

Osielsko, dnia 7 marca 2011 r.

**Regionalna Izba Obrachunkowa  
w Bydgoszczy**

0911/10/10

W związku z o trzymanym wystąpieniem pokontrolnym RIO-KF-4104-74/2010 z dnia 7 lutego 2011r. (wpływ do tut. urzędu 10.02.2011r.) składam informację o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych.

**1. W zakresie prowadzenia ewidencji księgowej na koncie 240.**

Ewidencja księgowa na koncie 240 „Pozostałe rozrachunki” będzie prowadzona zgodnie z zasadami funkcjonowania tego konta określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. Nr 128 poz. 867 ze zm.)

**2. W zakresie egzekwowania od osób fizycznych wynajmujących budynki garażowe od gminy dopełnienia ciążącego na tych osobach ustawowego obowiązku złożenia informacji podatkowych oraz informowania podatników o konsekwencjach niedopełnienia obowiązku określonych w Kodeksie karnym skarbowym.**

W przypadku otrzymania informacji przez Referat Podatków i Opłat o wdzierżawieniu lub wynajmie nieruchomości będących własnością gminy naliczony będzie podatek od nieruchomości od budynków garażowych.

W sporządzanych kolejnych umowach zostanie wprowadzone pouczenie o obowiązku złożenia informacji podatkowych, a także o konsekwencjach niedopełnienia tego obowiązku wynikających z art. 54 § 1 ustawy z dnia 10 września 1999r. Kodeks karny skarbowy.

**3. Usprawnienie przepływu informacji między komórkami Urzędu.**

Usprawniono przepływ informacji między komórkami Urzędu poprzez zobowiązanie pracowników odpowiedzialnych za sporządzanie umów dzierżawy i najmu nieruchomości gminnych do przekazywania kopii umów do Referatu Podatków i Opłat, a także zobowiązano pracowników Referatu Podatków i Opłat do informowania pracowników odpowiedzialnych za sporządzanie umów dzierżawy i najmu nieruchomości gminnych o obowiązujących przepisach podatkowych.

**4. – 7. W zakresie przestrzegania przepisów prawa zamówień publicznych w zamówieniach, które realizował Gminny Zakład Komunalny.**

Wskutek stwierdzonych nieprawidłowości została przeprowadzona w Gminnym Zakładzie Komunalnym z mojego upoważnienia dodatkowa kontrola przez podinspektora ds. zamówień publicznych Urzędu Gminy. Sprawdzeniu zostały poddane przetargi publiczne przeprowadzone w jednostce w latach 2009 i 2010. Udzielono także instruktażu celem wyeliminowania nieprawidłowości na przyszłość w kolejnych zamówieniach.

Zobowiązano dyrektora GZK do przestrzegania w szczególności:

- obowiązku zamieszczania po zawarciu umowy w sprawie zamówienia publicznego, ogłoszenia o udzieleniu zamówienia w Biuletynie Zamówień Publicznych, zgodnie z art. 95

M

ust.1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz.759 ze zm.),

- obowiązku powiadamiania uczestników postępowania przetargowego o dokonanej wyborze oferty najkorzystniejszej, zgodnie z przepisem art. 92 ust. 1 pkt. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych,

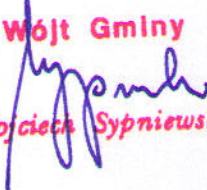
- obowiązku sporządzania protokołów z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, wymaganych przepisami rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 26 października 2010 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego,

- obowiązku powiadamiania wykonawców, którzy złożyli oferty w postępowaniu przetargowym, oraz wykonawców, których oferty zostały odrzucone lub wykluczone, podając uzasadnienie faktyczne i prawne, stosownie do przepisu art. 92 ust.1 pkt 2 ustawy Prawo zamówień publicznych.

W ramach kontroli zarządczej jednostki gminne będą poddawane częstszym kontrolom w zakresie przestrzegania przepisów ustawy prawo zamówień publicznych oraz przepisów wykonawczych zwłaszcza w przypadku nowelizacji przepisów.

**8.** W zakresie sporządzania informacji o stanie mienia komunalnego, zgodnie z przepisem art. 267 ust. 1 pkt 3, lit. c ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.)

Informacja o stanie mienia za rok 2010 i lata następne będzie sporządzana zgodnie z przepisami art. 267 ust. 1 pkt 3 lit. c ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

**Wójt Gminy**  
  
**Wojciech Sypniewski**