



FB.0911/1/2008

Rumia, 14 marca 2008 roku.

Pan Henryk Ledóchowski
Prezes Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Gdańsku

W odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne zawarte w Państwa piśmie nr WK.0804/K/96/13815/07/08, informujemy o sposobie wykonania wniosków zawartych w przywołanym wystąpieniu:

ad 1)

Zwiększenie zatrudnienia w Wydziale Finansowo-Budżetowym o 1 etat umożliwi przeprowadzanie kontroli przestrzegania realizacji procedur w zakresie celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków, obejmujące w każdym roku co najmniej 5 % wydatków każdej jednostki. W roku 2008 kontrole w jednostkach rozpoczną się w maju.

ad 2)

Wyjaśnienie odnośnie nie pobierania w latach 2005 – 2006 należnego wynagrodzenia z tytułu wykonywania zadań z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa, zostało złożone kontrolującą na piśmie w grudniu 2007 r. Od 05 grudnia 2007 r. powyższe wynagrodzenie jest pobierane.

ad 3)

Brak uregulowań prawnych dotyczących udzielania zaliczek pracownikom Urzędu na wydatki związane z drobnymi zakupami wydaje się być „przeoczeniem” legislacyjnym. Jednak rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 czerwca 2006 roku w sprawie gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych, istotnie nie zawiera żadnych postanowień umożliwiających udzielania zaliczek pracownikom. Obecnie zaliczki na drobne zakupy nie są pracownikom udzielane. Ponieważ jednak w Urzędzie istnieje konieczność dokonywania drobnych zakupów w punktach sprzedaży detalicznej, nie akceptujących zapłaty przelewem, zamierza się zawrzeć umowę z bankiem, o wydanie imiennych kart płatniczych z określonym limitem wypłat, dla 2 pracowników Urzędu, którzy dokonują drobnych zakupów.

ad 4)

Referat Podatków i Opłat przeprowadza aktualnie weryfikację w oparciu o dane z ewidencji gruntów i budynków deklaracji na podatek rolny, podatek leśny oraz podatek od nieruchomości składanych przez osoby prawne oraz informacji w sprawie podatku rolnego, podatku leśnego oraz podatku od nieruchomości składanych przez osoby fizyczne, ze szczególnym uwzględnieniem podatników łącznego zobowiązania pieniężnego. W przypadku stwierdzanych rozbieżności kierowane są do poszczególnych podatników wezwania do udzielenia wyjaśnień bądź skorygowania deklaracji/informacji podatkowych. Weryfikacja deklaracji/informacji bieżących zakończy się do końca września 2008 roku.

ad 5)

W roku 2007 nastąpiła zmiana pracownika odpowiedzialnego za odprowadzanie na rzecz Pomorskiej Izby Rolniczej 2 % odpisu od wpływów z tytułu podatku rolnego. Od tego czasu odpis ten jest odprowadzany terminowo.

ad 6)

Dwie decyzje o rozłożeniu na raty opłaty adiacenckiej, opisane na s. 94 protokołu z kontroli, były podjęte w oparciu o przepisy ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku Ordynacja podatkowa. W tym trybie oprocentowanie ani zabezpieczenie rozłożonych na raty należności gminy nie było wymagane, ponieważ w opisanych przypadkach nie miały zastosowania przepisy art. 147 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 roku o gospodarce nieruchomościami.

ad 7)

Opłaty związane z umieszczeniem w pasie drogowym urządzeń infrastruktury technicznej niezwiązanej z potrzebami zarządzania drogami lub potrzebami ruchu drogowego ustalane są jako iloczyn liczby metrów kwadratowych powierzchni pasa drogowego, zajętej przez rzut poziomy urządzenia i stawki opłaty za zajęcie 1 m² pasa drogowego pobieranej za każdy rok, przy czym przez okres krótszy niż rok opłata obliczana jest proporcjonalnie do liczby dni umieszczenia urządzenia. W przypadku zajęcia pasa drogowego dróg gminnych opłaty nalicza się zgodnie z Uchwałą Nr XXII/242/2004 Rady Miejskiej Rumi z dnia 29 kwietnia 2004 r. zmienionej Uchwałą LI/548/2006 Rady Miejskiej Rumi z dnia 22 czerwca 2006 r. w sprawie wysokości stawek opłat za zajęcie pasa drogowego dróg, dla których zarządcą jest Burmistrz Miasta Rumi, opublikowanej w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego z dnia 31 października 2006 r. Nr 109, poz. 2243. W przypadku zajęcia pasa drogowego dróg powiatowych opłaty nalicza się zgodnie z Uchwałą Nr II/XVII/186/04 Rady Powiatu Wejherowskiego z dnia 30 kwietnia 2004 r. zmienionej Uchwałą Nr II/XXXV/371/05 Rady Powiatu Wejherowskiego z dnia 5 grudnia 2004 r. w sprawie wysokości stawek opłat za zajęcie pasa drogowego dróg, dla których zarządcą jest Zarząd Powiatu Wejherowskiego, opublikowanej w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego z dnia 31 marca 2006 r. Nr 35, poz. 707. Poprawne ustalenie opłat za zajęcie pasa drogowego ma miejsce od listopada 2006 roku.

ad 8)

W odpowiedzi na wniosek dotyczący nie skorygowania w końcu 2005r. odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w Urzędzie o kwotę 14,94 zł, wynikającą ze wzrostu przeciętnego zatrudnienia na koniec roku, uprzejmie wyjaśniamy, że była to sytuacja incydentalna. Korekty nie dokonano z uwagi na niewielkie przekroczenie planowanego przeciętnego zatrudnienia – tj. o 0,02 etatu, bowiem odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych naliczono na podstawie planowanego zatrudnienia w tym roku wynoszącego 86,25 etatów, podczas gdy na koniec 2005r. przeciętne zatrudnienie wyniosło 86,27 etatu. Poza tym jednym przypadkiem, w pozostałych latach, jeśli zachodzą warunki do dokonania korekty odpisu, to dokonuje się tej korekty w oparciu o przepisy Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 14 marca 1994r. w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczenia odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz.U.Nr 43 poz.168 z późn.zm.).

ad 9)

Z zapisu na stronie 134 protokołu wynika, iż Miejska Komisja do spraw Rozwiązywania Problemów Alkoholowych została powołana w drodze uchwały Rady Miasta Rumi Nr XLVIII/421/97 z dnia 30 grudnia 1997r. (zmienioną uchwałą Nr 30/2002 Rady Miasta Rumi z dnia 16 grudnia 2002 r.), co zdaniem kontrolującego jest uchybieniem art.4¹ ust.3,5 ustawy z dnia 26 października 1982 r.o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz.U. z 2002r. Nr 147, poz. 1231 z późn.zm. – str 134 protokołu. Jednakże Miejska Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Rumi została powołana zgodnie z obowiązującymi przepisami Zarządzeniem Nr 30/2002 Burmistrza Miasta Rumi z dnia 16 grudnia 2002r. w sprawie powołania Miejskiej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Rumi na podstawie przepisów ustawy z dnia 26 października 1982 r.o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz.U. z 2002r. Nr 147, poz. 1231 z późn.zm.).

ad 10)

Inwentaryzacja za rok 2007 została przeprowadzona zgodnie z przepisami ustawy o Rachunkowości oraz z Zarządzeniem nr 355/329/2007 Burmistrza Miasta Rumi z dnia 16 listopada 2007 roku w sprawie wprowadzenia w Urzędzie Miasta Rumi Instrukcji Inwentaryzacyjnej. Pracownik odpowiedzialny za prowadzenie ksiąg druków ścisłego zarachowania został pouczony o trybie dokonywania poprawek zgodnie z art. 25 ustawy o rachunkowości. W II kwartale 2008 roku zostanie przeprowadzona kontrola wewnętrzna w celu stwierdzenia poprawności prowadzenia ksiąg druków ścisłego zarachowania.

WZ. BURMISTRZA
mgr inż. Iwona Romanowska
Zastępca Burmistrza