

**WÓJT GMINY
BODZECHÓW**

Ostrowiec Św., 20.08.2019 rok

Znak: FN 3201.45.2019

Regionalna Izba Obrachunkowa
w Kielcach
ul. Targowa 18
25-520 Kielce

Dotyczy: wystąpienia pokontrolnego WK.60.11.2019 z dnia 19 lipca 2019 roku.

Stosownie do wystąpienia pokontrolnego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach, otrzymanego w dniu 23 lipca 2019 roku, która przeprowadziła w dniach od 09 kwietnia 2019 roku do 23 maja 2019 roku kompleksową kontrolę gospodarki finansowej za 2018 rok i inne wybrane okresy, zawiadamiam o podjętych działaniach mających na celu wykonanie zaleceń pokontrolnych.

Wniosek pokontrolny Nr 1

Celem wyeliminowania nieprawidłowości zobowiązano Skarbnika Gminy oraz pracowników referatu księgowości budżetowej do przestrzegania zasad klasyfikacji paragrafów określonych w załączniku Nr 4 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 roku poz. 1053 z późn. zm.). W bieżącej pracy wydatki poniesione na dotacje celowe udzielone na podstawie ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i wolontariacie są klasyfikowane w § 2360 „Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego”.

Nieprawidłowość została wyeliminowana.

Wniosek pokontrolny Nr 2

Zobowiązano Skarbnika Gminy oraz Sekretarza Gminy do terminowej publikacji dokumentów, na zasadach określonych w ustawie z dnia 06 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej, zwłaszcza opinie Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach w sprawie sfinansowania deficytu budżetu planowanego w uchwałach budżetowych. W bieżącej pracy nieprawidłowość została wyeliminowana, dokumenty podlegające publikacji są zamieszczane w biuletynie informacji publicznej. W przyszłości będą również zamieszczane w biuletynie informacji publicznej opinie RIO Kielce.

Wniosek pokontrolny Nr 3

Nieprawidłowość występująca w Uchwale Nr IV/21/2018 Rady Gminy Bodzechów z dnia 28 grudnia 2018 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bodzechów na lata 2018 – 2045 dotycząca kolumny 14.1 załącznika Nr 1, została skorygowana w dniu 22 marca 2019 roku poprzez zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bodzechów na lata 2019 – 2046 – załącznik Nr 1 do Uchwały Nr VII/14/2019. Ponadto zobowiązano Skarbnika Gminy do rzetelnego wykazywania kwot spłat rat kapitałowych wynikających

wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych w kolumnie 14.1 w poszczególnych latach Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bodzechów.

Wniosek pokontrolny Nr 4

W dniu 14 sierpnia 2019 roku pismem znak: FN 3201.44.2019 wystąpiono do pracownika o dobrowolny zwrot nadpłaconego wynagrodzenia. Na tą okoliczność pracownik otrzymał pismo oraz notę księgową określającą kwotę wynagrodzenia do zwrotu tj. 4.418,49 zł.

Na kwotę składa się:

- wynagrodzenie netto 3.896,49 zł,
- potrącona zaliczka na podatek dochodowy 522,00 zł.

Pozostała kwota składająca się na wynagrodzenie brutto, stanowiąca potrącone składki na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne tj. 1.220,68 zł, jest odzyskiwana bezpośrednio przez Urząd Gminy Bodzechów poprzez korektę dokumentów ZUS za miesiące I 2016 – XII 2017. Korekcie podlegają dokumenty: deklaracja rozliczeniowa ZUS DRA oraz imienny raport miesięczny ZUS RCA.

W dniu 20 sierpnia 2019 roku pracownik dobrowolnie dokonał zwrotu nadpłaconego wynagrodzenia.

W załączeniu przekazujemy:

- pismo z dnia 14 sierpnia 2019 roku Nr FN 3201.44.2019,
- notę księgową z dnia 14 sierpnia 2019 roku Nr 119/2019,
- wyciąg bankowy z dnia 20.08.2019 Nr 157/2019.

Dzięki podjętym działaniom ma miejsce zwrot do budżetu gminy całej kwoty bezpodstawnie wypłaconego wynagrodzenia tj. kwoty 5.639,17 zł.

Wniosek pokontrolny Nr 5

Zobowiązano Sekretarza Gminy oraz pracownika odpowiedzialnego za obsługę organizacyjno-administracyjną Rady Gminy Bodzechów do rzetelnego naliczania diet dla Radnych z uwzględnieniem potrąceń określonych w uchwale Nr I/6/2002 Rady Gminy z dnia 18 listopada 2002 roku w sprawie diet oraz zwrotów kosztów podróży służbowych dla Radnych. Na tą okoliczność udzielono instruktażu pracownikowi Urzędu oraz wydano stosowne polecenie służbowe w celu ponownego zapoznania się z przepisami oraz stosowanie ich w dalszej pracy.

Wniosek pokontrolny Nr 6

Zastosowano w pełni zalecenie pokontrolne, wyeliminowano praktykę zwierania „umów zlecenia” z pracownikami Urzędu Gminy. Zobowiązano pracowników, Skarbnika Gminy oraz Sekretarza Gminy do przestrzegania art. 42 ust. 2 ustawy z dnia 21 listopada 2008 roku o pracownikach samorządowych (Dz. U. z 2019 roku poz. 1282). Zgodnie z zaleceniem pokontrolnym „obsługa zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego” wykonywana przez pracowników Urzędu Gminy będzie zlecana i wynagradzana jako praca w godzinach nadliczbowych.

Podsumowując powyższe odpowiedzi informuję, iż wszystkie wskazane w wystąpieniach pokontrolnych nieprawidłowości zostały wyeliminowane a wskazane zalecenia wykonane.

Jestem przekonany, że uwzględnione uwagi i zalecenia przyczynią się do dalszego doskonalenia pracy pracowników Urzędu Gminy Bodzechów oraz podnoszenie jakości usług świadczonych przez Urząd.

Do wiadomości:

Rada Gminy Bodzechów

Z up. WÓJTA
inż. Roman Kozłowski
Z-ca Wójta

Ostrowiec Św., 14.08.2019 rok

Znak: FN 3201.44.2019

Angelika Dąbrowska-Kondratowicz

ul. Słoneczna 10

27-440 Ćmielów

Na podstawie 4 punktu wystąpienia pokontrolnego z dnia 19 lipca 2019 roku Nr WK.60.11.2019 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach, stwierdzona została nieprawidłowość w naliczeniu i wypłaceniu Pani dodatku funkcyjnego za okres od 01 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2017 roku. Nieprawidłowość narusza art. 44 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz postanowienia regulaminu wynagrodzenia pracowników Urzędu Gminy w Bodzechowie, wprowadzonego Zarządzeniem Nr II/38/09 Wójta Gminy z dnia 01 czerwca 2009 roku. Informujemy, iż bezpodstawnie wypłaciliśmy Pani dodatek funkcyjny w kwocie brutto 5.639,17 zł (słownie zł: pięć tysięcy sześćset trzydzieści dziewięć 17/100).

W związku z powyższym zwracamy się o dobrowolny zwrot nadpłaconego wynagrodzenia w kwocie netto 3.896,49 zł (słownie zł: trzy tysiące osiemset dziewięćdziesiąt sześć 49/100), powiększonego o pobraną zaliczkę na podatek dochodowy w kwocie 522,00 zł (słownie zł: pięćset dwadzieścia dwa 00/100).

Kwotę 1.220,68 zł stanowią składki na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne, które płatnik samodzielnie odzyska z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych poprzez dokonanie korekty za miesiące od 01.01.2016r do 31.12.2017r.

Wpłatę proszę dokonać na konto Urzędu Gminy Bodzechów – BS Ostrowiec 05 8507 0004 2001 0047 6733 0066.

Z up. WÓJTA

inż. Roman Kaczmarski
Z-ca Wójta

Z up. WÓJTA

inż. Roman Kaczmarski
Z-ca Wójta

GMINA BODZECHÓW

27-400 Ostrowiec Świętokrzyski
ul. Mikołaja Reja 10
NIP 661-16-67-096, REGON 291009998

ORYGINAŁ / KOPIA

Angelika Dąbrowska-Kondratowicz

ul. Słoneczna 10

27-440 Ćmielów

Nota Księgowa nr 119 / 2019

z dnia 14 sierpnia 2019 r.

Obciążyliśmy		Uznaliśmy
4.418,49	Obciążamy Panią kwotą 4.418,49 zł (słownie zł: cztery tysiące czterysta osiemnaście 49/100) - w tym: z tytułu bezpodstawnie wypłacanego dodatku funkcyjnego za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2017 roku (netto 3.896,49 zł) i potrąconego podatku dochodowego (522,00 zł). Powstałą należność należy wpłacić na konto: nr 05 8507 0004 2001 0047 6733 0066 w ciągu 7 dni od otrzymania niniejszej noty.	

SKARBNIK GMINY

mgr Beata Gardynik

Skarbnik Gminy

Z up. WÓJTA

inż. Roman Kaczmarski
Z-ca Wójta

Wójt Gminy

Z up. WÓJTA

inż. Roman Kaczmarski
Z-ca Wójta

*Wojciech 14.08.2019.
Angelika Dąbrowska-Kondratowicz*

Wyciąg bankowy nr 157

Rekordy 1 - 4 (z 4)

data zestawienia 2019-08-20

Nr konta NRB	05 8507 0004 2001 0047 6733 0066			Waluta: PLN	
Posiadacz rachunku	URZĄD GMINY BODZECHÓW REJA 10 27-400 OSTROWIEC			Bank Spółdzielczy w Ostrowcu Świętokrzyskim ul. Wardyńskiego 15a 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski tel. 041 2633332	
Saldo początkowe				24 583,72	
L.p.	Data operacji	Data księgowania	Opis operacji	Kwota operacji	Saldo po operacji
1	2019-08-20	2019-08-20	F-ra VAT/F/6/08/201 37 8507 0004 2001 0000 8468 0001 GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W BODZEC HOWIE Z SIEDZIBĄ W SZEWNIE SZEWNA UL.LANGIEWICZA 3 27-400 OSTROWIEC ŚW. F-ra VAT/F/6/08/2019	93,50	24 677,22
2	2019-08-20	2019-08-20	F-ra VAT/F/3/08/201 37 8507 0004 2001 0000 8468 0001 GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W BODZEC HOWIE Z SIEDZIBĄ W SZEWNIE SZEWNA UL.LANGIEWICZA 3 27-400 OSTROWIEC ŚW. F-ra VAT/F/3/08/2019	653,46	25 330,68
3	2019-08-20	2019-08-20	zajęcie pasa drogow 13 8520 0007 2002 0044 9896 0001 CIEŚLA JAN FIRMA PROJEKTOWO-WYKONAWCZA CENT-GAZ 26-110 SKARŻYSKO-KAMIENNA PIASKOWA 1 zajęcie pasa drogowego prowadzenie prac TI-T.4230.Z.52.2019.AW z dn. 05.08.2019r.	1 282,00	26 612,68
4	2019-08-20	2019-08-20	nota księgowa nr 11 22 2340 0009 1310 4010 0002 4450 ANGELIKA ELŻBIETA DĄBROWSKA-KONDRAT OWICZ SŁONECZNA 10 27-440 ĆMIELÓW nota księgowa nr 119/2019 z dnia 14 sierpnia 2019r.	4 418,49	31 031,17
Saldo końcowe				31 031,17	
Uznania razem				6 447,45	
Obciążenia razem				0,00	

Data wolnych środków

Z up. WÓJTA 2019-08-21 00:46

Kwota wolnych środków

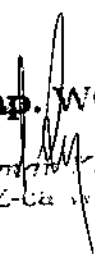
31 031,17

inż. Roman Kaczmarski
Z-ca Wójta

Informacje dodatkowe:

Środki pieniężne deponentów, w rozumieniu ustawy z dnia 10 czerwca 2016 r. o Bankowym Funduszu Gwarancyjnym, systemie gwarantowania depozytów oraz przymusowej restrukturyzacji, zgromadzone na rachunku bankowym są objęte systemem gwarantowania depozytów na zasadach określonych w powyższej ustawie, do wysokości kwoty 100 000 euro lub jej równowartości.

Dokument sporządzony na podstawie art. 7 Ustawy Prawo Bankowe (Dz.U.Nr 140 z 1997 roku, poz.939 z późniejszymi zmianami). Nie wymaga podpisu ani stempla.

Z up. WO₃

inż. Roman Kaczmarski
Z-ca wójta