



REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA W OLSZTYNIE

10 - 950 OLSZTYN, Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 7/9

tel. 89 523-27-14, 89 523-27-17
fax. 89 527-08-86

W.K.G.F. 89 523-26-46
W.I.A.S. 89 523-24-36

RIO.II.600-16/2014

Olsztyn, dnia 10 czerwca 2014 r.

Burmistrz

Miasta - Gminy Orzysz

Wystąpienie pokontrolne

W czasie kontroli kompleksowej przeprowadzonej przez inspektorów Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w Mieście - Gminie Orzysz stwierdzono nieprawidłowości wymienione w protokole, podpisanym w dniu 11 kwietnia 2014 r.

W związku z tym, działając na podstawie art. 9 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz. U. z 2012 r. poz.1113 z późn. zm.), proszę o podjęcie stosownych działań zmierzających do usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości oraz zapobieżenia powstawaniu ich w przyszłości.

W szczególności należy :

1. Korespondencję (faktury, rachunki) wpływające do Urzędu Miejskiego ewidencjonować w odpowiednim rejestrze, a po zarejestrowaniu umieszczać na jej pierwszej stronie (w przypadku gdy nie ma możliwości otwarcia koperty – na kopercie) pieczęć wpływu (identyfikator), zgodnie z przepisami § 13 ust.1, § 17 ust. 1, § 40 ust. 1 i 3 oraz § 42 ust. 1 i 2, § 48 Instrukcji kancelaryjnej stanowiącej załącznik nr 1 do rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych (Dz. U. Nr 14, poz. 67 z późn. zm.) – pkt 1.3.3. str. 14-15 prot. kontr.

2. Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadzać, w postaci zapisu, każde zdarzenie, które nastąpiło w tym okresie sprawozdawczym, stosownie do art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) – pkt 1.3.3. str. 15-16 prot. kontr.
3. Terminowo regulować zobowiązania wynikające z faktur, zgodnie z art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.), który określa jedną z zasad gospodarowania środkami publicznymi i stanowi, że wydatki publiczne powinny być dokonywane w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań – pkt 1.3.3. str. 16-18, pkt 2.1.5.1. str. 23 prot. kontr.
4. W protokole z przetargu na zbycie nieruchomości zamieszczać wszystkie informacje wymagane § 10 ust. 1 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 14 września 2004 r. w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania przetargów oraz rokowań na zbycie nieruchomości (Dz. U. z 2004 r. Nr 207, poz. 2108 z późn. zm.), w tym o:
 - oznaczeniu nieruchomości będącej przedmiotem przetargu według księgi wieczystej - § 10 ust. 1 pkt 2,
 - obciążeniach nieruchomości - § 10 ust. 1 pkt 3,
 - zobowiązaniach, których przedmiotem jest nieruchomość - § 10 ust. 1 pkt 4,
 - cenie wywoławczej - § 10 ust. 1 pkt 7rozporządzenia – pkt 1.4.2. str. 111-112 prot. kontr.

O wykonaniu powyższych wniosków należy zawiadomić Regionalną Izbę Obrachunkową w Olsztynie w terminie 30 dni od daty ich doręczenia.

Zgodnie z art. 9 ust. 4 powołanej ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, do wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń do Kolegium Izby. Zastrzeżenia składa właściwy organ jednostki kontrolowanej w terminie 14 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego za pośrednictwem Izby. Podstawą zgłoszenia zastrzeżeń może być tylko zarzut naruszenia prawa poprzez błędną jego wykładnię lub niewłaściwe zastosowanie.

Przekazanie informacji niezgodnej z prawdą o wykonaniu wniosków pokontrolnych, podlega karze określonej w art. 27 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.

Do wiadomości:

1. Przewodniczący Rady
M-G Orzysz.
2. Członek Kolegium
nadzorujący jednostkę.
3. A/a.