

Informacje ogólne

WŁADZE GMINY						
Oznaczenie RIO	Nazwa gminy	Typ	Imię	Akt powołania	Data powołania	Data odwołania
	CZERSK	Gmina miejsko-wiejska				
Wyszczególnienie	Nazwisko	Imię	Akt powołania	Data powołania	Data odwołania	Uwagi
Burmistrz	Jankowski	Marek	Wybrany w wyborach powszechnych przeprowadzonych w dniu 12.11.2006r.			
Zastępca burmistrza	Gliszczyński	Jan	Zarządzenie Nr 1/2006 Burmistrza Czerska	1.12.2006r.		
Sekretarz	Biesek	Przemysław	Uchwała Nr II/7/02 Rady Miejskiej	5.12.2002r.		
Skarbnik	Skuczyńska	Jolanta	Uchwała Nr XXVII/175/96 Rady Miejskiej	19.06.1996r.		
Przewodniczący Rady	Sękielowski	Krzysztof	Uchwała Nr I/1/06 Rady Miejskiej	22.11.2006r.		
Wiceprzewodniczący Rady	Bojanowski	Ireneusz	Uchwała Nr I/2/06 Rady Miejskiej	22.11.2006r.		
Komisja Rewizyjna	Kiepiński	Klemens				
	Grzelak	Barbara				
	Kukliński	Czesław	Uchwała Nr I/4/06 Rady Miejskiej	22.11.2006r.		
	Sumionka	Henryk				
	Trzyński	Stanisław				
Przewodniczący Komisji Rewizyjnej	Kiepiński	Klemens	Uchwała Nr I/4/06 Rady Miejskiej	22.11.2006r.		

sh
g

Uchwały organizacyjne

	Wyszczególnienie	Nazwa stosowana przez jednostkę samorządu terytorialnego	Nr aktu i przez kogo wydany	Data	Data opublikowania	Uwagi
1	Statut	Statut Gminy Czersk	Uchwała Nr III/22/02 Rady Miejskiej w Czersku	19.12.2002r.	5.02.2003r. (Dz. Urz. Woj. Pom. Nr 19, poz. 188)	
2	Regulamin organizacyjny	Regulamin Organizacyjny Urzędu Miejskiego w Czersku	Zarządzenie 107/07 Burmistrza Czerska	26.04.2007r.		
3	Instrukcja obiegu i kontroli dokumentów finansowych	Instrukcja sporządzania, obiegu i kontroli dokumentów księgowych	Zarządzenie Nr 0152-59/03 Burmistrza Czerska	27.03.2003r.		
4	Zakładowy plan kont	Zakładowy Plan Kont	Zarządzenie Nr 0152-7/02 Burmistrza Czerska	22.05.2002r.		
5	Instrukcja inwentaryzacyjna	Instrukcja inwentaryzacyjna	Zarządzenie Nr -152-2/02 Burmistrza Czerska	18.11.2002r.		
6	Instrukcja kasowa	Instrukcja gospodarki kasowej w Urzędzie Miasta i Gminy w Czersku	Zarządzenie Nr 0137-2/98 Burmistrza Czerska	1.03.1998r.		
7	Instrukcja kontroli i obiegu druków ścisłego zarachowania	Instrukcja ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania w Urzędzie Miejskim w Czersku	Zarządzenie Nr 172/07 Burmistrza Czerska	22.08.2007r.		
8	Regulamin przyznawania nagród	Nie opracowano i nie wprowadzono do stosowania regulaminu przyznawania nagród				
9	Procedury kontroli wewnętrznej	Zasady wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań i zasady dokonywania wydatków. Procedury kontroli finansowej w Urzędzie Miejskim w Czersku.	Zarządzenia Nr 691/06 oraz Nr 692/06 Burmistrza Czerska	31.10.2006r.		

Sh

J

Jednostki organizacyjne

Typ jednostki organizacyjnej	Nazwa jednostki organizacyjnej	Numer aktu powołania	Data aktu powołania	Uchwała o dotacjach	Uwagi
Jednostka budżetowa (urząd j.s.t.)	Urząd Miejski w Czersku	x	x	x	
Szkoły i przedszkola publiczne prowadzone przez jednostkę samorządu terytorialnego	Zespół Szkół im. Jana Pawła II w Czersku	Uchwała Nr XXIV/250/01 Rady Miejskiej	26.02.2001r.	x	
	Zespół Szkół w Łęgu	Uchwała Nr XXXIII/376/02 Rady Miejskiej	7.06.2002r.	x	
	Zespół Szkół w Rytle	Uchwała Nr XXXIII/377/02 Rady Miejskiej	7.06.2002r.	x	
	Szkoła Podstawowa w Czersku	Przejęto od Państwa na mocy ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty		x	
	Szkoła Podstawowa w Gotelpiu			x	
	Szkoła Podstawowa w Krzyżu			x	
	Szkoła Podstawowa w Zapędowie			x	
	Przedszkole Samorządowe Nr 1 w Czersku			x	
Przedszkole Samorządowe Nr 2 w Czersku			x		
Inne jednostki budżetowe	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czersku	Uchwała Nr XI/55/90 RN Miasta i Gminy	23.04.1990r.	x	
	Zespół Obsługi Finansowej w Czersku	Uchwała Nr XXI/114/95 Rady Miejskiej	27.12.1995r.	x	
Zakłady budżetowe	Administracja Zasobów Komunalnych w Czersku	Uchwała Nr XXXIX/269/97 Rady Miejskiej	30.10.1997r.		
Gospodarstwa pomocnicze	-	-	-	-	
Instytucje kultury	Ośrodek Kultury w Czersku	Uchwała Nr XXXIII/234/97 Rady Miejskiej	21.02.1997r.		
	Ośrodek Kultury w Rytle	Uchwała Nr II/2/73 Rady Gminnej	15.03.1973r.		
	Ośrodek Kultury w Łęgu	Uchwała Nr XVIII/182/2000 Rady Miejskiej	28.06.2000r.		
Jednostki pomocnicze	Sołectwa: Będźmierowice, Gotelp, Gutowiec, Klaskawa, Kyrcze, Krzyż, Lipki, Łąg, Łąg Kolonia, Lubna, Małachin, Mokre, Ryteł, Odry, Wieck, Zapędowo, Złotowo	b.d.	b.d.	-	
	Osiedla: "Centrum", "Chojnickie", "Starogardzkie", "Tucholskie" (Nr 1-4)	Uchwała Nr XXXIII/373/02 Rady Miejskiej	7.06.2002r.	-	
Porozumienia z innymi j.s.t	-	-	-	-	
Wspólnoty mieszkaniowe z udziałem j.s.t.	Według załączonego wykazu			-	

Skł G

Zestawienie Wspólnot Mieszkaniowych z procentowym udziałem gminy na dzień 31.12.2006 r.

LP	WSPÓLNOTA MIESZKANIOWA	UDZIAŁ GMINY
1.	21 LUTEGO 2	85,71%
2.	BATOREGO 14	57,14%
3.	CHOJNICKA 2	50%
4.	CHOJNICKA 14	75%
5.	DWORCOWA 11	66,67%
6.	DWORCOWA 12	12,50%
7.	DWORCOWA14	16,67%
8.	DWORCOWA 16	11,11%
9.	DWORCOWA 21	50%
10.	KOŚCIUSZKI 1	60%
11.	KOŚCIUSZKI 15	80%
12.	KOŚCIUSZKI 26	71,43%
13.	KR. JADWIGI 5	16,67%
14.	KR. JADWIGI 5A	50%
15.	KR. JADWIGI 7	33,33%
16.	KR. JADWIGI 22	66,67%
17.	KR. JADWIGI 30	40%
18.	PRZYTOROWA 3	75%
19.	ST. URZĘDU 22	76,92%
20.	ST. URZĘDU 24	75%
21.	STAROGARDZKA 19	37,50%
22.	STAROGARDZKA 61	80%
23.	SZKOLNA 19	14,28%
24.	TOWAROWA 5	45,45%
25.	ŁUKOWSKA 2	75%
26.	KAMIONKA 14	46,15%
27.	KURCZE	60%
28.	KWIEKI	66,67%
29.	MOKRE	80%
30.	RYTEL DWORZEC	14,28%
31.	RYTEL PIASKOWA 14	40%
32.	ŁĄG DWORCOWA 15	80%
33.	KOLEJOWA 1	25%

Shi G

34.	ŁĄG KOŚCIELNA 8	83,33%
35.	KOLEJOWA 3	50%
36.	ANDERSA 5	16,67%

KIEROWNIK
mgr Maciej Janikowski

JK *JK*

Informacja dotycząca zabezpieczenia dostępu do komputerów i danych komputerowych w Urzędzie Miejskim w Czersku

1. Czy jest zabezpieczony, a jeśli tak, to w jaki sposób, dostęp do komputerów i danych po godzinach pracy?

Dostęp fizyczny do sprzętu komputerowego jest zabezpieczony przez:

- całodobowy monitoring wizyjny obiektu Urzędu Miejskiego.
- system alarmowy włączany po godzinach pracy.
- pomieszczenia wyposażone w zamki mechaniczne.

Dostęp informatyczny:

- blokada logowania po godzinach pracy urzędu.

2. Czy istnieje zasilanie awaryjne podtrzymujące napięcie przy komputerach (serwerach) przechowujących dane?

- zasilacz awaryjny o mocy 3000VA zasila serwer i urządzenia aktywne sieci LAN.
- zasilacze awaryjne o mocy 800VA zasilają wszystkie stanowiska komputerowe przetwarzające bazy danych.

3. Czy sporządzane są kopie zapasowe danych na trwale nośniki pamięci i jak często?

- kopie zapasowe wykonywane są automatycznie na napędzie taśmowym w godzinach nocnych.
- kopie wykonywane są codziennie.

4. Czy jest możliwy dostęp do danych za pomocą komputerów z zewnątrz, jeśli tak, to w jaki sposób jest on kontrolowany i zabezpieczony?

- Dostęp do serwera i danych nie jest możliwy zdalnie.

5. Czy komputery na których przechowywane są dane mają dostęp do Internetu, jeśli tak to w jaki sposób są zabezpieczone?

- komputery z dostępem do Internetu mają zainstalowane oprogramowanie Symantec Client Security, zabezpieczające przed wirusami i „ścianą ogniową”
- Oprogramowanie ISA Server ogranicza ruch tylko do wybranych portów komputera, oraz filtruje dopuszczone do ruchu protokoły internetowe.

6. Czy wykorzystywane systemy komputerowe ograniczają dostęp do danych hasłem i posiadają rejestr logowania?

- wszystkie komputery wykorzystują do logowania „silne” hasła, wymuszające na użytkowniku zmianę co 45 dni.
- prowadzony jest rejestr logowania każdego komputera.

Sh J

7. **Czy wykorzystywane systemy komputerowe sprawdzają poprawność wprowadzonych danych?**

- kontrola wprowadzania danych następuje na poziomie wykorzystywanej aplikacji.
- dodatkowa kontrola poprawności logicznej danych na poziomie serwera SQL.

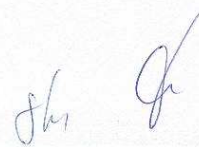
8. **Czy wykorzystywane systemy komputerowe informują o poprawności przetwarzania.**

- kontrola przetwarzania danych następuje na poziomie wykorzystywanej aplikacji.
- dodatkowa kontrola na poziomie serwera SQL.

Czersk dnia 14 grudzień 2007 r.

SKARBNIK GMINY

Jolanta Skuczyńska



Załącznik nr³.....
do protokołu kontroli.

PROTOKÓŁ

kontroli kasy Urzędu Miejskiego w Czersku

przeprowadzonej w dniu 21 listopada 2007r. w godz. 8.40 - 9.20 przez Jolantę Lewandowską i Mieczysława Beńko – starszych inspektorów Wydziału Kontroli Gospodarki Finansowej Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku.

Kontrolę przeprowadzono przy udziale Pani Krystyny Reszczyńskiej – kasjerki, w obecności Pani Krystyny Stopy – Naczelnika Wydziału Finansowego.

W toku kontroli ustalono, co następuje:

1. G o t ó w k a

- a) Rzeczywisty stan gotówki w kasie - **2.000,00 zł,**
- b) Stan ewidencyjny gotówki według zamkniętego raportu
kasowego nr 225 z dnia 20.11.2007r. - **2.000,00 zł.**

Po porównaniu rzeczywistego stanu gotówki w kasie ze stanem ewidencyjnym, wynikającym z prowadzonego raportu, **różnicy nie stwierdzono.**

2. Druki ścisłego zarachowania:

Stan ilościowy:

- blankiety czeków gotówkowych - 81 szt.,
- bloczki kwitariuszy przychodowych K-103 - 43 szt.,
- druki inwentaryzacyjne - 32 szt.,
- karty drogowe miesięczne - 30 szt.,
- bloczki kart drogowych (jednorazowych) - 2 szt.,
- licencje na wykonywanie transportu drogowego taksówkami - 2 szt.,
- zezwolenia na wykonywanie regularnych przewozów
osobowych w krajowym transporcie drogowym - 2 szt.,
- zezwolenia na wykonywanie regularnych specjalnych
przewozów osobowych w krajowym transporcie drogowym - 1 szt.,
- wypisy z zezwoleń na wykonywanie regularnych specjalnych
przewozów osobowych w krajowym transporcie drogowym - 2 szt.

W wyniku porównania zastanego stanu ilościowego druków ze stanem ewidencyjnym, wynikającym z założonej w dniu 2.01.2007 roku „Księgi druków ścisłego zarachowania”, stwierdzono różnice w postaci nadwyżki niżej wymienionych druków:

- 1 sztuki druku zezwolenia na wykonywanie regularnych specjalnych przewozów osobowych w krajowym transporcie drogowym (nr ZS 0036284),
 - 2 sztuk wypisu z zezwolenia na wykonywanie regularnych specjalnych przewozów osobowych w krajowym transporcie drogowym (nr WS 0031705, WS 0031706).
3. Pani Krystyna Reszczyńska – kasjerka złożyła oświadczenie o przyjęciu do wiadomości faktu ponoszenia materialnej odpowiedzialności za powierzoną gotówkę i inne walory znajdujące się w kasie. Oświadczenie znajduje się w aktach osobowych ww. pracownika.
4. Do zabezpieczenia gotówki w kasie uwag nie wniesiono.

Protokół sporządzono w dwóch egzemplarzach. Po odczytaniu podpisano go bez zastrzeżeń.

Kontrolujący:
Jolanta Lewandowska
.....
(Jolanta Lewandowska)

M. BEŃKO
.....
(Mieczysław Beńko)

Kasjerka:
K. Reszczyńska
.....
(Krystyna Reszczyńska)

Obecna przy kontroli:
Krystyna Stopa
.....
(Krystyna Stopa)

Sh J

Załącznik nr 4

Reszczyńska Krystyna
- kasjer -

Czersk, dnia 22.11.2007 r.

Pan Mieczysław Beńko
Starszy Inspektor Kontroli

Wyjaśnienie

Uprzejmie wyjaśniam, że druki czeków Funduszu Ochrony Środowiska (12 sztuk) w 2005 r. przez pomyłkę nie zostały wpisane do księgi druków ścisłego zarachowania. Zaznaczam, że w 2005 roku nie było żadnych rozehodów tych czeków. Stan czeków (12 Sztuk) wykazano w rocznej inwentaryzacji kasy w 2005 roku. W 2006 roku w chwili pobrania czeku zauważyłam, że w/w czeki nie zostały zaewidencjonowane w księdze druków, dopiero wówczas zostały wprowadzone do ewidencji co było przyczyną rozbieżności między 2005 i 2006 rokiem.

Reszczyńska Krystyna

Sh J

Załącznik nr 1 do uchwały Nr XXIV/285/04
Rady Miejskiej w Czersku dnia 28 grudnia 2004 r.Wykaz planowanych wydatków budżetu gminy, które w 2004 r. nie wygasają
z upływem roku budżetowego

			w zł
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł	Termin realizacji
1	2	3	4
1.	Budowa wodociągu w sołectwie Łubna	12.700	30 czerwca 2005 r.
2.	Budowa wodociągu Kurcze – Dąbki – dodatkowe przyłącza	16.500	30 czerwca 2005 r.
3.	Budowa wodociągu Rytel – Gutowiec – Kurkowo – dodatkowe przyłącza	13.500	30 czerwca 2005 r.
4.	Budowa drogi w Ostrowitem	12.000	30 czerwca 2005 r.
5.	Budowa i modernizacja ciągu ulic Pomorskiej, Ferensa, Łubianka i Mleczarska	20.000	30 czerwca 2005 r.
6.	Budowa i modernizacja ciągu ulic Łąkowa, St. Urzędu, Podleśna i Al. 1000 – lecia	25.000	30 czerwca 2005 r.
7.	Modernizacja ulic w Czersku	46.000	30 czerwca 2005 r.
8.	Planowanie przestrzenne	24.000	30 czerwca 2005 r.
9.	Zakup samochodu pożarniczego dla OSP w Wiecku	15.700	30 czerwca 2005 r.
10.	Dofinansowanie OSP – środki jednostek pomocniczych (Będźmierowice, Mokre)	4.000	30 czerwca 2005 r.
11.	Realizacja GPPiRPA	9.000	30 czerwca 2005 r.
12.	Modernizacja budynku hotelu na cele pomocy społecznej	1.228	30 czerwca 2005 r.
13.	Budowa sieci kanalizacyjnej w Rytle	10.000	30 czerwca 2005 r.
14.	Budowa sieci wodociągowej w mieście	51.250	30 czerwca 2005 r.
15.	Modernizacja oświetlenia ulicznego	15.000	30 czerwca 2005 r.
16.	Budowa fontanny w Centrum	10.000	30 czerwca 2005 r.
17.	Budowa sieci kanalizacyjnej Rytel Kaliska – Gutowiec - Kurkowo – dodatkowe przyłącza	6.500	30 czerwca 2005 r.
18.	Budowa sieci kanalizacyjnej Kurcze – Dąbki – dodatkowe przyłącza	12.500	30 czerwca 2005 r.
19.	Boisko zapasowe na stadionie miejskim w Czersku	7.700	30 czerwca 2005 r.
	Ogółem	312.578	-

SK
G

Załącznik nr 2 do uchwały Nr XXIV/285/04
Rady Miejskiej w Czersku dnia 28 grudnia 2004 r.

Plan finansowy wydatków budżetu gminy, które w 2004 r. nie wygasają
z upływem roku budżetowego

w zł

Dział	Rozdz	§	Treść	Plan	z tego	
					Pozostałe wydatki	Wydatki majątkowe
1	2	3	4	5	6	7
			Ogółem	312.578	37.000	275.578
010			Rolnictwo i łowiectwo	42.700	-	42.700
	01010	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	42.700	-	42.700
600			Transport i łączność	103.000	-	103.000
	60016	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	103.000	-	103.000
710			Działalność usługowa	24.000	24.000	-
	71004	4300	Zakup usług pozostałych	24.000	24.000	-
754			Bezpieczeństwo publiczne	19.700	4.000	15.700
	75412	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4.000	4.000	-
	75412	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	15.700	-	15.700
851			Ochrona zdrowia	9.000	9.000	-
	85154	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4.800	4.800	-
	85154	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4.200	4.200	-
852			Pomoc społeczna	1.228	-	1.228
	85295	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1.228	-	1.228
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	105.250	-	105.250
	90001	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	80.250	-	80.250
	90015	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	15.000	-	15.000
	90095	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	10.000	-	10.000
926			Kultura fizyczna i sport	7.700	-	7.700
	92605	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	7.700	-	7.700

fh k

Załącznik do uchwały Nr XXIX/350/05
Rady Miejskiej w Czersku dnia 23 czerwca 2005 r.

Wykaz planowanych wydatków budżetu gminy, które w 2004 r. nie wygasają
z upływem roku budżetowego

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł	Termin realizacji
1	2	3	4
1.	Budowa wodociągu w sołectwie Łubna	12.700	31 października 2005 r.
2.	Budowa wodociągu Kurcze – Dąbki – dodatkowe przyłącza	16.500	30 lipca 2005 r.
3.	Budowa wodociągu Rytel – Gutowiec – Kurkowo – dodatkowe przyłącza	13.500	30 lipca 2005 r.
4.	Budowa drogi w Ostrowitem	12.000	31 października 2005 r.
5.	Budowa i modernizacja ciągu ulic Pomorskiej, Ferensa, Łubianka i Mleczarska	20.000	31 października 2005 r.
6.	Budowa i modernizacja ciągu ulic Łąkowa, St. Urzędu, Podleśna i Al.1000 – Iecia	25.000	31 października 2005 r.
7.	Modernizacja ulic w Czersku	46.000	31 października 2005 r.
8.	Planowanie przestrzenne	24.000	30 lipca 2005 r.
9.	Zakup samochodu pożarniczego dla OSP w Wiecku	15.700	30 czerwca 2005 r.
10.	Dofinansowanie OSP – środki jednostek pomocniczych (Będźmierowice, Mokre)	4.000	30 lipca 2005 r.
11.	Realizacja GPPIRPA	9.000	30 czerwca 2005 r.
12.	Modernizacja budynku hotelu na cele pomocy społecznej	1.228	30 czerwca 2005 r.
13.	Budowa sieci kanalizacyjnej w Rytle	10.000	31 października 2005 r.
14.	Budowa sieci wodociągowej w mieście	51.250	30 czerwca 2005 r.
15.	Modernizacja oświetlenia ulicznego	15.000	30 lipca 2005 r.
16.	Budowa fontanny w Centrum	10.000	31 października 2005 r.
17.	Budowa sieci kanalizacyjnej Rytel Kaliska - Gutowiec - Kurkowo – dodatkowe przyłącza	6.500	30 lipca 2005 r.
18.	Budowa sieci kanalizacyjnej Kurcze – Dąbki – dodatkowe przyłącza	12.500	30 lipca 2005 r.
19.	Boisko zapasowe na stadionie miejskim w Czersku	7.700	30 lipca 2005 r.
	Ogółem	312.578	-

SH J

Załącznik Nr 1 do uchwały nr XXXIII/388/05
Rady Miejskiej w Czersku
z dnia 28 grudnia 2005 r.

Wykaz planowanych wydatków budżetu gminy, które w 2005 r. nie wygasają
z upływem roku budżetowego

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł	Termin realizacji
1	2	3	4
1.	Budowa Lokalnego Centrum Kultury, Edukacji i Organizacji Pozarządowych w Będźmierowicach	75.000	30 czerwca 2006 r.
2.	Wykup nieruchomości	30.142	30 czerwca 2006 r.
3.	Projekt budynku socjalnego	10.000	30 czerwca 2006 r.
4.	Planowanie przestrzenne	24.642	30 czerwca 2006 r.
5.	Płace i pochodne pracowników Urzędu	65.376	15 stycznia 2006 r.
6.	Zakup samochodu pożarniczego dla OSP w Czersku	19.000	30 czerwca 2006 r.
7.	Budowa remizy OSP w Będźmierowicach	13.935	30 czerwca 2006 r.
8.	Budowa remizy OSP w Wiecku	20.000	30 czerwca 2006 r.
9.	Remont Zespołu Szkół w Czersku	105.900	30 czerwca 2006 r.
10.	Budowa sieci wodociągowej w Czersku – krótkie odcinki oraz projekty	3.660	30 czerwca 2006 r.
11.	Budowa sieci kanalizacyjnej w Czersku – krótkie odcinki oraz projekty	3.660	30 czerwca 2006 r.
12.	Modernizacja oświetlenia ulicznego	23.600	30 czerwca 2006 r.
13.	Budowa boiska zapasowego w Czersku	16.000	30 czerwca 2006 r.
	Ogółem	410.915	X

sh J

Załącznik Nr 2 do uchwały nr XXXIII/388/05
Rady Miejskiej w Czersku
z dnia 28 grudnia 2005 r.

Plan finansowy wydatków budżetu gminy, które w 2005 r. nie wygasają
z upływem roku budżetowego

Dział	Rozdz.	§	Treść	Plan	z tego		
					Wynagr i pochod.	Pozostałe wydatki	Wydatki majątkowe
1	2	3	4	5	6	7	8
			Ogółem	410.915	65.376	130.542	214.997
010			Rolnictwo i leśnictwo	75.000	-	-	75.000
	01036	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	75.000	-	-	75.000
700			Gospodarka mieszkaniowa	40.142	-	-	40.142
	70005	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne	30.142	-	-	30.142
	70095	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	10.000	-	-	10.000
710			Działalność usługowa	24.642	-	24.642	-
	71004	4300	Zakup usług pozostałych	24.642	-	24.642	-
750			Administracja publiczna	65.376	65.376	-	-
	75023	4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	65.376	65.376	-	-
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	52.935	-	-	52.935
	75412	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	33.935	-	-	33.935
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne	19.000	-	-	19.000
801			Oświata i wychowanie	105.900	-	105.900	-
	80110	4270	Zakup usług remontowych	105.900	-	105.900	-
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7.320	-	-	30.920
	90001	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	7.320	-	-	7.320
	90015	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	23.600	-	-	23.600
926			Kultura fizyczna i sport	16.000	-	-	16.000
	92605	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	16.000	-	-	16.000

SH K

ZAKŁADNIK NR 7

Czersk, dnia 03.11.2006 r.

Do Burmistrza Czerska
w/m

03.11.2006
31108-386/05

Proszę o umorzenie podatku od środków transportowych za I i II półrocze w łącznej kwocie 866,00 zł. z uwagi na brak środków finansowych.

PODINSPEKTOR

Leszek Kobus

sh Jk

**BURMISTRZ
CZERSKA**

Czersk, dnia 06.11.2006 r.

WF: 31108 - 386/06

Urząd Miejski
ul. Kościuszki 27
89-650 Czersk

DECYZJA

w sprawie umorzenia zaległości podatkowej.

Burmistrz Czerska działając na podstawie art. 67a § 1 pkt 3 oraz art. 207, 208 i 210 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. – Ordynacja Podatkowa (tj. z 2005 r. Dz. U. Nr 8, poz. 60 z późn. zm.),

postanawia:

1. umorzyć następującą zaległość podatkową:
- I i II ratę podatku od środków transportowych za 2006 r.
w kwocie 866,00 zł.

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 67a § 1 pkt 3 Ordynacji podatkowej w przypadkach uzasadnionych ważnym interesem podatnika lub interesem publicznym organ podatkowy, na wniosek podatnika może umorzyć w całości lub części zaległości podatkowe lub odsetki za zwłokę. Umorzenie zaległości podatkowej powoduje również umorzenie odsetek za zwłokę w całości lub w takiej części w jakiej została umorzona zaległość podatkowa. Nie ma możliwości prawnej umorzenia zobowiązania podatkowego, które nie jest zaległością podatkową. Tut. organ podatkowy po dokonaniu analizy akt sprawy zebranych w wyniku postępowania dowodowego i wyjaśniającego uznał argumenty podatnika i postanowił jak w osnowie niniejszej decyzji.

Pouczenie:

Od niniejszej decyzji służy odwołanie w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia do Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Słupsku za pośrednictwem tut. urzędu. Zgodnie z art. 224 § 1 Ordynacji podatkowej – wniesienie odwołania nie wstrzymuje wykonania decyzji.

Otrzymują:

1. adresat
2. a/a

Wyk. W.M.

BURMISTRZ

[Podpis Burmistrza]

[Podpis] *[Podpis]*

ZALĄCZENIE NR 8

Zespół Szkół im. Jana Pawła II
ul. Kościuszkowski 6
89-650 CZERSK
tel./fax (052) 398 42 33
NIP 555 18 74 246 REGON 771508141

Czersk, dnia 09.10.2006 r.

Wniosek o oddanie w trwały zarząd

Zwracam się z wnioskiem o oddanie w trwały zarząd Zespołowi Szkół im. Jana Pawła II w Czersku następujących nieruchomości gruntowych zabudowanych stanowiących działki:

- nr 1119 o powierzchni 6636 m kw., dla której Sąd Rejonowy w Chojnicach prowadzi KW nr 29602.
- nr 1120 o powierzchni 931 m kw., dla której Sąd Rejonowy w Chojnicach prowadzi KW nr 29602.
- nr 1117/1 o powierzchni 840 m kw., dla której Sąd Rejonowy w Chojnicach prowadzi KW nr 19471.
- nr 1117/3 o powierzchni 4529 m kw., dla której Sąd Rejonowy w Chojnicach prowadzi KW nr 25812.
- nr 1117/4 o powierzchni 1948 m kw., dla której Sąd Rejonowy w Chojnicach prowadzi KW nr 25812.

Działki zabudowane są budynkami szkoły o pow. użytkowej 14.884 m kw. oraz budynkami pomocniczymi o łącznej pow. 70 m kw.

Łączna wartość księgowa w/wym nieruchomości na dzień 30.09.2006 r. wynosi 7.409.500,00 zł. (w tym wartość budynków: 7.343.695,00 zł, wartość gruntu: 65.805,00 zł).

Nieruchomości są w faktycznym posiadaniu szkoły i trwały zarząd jest konieczny do kontynuowania działalności statutowej na przedmiotowej nieruchomości.

Dyrektor
Zespołu Szkół im. Jana Pawła II
w Czersku
mgr inż. Andrzej Wójcicki

Sk. J.

**BURMISTRZ
CZERSKA**

Czersk, 17.10.2006 r.

Znak sprawy: WR. 72244-6/06

DECYZJA NR 5

Na podstawie art. 104 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. kodeks postępowania administracyjnego (Dz. U. z 2000 r. Nr 98, poz. 1071 ze zm.) oraz art. 43 ust. 5, art. 44 ust. 1, art. 45 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2004 r. Nr 261, poz. 2603 ze zm.)

na wniosek Zespołu Szkół im. Jana Pawła II w Czersku

Burmistrz Czerska

orzeka:

oddać Zespołowi Szkół im. Jana Pawła II w Czersku w trwały zarząd na czas nieokreślony od dnia, w którym decyzja stanie się ostateczna, nieruchomość gruntową zabudowaną, stanowiącą własność Gminy Czersk, dla której w Sądzie Rejonowym w Chojnicach prowadzone są księgi wieczyste KW 29602, 19471, 25812, a oznaczoną jako działki: nr 1119 o pow. 0,6636 ha KW 29602, nr 1120 o pow. 0,0931 ha KW 29602, nr 1117/1 o pow. 0,0840 ha KW 19471, 1117/3 o pow. 0,4529 ha KW 25812, nr 1117/4 o pow. 0,1948 ha KW 25812, z przeznaczeniem na prowadzenie działalności statutowej Szkoły,

UZASADNIENIE

W toku postępowania administracyjnego, wszczętego z wniosku Zespołu Szkół im. Jana Pawła II w Czersku z dnia 09.10.2006 r. ustalono, że nieruchomość stanowiąca własność Gminy Czersk, położona w Czersku, działka nr 1119 o pow. 0,6636 ha, księga wieczysta nr 29602, działka nr 1120 o pow. 0,0931 ha, księga wieczysta 29602, działka nr 1117/1 o pow. 0,0840 ha, księga wieczysta 19471, działka nr 1117/3 o pow. 0,4529 ha, księga wieczysta nr 25812 działka nr 1117/4 o pow. 0,1948 ha., dla której prowadzona jest księga wieczysta nr 25812 w Sądzie Rejonowym w Chojnicach, jest w faktycznym posiadaniu wnioskodawcy. Działki zabudowane są budynkiem szkolnym o pow. użytkowej 14.884 m kw. oraz budynkami pomocniczymi o pow. łącznej 70 m kw. Cena nieruchomości określona została na kwotę 7.409.500,00 zł (w tym: wartość budynków-7.343.695,00 zł, wartość gruntu-65.805,00 zł). Ustalono, że budynek jest siedzibą Szkoły. W uzasadnieniu swego wniosku Szkoła wskazała jako cel ustanowienia trwałego zarządu kontynuowanie działalności statutowej na przedmiotowej nieruchomości.

Skoro zgodnie z postanowieniem art. 81 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 1996 r. Nr 67, poz. 329 ze zm.) Zespół Szkół im. Jana Pawła II w Czersku jest zwolniony z opłat z tytułu zarządu, w decyzji odstąpiono od ustalenia wysokości opłaty z tytułu trwałego zarządu.

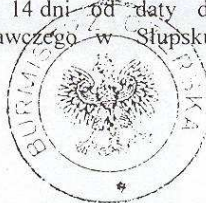
W decyzji nie określono również sposobu i terminu zagospodarowania nieruchomości, gdyż przedmiotowa nieruchomość jest już zagospodarowana; nie oznacza to jednak, iż strona nie może dodatkowo zagospodarować nieruchomości, pod warunkiem jednak, że

Mając na uwadze powyższe, należało orzec jak w sentencji decyzji.

Pouczenie:

Od niniejszej decyzji służy stronie odwołanie.

Odwołanie wnosi się w terminie 14 dni od daty doręczenia niniejszej decyzji do Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Słupsku, za pośrednictwem Burmistrza Czerska.



BURMISTRZ

Marek Jankowski

Otrzymują:

1. Zespół Szkół im. Jana Pawła II w Czersku
ul. Kościuszki 6, 89-650 CZERSK
2. Gmina Czersk
Urząd Miejski w Czersku
ul. Kościuszki 27, 89-650 CZERSK



Decyzja niniejsza jest ostateczna
Czersk, dnia 03.11.2006r.

BURMISTRZ

Marek Jankowski

RADCA PRAWNY
Grzegorz Zielke
Bd 430/84

Sh *Q*

Protokół zdawczo – odbiorczy

spisany w dniu 18 października 2006 roku

w obecności:

1. Burmistrza Czerska – Pana Marka Jankowskiego
2. Dyrektora Zespołu Szkół im. Jana Pawła II w Czersku
- Pani Ewy Wrycza

W związku z decyzją nr 5 (WR.72244-6/06) Burmistrza Czerska z dnia 17.10.2006 r. dotyczącą przekazania nieruchomości gruntowej, na której znajduje się budynek Zespołu Szkół im. Jana Pawła II w Czersku połączony z halą sportową w trwały zarząd – Pani Dyrektor występująca w imieniu w/w jednostki przejmuje niezabudowaną działkę nr 1120 o pow. 0,0931 m kw. oraz działki zabudowane o nr: 1119 o powierzchni 0,6636 m kw., nr 1117/1 o powierzchni 0,0840 m kw., nr 1117/3 o powierzchni 0,4529 m kw. i nr 1117/4 o powierzchni 0,1948 m kw.

Działka zabudowana jest budynkiem szkolnym o powierzchni użytkowej 14.884 m kw., w którym znajdują się izby lekcyjne, pomieszczenia socjalne, sanitarne oraz hala sportowa z hotelem .

- powierzchnia użytkowa hali sportowej: 3600 m kw.
- powierzchnia użytkowa mieszkań (tj. pokoi hotelowych przy hali): 150 m kw.

Opis techniczny obiektu:

- ilość kondygnacji: 3
- ilość izb lekcyjnych: 26
- ilość pomieszczeń socjalnych: 5
- zaplecze sanitarne (ilość pomieszczeń): 11+2
- pokrycie dachu: papa
- stolarka: PCV oraz drewniana
- materiał ścian: cegła

Budynek wyposażony jest w instalacje:

- elektryczna;
- gazowa;
- wodno-kanalizacyjna;

Opis techniczny budynku pomocniczego:

- powierzchnia: 70 m kw.
- ilość pomieszczeń: 2
- pokrycie dachu: papa
- ściany wykonane z cegły;

Budynek nie posiada żadnych instalacji.

Wartość księgową w/wym nieruchomości na dzień 30.09.2006 r. wynosi: **7.409.500,00 zł** (w tym: wartość budynków - 7.343.695,00 zł, wartość gruntu – 65.805,00 zł).

Protokół sporządzono w 4 jednobrzmiących egzemplarzach i po odczytaniu podpisano.

PODPISY STRON

ZDAJĄCY:

BURMISTRZ

Mark Jankowski

PRZEJMUJĄCY:

Dyrektor
Zespołu Szkół im. Jana Pawła II
w Czersku

Ewa Wrycza

Czersk, 15.11.2007

Wyjaśnienie
dotyczące przekazania majątku placówkom oświatowym w trwały zarząd

Przygotowując decyzje o oddaniu szkołom i przedszkolom nieruchomości w trwały zarząd w celu kontynuowania ich działalności statutowej na przedmiotowych nieruchomościach zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 1996 r. Nr 67, poz. 329 ze zm.), nie naliczono opłaty z tytułu trwałego zarządu z uwagi na ustawowe zwolnienie z tych opłat. Ponieważ zgodnie z w/w ustawą szkoły i placówki publiczne oraz organy prowadzące szkoły i placówki są zwolnione z opłat z tytułu zarządu, nieuzasadnionym z ekonomicznego punktu widzenia byłoby wykonywanie operatów szacunkowych przez gminę w celu oddania nieruchomości w trwały zarząd. Poniesienie kosztu wyceny byłoby zatem nieuzasadnione w sytuacji, gdy jednostka organizacyjna, która otrzyma nieruchomość do korzystania nie wnosi na rzecz gminy jakiegokolwiek opłaty. Z tego też względu dla określenia ceny nieruchomości podano ich wartość księgową. Zastosowując się wprost do ustawy o gospodarce nieruchomościami przeprowadzając w jej trybie szacunki nieruchomości gmina poniosłaby orientacyjny koszt rzędu 21.000 zł.

Naczelnik Wydziału


dr inż. Andrzej Subiniarz





WYJAŚNIENIE

dotyczące zryczałtowanego wynagrodzenia dla osób biorących udział w akcjach gaśniczych

Każdego roku w budżecie gminy planowano środki na wypłatę świadczeń dla członków OSP za udział w akcjach gaśniczych. Członkowie Ochotniczych Straży Pożarnych działających na terenie gminy Czersk, nigdy nie otrzymali „diety za udział w akcjach gaśniczych – (zryczałtowanego wynagrodzenia)” i nie zrzekli się tych świadczeń. Organowi wykonawczemu nie przedkładano wykazu osób biorących udział w akcjach gaśniczych ani oświadczeń o utraconym wynagrodzeniu u pracodawcy z tytułu udziału w akcjach gaśniczo-ratowniczych. W drugiej połowie każdego roku, organ wykonawczy przedkładał organowi stanowiącemu projekt uchwały Rady Miejskiej w sprawie zmiany budżetu, który obejmował m.in. zmianę przeznaczenia zabezpieczonych środków w zadaniu pn. „diety za udział w akcjach gaśniczych” na cel – „zakup sprzętu gaśniczego”, poprzedzony podjęciem uchwały przez Zarząd Miejsko-Gminny Ochotniczych Straży Pożarnych w Czersku o zmianie przeznaczenia zabezpieczonych środków. Byliśmy i jesteśmy świadomi, iż zrzeczenie się przyjęcia ekwiwalentu z tytułu udziału w akcjach gaśniczych przez ZMG OSP, nie dawał ani nie daje podstawy do zmiany przeznaczenia środków (takie samo prawo jak do wynagrodzenia w świetle kodeksu cywilnego). Dlatego w wydatkach budżetu zabezpieczone środki na ekwiwalent (już na etapie jego uchwalania) traktowaliśmy jako zmianę przeznaczenia (z uwagi na brak wykazu osób uprawnionych do wypłaty ekwiwalentu, brak oświadczeń o utraconym wynagrodzeniu u pracodawcy) środków o czym każdorazowo przesądzała Rada Miejska w drodze zmiany budżetu. Wydatki na zakup sprzętu, nie były równoważnością kosztów zryczałtowanego wynagrodzenia za udział w akcjach gaśniczych.

Czersk, 21 grudzień 2007 r

SKARBNIK GMINY

Jolanta Skuczyńska

Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
ul. Wały Jagiellońskie 36, 80-853 Gdańsk

☎ centrala: (58)301-86-45, fax: (58)346-25 -15
✉ gdansk@rio.gov.pl

Gdańsk, dnia 15 lutego 2008r.

WK. 0913/K/16/11822/07/08

Urząd Miejski
w Czersku, woj.pomorskie

wpłynęło 2008 -02- 2 0

nr sprawy
nr dziennika 42/08/DC

SK
Pan Jankowski

Pan
Marek Jankowski
Burmistrz Miasta
Czerska

Sprawa : Wystąpienie pokontrolne

Wydział Kontroli Gospodarki Finansowej Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku przeprowadził w okresie od dnia 20 sierpnia do dnia 28 grudnia 2007r. podstawie art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2001r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.) oraz § 4 ust. 1 pkt 1 i ust. 2 pkt 1 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 lipca 2004r. w sprawie siedzib i zasięgu terytorialnego regionalnych izb obrachunkowych oraz szczegółowej organizacji izb, liczby członków kolegium i trybu postępowania (Dz. U. Nr 167, poz. 1747) kontrolę kompleksową Gminy Czersk.

Wyniki kontroli zostały ujęte w protokole podpisanym przez obie strony w dniu 28 grudnia 2007r., którego jeden egzemplarz pozostawiono Panu Burmistrzowi.

Celem kontroli, obejmującej lata 2003 – 2006, było sprawdzenie prawidłowości wykonywania przez Burmistrza uchwał organu stanowiącego oraz innych zadań w zakresie gospodarki finansowej i zamówień publicznych, zgodnie z przepisem art. 5 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.

Z dokonanych ustaleń kontroli wynika, że w kierowanej przez Pana jednostce większość zadań wykonywana była prawidłowo, za wyjątkiem:

- 1) nieudokumentowania w protokołach z kontroli przeprowadzanych w latach 2005 – 2006 w podległych i nadzorowanych jednostkach organizacyjnych Gminy sprawdzenia posiadania i przestrzegania przez te jednostki wewnętrznych procedur w zakresie celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków, czym uchybiono postanowieniom art. 127 ust. 2 w związku z art. 35a ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 26 listopada 1998r. (tekst jednolity: Dz. U. z 2003r. Nr 15, poz. 148 z późn. zm.) – (str. 19-20 protokołu).

Zgodnie z przywołanymi przepisami, a od dnia 1 stycznia 2006r. z art. 187 ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) przewodniczący zarządu (w brzmieniu uprzednio obowiązującym – zarząd) jednostki samorządu terytorialnego kontroluje przestrzeganie przez podległe i nadzorowane przez siebie jednostki sektora finansów publicznych, realizacji procedur w zakresie celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków.

Zgodnie z art. 47 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych, a uprzednio z art. 35a ust. 3 ustawy z dnia 26 listopada 1998r., procedury te ustala w formie pisemnej kierownik jednostki, biorąc pod uwagę standardy określone w obowiązującym do dnia 30 czerwca 2006r. Komunikacie Nr 1 Ministra Finansów z dnia 30 stycznia 2003r. w sprawie ogłoszenia „Standardów kontroli finansowej w jednostkach sektora finansów publicznych” (Dz. Urz. Min. Fin. Nr 3, poz. 13), a obecnie w Komunikacie Nr 13 Ministra Finansów z dnia 30 czerwca 2006r. w sprawie standardów kontroli finansowej w jednostkach sektora finansów publicznych (Dz. Urz. Min. Fin. Nr 7, poz. 58), jak również zapewnia ich przestrzeganie.

- 2) udzielania w latach 2005 – 2006 pracownikom Urzędu zaliczek na pokrycie wydatków bieżących, podczas gdy w obowiązującym wówczas, jak i obecnie, stanie prawnym brak było podstaw do udzielania pracownikom samorządowych jednostek budżetowych zaliczek na pokrycie wydatków związanych z dokonywaniem drobnych zakupów materiałów i usług – (str. 36-38 protokołu).

Obowiązująca do dnia 1 stycznia 2006r. ustawa z dnia 26 listopada 1998r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2003r. Nr 15, poz. 148 z późn. zm.) w zakresie określenia sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych, gospodarstw pomocniczych nałożyła na

Ministra Finansów (w art. 32) obowiązek uregulowania tych kwestii w drodze rozporządzenia. Wykonaniem powyższej delegacji ustawowej było obowiązujące, z mocą wsteczną od dnia 1 stycznia 2005r., do dnia 1 lipca 2007r. rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 26 stycznia 2005r. w sprawie gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych oraz zasad i terminów rocznych rozliczeń i wpłat do budżetu (Dz. U. Nr 23, poz. 190). Jakkolwiek § 19 tego rozporządzenia stanowił, iż zaliczki na wydatki do rozliczenia mogą być udzielane pracownikom, między innymi na pokrycie drobnych wydatków, to dotyczył on tylko pracowników państwowych jednostek budżetowych, o czym świadczy umiejscowienie tego paragrafu w Rozdziale 3 pn. *Tryb pobierania dochodów i dokonywania wydatków państwowych jednostek budżetowych*.

Odmienne regulacje w tym zakresie zawierało uchylone z dniem 1 stycznia 2005r. rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 grudnia 2000r. w sprawie szczegółowych zasad gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych, gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych oraz szczegółowych zasad i terminów rocznych rozliczeń i wpłat do budżetu przez zakłady budżetowe i gospodarstwa pomocnicze jednostek budżetowych (Dz. U. Nr 122, poz. 1333), które przewidywało możliwość udzielania zaliczek na pokrycie m.in. drobnych wydatków tak pracownikom państwowych, jak i samorządowych jednostek budżetowych, o czym świadczyło zamieszczenie traktującego o tym § 17 w Rozdziale 3 pn. *Tryb pobierania dochodów i dokonywania wydatków*).

Natomiast obecnie obowiązujące rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 czerwca 2006r. w sprawie gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych oraz trybu postępowania przy przekształcaniu w inną formę organizacyjno-prawną (Dz. U. Nr 116, poz. 783), wydane w oparciu o dyspozycję art. 28 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.), nie zawiera żadnych postanowień dotyczących udzielania jakichkolwiek zaliczek pracownikom państwowych czy samorządowych jednostek budżetowych.

W świetle obowiązujących uregulowań prawnych pracodawca może, na wniosek pracownika, udzielić jedynie zaliczki na pokrycie niezbędnych kosztów podróży służbowych;

- 3) wydatkowania w roku 2005 części środków zakładowego funduszu świadczeń socjalnych niezgodnie z obowiązującym w tym roku w Urzędzie Miejskim Regulaminem Gospodarowania Środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, czym uchybiono postanowieniom art. 8 ust. 2 ustawy z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (tekst jednolity: z 1996r. Nr 70, poz. 335 z późn. zm.) – (str. 114-115 protokołu).

Zgodnie z przywołanym przepisem zasady i warunki korzystania z usług i świadczeń finansowanych z funduszu oraz zasady przeznaczania środków funduszu na poszczególne cele i rodzaje działalności socjalne określa pracodawca w ustalonym regulaminie. Obowiązujący w 2005 roku regulamin ZFŚS nie przewidywał możliwości wydatkowania środków z funduszu na szczepienia ochronne pracowników;

- 4) nieprzestrzegania w trakcie przeprowadzenia w dniach od 2 do 20 listopada 2006r. inwentaryzacji środków trwałych postanowień obowiązującej w Urzędzie Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej w życie zarządzeniem Burmistrza Nr 0152-2/2002 z dnia 18 listopada 2002r. w sprawie wprowadzenia w życie instrukcji inwentaryzacyjnej, poprzez:

- niepobranie od osób materialnie odpowiedzialnych oświadczeń o niewnoszeniu uwag do komisji inwentaryzacyjnej w zakresie ilości i jakości zinwentaryzowanych składników majątkowych – (str. 148 protokołu).

Zgodnie z załącznikiem Nr 6 do przywołanej Instrukcji osoby odpowiedzialne za powierzone im mienie winny złożyć oświadczenie o następującej treści: „Oświadczam, jako osoba materialnie odpowiedzialna za powierzone mi mienie, że nie roszczę żadnych pretensji i nie wnoszę uwag do komisji inwentaryzacyjnej w zakresie ilości i jakości zinwentaryzowanych składników majątkowych”;

- dokonywanie spisu z natury wyłącznie na zbiorczych arkuszach spisu z natury, co jest niezgodne z pkt 17 ww. Instrukcji – (str. 148 protokołu).

Zgodnie z przywołanym punktem Instrukcji do dokumentowania przeprowadzonego spisu z natury służą arkusze spisu z natury, które należy sporządzać przez kalkę w dwóch egzemplarzach,

- spisywanie wszystkich inwentaryzowanych środków trwałych, które zostały powierzone różnym osobom materialnie odpowiedzialnym, na jednym zbiorczym arkuszu spisu z natury, co jest niezgodne z pkt 18 ww. Instrukcji – (str. 148 protokołu).

W przywołanym punkcie zapisano, iż „nie wolno spisywać na jednym arkuszu składników majątku powierzonym różnym osobom materialnie odpowiedzialnym”,

- niesporządzanie sprawozdań opisowych z przebiegu spisu z natury, stosownie do postanowień pkt 21 ww. Instrukcji – (str. 148 protokołu).

Zgodnie z przywołanym uregulowaniem z przebiegu spisu z natury należało sporządzać sprawozdania opisowe, według wzoru określonego w załączniku Nr 7 do tejże Instrukcji.

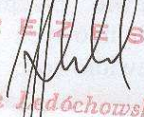
Podając powyższe do wiadomości Pana Burmistrza, działając na podstawie przepisów art. 9 ust. 2 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych proszę o spowodowanie usunięcia przedstawionych nieprawidłowości i uchybień, poprzez podjęcie następujących działań:

1. Odnotowywać w protokołach z kontroli przeprowadzanych w podległych i nadzorowanych jednostkach organizacyjnych Miasta fakt sprawdzenia posiadania i przestrzegania przez te jednostki wewnętrznych procedur w zakresie celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków.
2. Zaprzestać udzielania pracownikom Urzędu zaliczek na pokrycie wydatków związanych z drobnymi zakupami, z uwagi na brak podstaw prawnych do takiego działania.
3. Realizować wydatki z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych zgodnie z wewnętrznymi uregulowaniami, z przeznaczeniem na cele określone w ustawie o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.
4. Przestrzegać wewnętrznych uregulowań obowiązujących w Urzędzie Miasta w zakresie przeprowadzania inwentaryzacji składników majątkowych jednostki.

Jednocześnie przypominam, że zgodnie z treścią art. 9 ust. 3 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych kontrolowana jednostka jest obowiązana w terminie 30 dni od dnia doręczenia wystąpienia pokontrolnego zawiadomić izbę o sposobie wykonania wniosków pokontrolnych lub przyczynach ich niewykonania.

Wykonanie powyższych zaleceń może być objęte kontrolą sprawdzającą, zgodnie z art. 7a ust. 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.

Do wniosków zawartych w powyższym wystąpieniu przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń, w terminie 14 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku za pośrednictwem Prezesa tutejszej Izby zgodnie z art. 9 ust. 3 i 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.

PREZES

Henryk Jedóchowski

Do wiadomości:

1. Przewodniczący Rady
Miejskiej w Czersku.