

RFB.3251.2.10.2024.WJ

Puck, 01 października 2024

**Regionalna Izba Obrachunkowa
w Gdańsku
Ul. Wały Jagiellońskie 36
80-853 Gdańsk**

Dot. Wystąpienia pokontrolnego nr WK.6130.92.11.4.1.2024 z dnia 3 września 2024 r.

Urząd Miasta Puck przedstawia informację o realizacji wniosków pokontrolnych przedstawionych w wystąpieniu pokontrolnym Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku nr WK.6130.92.11.4.1.2024 z dnia 3 września 2024 r.

Ad.1.

Dokonano wszelkich starań, aby pozyskać i zatrudnić audytora na etat, czego dowodem jest przeprowadzenie w okresie 2022-2024 razem 5 konkursów na stanowisko audytora do jednostki samorządu terytorialnego.

Urząd Miasta Puck ogłaszał na stronie BIP w zakładce rekrutacja pracowników (oraz dodatkowo na tablicy ogłoszeń w budynku Urzędu) nabór na wolne stanowisko urzędnicze na audytora wewnętrznego:

1 konkurs ogłoszono 30.09.2022r., konkurs nie został rozstrzygnięty, ponieważ w wyznaczonym terminie nie wpłynęła żadna oferta.

2 konkurs ogłoszono 15.12.2022r., ten konkurs również nie został rozstrzygnięty, ponieważ w wyznaczonym terminie nie wpłynęła żadna oferta.

3 konkurs ogłoszono 20.12.2023r., ponownie konkurs nie został rozstrzygnięty, ponieważ w wyznaczonym terminie nie wpłynęła żadna oferta.

4 konkurs ogłoszono 20.03.2024r., także ten konkurs nie został rozstrzygnięty, ponieważ w wyznaczonym terminie nie wpłynęła żadna oferta.

5 konkurs ogłoszono 12.09.2024r., składanie ofert w terminie do 25.09.2024r., niestety i ten konkurs nie został rozstrzygnięty, ponieważ w wyznaczonym terminie nie wpłynęła żadna oferta.

Urząd Miasta Puck planuje w najbliższym czasie ogłaszać kolejne nabory na wolne stanowisko urzędnicze na audytora wewnętrznego w wymiarze pełnego etatu.

Ad.2.

Na dzień podpisania umowy nr RGKiM.272.2.2023.ACH na Rozdział kanalizacji ogólnospławnej (zlewnia A i C) – modernizacja sieci kanalizacji deszczowej wraz z odtworzeniem nawierzchni ulic i chodników – część 1 środki finansowe na realizację tej umowy zostały zabezpieczone w pełnej wysokości jedynie w budżecie na rok 2023 oraz w WPF w limicie na rok 2023, natomiast limit wydatków w roku 2024 nie został wprowadzony zgodnie z umową ani harmonogramem prac przedłożonym przez wykonawcę.

Uchwałą nr LXXVIII/1/2023 Rady Miasta Puck z dnia 21 grudnia 2023 w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej na lata 2023 – 2038, dla powyższego przedsięwzięcia, zmieniono:

- okres realizacji zadania na lata 2022 – 2024,
- łączne nakłady finansowe w kwocie 5 408 612,00 zł,
- nowy limit na rok 2023 w kwocie 65 190,00 zł,
- ustalono limit na rok 2024 w kwocie 5 272 383,00 zł.

Zamówienie jest w trakcie realizacji i do dnia 30.09.2024 r. wykonawca nie wystawił i nie przedłożył zamawiającemu żadnej faktury VAT do zapłaty za realizację powyższego zadania.

Pracownicy merytoryczni odpowiedzialni za poszczególne przedsięwzięcia zostali zobligowani do terminowego przedkładania dokumentów związanych z realizacją danych przedsięwzięć, tak aby Rada Miasta Puck mogła dokonać stosownych zmian w budżecie oraz w WPF (w tym w załączniku przedsięwzięć) przed planowanym terminem podpisania umowy z wykonawcą danego przedsięwzięcia, lub aneksowaniem takiej umowy.

Urząd Miasta Puck zobowiązuje się do pełnego i rzetelnego zabezpieczania środków finansowych w budżecie i WPF przed podpisywaniem umów na zadania wieloletnie zgodnie z przyjętymi terminami realizacji przedsięwzięć oraz harmonogramami prac wynikającymi z umów.

Ad.3.

Zobowiązano odpowiedzialnych pracowników do terminowego ewidencjonowania zdarzeń gospodarczych, które nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym zgodnie z postanowieniami wskazanych przepisów ustawy o rachunkowości, aby do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadzić w postaci zapisu każde zdarzenie zgodnie z jego treścią ekonomiczną.

Urząd Miasta Puck zobowiązuje się do rzetelnego, sprawdzalnego i bieżącego prowadzenia ksiąg rachunkowych.

Ad.4.

Po zakończeniu inwestycji prowadzonych na podstawie ustawy Prawo zamówień publicznych, należy opublikować ogłoszenia o zakończeniu umów. Powyższy obowiązek winien być wykonany w terminie 30 dni od daty podpisania protokołów odbiorów końcowych robót.

Urząd Miasta Puck zobowiązuje się do przestrzegania terminów zamieszczania w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszeń o wykonaniu umów dotyczących zamówień publicznych.

Ad.5.

Nie sporządzono zbiorczego zestawienia stanu mienia gminy na dzień ustalenia stanu wynikającego z ksiąg rachunkowych (tj. na dzień bilansowy), które uwzględniałoby przychody i rozchody między dniem przeprowadzenia spisu, a dniem 31 grudnia 2020 roku, ponieważ w zarządzeniu Burmistrza Miasta Puck określono dzień zakończenia spisu na 31 grudnia, a po dokładnej analizie arkuszy spisu z natury z 2020 roku stwierdzono, że w ostatnim dniu inwentaryzacji, w arkuszach spisowych uwzględniono wszystkie przychody i rozchody które miały miejsce w dniach od 25 listopada do 31 grudnia 2020 roku, więc nie powstał obowiązek sporządzenia zbiorczego zestawienia stanu mienia gminy.

Jeśli zajdzie taka konieczność podczas sporządzania następnych inwentaryzacji mienia gminy, Urząd Miasta informuje, że zostanie sporządzone zbiorcze zestawienie stanu mienia gminy.

Ad.6.

Dokonano korekty zgodnej z zaleceniami w zakresie pkt 6 wystąpienia pokontrolnego już w trakcie kontroli, a co za tym idzie, przyznawanie nagród pracownikom zatrudnionym na podstawie powołania będzie każdorazowo rozbudowane o uzasadnienie ze wskazaniem szczególnych osiągnięć w pracy zawodowej.

Ad.7.

Zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych (pkt 7 wystąpienia) są wydawane (wystawiane) dopiero po wniesieniu przez przedsiębiorcę stosownej opłaty, zgodnie z przepisami ustawy o wychowaniu w trzeźwości. Pracownicy merytoryczni zostali pouczeni w w/w zakresie.