

Rudnik, dnia 20.10.2009 r.

URZĄD GMINY  
ul. Kozielska 1  
47-411 RUDNIK  
tel. 410-61-18 fax 410-63-67  
ul. Alaskia

Regionalna Izba Obrachunkowa  
w Katowicach

21.10.2009  
Regionalna Izba Obrachunkowa  
w Katowicach  
ul. Grabowa 3  
40-172 Katowice  
tel. 032-604-49-00, fax 0-32-604-49-01  
Dotyczy: sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych;  
Znak:WK-6100/13/4/09.

W odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne z dnia 18 września 2009 r. (wpł.21.09.2009 r.) przedkładam informacje o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych.

#### **W zakresie ustaleń ogólnie-organizacyjnych**

##### **Wniosek Nr 1**

Obowiązki Skarbnika Gminy i Głównego Księgowego Urzędu powierzono na piśmie dnia 6.10.2009 r. Pani Beacie Orc.

#### **W zakresie rozliczania czasu pracy**

##### **Wniosek Nr 2, Nr 3 i Nr 4**

W dniach 05-09.10.2009 r. w tut. Urzędzie kontrolę przeprowadziła Państwowa Inspekcja Pracy. Tematem kontroli zostały objęte zagadnienia z zakresu prawa pracy min. i te zawarte w wystąpieniu pokontrolnym Izby. Do końca października br. Urząd otrzyma wystąpienie pokontrolne, w którym zawarte będą stwierdzone uchybienia i zalecenia co do sposobu ich usunięcia. Pracownicy zostaną szczegółowo zapoznani z treścią zaleceń pokontrolnych. Ponadto dostosowane zostaną regulacje wewnętrzne w tym zakresie, z uwzględnieniem wskazań kontroli przeprowadzonej przez Regionalną Izbę Obrachunkową oraz Państwową Inspekcję Pracy.

#### **W zakresie wydatków z tytułu diet dla radnych**

##### **Wniosek Nr 5**

Po przeanalizowaniu diet wypłaconych Przewodniczącemu Rady Gminy Rudnik zwrócono się pismem z dnia 16.10.2009 r. do Przewodniczącego o zwrot nienależnie wypłaconej diety w wysokości 2.722,50 zł.

##### **Wniosek Nr 6**

Uchwałą Nr XXIX/234/2009 Rady Gminy Rudnik z dnia 30 czerwca 2009 r. w sprawie ustalenia wysokości diet dla radnych i zasad ich wypłacania przyjęto nowe zasady naliczania należności przysługujących radnym Gminy Rudnik. Uchwała Nr XVIII/169/04 z dnia 28 kwietnia 2004 r. w sprawie ustalenia wysokości diet dla radnych utraciła moc. Regulacje zawarte w nowej uchwale uwzględniają aktualnie obowiązujące przepisy prawne w tym zakresie.

#### **Wniosek Nr 7**

Pracownik odpowiedzialny za prawidłowe obliczanie i wypłacanie diet dla radnych został pouczone i zobowiązany do bezwzględnego przestrzegania ustawowych przepisów prawnych, jak i wynikających z prawa miejscowego w zakresie naliczania diet radnym.

#### **Wniosek Nr 8**

Dokonano szczegółowej analizy poprawności naliczania i wypłacania diet dla radnych Gminy Rudnik w latach 2007-2009 i nie stwierdzono nieprawidłowości w tym zakresie, z wyjątkiem diety wypłacanej Przewodniczącemu Rady (ad. Wniosek Nr 5).

#### **W zakresie wydatków z tytułu dotacji dla podmiotów spoza sektora finansów publicznych**

#### **Wniosek Nr 9**

Dnia 16.10.2009 r. LKS „Dąb” przedłożył dodatkowe rozliczenie dotacji udzielonych na podstawie umów na rok 2007 i 2008. Z przedłożonych dokumentów wynika, że dotacja została wykorzystana prawidłowo.

#### **Wniosek Nr 10**

Pracownicy odpowiedzialni za przygotowanie i przeprowadzanie konkursów ofert na realizację zadań publicznych zostali szczegółowo zapoznani z obowiązującymi przepisami tj. ustawą z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie ( Dz. U. Nr 96, poz.873 z późn. zm.) i rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 27 grudnia 2005 r. w sprawie wzoru oferty realizacji zadania publicznego, ramowego wzoru umowy o wykonanie zadania publicznego i wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania (Dz. U. Nr 264, poz.2207). Pracownicy zostali zobligowani do stosowania powyższych regulacji prawnych i monitorowania na bieżąco ich nowelizacji.

#### **Wniosek Nr 11**

Pracownikom odpowiedzialnym za merytoryczne przygotowanie i przeprowadzanie konkursów ofert oraz kontrolę realizacji zadań publicznych przez podmioty spoza sektora finansów publicznych powierzono w formie pisemnej powyższe czynności.

#### **Wniosek Nr 12**

Wnioski szkół niepublicznych o dotacje na rok 2010 zostaną wnikliwie przeanalizowane na etapie prac nad projektem budżetu na kolejny rok, z uwzględnieniem przepisów art.90 ust.3e i ust.4 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2004, Nr 256, poz.2572 z późn. zm.).

#### **W zakresie wydatków budżetowych**

#### **Wniosek Nr 13**

W celu prawidłowego rozliczenia umowy nr ZP.342-10-3/08 z dnia 27 listopada 2008 r. zwrócono się do wykonawcy z wnioskiem o ponowne rozliczenie zadania i wystawienie faktury korygującej (in minus) wg stawek wynikających ze złożonej oferty i umowy.

#### **Wniosek Nr 14**

Pracownicy Referatu Inwestycji, Rolnictwa i Infrastruktury zostali zobligowani do prawidłowego stosowania przepisów ustawy o zamówieniach publicznych i bezwzględnego stosowania tychże przepisów zarówno na etapie przygotowania, jak i realizacji umów.

#### **Wniosek Nr 15**

Dnia 6.10.2009 r. zawarto ugodę sądową z wykonawcą, z której treści wynika, że Gmina zobowiązała się do uregulowania kwoty 41.972 zł wynikającej z faktury VAT Nr 03/WB/2009 z dnia 18.05.2009 r., zamiast kwoty 51.972,00 zł, przy czym wykonawca zrzekł się ustawowych odsetek od całej kwoty należności.

#### **W zakresie sprzedaży nieruchomości**

#### **Wniosek Nr 16**

Zobowiązano Inspektora ds. gospodarki gruntami i mieniem komunalnym odpowiedzialnego za przeznaczanie nieruchomości do sprzedaży i organizowanie przetargów do ścisłego stosowania przepisów ustaw regulujących powyższe czynności i monitowanie zmian prawnych w tym zakresie.

#### **W zakresie rozliczeń z jednostkami**

#### **Wniosek Nr 17**

Jednostki organizacyjne Gminy Rudnik zostaną powiadomione o konieczności uregulowania zasad korzystania z majątku będącego w ich władaniu, zgodnie z art. 43 ust.1 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2004 r. Nr 261, poz.2603 z późn. zm.).

#### **Wniosek Nr 18**

Zostaną podjęte działania mające na celu ustanowienie na rzecz Samodzielnego Publicznego Zakładu Lecznictwa Ambulatoryjnego w Rudniku prawa nieodpłatnego użytkowania nieruchomości Zakładu, zgodnie z art.53 ust.1 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej.

#### **W zakresie księgowości**

#### **Wniosek Nr 19**

Ewidencja analityczna środków trwałych zostanie zaprowadzona zgodnie z art.16 ust. 1 oraz art. 17 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.). Dokonana już została wycena działek gminnych. Trwają prace nad weryfikacją danych.

#### **Wniosek Nr 20**

Jednostki ochotniczych straży pożarnych i kluby sportowe, którym powierzono składniki aktywów zostaną powiadomione o konieczności przeprowadzania przez nie inwentaryzacji i jednocześnie wydane zostaną stosowne procedury określające zasady wzajemnej komunikacji w tym zakresie.

#### **Wniosek Nr 21**

Inwentaryzacja wszystkich aktywów i pasywów zostanie przeprowadzona zgodnie z przepisami art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.)

#### **Wniosek Nr 22**

Pracownicy zostaną ponownie przeszkoleni z zakresu prawidłowego przeprowadzania inwentaryzacji aktywów i pasywów jednostki, stosownie do przepisów ustawy o rachunkowości i postanowień zawartych w instrukcji inwentaryzacyjnej.

#### **W zakresie kontroli wewnętrznej**

#### **Wniosek Nr 23**

Przeprowadzona zostanie szczegółowa kontrola w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Rudniku w zakresie realizacji i obsługi unijnego programu PEAD.

**Wniosek Nr 24**

W związku z nową ustawą o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. Nr 157, poz. 1240) i zmianami jakie wprowadziła w zakresie kontroli wewnętrznej, trwają prace nad utworzeniem nowego regulaminu kontroli zarządczej, w którym uwzględnione zostaną min.: postulaty zawarte w wystąpieniu pokontrolnym tut. Izby.

**Wniosek Nr 25**

Mając na uwadze wytyczne zawarte w wystąpieniu pokontrolnym dokonano oceny pracy pracowników pod kątem przygotowania merytorycznego do wykonywania powierzonych im obowiązków. Przeprowadzono rozmowy z pracownikami odpowiedzialnymi za stwierdzone w toku kontroli uchybienia, w czasie których otrzymali upomnienia i stosowne instrukcje.

**Wniosek Nr 26**

Każdego roku w budżecie zabezpiecza się środki na szkolenia pracowników w celu podnoszenia ich kwalifikacji. Praktyki te w miarę możliwości finansowych będą stosowane również w latach następnych, ponadto planuje się zabezpieczyć środki na zakup nowoczesnych narzędzi pracy, które pozwolą na bardziej efektywne wykorzystanie czasu pracy i jej lepszą jakość.

W B U T  
mgr Alojzy Hieruszka