

ZARZĄDZENIE Nr 80 /2020
BURMISTRZA MIEROSZOWA z dnia 20 maja 2020r.

w sprawie podjęcia działań, mających na celu wyeliminowanie stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień wynikających z wniosków pokontrolnych Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu.

Na podstawie art. 30 ust.1 i art. 33 ust 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U.2020 poz 713) oraz art. 68 i art.69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tj. Dz. U z 2019r., poz. 869 z późn.zm), zarządzam co następuje:

§ 1.

W związku z pismem Regionalnej Izby Rachunkowej we Wrocławiu z dnia 23 kwietnia 2020 roku, numer WK.WR.40.7.2020.321 w sprawie wniosków z przeprowadzonej w okresie od 04 lutego do 10 kwietnia 2020r. kompleksowej kontroli gospodarki finansowej Gminy Mieroszów – wskazując na nieprawidłowości i uchybienia zobowiązuję Kierowników Referatów tutejszego Urzędu o wdrożenie zaleceń Regionalnej Izby Obrachunkowej w następujących obszarach:

1. Przestrzegania przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.z 2019r poz.869 ze zm.) szczególnie w zakresie dokonywania wydatków w terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań, stosownie do art.44 ust.3 pkt 3 ustawy.
2. Sporządzenia korekt rocznych sprawozdań Rb-PDP z wykonania dochodów podatkowych gminy za 2017 i 2018 rok wraz z uzasadnieniem oraz odpowiadających im rocznych sprawozdań Rb-27S, wyłącznie w zakresie danych objętych sprawozdaniem Rb-PDP, stosownie do §24 ust. 6 załącznika nr 36 do rozporządzenia z 9 stycznia 2018 w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U.z 2019 poz.1393 ze zm.)
3. Prowadzenie pozabilansowej ewidencji rozrachunków z inkasentami z tytułu pobieranych przez nich podatków podlegających przypisaniu na kontach podatników, stosownie do § 11 ust.3 pkt 2 w związku z §12 ust. 1 pkt 1 lit.b oraz pkt 3 rozporządzenia Ministra Finansów z 25 października 2010 r. w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U.Nr 208,poz.1375)
4. Przestrzegania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2019r. poz. 1843), w szczególności w zakresie:
 - a) Dokonywania zwrotu wadium wszystkim wykonawcom niezwłocznie po wyborze oferty najkorzystniejszej lub unieważnieniu postępowania, a wykonawcy którego oferta została wybrana jako najkorzystniejsza niezwłocznie po zawarciu umowy w sprawie zamówienia publicznego, zgodnie z art.46 ust.1 i 1a ustawy;
 - b) Zamieszczania ogłoszeń o udzieleniu zamówienia w Biuletynie Zamówień Publicznych, nie później niż w terminie 30 dni od dnia zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego, której wartość jest mniejsza niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art.11 ust.8 ustawy PZP, stosownie do postanowień art. 95 ust.1 ustawy
 - c) Dokonywania zwrotów kwot pozostawionych na zabezpieczenie roszczeń z tytułu rękojmi za wady nie później niż w 15 dni po upływie okresu rękojmi za wady, stosownie do art.151 ust.3 ustawy.

5. Przestrzeganie przepisów ustawy z 29 września 1994 o rachunkowości (Dz.U. z 2019r. poz. 351 ze zm.) poprzez:
 - a) Wprowadzenie do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego, w postaci zapisu, każdego zdarzenia, które nastąpiło w tym okresie sprawozdawczym, stosownie do art.20 ust.1 ustawy
 - b) Rzetelne i bieżące prowadzenie ksiąg rachunkowych, stosownie do art.24 ust. 1 w związku z art.24 ust.2 i art.24 ust. 5 pkt 1 ustawy
 - c) Przeprowadzenie inwentaryzacji zgodnie z postanowieniami art.26 ust 1 (z uwzględnieniem art. 26 ust.3) ustawy.
6. Wyodrębnienie w ewidencji księgowej gruntów stanowiących własność jednostki samorządu terytorialnego przekazanych w użytkowanie wieczyste innym podmiotom, stosownie do zasad prowadzenia ewidencji na koncie 011 „Środki trwałe” zawartych w załączniku nr3 „Plan kont dla jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych” do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2020 r. poz.342)
7. Przestrzeganie przepisów ustawy z dnia 21 sierpnia 1997r. o gospodarce nieruchomościami (Dz.U. z 2020r. poz 65 ze zm.), w szczególności w zakresie uregulowania sytuacji prawnej związanej z wyposażeniem Mioszowskiego Centrum Kultury oraz Ośrodka Pomocy Społecznej w Mioszowie w nieruchomości, stosownie do postanowień art.56 w związku z art.51 ustawy.
8. Poinformowanie Regionalnej Izby Obrachunkowej:
 - a) O wynikach podjętych działań w związku ze zwrotem kwoty 1.830 zł, wniesionej jako zabezpieczenie roszezeń z tytułu rękojmi za wady, firmie TMR Soft s.c.
 - b) O wynikach inwentaryzacji zleconej Zarządzeniem Burmistrza Mioszowa nr 56/2020 z dnia 31 marca 2020r dotyczącej gruntów i praw zakwalifikowanych do nieruchomości
 - c) O zleceniu przeprowadzenia inwentaryzacji budynków i lokali oraz o wynikach tej inwentaryzacji.

§ 2.

W związku z powyższym zobowiązuję wszystkich pracowników Referatów jak i samodzielne stanowiska pracy do rzetelnego przestrzegania przepisów prawa;

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega opublikowaniu w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miejskiego w Mioszowie.