



Regionalna Izba Obrachunkowa
w Bydgoszczy

Bydgoszcz, dnia 12.08.2004 r.

RIO/KF/4104/11/2004

Pan
Wojciech Głomski
Burmistrz Miasta i Gminy Kamień Krajeński
Plac Odrodzenia 3
89 – 430 Kamień Krajeński

Uprzejmie informuję, że w wyniku przeprowadzonej na podstawie art. 7 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. Nr 55 poz. 577 z 2001 roku z późn. zm.) oraz § 4 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 lipca 2004 roku w sprawie siedzib i zasięgu terytorialnego regionalnych izb obrachunkowych oraz szczegółowej organizacji izb, liczby członków kolegium i trybu postępowania (Dz. U. Nr 167 poz. 1747), kontroli kompleksowej gospodarki finansowej podległej Panu jednostki udokumentowanej protokołem Nr RIO/KF/11/11/2004 stwierdzono występowanie następujących nieprawidłowości:

- prowadzenie czynności kontrolnych w jednostkach organizacyjnych Gminy Kamień Krajeński w 2003 roku (za wyjątkiem Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej) pomimo braku stosownego upoważnienia od Burmistrza Miasta i Gminy (str. 7 protokołu)
- niedostosowanie zakresu obowiązków kasjerki do obowiązujących w Gminie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę kasową (str. 11 protokołu)
- zawarcie w dniu 23.02.1999 r. umowy na obsługę bankową budżetu Gminy na czas nieokreślony (str. 14 protokołu)
- nie podejmowanie przez Gminę kroków dyscyplinujących podatników podatku od nieruchomości (osoby prawne) w zakresie terminowego składania deklaracji na ten podatek (str. 39 protokołu)
- nie ustalenie na rok 2004, przez Radę Miejską w Kamieniu Krajeńskim zasad wynagradzania członków Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych (str. 59 protokołu)

- nieterminowe przekazywanie składek na ubezpieczenie społeczne pracowników w miesiącach:
 - grudniu 2002 r.
 - styczniu 2003 r.
 - czerwcu 2003 r.
 - lipcu 2003 r.
 - grudniu 2003 r.(str. 63 protokołu)
- nie przekazanie na rachunek bankowy ZFŚS w ustawowym terminie tj. do dnia 31 maja 2003 r. równowartości co najmniej 75% wartości odpisu rocznego (str. 65 protokołu)
- podpisywanie poleceń wyjazdu służbowego dla Burmistrza przez Sekretarza Urzędu (str. 67 protokołu)

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami, których nie usunięto do dnia zakończenia kontroli proszę Pana Burmistrza do podjęcia działań, które wyeliminują wszystkie nieprawidłowości z pracy podległych służb, usprawnią ich działanie oraz zapobiegą ich powstawaniu w przyszłości.

Wobec powyższego proszę o:

1. Prowadzenie w jednostkach organizacyjnych Gminy czynności kontrolach na podstawie stosownych upoważnień udzielanych dla osób kontrolujących, zgodnie z pkt. 3.5 b „zasad kontroli wewnętrznej finansowej w Urzędzie Miejskim w Kamieniu Krajeńskim” wprowadzonych w życie Zarządzeniem Nr 37/2003 Burmistrza Kamienia Krajeńskiego z dnia 31 grudnia 2003 roku.
2. Dostosowanie zakresu obowiązków kasjerki do obowiązujących w Gminie wewnętrznych regulacji w tym zakresie oraz do faktycznie wykonywanych przez nią czynności.
3. Podejmowanie działań mających na celu wyegzekwowanie od podatników (osoby prawne), obowiązku terminowego przesyłania deklaracji na podatek od nieruchomości, a w przypadku nieterminowego otrzymania deklaracji, podejmowanie działań wynikających z art. 21 § 3 oraz art. 53a ustawy – Ordynacja podatkowa.
4. Wystąpienie do Rady Miejskiej z projektem zmiany gminnego programu rozwiązywania problemów alkoholowych, celem wprowadzenia do tego programu zasad wynagradzania członków Gminnej komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, zgodnie z przepisami z art. 4¹ ust. 5 ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi.
5. Terminowe przekazywanie składek do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych zgodnie z postanowieniami art. 47 ust. 1 pkt. 2 ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. Nr 137 poz. 887 z późn. zm.).

6. Terminowe odprowadzanie odpisu podstawowego na rachunek bankowy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych zgodnie z przepisami art. 6 ust. 2 ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.
7. Podpisywanie poleceń wyjazdu służbowego dla Burmistrza przez pracodawcę określonego w art. 4 pkt. 1 ustawy o pracownikach samorządowych.

Zgodnie z art. 9 ust. 3 powołanej na wstępie ustawy, proszę o poinformowanie Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych pokontrolnych terminie 30 dni od daty doręczenia niniejszego wystąpienia.

Przekazanie informacji o wykonaniu zaleceń pokontrolnych niezgodnych z prawdą podlega karze określonej w art. 27 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.

Stosownie do art. 9 ust 3 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych od niniejszego wystąpienia pokontrolnego przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń do Kolegium Izby w terminie 14 dni od daty otrzymania wystąpienia, z tym, że podstawą wniesienia zastrzeżeń może być tylko zarzut naruszenia prawa poprzez błędną jego wykładnię lub niewłaściwe zastosowanie.

Zastrzeżenia wnosi się za pośrednictwem Prezesa Izby na warunkach określonych w art. 9 ust. 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.

Zastępca Prezesa
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
mgr Włodzimierz Bartkowiak

Do wiadomości:

Przewodniczący Rady Gminy w Kamieniu Krajeńskim