



GMINA BOBOLICE
ul. Ratuszowa 1
76-020 Bobolice

FB. 1710.1.2.2021.BS

Bobolice, dnia 2 września 2021r.

PAN BOGUSŁAW STASZEWSKI
PREZES
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
W SZCZECINIE

Dotyczy: Wystąpienia pokontrolnego znak: WK.0913.1510.5.K.2021 z dnia 19 maja 2021r. oraz rozpatrzenia zastrzeżeń do wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym, znak: K.0010.207.MM.2021 z dnia 3 sierpnia 2021r.

Na podstawie art. 9 ust. 5 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych z dnia 7.10.1992r. (Dz. U. 2019, poz. 2137) Gmina Bobolice przedstawia wykonanie zaleceń pokontrolnych z uwzględnieniem rozpatrzenia zastrzeżeń zgłoszonych przez Burmistrza Bobolic do wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym w następującym zakresie:

I. W zakresie spraw organizacyjnych

Zatrudnianie Sekretarza zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Wobec zarzutu o zatrudnieniu sekretarza z pominięciem procedur konkursowych wyjaśniam, że była to forma przeniesienia, a nie zatrudnienia, **nie było wolnego stanowiska sekretarza.**

Wobec powyższego zastosowałam jedyną możliwą, prawidłową formę przeniesienia pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego.

II. W zakresie sprawozdawczości, spraw budżetowych, finansowych, podatków gospodarowania mieniem.

2. Rzetelne prezentowanie w sprawozdaniach Rb-Z danych o wartości niewymagalnych (potencjalnych) zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń innym podmiotom.

W sprawozdaniach Rb-Z były wykazywane zobowiązania z tytułu udzielonych poręczeń do wysokości kwot udzielonych w deklaracji wekslowej, zawierającej w sobie zarówno należność główną jak i koszty uboczne (tj. odsetki, kary umowne), zgodnie z instrukcją Rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej. Sprawozdania Rb-Z sporządzane są za II kwartał 2021 roku według wytycznych RIO, tj. poręczenia wykazywane są do wysokości kwot udzielonych w poręczeniach plus dodatkowo koszty uboczne (odsetki). Jednakże wobec rozbieżności stanowisk - Gmina wystąpi niezależnie o interpretację w tym zakresie do Ministerstwa Finansów.

Jednocześnie zaznaczam, że przyjmuje do realizacji wskazaną zasadę ujmowania zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń dopiero w momencie podpisania umowy/deklaracji wekslowej.

4. Przestrzeganie obowiązku rzetelnego prezentowania w WPF danych dotyczących zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego.

Gmina zrealizowała obowiązek wykazywania zobowiązań związku współtworzonego od listopada 2020 roku przy projekcie budżetu i WPF na 2021 rok, jak i w latach wcześniejszych. Wobec powyższego uznaje się brak wniosków do realizacji dla Gminy.

5. Przed upływem kadencji Burmistrza, skorzystanie z prawa zawarcia porozumienia o wykorzystaniu urlopu wypoczynkowego niewykorzystanego w tym samym roku, w czasie pozostawania w/w w stosunku pracy na podstawie kolejnej umowy o pracę zawartej z tym samym pracodawcą, bezpośrednio po rozwiązaniu lub wygaśnięciu poprzedniej umowy o pracę z tym pracodawcą.

Gmina Bobolice przyjmuje do realizacji.

6. a) i b) Przyznawanie dodatku specjalnego wyłącznie z tytułu wykonywania czynności wynikających z okresowego zwiększenia obowiązków służbowych lub powierzenia dodatkowych zadań.

Gmina przyjęła do realizacji. Natomiast stosowane zasady przyznawania dodatków specjalnych dla Inspektora ds. obsługi organów uznają, że Kolegium RIO, mimo dwukrotnych wyjaśnień Gminy, niewłaściwie zinterpretowało stan faktyczny.

8. a) i b) Dokonywanie czynności mogących spowodować powstanie zobowiązań pieniężnych wyłącznie po uzyskaniu kontrasygnaty skarbnika. Przestrzeganie umownych zasad płatności za zrealizowane prace.

Gmina Bobolice przyjmuje do realizacji.

9. Terminowe składanie Wojewodzie Zachodniopomorskiemu wymaganych sprawozdań oraz rozliczeń zadań finansowanych z budżetu państwa.

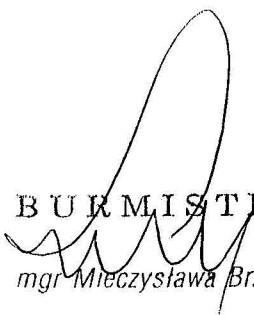
Gmina Bobolice już w trakcie kontroli zrealizowała wniosek pokontrolny.

III. W zakresie rachunkowości.

1. Przestrzeganie zasady wprowadzania do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego (w postaci zapisu) każdego zdarzenia, które nastąpiło w tym okresie sprawozdawczym.

Gmina przyjmuje do realizacji. Wniosek został zrealizowany w trakcie kontroli. Brak wniosków do realizacji.

2 ponownie

BURMISTRZ

mgr Mieczysław Brzoza