

PREZYDENT MIASTA
JASTRZĘBIE ZDRÓJ

KAW 0911/13/08

Jastrzębie Zdrój, 17 czerwca 2009r.

**Prezes
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Katowicach**

W odpowiedzi na wnioski pokontrolne - pismo WK-6100/48/4/08/09 z dnia 18.05.2009 r. - składam informacje o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków zawartych w ww. piśmie.

Informacja dotyczy realizacji poszczególnych wniosków w porządku chronologicznym wynikającym z wystąpienia pokontrolnego :

Ad. Wniosek nr 1

Na zaległości podatników o nr konta 1/128 i 21/2266 wystawiono tytuły wykonawcze (Nr SI1/1/09, SI1/2/09, SI1/3/09 z dnia 09.03.2009r., SI/1/09 z dnia 10.03.2009r.)

Przeprowadzana jest analiza podjętych działań celem objęcia egzekucją zaległości podatkowych zgodnie z postanowieniami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 22 listopada 2001r. w sprawie wykonania niektórych przepisów ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji.

Ad. Wniosek nr 2

Podjęto czynności zmierzające do zastosowania środków egzekucyjnych w stosunku do podatnika o nr konta podatkowego 181 (Postanowienia PO II 33280/4/2009, PO II 33280/5/2009, PO II 33280/6/2009 z dnia 25.05.2009r. o rozksięgowaniu nieterminowych wpłat podatku rozłożonego na raty).

Dokonana analiza aktualnych decyzji Prezydenta Miasta o ulgach nie wykazała niezgodności w wykonaniu jak i postępowaniu w przypadku niedotrzymania ustaleń z w/w decyzji.

Ad. Wniosek nr 3

Celem wzmocnienia nadzoru nad pracownikami Wydziału Podatków i Opłat przeprowadzono rozmowy w zakresie nieprawidłowości wykazanych w wystąpieniach pokontrolnych, dodatkowo przeprowadzono wewnętrzne szkolenie pracowników obejmujące głównie uregulowania dotyczące działań windykacyjnych, stosowania ulg w należnościach.

Ponadto zobowiązano pracowników do przedstawienia okresowych informacji z podjętych działań windykacyjnych wobec dłużników Miasta.

Ad. Wniosek nr 4

Wydział merytoryczny sporządził i przekazał do Wydziału Księgowości Budżetowej wniosek o przekazanie zaległej kwoty z tytułu zobowiązania należnego odpisu na ZFŚS za rok 2006 w kwocie 5.332,00 zł.

Na podstawie sporządzonej dyspozycji dokonano przekazania na konto ZFŚS zgodnie z WB nr 85 z dnia 29.05.2009r.

Ad. Wniosek nr 5

Dokonano ponownego przeliczenia nagrody jubileuszowej za 20 lat pracy zawodowej wypłaconej w dniu 01 września 2008r. Prezydentowi Miasta Jastrzębie Zdrój, mając na

Stwierdzam zgodność kserokopii z oryginałem
26.06.2009
(data i podpis)
**NACZELNIK WYDZIAŁU KONTROLI
WYDZIAŁU WEWNĘTRZNEGO**
Agnieszka Marszałek

uwadze wówczas obowiązujące postanowienia § 12 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 sierpnia 2005r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w urzędach gmin, starostwach powiatowych i urzędach marszałkowskich (Dz. U. Nr 146, poz. 1223 z późn. zm.) oraz dokonano wypłaty wyrównania w kwocie 45,00 zł, zgodnie z listą płac za miesiąc maj 2009r.

Ad. Wniosek nr 6

Mając na uwadze przepisy art. 47 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) celem wzmocnienia nadzoru nad pracownikami Wydziału Organizacyjnego oraz Wydziału Księgowości Budżetowej przeprowadzono rozmowy związane z nieprawidłowościami wykazanymi w wystąpieniu pokontrolnym w zakresie przygotowania dokumentów do naliczania i wypłat nagród jubileuszowych i zobowiązano do stosowania obowiązujących przepisów w tym zakresie.

Ponadto, zgodnie z przepisem art. 8 ustawy z dnia 21 listopada 2008r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. Nr 223, poz. 1458) od stycznia 2009r. wyznaczoną osobą dokonującą czynności z zakresu prawa pracy wobec Prezydenta Miasta jest Sekretarz Miasta, a w czasie jego nieobecności – I Zastępca Prezydenta Miasta.

Ad. Wniosek nr 7

Warunki pracy i płacy pracowników Urzędu Miasta Jastrzębie Zdrój zatrudnionych jako pełnomocnicy ds. organizacji pozarządowych oraz ds. rozwiązywania problemów alkoholowych z dniem 01.07.2009r. zostaną dostosowane do przepisów rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. Nr 50, poz. 398).

Ad. Wniosek nr 8

Mając na uwadze przepisy art. 47 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.), celem wzmocnienia nadzoru nad pracownikami Wydziału Księgowości Budżetowej przeprowadzono rozmowy związane z nieprawidłowościami wykazanymi w wystąpieniu pokontrolnym w zakresie rozliczania zwrotu kosztów podróży służbowych na terenie kraju i zobowiązano do stosowania obowiązujących przepisów rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 19 grudnia 2002r. w sprawie wysokości oraz warunków ustalania należności przysługujących pracownikom zatrudnionym w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej na terenie kraju (Dz. U. Nr 236, poz. 1990 z późn. zm.).

Ad. Wniosek nr 9

Zostały przeanalizowane wszystkie umowy o używanie pojazdów do celów służbowych, zawarte na okres od 02.01.2009 r. do 31.12.2009 r. pod względem formalnym tj. na wszystkich umowach widnieje kontrasygnata skarbnika miasta oraz podpisy pracowników.

Ad. Wniosek nr 10

Zgodnie z zaleceniami pokontrolnymi, dokonano ponownego przeliczenia delegacji Nr 10/2008, 4/2007-1, 4/2007-2, 1/2005 z tytułu wyjazdów służbowych radnych w zakresie wysokości diet. Różnice wynikające z powyższego przeliczenia zostały wypłacone w dniu 05.06.2009r.

Ponadto, pozostałe wydatki z powyższego tytułu zostaną przeanalizowane a w przypadku stwierdzenia różnic, zostaną ponownie rozliczone.

Stwierdzam zgodność
kserokopii z oryginałami
NACZELNIK WYDZIAŁU KONTROLI
I AUDYTU WEWNĘTRZNEGO
[Podpis]
(data i podpis)
Ewelina Marszałek

Ad. Wniosek nr 11

Celem wzmocnienia nadzoru nad pracownikami Wydziału Księgowości Budżetowej przeprowadzono rozmowy związane z nieprawidłowościami wykazanymi w wystąpieniu pokontrolnym a dotyczącym rozliczania kosztów podróży służbowych radnych gmin. Zobowiązano także do stosowania obowiązujących przepisów w tym zakresie.

Ad. Wniosek nr 12

Dokonano ponownego przeliczenia delegacji związanych z zagranicznymi podróżami służbowymi, tj. 837/2005, 838/2005, 839/2005, 840/2005, 841/2005, 842/2005, 843/2005, 861/2005, 862/2005, 863/2005, 864/2005, 79/2007, 80/2007, 81/2007, bez numeru/2008, 8/2008, 9/2008. Wypłata wyrównań wynikająca z przeliczeń powyższych delegacji nastąpiła dnia 05.06.2009r.

Ponadto w dalszym ciągu dokonywana jest analiza prawidłowości rozliczania kosztów delegacji zagranicznych za lata 2005 – 2009 - zgodnie z zapisami rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 19 grudnia 2002r. w sprawie wysokości oraz warunków ustalania należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej poza granicami kraju (Dz. U. Nr 236, poz. 1991 z późn. zm.). W przypadku wystąpienia różnic dokonane zostanie ponowne ich przeliczenie.

Ad. Wniosek nr 13

Zgodnie z zapisami § 5 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 31 lipca 2000r. w sprawie sposobu ustalenia należności z tytułu zwrotu kosztów podróży służbowych radnych gminy – „środek transportu właściwy do odbycia podróży służbowej określa przewodniczący rady w poleceniu wyjazdu służbowego” – przepisy zawarte w ww. rozporządzeniu zastosowano niezwłocznie.

Procedury kontroli wypełniania przez radnych Rady Miasta Jastrzębie Zdrój obowiązków wynikających z Uchwał Rady Miasta w sprawie diet oraz zwrotu kosztów podróży służbowych przysługujących radnym zostały wprowadzone z dniem 01.06.2009r. zapisami Regulaminu Wewnętrznego Biura Rady Miasta .

W chwili obecnej pracownicy Biura Rady Urzędu Miasta Jastrzębie Zdrój zwracają szczególną uwagę na listy obecności z Sesji i posiedzeń Komisji egzekwując zapisy § 4 pkt. 1 Uchwały Nr VII/135/2003 Rady Miasta Jastrzębie Zdrój z dnia 20 marca 2003r. ze zmianą.

Ad. Wniosek nr 14

Przygotowanie i przeprowadzanie konkursów ofert na realizację zadań publicznych Miasta Jastrzębie Zdrój przeprowadzanych przez Wydział Edukacji realizuje obecnie nowa osoba, wyłoniona w drodze konkursu, która bierze udział w szkoleniach, których zadaniem jest poszerzenie wiedzy wymaganej do prawidłowego wykonywania powyższych obowiązków służbowych.

Ponadto przeprowadzono rozmowy z pracownikami wydziałów przygotowujących i przeprowadzających konkursy na realizację zadań publicznych, przekazano wnioski z przeprowadzonych przez inspektorów Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach czynności kontrolnych oraz pouczono o obowiązujących przepisach prawa w przedmiotowym temacie.

Ad. Wniosek nr 15

Pouczono pracowników o obowiązku starannego przygotowywania umów na realizację zadań, w szczególności do kontroli tekstów umów, które są konstruowane na bazie innych dokumentów w celu eliminowania błędów.

Stwierdzam zgodność kserokopii z oryginałem
06.06.09
(data i podpis)
NACZELNIK WYDZIAŁU KONTROLI
PRACOWNIK WYDZIAŁU WEWNĘTRZNEGO
Agnieszka Marszałek

W dniu 12 marca br wprowadzono zmiany wewnętrznego obiegu dokumentów Wydziału Infrastruktury Komunalnej i Inwestycji w taki sposób, że umowy są dodatkowo weryfikowane przez Referat Planowania i Rozliczeń ,a co za tym idzie, czytane przez drugą osobę.

Ad. Wniosek nr 16

Zobowiązano inspektorów wydziału do wnikliwej analizy przygotowywanych wzorów umów stanowiących część SIWZ zgodnie z prawem o zamówieniach publicznych. Zobowiązano pracowników do dostosowania treści umów do charakteru i wielkości planowanych robót oraz zgodności z innymi przepisami, a w szczególności z zapisami prawa budowlanego.

Ad. Wniosek nr 17

Decyzja o wystąpieniu z roszczeniem odszkodowania uzupełniającego wobec wykonawcy zadania pn. „Wykonanie boiska sportowego przy ul. Katowickiej w Jastrzębiu Zdroju” zostanie podjęta po uzyskaniu stosownej opinii prawnej.

Ad. Wniosek nr 18

Zobowiązano pracowników do przestrzegania prawa o zamówieniach publicznych. Pracowników, którzy z racji zakresu obowiązków są powoływani na członków komisji przetargowych, zobowiązano do sumiennego sprawdzania dokumentacji przetargowej.

Ad. Wniosek nr 19

Przekazano pracownikom wnioski z przeprowadzonych przez inspektorów Regionalnej Izby obrachunkowej w Katowicach czynności kontrolnych.

Została przeprowadzona analiza dotychczasowych umów na sprzedaż mienia gminnego położonego w Katowickiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej S.A., w szczególności w zakresie przygotowania umów zleceń, których przedmiotem było odpłatne powierzenie KSSE prowadzenia w imieniu miasta przetargów na zbycie nieruchomości. Celem wzmocnienia nadzoru pouczono pracowników o bezwzględnej konieczności stosowania obowiązujących przepisów prawa, w tym ustawy z dnia 29.01.2004 roku Prawo Zamówień Publicznych w procesie wylaniania podmiotu odpowiedzialnego za przeprowadzenie przetargu.

Ad. Wniosek nr 20

Przygotowano aneks do zakresu czynności, na podstawie, którego powierzono pracownikowi Wydziału Organizacyjnego zadania w zakresie sporządzania i podania do publicznej wiadomości wykazu nieruchomości lokalowych stanowiących własność Miasta Jastrzębie Zdrój, przeznaczonych do oddania w najem w drodze bezprzetargowej.

Ad. Wniosek nr 21

Dokonano analizy prawidłowości przestrzegania przez pracowników procedur w zakresie przygotowania postępowań na sprzedaż, oddanie w użytkowanie wieczyste lub dzierżawę nieruchomości gminy.

Omówiono z pracownikami nieprawidłowości wykazane w wystąpieniu pokontrolnym w zakresie stosowania przepisów ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 roku o gospodarce nieruchomościami (j.t. Dz. U. z 2004 r. Nr 261, poz. 2603, z późn. zm.) oraz Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 14 września 2004 r. w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania przetargów oraz rokowań na zbycie nieruchomości (Dz.U. z 2004 r. Nr 207, poz. 2108). Zobowiązano pracowników do ścisłego przestrzegania przepisów prawa w toku czynności mających na celu przygotowania nieruchomości do zbycia.

Stwierdzam zgodność kserokopii z oryginałami
26.06.09
(data i podpis)
NACZELNIK WYDZIAŁU KONTROLI
AGNIESZKA MARZĄTEK
Agnieszka Marzątek

Ad. Wniosek nr 22

Omówiono z pracownikami wyniki przeprowadzonej kontroli. Dokonano ponownej analizy posiadanego przez jednostki prawa dysponowania nieruchomościami oraz podjęto działania zmierzające do ustanowienia prawa trwałego zarządu na rzecz tych jednostek, które nie mają uregulowanej formy władania. Zobowiązano pracowników do przedstawiania okresowych informacji z zakresu prowadzonych postępowań.

Ad. Wniosek nr 23

W dniu 26.02.2009 r. udzielono wszystkim (pozostałym) dyrektorom jednostek organizacyjnych Miasta pełnomocnictw do jednoosobowego działania zgodnie z art. 47 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym.

Ad. Wniosek nr 24

Dokonano korekty przypisu dotyczącego wysokości opłaty rocznej z tyt. trwałego zarządu ustanowionego na rzecz Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji. Na podstawie dyspozycji o sygnaturze M-72244/6/JM/2003 z dnia 28.05.2009 r. nadwyżka opłat za lata 2004-2009 w wysokości 52,20 zł została zwrócona jednostce. Pouczono pracownika o obowiązku bieżącej kontroli przypisu opłat rocznych z tytułu trwałego zarządu zgodnie z wydanymi decyzjami.

W ramach zgodności przypisów z wymaganą kwotą opłaty rocznej z tytułu trwałego zarządu ustalonej w decyzji, wyznaczony zostanie pracownik, który dokonywać będzie kontroli w tym zakresie.

Ad. Wniosek nr 25

Mając na uwadze zapisy powyższego Wniosku, wprowadzono zmianę ewidencji analitycznej do konta 234-01 „pozostałe rozrachunki z pracownikami” zgodnie z postanowieniami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżet państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. Nr 142, poz. 1020 z późn. zm.), z uszczegółowieniem na tytuł pobieranej zaliczki oraz wg pracowników pobierających zaliczkę, co umożliwi szczegółowe ustalenie należności, roszczeń oraz zobowiązań z poszczególnymi pracownikami.

Wprowadzono także zmianę ewidencji analitycznej do konta 231 „rozrachunki z tytułu wynagrodzeń” zgodnie z zapisami powyższego rozporządzenia, celem umożliwienia ustalania należności, roszczeń i zobowiązań z poszczególnymi pracownikami z tytułu wynagrodzeń lub innych zawartych umów.

Ad. Wniosek nr 26

W odpowiedzi na powyższy wniosek informuję, iż w stosunku do osób które przyczyniły się do powstania powyższych nieprawidłowości a którym powierzono merytoryczną odpowiedzialność, rozważę wyciągnięcie konsekwencji polegające na zmniejszeniu należnej im za I półrocze 2009 roku nagrody.

Ad. Wniosek nr 27

Standardy kontroli finansowej sektora finansów publicznych – zgodnie z Komunikatem Ministra Finansów Nr 13 z dnia 30 czerwca 2006r. (Dz. Urz. Min. Fin. Nr 7, poz. 58), w tym m.in. zobowiązanie do zapewnienia pracownikom poziomu wiedzy, umiejętności i doświadczenia, które pozwolą na skuteczne, efektywne i zgodne z prawem wypełnianie

Stwierdzam zgodność z
kserokopii z oryginału
...
(data i podpis)
NACZELNIK WYDZIAŁU KONTROLI
WŁAŚCIWY
AUDYTU WEWNĘTRZNEGO
Marta Kaczyńska
Marszałek

obowiązków i powierzonych zadań, są i – zgodnie z zaleceniami pokontrolnymi – w dalszym ciągu będą na bieżąco wdrażane w kierowanej przeze mnie jednostce.

Tematyczny zakres planu szkoleń Urzędu Miasta Jastrzębie Zdrój zostanie ponownie przeanalizowany, w szczególności pod kątem zapewnienia szerszego dostępu pracowników do szkoleń związanych z tematyką w której wystąpiło najwięcej nieprawidłowości oraz tak aby poziom wiedzy, umiejętności i doświadczenia, pozwalał im skutecznie i efektywnie wypełniać powierzone zadania i obowiązki.

Informuję ponadto, że pracownicy odpowiedzialni za stwierdzone w trakcie czynności kontrolnych nieprawidłowości, zobowiązani zostali do bezwzględnego i systematycznego przestrzegania obowiązujących przepisów prawa jak również wskazanych zaleceń RIO dotyczących bieżącego wykonywania obowiązków na stanowiskach pracy.

Przekonany jestem, iż wykonanie zaleceń pokontrolnych wyeliminuje dotychczasowe nieprawidłowości, a sumienne wykonywanie obowiązków przyczyni się do sprawnego funkcjonowania Urzędu.

PREZYDENT MIASTA

Marian Janecki
mgr Marian Janecki

NACZELNIK WYDZIAŁU KONTROLI
AUDYTU WEWNĘTRZNEGO
Agnieszka Marszałek
Agnieszka Marszałek

NACZELNIK WYDZIAŁU KONTROLI
AUDYTU WEWNĘTRZNEGO
Stwierdzam zgodność kserokopii z oryginałem
26.06.09
Agnieszka Marszałek
Agnieszka Marszałek