

SG 1710.5.2012

**Pani**

**Luiza Budner - Iwanicka**

**Prezes Regionalnej Izby Obrachunkowej  
w Gdańsku**

**Dot. wystąpienia pokontrolnego nr WK.0804/35/K/58/26901/2011**

W odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne zawarte w piśmie z dnia 2 kwietnia 2012r. nr WK.0804/35/K/58/26901/2011 Wójt Gminy Lichnowy przedkłada informację o realizacji wniosków pokontrolnych.

W celu wyeliminowania nieprawidłowości i uchybień stwierdzonych podczas przeprowadzonej kontroli kompleksowej od dnia 31 października 2011r. do dnia 3 lutego 2012r. podjęto następujące czynności:

- 1) nieprawidłowości w zakresie księgowania niepieniężnych zabezpieczeń należytego wykonania umów na koncie 139 – „Inne rachunki bankowe” zostały na dzień 31.12.2011r. wyksięgowane z ksiąg rachunkowych i zostały zaksięgowane na kontach pozabilansowych,
- 2) w związku z przypadkami rozliczania się przez inkasentów podatków rolnego i od nieruchomości w terminie dłuższym niż ustawowy dokonano pouczenia inkasentów o obowiązkowym terminie rozliczenia się z pobranych należności; celem wyeliminowania podobnych sytuacji na przyszłość Rada Gminy Lichnowy ( na wniosek Wójta Gminy Lichnowy) podjęła w dniu 26 kwietnia 2012r. uchwałę Nr XXII/173/2012 w sprawie zarządzenia poboru podatku rolnego i podatku od nieruchomości os osób fizycznych w drodze inkasa oraz określenia inkasentów i wysokości wynagrodzenia za inkaso, w której w § 3 ust.2 znalazł się zapis zobowiązujący inkasentów do dokonywania wpłaty zainkasowanych należności na rachunek bankowy Urzędu Gminy Lichnowy w terminie nie późniejszym niż 3 dni po ich pobraniu;
- 3) dokonano pouczenia odpowiedzialnych pracowników w zakresie zasad prawidłowego wyliczania skutków finansowych z tytułu obniżenia górnych stawek podatków skutków finansowych wynikających z wydanych decyzji w zakresie rozłożenia na raty i odroczenia terminu płatności zaległości podatkowych;

- 4) w związku z zaistniałymi 3 przypadkami wypłacenia w 2010r. dodatkowego wynagrodzenia rocznego w nieprawidłowej wysokości w związku z błędnym ustaleniem jego podstawy dokonano korekt naliczeń według obowiązujących w tym zakresie przepisów prawa;
- 5) w związku z nieprawidłowym obliczeniem wysokości osiągniętych w 2010r. średnich wynagrodzeń nauczycieli ( w celu obliczenia dodatków uzupełniających) , co spowodowało wypłacenie w 2011r. dodatków uzupełniających 12 nauczycielom stażystom w zaniżonej kwocie dokonano korekt naliczeń
- 6) dokonano omówienia i pouczenia pracowników Urzędu Gminy Lichnowy co do innych nieprawidłowości stwierdzonych w protokole kontroli.

Z poważaniem

WÓJT

Jan Michalski