



Prezydent Miasta
Jastrzębie-Zdrój

Anna Hetman

Jastrzębie-Zdrój, 11.03.2021 r.

KAW. 1710.4.2020

Szanowny Pan
Daniel Kołodziej
PREZES
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Katowicach

Dotyczy: WK-610/40/4/20/21

W odpowiedzi na pismo z dnia 15.02.2021r. dot. wskazania Wniosków pokontrolnych z czynności kontrolnych RIO zmierzających do usunięcia nieprawidłowości i usprawnienia badanej działalności, wskazuję o sposobie ich wykonania:

Odpowiedź na Wniosek nr 1

Zgodnie z wystąpieniem pokontrolnym i zawartym w nim wniosku, informuję, iż przeprowadzono rozmowy i pouczone wszystkich członków komisji przetargowych w zakresie prawidłowego sposobu ustalania spełniania warunków udziału w postępowaniu w przypadku wykonawców wspólnie ubiegających się o zamówienie publiczne, uwzględniając przepisy art. 117 ust. 1 ustawy z dnia 11 września 2019r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 2019) oraz mając na uwadze art. 68 oraz art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.).

Odpowiedź na Wniosek nr 2

Wzmocniono nadzór nad pracownikami Referatu Obrotu Nieruchomościami, poprzez pouczenie o konieczności prawidłowego ustalania okresu umów dzierżaw po uzyskaniu od Wojewody Śląskiego zgody dla Prezydenta Miasta na zawarcie kolejnych umów dzierżawy. Umowy dzierżawy będą zawierane z datą bieżącą a termin od wygaśnięcia umowy do zawarcia nowej umowy będzie traktowany jako okres bezumowny.

Email: zkw@um.jastrzebie.pl | Telefon: +48 32 47 85 359 | Fax: +48 32 47 17 070
al. Józefa Piłsudskiego 60 | 44-335 Jastrzębie-Zdrój | Polska

W trosce o środowisko naturalne używamy papieru pochodzącego z recyklingu.

www.jastrzebie.pl

Odpowiedź na Wniosek nr 3

Pracownicy Referatu Księgowości Podatkowej Wydziału Podatków i Opłat odpowiedzialni za windykację należności cywilnoprawnych przysługujących Skarbowi Państwa mając na uwadze art. 42. Ust.5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (Dz.U. z 2019r. poz.869 z późn.zm.) zobowiązani zostali do terminowego podejmowania czynności windykacyjnych.

Odpowiedź na Wniosek nr 4

Projekt zmian zapisów zarządzenia Nr Or.IV.0050.734.2017 Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 20 grudnia 2017 r. w sprawie ustalenia planu kont dla jednostki budżetowej Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój, poprzez wprowadzenie do ewidencji bilansowej zasad klasyfikacji zdarzeń w zakresie dochodów związanych z realizacją zadań zleconych w zakresie gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa jest w trakcie opracowywania.

Po wprowadzeniu zmian w zarządzeniu zostaną wyksięgowane z kont pozabilansowych ww. zdarzenia, zgodnie z przyjętymi zasadami, stosownie do art. 4 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.), mając na uwadze art. 10 ust. 1 pkt 3 lit. a, art. 10 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

O dokonanej zmianie poinformuję w odrębnym piśmie.

Odpowiedź na Wniosek nr 5

Bilans Urzędu Miasta Jastrzębie-Zdrój, zostanie sporządzony zgodnie z wymogami § 23 ust. 3 pkt 1 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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. z 2020 r., poz. 342) oraz zasady funkcjonowania kont określone w załączniku nr 3 do ww. rozporządzenia.

Odpowiedź na Wniosek nr 6

W zakresie wzmocnienia nadzoru nad pracownikami przeprowadzono rozmowę z pracownikami Wydziału, przypomniano o obowiązkach wynikających z powierzonego zakresu czynności. W szczególności pouczone i wskazano o prawidłowym ewidencjonowaniu zaangażowania, stosownie do zasad funkcjonowania konta 999 określonych w załączniku nr 3 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie 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. z 2020r., poz.342) oraz w zarządzeniu Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój nr Or.IV.0050.734.2017 z 20 grudnia 2017r. w sprawie ustalenia planu kont dla jednostki budżetowej Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój, mając na uwadze art.68 oraz art.69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019r., poz. 869 z późn.zm.).

Odpowiedź na Wniosek nr 7

1. W zakresie prawidłowości opodatkowania nieruchomości pozostających w posiadaniu podatnika o nr karty kontowej 1/265 przeprowadzono postępowanie podatkowe, w trakcie którego dokonano oględzin obiektów budowlanych stanowiących własność podatnika. Po dokonaniu wszystkich niezbędnych ustaleń wydano decyzję określającą podatnikowi wysokość zobowiązania podatkowego w podatku od nieruchomości. W przypadku niezmiennego stanu faktycznego w latach poprzednich (analiza dziennika budowy) będzie możliwe także ustalenie zobowiązania podatkowego w podatku od nieruchomości za lata wcześniejsze nie objęte przedawnieniem.
2. W zakresie prawidłowości opodatkowania podatników będących jednostkami oświatowymi po ponownej analizie podtrzymuję stanowisko, że sposób opodatkowania tych jednostek jest prawidłowy.

Odpowiedź na Wniosek nr 8

W ramach nadzoru nad pracownikami Referatu Podatków i Opłat w zakresie prawidłowego dokonywania czynności sprawdzających złożonych informacji w sprawie podatku od nieruchomości, deklaracji podatkowych, stosownie do art. 272 pkt 3, art. 274a § 1 i 2, art. 281 § 1 i 2 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2020 r., poz. 1325 z późn. zm.), mając na uwadze wymogi ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1170 z późn. zm.), oraz art. 68 oraz art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) przeprowadzono indywidualne rozmowy z każdym z pracowników referatu.

Pouczono pracowników o konieczności zastosowania w ramach czynności sprawdzających narzędzi analizy terenu w postaci ogólnie dostępnych map geodezyjnych, jak i narzędzi dostępnych tylko dla osób zatrudnionych (SIT, EW-MAPA). W szczególności położono nacisk na prawidłowość opodatkowania budowli w przypadku deklaracji i informacji podatkowych składanych przez przedsiębiorców. W przypadku nowych podatników problem nie powinien już wystąpić. W przypadku istniejących kont podatkowych nieprawidłowości będą sukcesywnie usuwane.

W przygotowaniu jest schemat procedury kontroli podatkowej, który zostanie wprowadzony od stycznia 2022r.

Odpowiedź na Wniosek nr 9

Trwają czynności dot. weryfikacji deklaracji na podatek od nieruchomości Skarbu Państwa sporządzonych przez Miasto Jastrzębie-Zdrój. Ze względu na zakres merytoryczny zagadnienia czynności wymagają dłuższego czasu wykonania.

O wynikach weryfikacji, poinformuję w odrębnym piśmie.

Odpowiedź na Wniosek nr 10

W odpowiedzi na zalecenia zawarte we Wniosku, uprzejmie informuję, że z pracownikami Referatu Finansowego Wydziału Edukacji odpowiedzialnymi za rozliczenia dotacji, przeprowadzono rozmowę w celu przestrzegania zapisów uchwały Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój nr X.66.2019 z dnia

Email: zkw@um.jastrzebie.pl | Telefon: +48 32 47 85 359 | Fax: +48 32 47 17 070
al. Józefa Piłsudskiego 60 | 44-335 Jastrzębie-Zdrój | Polska

27 czerwca 2019 r. w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji z budżetu miasta dla niesamorządowych: szkół, przedszkoli, placówek oświatowych, prowadzonych przez osoby fizyczne lub osoby prawne funkcjonujących na terenie Miasta Jastrzębie-Zdrój oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania. Pouczono szczególnie o konieczności dostosowania się do zapisów § 5 w/w uchwały, dotyczącego trybu rozliczenia dotacji. W tym celu zwiększono bezpośredni nadzór Kierownika referatu.

Odpowiedź na Wniosek nr 11

Na sesji Rady Miasta w dniu 25.03.2021r. zostanie przedstawiony projekt uchwały zwiększającej plan wydatków w Dz. 750 Rozdz. 75022 Paragraf 303.

Po zwiększeniu planu zostanie dokonane stosowne rozliczenie z radnymi Miasta kadencji 2014-2018 oraz 2018-2023.

Odpowiedź na Wniosek nr 12

W dniu 2 marca 2021r. sporządzono dyspozycję wypłaty wyrównania wynagrodzenia Prezydenta Miasta za okres 07-11.2018r. pomiędzy wysokością, wynikającą z Uchwały Nr IV.17.2014 Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 30 grudnia 2014r. a wynagrodzeniem rzeczywiście wypłaconym w tym okresie.

Wyrównanie wynagrodzenia zgodnie z w/w dyspozycją wypłacono w dniu 4 marca 2021r.

Odpowiedź na Wniosek nr 13

Dokonano zmian postanowień regulaminów przeprowadzania przetargów ustnych nieograniczonych w zakresie dopuszczenia do udziału w przetargu ustnym nieograniczonym wszystkich podmiotów, które wniosły wadium i mają zdolność do nabywania nieruchomości, stosownie do art. 40 ust. 1 pkt 1, ust. 2 i ust. 2a ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 roku o gospodarce nieruchomościami (j.t. Dz.U. z 2020r., poz. 1990 z późn. zmianami) w związku z art. 8 § 1 i art. 11 § 1 ustawy z dnia 15 września 2000r. Kodeks Spółek Handlowych (j.t. Dz.U. z 2020r., poz. 1526 z późn. zmianami). Do nowych regulaminów przeprowadzania przetargów ustnych nieograniczonych wprowadzono zapis o treści: „Do uczestnictwa w przetargu dopuszcza się osoby fizyczne, prawne oraz jednostki organizacyjne nieposiadające osobowości prawnej, które okażą dowód wpłaty wadium w wymaganym terminie tj. do roku oraz posiadają stosowne uprawnienie do reprezentacji wpłacającego.”

PREZYDENT MIASTA


Anna Hetman

Email: zkw@um.jastrzebie.pl | Telefon: +48 32 47 85 359 | Fax: +48 32 47 17 070
al. Józefa Piłsudskiego 60 | 44-335 Jastrzębie-Zdrój | Polska

**NACZELNIK WYDZIAŁU KONTROLI
I AUDYTU WENETRZNEGO**

Agnieszka Marszałek

www.jastrzebie.pl