

ZALECENIA POKONTROLNE

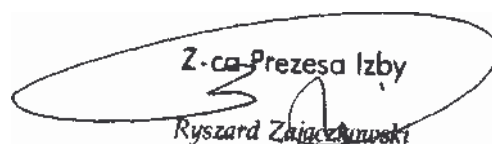
1. Przeprowadzanie we wszystkich podległych i nadzorowanych przez Burmistrza Miasta jednostkach organizacyjnych kontroli przestrzegania realizacji procedur kontroli finansowej obejmujących co najmniej 5 % wydatków, stosownie do art. 127 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2003 r. Nr 15, póź. 148, z późn. zm.).
2. Oznaczanie zestawień obrotów i sald kont księgi głównej, co do daty ich sporządzenia, stosownie do art. 13 ust. 4 pkt 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2002 r. Nr 76, póź. 694 z późn. zm.).
3. Ujmowanie dotacji celowej przekazanej gminie na zadania realizowane na podstawie porozumień (umów) w § 2310 zgodnie z zasadami określonymi w załączniku nr 4 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20 września 2004 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 209, póź. 2132 z późn. zm.).
4. Przekazywanie odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych na wyodrębniony rachunek bankowy w terminach określonych w art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (tekst jedn. Dz. U. z 1996 r. Nr 70, póź. 335 z późn. zm.)
5. Przeprowadzanie postępowań o udzielanie zamówień publicznych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. Nr 19, póź. 177 z późn. zm.), w szczególności w zakresie:
 - a) opisywania przedmiotu zamówienia w sposób jednoznaczny i wyczerpujący, za pomocą dostatecznie dokładnych i zrozumiałych określeń, uwzględniając wszystkie wymagania i okoliczności mogące mieć wpływ na sporządzenie oferty, stosownie do art. 29 ust. 1,
 - b) nie opisywanie przedmiotu zamówienia w sposób, który mógłby utrudniać uczciwą konkurencję, stosownie do art. 29 ust. 2,
 - c) zawierania w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) wszystkich elementów określonych w art. 36 ust. 1,

- d) zawierania w umowie zakresu świadczenia wykonawcy, który jest tożsamy z jego zobowiązaniem zawartym w ofercie, stosownie do art. 140 ust. 1,
 - e) zawierania umów nie wykraczających poza określenie przedmiotu zamówienia zawarte w specyfikacji istotnych warunków zamówienia, stosownie do art. 140 ust. 2,
 - f) w postępowaniach prowadzonych w trybie zapytania o cenę, przekazywania wraz z zaproszeniem do składania ofert SIWZ, stosownie do art. 71 ust. 2,
 - g) sporządzania w trakcie prowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia pisemnego protokołu z postępowania, stosownie do art. 96 ust. 1.
6. Wykazywanie w sprawozdaniu Rb-27 S w kolumnie „Dochody otrzymane” kwoty subwencji ogólnej, która wpłynęła na rachunek bankowy jednostki samorządu terytorialnego w okresie sprawozdawczym zgodnie z § 11 pkt 2 rozporządzenia w sprawie sprawozdawczości budżetowej i zasadami zawartymi w instrukcji sporządzania sprawozdań budżetowych w zakresie budżetów jednostek samorządu terytorialnego (załącznik nr 2 do ww. rozporządzenia).
7. Wyezekwowanie złożenia deklaracji na podatek od nieruchomości od wszystkich jednostek budżetowych, instytucji kultury i stowarzyszenia stosownie do art. 6 ust. 9 pkt 1 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych.
8. Zaniechanie pobierania kosztów upomnień kierowanych do osób prawnych posiadających zaległości w podatkach lokalnych.
9. Niezwłoczne kierowanie, po bezskutecznym upływie terminu określonego w upomnieniu, tytułu wykonawczego na zaległości podatkowe do właściwego miejscowo naczelnika urzędu skarbowego stosownie do § 5 ust. 1 i § 6 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 22 listopada 2001 r. w sprawie wykonania niektórych przepisów ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. Nr 137, póź. 1541 z późn. zm.).
10. Zaniechanie pobierania kosztów upomnień kierowanych do dłużników należności cywilnoprawnych.
11. Niedopuszczanie do przedawnienia należności cywilnoprawnych poprzez stosowanie przepisów art. 123 ust. 1 ustawy Kodeks Cywilny.
12. Zbywanie nieruchomości zgodnie z przepisami ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (tekst jedn. Dz. U. z 2004 r. Nr 261, póź. 2603 z późn. zm.), w szczególności:
- a) zawieranie w wykazach nieruchomości informacji wymaganych art. 35 ust. 2 ww. ustawy,

- b) przestrzeganie terminu publikacji ogłoszenia o przetargu określonego w art. 38 ust. 2 ww. ustawy,
 - c) rozkładanie na raty należności z tytułu zbycia lokali mieszkalnych zgodnie z zasadami określonymi w uchwale Nr XXX/207/2001 z 28 sierpnia 2001 r.
13. Wydawanie przez Burmistrz Miasta decyzji w sprawie wygaśnięcia zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych wobec podmiotów, które dokonują wpłat rat opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych po terminach określonych w art. II¹ ust. 7 ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (tekst jedn. Dz. U. z 2002 r. Nr 147, póź. 1231 z późn. zm.), stosownie do art. 18 ust. 12 pkt 5 wyżej cytowanej ustawy.
14. Uregulowanie prawnej formy władania nieruchomościami przez jednostki organizacyjne gminy nie posiadające osobowości prawnej oraz przez gminne instytucje kultury, stosownie do art. 18 oraz art. 202 ustawy o gospodarce nieruchomościami.

Zgodnie z art. 9 ust. 3 i 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych do wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżenia do Kolegium Izby.

Informację o wykonaniu wniosków pokontrolnych lub przyczynach ich niewykonania proszę przekazać Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Zielonej Górze w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.



Z-ca Prezesa Izby
Ryszard Zajaczkowski

Do wiadomości:

1. Przewodniczący Rady Miasta Jasień,
2. RIO. II,
3. aa.