



Burmistrz Miasta Ostróda

ul. Adama Mickiewicza 24
14-100 Ostróda

Ostróda, dn. 04.06.2025

FN.3251.1.2025

Prezes
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Olsztynie

Odpowiadając na wystąpienie pokontrolne znak RIO.II.600-8/2025 z dnia 14.05.2025 r. informuję:

Ad.1 Pracownicy Wydziału Finansowo-Budżetowego zostali zobowiązani do ewidencjonowania operacji gospodarczych oraz wykazywaniu sald w księgach rachunkowych budżetu Miasta Ostróda na koncie 260, 201 oraz 222 zgodnie z zasadami funkcjonowania tych kont określonych przepisami rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 w sprawie 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 w załączniku nr 2 i 3 cytowanego rozporządzenia.

Ad. 2 Pracownicy Wydziału Finansowo-Budżetowego zostali zobowiązani do dokonywania zapisów odzwierciedlających stan rzeczywisty stosownie do art. 24 ust 2 ustawy o rachunkowości. Przeprowadzono szkolenie wewnętrzne, na którym zwrócono szczególną uwagę na zapisy cytowanej ustawy.

Ad. 3 Pouczono pracowników Wydziału Finansowo-Budżetowego o wykazywaniu wartości depozytów na żądanie w sprawozdaniu RB-N zgodnie z przepisami Instrukcji sporządzania sprawozdań, stanowiącej załącznik nr 8 do rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i polityki Regionalnej z dnia 17 grudnia 2020r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych z zakresie operacji finansowych. Gmina Miejska Ostróda sporządziła sprawozdanie Rb-N za I kwartał 2025 roku zgodnie z przepisami § 13 ust. 1 pkt 4 oraz § Instrukcji sporządzania sprawozdań, stanowiącej załącznik nr 8 do rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 17 grudnia 2020 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. 2023 r. poz. 652).

Ad. 4 Kierowników samorządowych instytucji kultury zobligowano do terminowego sporządzania i przekazywania Burmistrzowi Miasta Ostróda sprawozdań z wykonania planu finansowego jednostki.

Ad. 5 Pracownicy Referatu Organizacyjnego zostali zobowiązani do prawidłowego ewidencjonowania i rejestrowania korespondencji wpływającej do Urzędu Miejskiego w Ostródzie zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Ad. 6. Mając na uwadze obowiązek zapewnienia funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej oraz fakt stwierdzenia przez Regionalną Izbę Obrachunkową nieprawidłowości w zakresie przekazywania sprawozdań przez jednostki podległe po terminie podjęte zostaną działania zmierzające zapobieżeniu powstania takich sytuacji w przyszłości



Burmistrz Ostróda Miasta

ul. Adama Mickiewicza 24

14-100 Ostróda

Kierownicy samorządowych instytucji kultury zostaną zobligowani do podpisania oświadczenia potwierdzającego zapoznanie się z dokumentem informującym o obowiązkach sporządzania i przekazywania sprawozdań z wykonania planu finansowego jednostki.

Ad. 7 Pracownicy Wydziału Finansowo-Budżetowego przekazując opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej do publikacji na stronie internetowej BIP Urzędu Miejskiego w Ostródzie na zasadach określonych w ustawie z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) zobowiązani zostali do zachowania 7 dniowego terminu na ich publikację od dnia ich otrzymania.

Ad. 8 Nieprawidłowości stwierdzone w toku kontroli w zakresie dotacji celowych przyznawanych z budżetu państwa dla Miasta Ostróda na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami przekazano do Wydziału Oświaty i Spraw Społecznych merytorycznie odpowiedzialnego za prawidłowe rozliczenie dotacji oraz zobowiązano do zachowania terminu zwrotu w części niewykorzystanej w danym roku dotacji do budżetu Państwa do dnia 31 stycznia następnego roku.

Ponadto Zastępca Skarbnika przesłał wiadomość przy użyciu środków komunikacji elektronicznej, do wszystkich pracowników Urzędu Miejskiego w Ostródzie w której przypomniał o ww. terminach.

Ad. 9. W analizowanym okresie wezwano podatnika do uzupełnienia deklaracji od środków transportowych, poprzez rzetelne wpisanie w załączniku rodzaju zawieszenia pojazdu. Działania te zostały odnotowane w aktach sprawy.

Zobowiązano pracowników do podejmowania rzetelnych czynności sprawdzających składanych deklaracji i informacji podatkowych, mających na celu ustalenie ich formalnej poprawności oraz zgodności ze stanem faktycznym – zgodnie z art. 272 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2025 r. poz. 111 z późn. zm.) dalej „o.p”.

Ad. 10 Zobowiązano pracowników do bieżącego korzystania z uprawnienia wynikającego z art. 274a § 1 ustawy o.p., polegającego na żądaniu złożenia wyjaśnień w przypadku niezłożenia deklaracji oraz wzywania podatników do ich złożenia. W tym celu przeprowadzono wewnętrzne pouczenia i przypomnienie zasad wynikających z przepisów prawa podatkowego.

Ad. 11 Poinformowano pracowników o prowadzeniu postępowań egzekucyjnych zgodnie z:

a) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 23 lutego 2024 r. w sprawie postępowania wierzycieli należności pieniężnych (Dz. U. z 2024 r. poz. 316), w szczególności w zakresie niezwłocznego przesyłania zobowiązanemu upomnienia, jeżeli wysokość należności przekracza dziesięciokrotność kosztów upomnienia i nie podjęto działań informacyjnych;

b) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 października 2010 r. w sprawie zasad rachunkowości oraz planu kont dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 208, poz. 1375).

Przeprowadzono wewnętrzne rozmowy z pracownikami odpowiedzialnymi za realizację obowiązków podatkowych i egzekucyjnych, w celu zapewnienia ich prawidłowego wykonywania zgodnie z obowiązującymi przepisami. Szczególną uwagę zwrócono na terminowe podejmowanie czynności egzekucyjnych, w tym wysyłkę upomnień i tytułów wykonawczych.



Burmistrz Ostróda Miasta

ul. Adama Mickiewicza 24

14-100 Ostróda

Ad. 12 Zapoznano pracowników Wydziału Finansowo-Budżetowego z nieprawidłowościami stwierdzonymi w toku kontroli i zobowiązano pracowników Wydziału Finansowo-Budżetowego do prawidłowego klasyfikowania dochodów dotyczących jednostki samorządu terytorialnego związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami oraz prawidłowego wykazywania ich w sprawozdaniach Rb-27S oraz Rb-27ZZ.

Ad. 13 Kierownik Biura Zamówień Publicznych przesłał wiadomość przy użyciu środków komunikacji elektronicznej, do wszystkich pracowników Urzędu Miejskiego w Ostródzie w której przypomniał o obowiązku uzupełniania „Wniosku o wszczęcie postępowania” o datę, w której ustalono wartość zamówienia, zgodnie z wzorem wniosku. Przed zarejestrowaniem wniosku pracownik Biura Zamówień Publicznych będzie dokonywał weryfikacji czy wniosek zawiera datę ustalenia wartości zamówienia.

Ad. 14 Pracownicy Wydziału Finansowo-Budżetowego przy udzielaniu z budżetu Miasta Ostróda pomocy finansowej w formie dotacji celowej dla innych jednostek samorządu terytorialnego zwrócą szczególną uwagę na określenie w uchwale wysokości dofinansowania na realizację zadania.

Ad. 15 Do 30 czerwca 2025 r. zostanie sporządzony plan wykorzystania zasobu nieruchomości Miasta Ostróda na okres trzech lat w szczególności określonej w art. 25 ust. 2a ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (Dz.U. z 2024 poz. 1145 ze zm.), zgodnie z wymogiem art. 25 ust. 1 i 2 wymienionej ustawy.

Ad. 16 Osoby, wykonujące obowiązki z zakresu sprzedaży nieruchomości w Wydziale Geodezji i Gospodarki Przestrzennej zostały zobligowane do przestrzegania terminów o których mowa w ustawie o gospodarce nieruchomościami dotyczących przeprowadzania przetargów na zbycie nieruchomości.

Burmistrz Miasta Ostróda

Rafał Dąbrowski

SKARBNIK MIASTA

Justyna Musiałowska

URZĄD MIEJSKI

14-100 OSTRÓDA, UL. ADAMA MICKIEWICZA 24, TEL: 89 642 94 00

SEKRETARIAT: TEL. 89 642 94 50, EMAIL: UM@UM.OSTRODA.PL, EPUAP: /URZADOSTRODA/SKRYTKAESP

E-DOŚCZENIA: AE:PL-96188-85162-ESVTV-24

WWW.OSTRODA.PL, WWW.BIP.OSTRODA.PL

FACEBOOK: MIASTO OSTRÓDA

