

URZĄD MIASTA I GMINY W WĄCHOCKU  
27-215 WĄCHOCK  
WĄCHOCK  
UL. WIELKOWIEJSKA 1

WĄCHOCK, 2021-06-14

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA W  
KIELCACH  
KIELCE  
Kielce (miasto)  
UL. TARGOWA 18

#### Zawiadomienie

Gmina Wąchock w załączeniu przesyła zawiadomienie o wykonaniu wniosków pokontrolnych wskazanych w wystąpieniu pokontrolnym z kontroli gospodarki finansowej z dnia 20.05.2021 roku znak WK.60.5.2021.

#### Załączniki:

1. [Zawiadomienie\\_wachock.pdf](#)

Dokument został podpisany, aby go zweryfikować należy użyć  
oprogramowania do weryfikacji podpisu

Data złożenia podpisu: 2021-06-14T12:01:55Z

**Podpis elektroniczny**



Wąchock. 14.06.2021 r.

OR.1710.1.2021

**Pan Zbigniew Rękas**

**Zastępca Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej**

**w Kielcach**

Dotyczy: WK.60.5.2021

### **ZAWIADOMIENIE**

W odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne Znak WK.60.5.2021 z dnia 20 maja 2021 r. informuję że podjęte zostały czynności mające na celu wyeliminowanie stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień oraz niedopuszczenie do powstania podobnych nieprawidłowości w bieżącej działalności Urzędu Miasta i Gminy w Wąchocku w przyszłości.

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

Realizacja wniosków pokontrolnych przedstawia się następująco:

**Ad 1** Zobowiązano pracowników do ujmowania w księgach rachunkowych Urzędu zapisów o zdarzeniach dokonywać w ujęciu systematycznym, stosownie do art. 15 ust.1 ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad funkcjonowania kont określonych w załączniku nr 3 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i finansów z dnia 13 września 2017 roku oraz w obowiązującej jednostce polityce rachunkowości.

1a) rachunki z tytułu zwrotu kosztów wychowania przedszkolnego dzieci z tereny Gminy Wąchock uczęszczające do przedszkoli zlokalizowanych w innych gminach od m-c czerwca 2021 ujmowane są na koncie 225 „Rozrachunki z budżetami”,

1b) od 01.01.2021 dla zachowania czystości obrotów na koncie 130-2 „Rachunek bieżący jednostki – Dochody” zastosowano techniczny zapis ujemny.

**Ad. 2** Zobowiązano pracowników do terminowego przekazywania do Referatu Finansowego dokumentów dotyczących środków trwałych, a zwłaszcza wystawiania dowodów OT na bieżąco, w celu uniknięcia w przyszłości stwierdzonych nieprawidłowości i ujmowania w księgach wszystkich zdarzeń, które miały miejsce w danym okresie sprawozdawczym stosownie do art. 20. 1 ustawy o rachunkowości.

**Ad. 3** W sprawozdaniu Rb 27S na dzień 31.03.2021 roku w podziale klasyfikacji budżetowej 900/90002/0490 w kolumnie 13 wykazano skutki finansowe wynikające ze zwolnień i ulg w podatkach i opłatach wprowadzonych przepisami uchwał rad gmin lub miast na prawach powiatu, wydanyymi na podstawie ustawowych upoważnień, stosownie do § 3 ust.1 pkt 10 „Instrukcji

sporządzania sprawozdań” stanowiącej załącznik nr 36 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie sprawozdawczości budżetowej.

**Ad.4** Z pracownikami Urzędu Miasta i Gminy w Wąchocku nie będą zawierane umowy cywilnoprawne na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, w tym tych związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów. Przestrzegane będą przepisy art. 22 §1<sup>1</sup> i §1<sup>2</sup> ustawy z dnia 26 czerwca 1974r.- Kodeks Pracy oraz art. 42 ust.4 ustawy o pracownikach samorządowych.

**Ad.5** Wyплаты zryczałtowanych diet dla członków komisji wyborczych dokonywane będą na podstawie pisemnego potwierdzenia przez przewodniczącego komisji albo z jego upoważnienia przez zastępcę przewodniczącego właściwej komisji, udziału osób uprawnionych do otrzymywania diety w czynnościach związanych z przeprowadzeniem głosowania oraz ustaleniem wyników głosowania.

**Ad.6** W roku 2021 oraz w latach następnych plany postępowań o udzielenie zamówień będą sporządzane i publikowane na zasadach określonych w art. 23 ust 1 ustawy z dnia 11 września 2019 Prawo zamówień publicznych.

**Ad.7** W przypadku udziału podwykonawców w realizacji zamówień publicznych, na bieżąco będą wymagane od wykonawców dokumenty potwierdzające uregulowanie wymagalnych wobec podwykonawców należności z tytułu wykonywanych robót, stosownie do treści umów zawieranych z wykonawcami.

**Ad.8** Podjęte zostaną działania w celu zapewnienia pełnego nadzoru nad zgodnością działań SZOZ w Wąchocku z przepisami prawa, statutem i regulaminem organizacyjnym oraz pod względem celowości, gospodarności i rzetelności zgodnie z art. 121 ust.1 i ust.3 ustawy o działalności leczniczej, w szczególności poprzez prowadzenie kontroli w SZOZ, obejmującej swym zakresem zagadnienia, o których mowa w art. 121 ust.4 ustawy, a w szczególności prawidłowość gospodarowania mieniem oraz środkami publicznymi oraz gospodarką finansową.

Jarosław

Jacek Samela

Elektronicznie

podpisany przez

Jarosław Jacek Samela

Data: 2021.06.14

13:52:57 +02'00'