

Mosina, dnia 21 lipca 2020 r.

RK.0003.6.2020.TC

Data wpływu: 21.07.2020 r.

Nr sprawy: BR.0003.356.2020

Pani
Małgorzata Kaptur
Przewodnicząca Rady Miejskiej w Mosinie
w miejscu

Dot.: interpelacji nr BR.0003.356.2020 z dnia 16 czerwca 2020 r.

W odpowiedzi na interpelacje Radnej Jolanty Szymczak sprawie analizy postępu prac w odniesieniu do wystąpienia pokontrolnego RIO za 2017 rok przesłaną przy piśmie Przewodniczącej Rady Miejskiej w Mosinie Nr BR.0003.356.2020 z dnia 16 czerwca 2020 r. wyjaśniam, co następuje:

1. Zgodnie z ustaleniami zawartymi w wystąpieniu pokontrolnym Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w odniesieniu do wyników poprzedniej kontroli kompleksowej gospodarki finansowej przeprowadzonej w 2014 r. za 2013 r powtórzyły się nieprawidłowości w zakresie:
 - ujmowania w księgach: wpłat z tytułów wadium i zabezpieczeń należytego wykonania umów, wydatków niewygasających, zaległości podatkowych,
 - sporządzania wykazu osób prawnych i fizycznych oraz jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, którym w zakresie podatków lub opłat udzielono w 2017 roku ulgi, odroczenia, umorzenia lub rozłożono spłatę na raty w kwocie przewyższającej łącznie 500,00 zł,
 - prowadzenia więcej niż jednego konta dla podatnika w danym podatku.
2. Prace zlecone audytorowi wewnętrznemu nie dotyczyły kontroli finansowej za rok 2018 i 2019.
3. W roku 2020 księgi rachunkowe, ewidencja księgową oraz plan kont funkcjonują w oparciu o rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (Dz.U. z 2017 r. poz. 1911 z późn. zm.), a także zgodnie z jednolitymi zasadami ustalonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) z uwzględnieniem szczegółowych regulacji zawartych w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.).
4. Biuro Zamówień Publicznych Urzędu Miejskiego w Mosinie prowadzi rejestr gwarancji bankowych dotyczących poszczególnych postępowań realizowanych zgodnie z Ustawą prawo zamówień publicznych, a referat księgowości ujmuje na koncie

pozabilansowym poręczenia udzielone przez Gminę Mosina Mosińskiemu Towarzystwu Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.

5. Trwa analiza zaleceń pokontrolnych dotyczących sposobu ewidencji, księgowania środków trwałych oraz inwentaryzacji w celu dostosowania stosowanych rozwiązań do obowiązujących zasad wynikających z ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.).

Z poważaniem

BURMISTRZ GMINY MOSINA
(-) Przemysław Mieloch

Otrzymują:

1. Adresat – 1 egz.,
2. Radni Rady Miejskiej w Mosinie składający interpelacje – 1 egz.,
3. Sekretarz Gminy Mosina w miejscu – 1 egz.,
4. RK – a/a w miejscu – 1 egz.