustawy o finansach publicznych, w powiązaniu z art.17 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Wniosek pokontrolny Nr 12

Samorządowa Instytucja Kultury została zobowiązana do przekazywania sprawozdań finansowych w postaci elektronicznej opatrzonych kwalifikowalnym podpisem elektronicznym, stosownie do art. 45 ust. 1f ustawy o rachunkowości. Sprawozdania finansowe za 2021 rok zostały przekazane w postaci elektronicznej zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Do wiadomości:

Rada Gminy w Oksie

WÓJT GMINY

mgr Tadeusz Soboń

Znak: Fn. 3021. 12. 2023

URZĄD GMINY
w Oksie
28-363 Oksa; tel. 41 380 80 48
woj. świętokrzyskie
NIP 656-17-69-847; Regon 290503845

Regionalna Izba Obrachunkowa
w Kielcach
ul. Targowa 18
25-520 Kielce

W odpowiedzi na Państwa wystąpienie pokontrolne określone w piśmie Znak:WK.60.10.2022 z dnia 02 sierpnia 2022 r. oraz z dnia 09 stycznia 2023 r. Urząd Gminy w Oksie przesyła aktualny stan realizacji wniosków pokontrolnych nr 5,6 i 9:

Wniosek pokontrolny Nr 5

Urząd dokonuje na bieżąco czynności sprawdzających przekładanych przez podatników informacji stosownie do art. 272 pkt.2 i pkt 3, w związku z art. 3 ust. 5 ustawy Ordynacja podatkowa. W dniu 24 listopada 2022 roku Urząd Gminy przeprowadził kontrolę u podatnika o numerze 15 stosownie do art. 281 ustawy Ordynacja podatkowa. W czasie kontroli dokonano pomiaru gruntów i budynków zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej oraz gruntów i budynków pozostałych. W wyniku kontroli stwierdzono, że powierzchnia budynków i gruntów jest zgodna z wykazanymi powierzchniami w informacji podatkowej złożonej w dniu 30.08.2022 roku w której wykazano:

Grunty

- związane z prowadzeniem działalności gospodarczej 616 m²
- pozostałe 6840 m²

Budynki

- związane z prowadzeniem działalności gospodarczej 216 m²
- budynki pozostałe 421m²

(W załączeniu ksero Decyzji Nr Fn. 3127.469.2022)

Wniosek pokontrolny Nr 6

Wójt Gminy Oksa wezwał pismem Znak: FN. 3120.1.2022 Starostę Powiatu Jędrzejowskiego do złożenia deklaracji na podatek od nieruchomości, stosownie do art. 274a § 1 ustawy Ordynacja podatkowa w związku z art. 11 ust. 1 i art. 23 ust. 1 ustawy o gospodarce nieruchomościami, art. 3 ust. 1 pkt. 1 i art. 6 ust 9 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych. Starosta Jędrzejowski pismem Znak: WGN.6811.1.8.2022 z dnia 31.08.2022 r. poinformował Wójta Gminy, że zestawienie nieruchomości zasobu zatwierdzone przez Wojewodę Świętokrzyskiego nie zawiera żadnych nieruchomości do których starostwo może złożyć deklaracje podatkowe (W załączeniu ksero pisma).

Wniosek pokontrolny Nr 9

Na sesji Rady Gminy w dniu 29 grudnia 2022 roku została podjęta uchwała dotycząca wieloletniego programu gospodarowania mieszkaniowym zasobem gminy, stosownie do postanowień art. 30 ust.2 pkt 1 ustawy o samorządzie gminnym, w związku art. 21 ust.1 pkt 1, ustawy o ochronie praw lokatorów, mieszkaniowym zasobie gminy i o zmianie Kodeksu cywilnego.

Do wiadomości:

Rada Gminy w Oksie

WÓJTA GMINY
Sobor
mgr Tadeusz Sobor

