



Prezydent Miasta
Jastrzębie-Zdrój

Anna Hetman

Jastrzębie-Zdrój, 08.10.2021 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 01.09.2021r. dot. wskazania wykonania Wniosków pokontrolnych z czynności kontrolnych Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach, zmierzających do usunięcia nieprawidłowości i usprawnienia badanej działalności, wskazuję o sposobie ich wykonania:

Odpowiedź na Wniosek nr 4

Zarządzeniem Nr Or.IV.0050.584.2021 Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 06 października 2021 r. w sprawie: ustalenia planu kont dla jednostki budżetowej Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój, został zmieniony zakładowy plan kont w zakresie dochodów i majątku Skarbu Państwa ewidencjonowanych przez jednostkę budżetową 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 oraz nastąpiło wyksięgowanie z kont pozabilansowych zdarzeń gospodarczych zgodnie z w/w zarządzeniem.

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 5

W celu prawidłowego sporządzenia bilansu za rok 2020 jednostka Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój rozpoczęła w miesiącu marcu 2021 r. pracę nad zmianą zapisów zarządzenia Nr Or.IV.0050.734.2017 Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 20 grudnia 2017r. w sprawie ustalenia planu kont dla jednostki budżetowej Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój wprowadzając do ewidencji bilansowej zasady klasyfikacji zdarzeń w zakresie dochodów związanych z realizacją zadań zleconych w zakresie gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa mając na uwadze art. 10 ust. 1 pkt 3 lit. a, art. 10 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

W dniu 06.10.2021r. wprowadzono Zarządzenie Nr Or.IV.0050.584.2021 Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój w sprawie: ustalenia planu kont dla jednostki budżetowej Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego tj. 01.01.2021r.

Zgodnie z wymogiem bieżącego prowadzenia ksiąg rachunkowych, o którym mowa w art. 24 ust. 5 ustawy o rachunkowości jednostka co najmniej na koniec każdego miesiąca, czyli każdego poszczególnego okresu sprawozdawczego, sporządza zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej. Przed zamknięciem miesiąca należy „zdążyć” z poprawkami stwierdzonych błędów w zapisach. Dla prawidłowego zamknięcia okresów sprawozdawczych do ksiąg rachunkowych każdego z nich należy wprowadzać, w postaci zapisu, każde zdarzenie, które nastąpiło w tych okresach. Tak dokonane zamknięcie miesiąca i każdego innego z okresów sprawozdawczych, pozwoli jej na rzetelne i zgodne z wymogami ustawy zamknięcie roku (art.12 ust. 2 pkt 1 ustawy o rachunkowości).

Ewidencja zdarzeń w zakresie dochodów związanych z realizacją zadań zleconych w zakresie gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa prowadzona była w ewidencji pozabilansowej systemu finansowo - księgowego w bazie „Skarb Państwa”. Wprowadzenie w/w zarządzenia w dniu 06.10.2021r. oraz zakończenie roku obrotowego 2020 wyłączyło możliwość przeniesienia danych z bazy „Skarb Państwa” do bazy „Dochody”, dokonywania zapisów lub korekt w księgach rachunkowych. Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości na podstawie przyjętego zakładowego planu kont, system FK powinien dostarczać informacji o aktualnych saldach i obrotach wszystkich kont księgi głównej i saldach kont ksiąg pomocniczych, dając tym samym podstawę do sporządzenia obowiązujących jednostkę sprawozdań finansowych.

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 Zarządzeniem Nr Or.IV.0050.584.2021 Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój w sprawie: ustalenia planu kont dla jednostki budżetowej Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój za rok 2021r.

Odpowiedź na Wniosek nr 9

W wyniku dokonanej weryfikacji nieruchomości Skarbu Państwa zwolnionych z podatku od nieruchomości na podstawie art. 228 ustawy o gospodarce nieruchomościami, wyodrębniono nieruchomości, które stały się z mocy prawa z dniem 27 maja 1990 roku własnością gminy co do których wydane zostały decyzje Wojewody Śląskiego potwierdzające nabycie nieruchomości.

Nieruchomości te zostały sukcesywnie włączane w deklaracje na podatek od nieruchomości stanowiących własność Miasta Jastrzębie-Zdrój. Wyodrębniono również kolejną grupę nieruchomości co do których jeszcze nie wydano decyzji potwierdzających prawo własności Miasta, które zostaną objęte wnioskiem o przedłużenie terminu złożenia deklaracji na podstawie art. 48 paragraf 1 Ordynacji podatkowej. Ostatnia grupa nieruchomości co do których wydane zostały decyzje Wojewody Śląskiego odmowne bądź odmówiono wszczęcia postępowania komunalizacyjnego włączona została do deklaracji na podatek od nieruchomości Skarbu Państwa.

Odpowiedź na Wniosek nr 11

Zgodnie z zaleceniami wynikającymi z protokołu z kontroli, dokonano wyrównania diet radnym Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój w kadencji 2014-2018 oraz kadencji 2018-2023. Podstawą prawną do dokonania wyrównania była Uchwała Nr XVII.146.2013 Rady Miasta Jastrzębie-Zdrój z dnia 28 listopada 2013r. w sprawie diet oraz zwrotu kosztów podróży służbowych przysługujących radnym (dokumentacja w załączeniu).

PREZYDENT MIASTA
Anna Hetman
Anna Hetman

