

**URZĄD MIASTA**  
ul. Sikorskiego 18  
26-110 Skarżysko-Kamienna



**PRIORYTET**

Skarżysko-Kamienna, 16.07.2020r.

Za zwrotnym  
potwierdzeniem  
odbioru

KA.1710.3.2.2020

**Prezes Regionalnej Izby Obrachunkowej**  
**w Kielcach**

Dotyczy: WK.60.39.2019

**ZAWIADOMIENIE**

W odpowiedzi na Wystąpienie pokontrolne znak j.w. z dnia 18 czerwca 2020 r. zawiadamiam, że podjęte zostały czynności mające na celu wyeliminowanie stwierdzonych nieprawidłowości oraz niedopuszczenie do powstania podobnych nieprawidłowości w bieżącej działalności Urzędu Miasta w Skarżysku-Kamiennej w przyszłości.

Mając na uwadze powyższe przeprowadzone zostały rozmowy z pracownikami. Pracownicy zostali zapoznani z rodzajem nieprawidłowości i wnioskami pokontrolnymi oraz zobowiązani do przestrzegania wymienionych w Wystąpieniu aktów prawnych i przepisów wewnętrznych.

Realizacja podniesionych w Wystąpieniu wniosków pokontrolnych przedstawia się następująco:

Ad. 1. Zapewniono prowadzenie ksiąg rachunkowych jednostki Urząd Miasta w sposób zgodny z obowiązującymi przepisami, a w szczególności z art. 4 ust. 3 pkt 2, art. 13 ust. 1 i art. 18 ust. 1 ustawy o rachunkowości, poprzez wprowadzenie zmian w sposobie funkcjonowania programu do ewidencji księgowej KORELACJA oraz w organizacji pracy w Wydziale Finansowym.

Ad. 2. Przeprowadzono rozmowy z Kierownikami komórek organizacyjnych Urzędu Miasta oraz pracownikami odpowiedzialnymi za ewidencjonowanie składników majątkowych w programie STOCK. Pracownicy zostali zapoznani z rodzajem nieprawidłowości oraz zobowiązani (stosownie do zakresu czynności) do właściwego nadzoru w zakresie terminowości lub przestrzegania terminowości sporządzania dowodów OT, LT i innych dokumentów o zmianie stanu składników majątkowych, celem umożliwienia ujawnienia zdarzeń zwiększenia lub zmniejszenia stanu środków trwałych w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego (miesiąca), w którym zdarzenia wystąpiły, stosownie do art. 20 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Czynności te są wykonywane na bieżąco.

Ad. 3. Pracownikom Referatu Podatków i Opłat został udzielony instruktaż - przypisy i odpisy należności podatkowych w ewidencji księgowej są na bieżąco dokonywane pod datą skutecznie doręczonej decyzji ustalającej lub pod datą złożenia deklaracji, tj. stosownie do art. 21 § 1 ustawy Ordynacja podatkowa, w związku z § 4 ust. 1 pkt 1 i 2 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego.

Ad 4. Przeprowadzono rozmowy z pracownikami w sprawie przestrzegania zakresów upoważnień nadanych przez Prezydenta Miasta, a pracownicy zobowiązali się do ich przestrzegania. Zakresy upoważnień zmieniono, dostosowano do potrzeb. Powyższe jest realizowane na bieżąco.

Ad 5. Zmienione zostały zapisy Regulaminu wynagradzania w kwestii dotyczącej przyznawania dodatków emerytalnych, aby pracownik przechodzący na emeryturę otrzymywał dodatek emerytalny w ostatnich 6-ciu miesiącach zatrudnienia.

Ad 6. Zobowiązano merytorycznie odpowiedzialnych pracowników, aby przestrzegali przepisów rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 15 maja 2018 roku w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych i dokonywali naliczenia i wypłaty nagród jubileuszowych niezwłocznie po nabyciu uprawnień przez pracownika.

Ad 7. Pracownicy wydziałów przygotowujący zamówienia publiczne zostali poinformowani i zobowiązani do ustalania wartości zamówień publicznych na usługi lub dostawy powtarzające się zgodnie z zasadą, że podstawą ustalenia wartości zamówienia na usługi lub dostawy powtarzające się okresowo lub podlegające wznowieniu w określonym czasie jest łączna wartość zamówień tego samego rodzaju udzielonych w terminie poprzednich 12 miesięcy lub w poprzednim roku budżetowym, z uwzględnieniem zmian ilościowych zamawianych usług lub dostaw oraz prognozowanego na dany rok średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem, stosownie do przepisu art. 32 ust. 2 i art. 34 ust. 1 pkt. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Ad. 8. Pracownicy prowadzący postępowanie w sprawie udzielenia zamówienia publicznego zostali poinformowani i zobowiązani do przestrzegania zasad dotyczących wprowadzania zmian do umowy w sprawie zamówienia publicznego zgodnie z art. 144 ust. 1 w związku z art. 144 ust 1e pkt. 2 lit. b) ustawy Prawo zamówień publicznych.

Otrzymują:

1. Adresat
2. Rada Miasta w Skarżysku-Kamiennej (do wiadomości)
3. a/a

PREZYDENT MIASTA

Konrad Krönig