

Dzierzgoń, dnia 18 sierpnia 2020 roku

FN.1710.10.2020.HR

Pani
Luiza Budner-Iwanicka
Prezes
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Gdańsku

Dotyczy: wystąpienia pokontrolnego nr WK/0804/24/5/K/1/2020 z dnia 17 lipca 2020 r.

W odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne nr WK/0804/24/5/K/1/0804/2020 z dnia 17 lipca 2020 r. przedstawiam informację o wykonaniu zaleceń pokontrolnych lub realizowania zaleceń pokontrolnych na bieżąco:

Ad. 1 Prowadzenie audytu wewnętrznego zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych: pomimo ogłaszania dwukrotnego naboru na wolne stanowisko urzędnicze audytora wewnętrznego nie wpłynęła żadna oferta. W miesiącu sierpniu zostanie ogłoszony ponowny nabór na audytora wewnętrznego. W przypadku braku ofert, dokonam zmiany w regulaminie organizacyjnym i zastosuję art. 278 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, który stanowi: w jednostkach samorządu terytorialnego audyt wewnętrzny może być prowadzony przez usługodawcę, jeżeli ujęta w uchwale budżetowej jednostki samorządu terytorialnego kwota dochodów i przychodów oraz kwota wydatków i rozchodów jest niższa niż 100.000 tys. zł.

Ad. 2 Zobowiązania w Gminie Dzierzgoń dokonywane są w obowiązujących terminach. Zobowiązanie w wysokości 1 512,56 zł wobec jednego kontrahenta, które nie zostało zapłacone w terminie był jedynym przypadkiem- przyczyna nieuregulowania zobowiązania w terminie została wyjaśniona w protokole.

Ad. 3 Ewidencja podatkowa nieruchomości w systemie informatycznym zostanie utworzona w terminie określonym w § 7 ust. 1 i 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 22 kwietnia 2004 r. w sprawie ewidencji podatkowej nieruchomości (Dz.U. nr 107 poz. 1138), gdy dane zawarte w ewidencji gruntów i budynków będą udostępniane w formacie wymiany danych ewidencyjnych określonych w przepisach prawa geodezyjnego i kartograficznego.

Ad. 4 Czynności sprawdzające zgodnie z postanowieniami Ordynacji podatkowej zostały dokonane wobec podatników będących osobami prawnymi w trakcie kontroli. Stwierdzono poprawność złożonych deklaracji podatkowych na podstawie złożonych oświadczeń potwierdzających stan faktyczny, że na gruntach oraz na gruntach stanowiących nieużytki, gruntach zadrzewionych i zakrzewionych prowadzona jest działalność rolnicza.

W zakresie czynności sprawdzających wobec 5 podatników prowadzących działalność gospodarczą polegającą na wydobywaniu kopalin zostały wydane decyzje Burmistrza

opodatkowujące grunty podatkiem od nieruchomości związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej.

Ad. 5 Zaniechano pobierania opłaty za zajęcie pasa drogowego w odniesieniu do dróg wewnętrznych (niebędących publicznymi drogami gminnymi) w trakcie kontroli.

Ad. 6 W sprawie zaniechania zawierania umów o pracę oraz umów zlecenia dotyczących wykonywania obowiązków kierowcy – mechanika oraz utrzymywania gotowości bojowej sprzętu pożarniczego z członkami ochotniczych straży pożarnych podjęto działania zgodne z przepisami ustawy z dnia 26 czerwca 1974 kodeks pracy, zmierzające do rozwiązania umów o pracę.

Jednocześnie informuję, że zostały podjęte starania w celu wyeliminowania wszystkich pozostałych uchybień i nieprawidłowości wyszczególnionych w protokole kontroli.

Z poważaniem

Jolanta Szewczun

Burmistrz Dzierzgonia