

Puck, 30 grudnia 2016

RFB-3251.1/18/2017

Pani Luiza Budner-Iwanicka
Prezes Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Gdańsku

Urząd Miasta w Pucku przedstawia informacje o realizacji wniosków pokontrolnych przedstawionych w wystąpieniu pokontrolnym Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w piśmie nr WK/0804/92/15/K/1/2016 z dnia 6 grudnia 2016.

Ad.1-3 Dwie jednostki: Straż Miejska i Pucki Klub Malucha od 1 stycznia 2017 r. będą posiadały wyodrębnione rachunki bankowe (umowy w załączeniu). Wszystkie operacje finansowe będą realizowane na odrębnych rachunkach bankowych, zostaną wyłączone z polityki rachunkowości i planu finansowego Urzędu Miasta.

Na sesji w dniu 30 grudnia br. Rada Miasta podjęła uchwałę w sprawie organizacji wspólnej obsługi finansowo-księgowej, administracyjnej i organizacyjnej dla samorządowych jednostek organizacyjnych Gminy Miasta Puck (uchwała w załączniku).

Ad. 4 Od 1 stycznia 2017 r. zostanie wprowadzony plan kont zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenia” z numeracją kont - od numeru 400 (było od 401) zgodną z wykazaną w załączniku nr 3 do rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad 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.

Od 4 października 2016 r. wszystkie zobowiązania pracowników Urzędu wynikające z wystawionych faktur księgowane są na koncie 234 - „Pozostałe rozrachunki z pracownikami”.

Ad. 5 W sprawozdaniu Rb 27-s i Rb-PDP – wystąpił błąd pisarski. Wpisano w pozycji skutki finansowe z tytułu obniżenia górnych stawek podatku od nieruchomości od osób fizycznych 75.503,38 zł a winno być 71.503,38 zł. W trakcie kontroli tj. 27 czerwca 2016 r. dokonano korekty sprawozdań Rb-27s i Rb-PDP.

Ad. 6 Zalecono inkasentom opłaty targowej o stosowanie szczegółowego opisu na kwitariuszach opłaty targowej, zgodnie z opisami stawek wynikających z uchwały Rady Miasta w sprawie ustalenia stawek opłaty targowej.

Od 9 grudnia 2015 r. obowiązuje Zarządzenie Burmistrza Miasta w sprawie stosowania książki opłaty miejscowej gminy miasta Puck, na podstawie, której pobierana jest opłata miejscowa przy zastosowaniu danych osobowych, liczby osób, daty pobytu i łącznej kwoty

opłaty miejscowej. Na podstawie tej książki następuje rozliczenie w Urzędzie Miasta (książka w załączniku).

Ad. 7 We wszystkich umowach najmu lokali użytkowych zawieranych na czas nieokreślony zawierany był zawsze zapis określający zasadę waloryzacji czynszu.

W kilku umowach zawieranych na czas określony w danym roku, nie stosowano zapisu o waloryzacji, ponieważ stawka nie ulegała zmianie. Stawki określa się na cały rok – od 1 stycznia do 31 grudnia danego roku.

Od 1 stycznia 2017 r. będą umieszczane zapisy dotyczące waloryzacji czynszu również w umowach zawieranych na czas określony tj. na kilka miesięcy danego roku zgodnie z zaleceniami pokontrolnymi.

Ad. 8-9 W dniu 23 grudnia 2016 r. wypłacono wyrównania dodatkowego wynagrodzenia rocznego i nagrody jubileuszowej, wynikającego z niezaliczenia do podstawy dodatku specjalnego.

Pracownicy otrzymały dodatek specjalny ze środków dotacji z budżetu Unii Europejskiej za prowadzenie projektów U.E.

Budżety tych projektów nie zakładały wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego i w związku z tym nie wypłacono tym pracownikom dodatkowego wynagrodzenia z tego zakresu. Wyrównania wypłacone 23 grudnia br. pokryto ze środków własnych 2016 r.

Ad. 10 Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla nauczycieli emerytów Gimnazjum i Szkoły Podstawowej planowano w dziale 801 rozdział 80195 i następnie środki przelano na rachunki ZFŚS Szkoły Podstawowej i Publicznego Gimnazjum. Nauczycielom emerytom zlikwidowanych przedszkoli samorządowych i żłobka wypłacono w Urzędzie Miasta Puck.

Od 1 stycznia 2017 r. odpisy ZFŚS nauczycieli emerytów zostaną umieszczone w planach finansowych Publicznego Gimnazjum i Szkoły Podstawowej.

Ad. 11 Zgodnie z Uchwałą Nr XIX/8/2016 Rady Miasta w Pucku z dnia 30 marca 2016r. w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości wykorzystania dotacji dla niepublicznych przedszkoli i niepublicznych szkół o uprawnieniach szkół publicznych na terenie Gminy Miasta Puck prowadzonych przez osoby fizyczne lub osoby prawne inne niż jednostka samorządu terytorialnego ***Miesięczna informacja o liczbie uczniów/wychowanków*** (podobnie jak Wniosek o udzielenie dotacji z budżetu Gminy Miasta Puck oraz Rozliczenie wydatków sfinansowanych ze środków dotacji udzielonej z budżetu Gminy Miasta Puck) są załącznikami do uchwały Rady Miasta , a nie jak wcześniej – do Zarządzenia Burmistrza Miasta Puck.

Wzór Miesięcznej informacji o liczbie uczniów/wychowanków nie zawiera w załączeniu list dzieci z ich danymi chronionymi prawnie (miejsce i data urodzenia).

Dane osobowe wychowanków/uczniów niepublicznych placówek oświatowych weryfikowane są w trakcie prowadzonych przez JST kontroli prawidłowości wykorzystania przyznanych dotacji, a nie jak dotychczas z planowaniem, przyznawaniem i rozliczaniem dotacji.

Od dnia 1 września 2016 r. Gmina Miasto Puck wystąpiła za pośrednictwem Dyrektorów przedszkoli niepublicznych z prośbą do rodziców o wyrażenie zgody na przetwarzanie danych osobowych na potrzeby rozliczania się z innymi gminami, z których dzieci uczęszczają do przedszkoli niepublicznych w Mieście Puck.

Ad.12 a) uwzględniono zalecenie dotyczące wypłacania dotacji dzieciom powyżej 2,5 roku; placówki wykazujące w/w wychowanków w Miesięcznej informacji o liczbie uczniów/wychowanków otrzymają dotację w miesiącu w którym dziecko kończy 2,5 roku życia, niezależnie od dnia urodzenia dziecka i daty przekazania gminie takiej informacji;

b) Wystosowano do Niepublicznego Przedszkola Małe Morze pisma z prośbą o przekazanie właściwego numeru konta rachunku bankowego tj. placówki, a nie jego organu prowadzącego.

Od stycznia 2017 r. dotacja będzie przekazywana na właściwe konto bankowe.

Ponadto informujemy, że pozostałe nieprawidłowości eliminowane będą na bieżąco i niektóre usuwano w trakcie kontroli.

Burmistrz Miasta Puck

Hanna Pruchniewska