



ZARZĄDZENIE NR 42/2020
BURMISTRZA MIASTA SANOKA
z dnia 06.03.2020r.

w sprawie realizacji zaleceń pokontrolnych Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie.

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2019r., poz. 506 z późn. zm.), w związku z wystąpieniem pokontrolnym Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie, po przeprowadzonej w dniach od 09.12.2019r do 07.02.2020r. kompleksowej kontroli gospodarki finansowej Miasta Sanoka, **zarządza się** następujące zalecenia :

§1

Podjąć pilne działania mające na celu aktualizację zapisów Statutu Miasta Sanoka, poprzez m.in. określenie w nim zasad i trybu działania komisji skarg i wniosków i petycji Rady Miasta oraz właściwego terminu odpowiedzi Burmistrza Miasta na interpelacje i zapytania radnych.

Odpowiedzialny: *Naczelnik Wydziału Organizacyjnego i Kadr.*

Termin realizacji: *do 30 września 2020r.*

Nadzór nad realizacją: *Sekretarz Miasta.*

§2

Na bieżąco i systematycznie kontrolować terminowości zapłaty zobowiązań podatkowych i opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz podejmować czynności zmierzające do zastosowania środków egzekucyjnych stosownie do art. 6 i art. 15 ustawy z dnia 17 czerwca 1966r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (tj. Dz.U. z 2019 , poz.1438 ze zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 grudnia 2015r. w sprawie postępowania wierzycieli należności pieniężnych (tj. Dz.U. z 2017r., poz.1483).

Odpowiedzialny: *Pracownicy merytoryczni Referatu Księgowości Budżetowej.*

Termin realizacji: *na bieżąco.*

Nadzór nad realizacją: *Kierownik Referatu Księgowości Budżetowej oraz Skarbnik Miasta.*

§3

Dokonać przeglądu i aktualizacji do obowiązujących przepisów procedury windykacji należności w Urzędzie Miasta Sanoka wynikającej z Zarządzenia Nr 43/2014 Burmistrza Miasta Sanoka z dnia 31 marca 2014r.

Odpowiedzialny: Kierownik Referatu Księgowości Budżetowej.

Termin realizacji: do 31 maja 2020r.

Nadzór nad realizacją: Skarbnik Miasta.

§4

Na bieżąco dokonywać czynności sprawdzających przedkładanych przez właścicieli nieruchomości deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi pod względem formalnym, tj. poprawności oraz ustalenia stanu faktycznego w zakresie niezbędnym do stwierdzenia zgodności z przedstawionymi dokumentami, zgodnie z art.272 ustawy Ordynacja podatkowa (tj. Dz. U. z 2019r., poz.900 ze zm.).

Odpowiedzialny: Pracownicy merytoryczni Wydziału Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska.

Termin realizacji: na bieżąco.

Nadzór nad realizacją: Naczelnik Wydziału Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska.

§5

Na bieżąco dokonywać i kontrolować zgodności przypisu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w przypadku nieruchomości, na której nie zamieszkują mieszkańcy – zgodnie z zadeklarowaną ilością pojemników wskazaną w złożonej deklaracji, zgodnie z art. 6 ust. 3 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (tj. Dz.U. z 2019r., poz.2010 ze zm.).

Odpowiedzialny: Pracownicy merytoryczni Wydziału Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska.

Termin realizacji: na bieżąco.

Nadzór nad realizacją: Naczelnik Wydziału Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska.

§6

Na bieżąco prawidłowo klasyfikować wydatki budżetowe, zgodnie z zasadami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tj. Dz.U. z 2014r., poz. 1053 ze zm.), w tym. m.in. zakupu artykułów żywnościowych kwalifikować do paragrafu 422 – „zakup środków żywności” a opłaty za wykonanie analiz próbek wody, biogazu, sprawności systemu odprowadzania gazu składowiskowego oraz oceny skuteczności systemu odgazowywania składowiska kwalifikować do paragrafu 439 – „zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii”.

Odpowiedzialny: Pracownicy merytoryczni w Referacie Księgowości Budżetowej.

Termin realizacji: na bieżąco

Nadzór nad realizacją: Skarbnik Miasta.

§7

Przestrzegać zasady, że w trakcie realizacji zadań inwestycyjnych, należy ujmować na koncie 080 – „Środki trwałe w budowie” wszystkie wydatki poniesione w związku z realizacją inwestycji, zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 (tj. Dz.U. z 2017r., poz. 1911 ze zm.) oraz zarządzeniem 1/2018 Burmistrza Miasta Sanoka z dnia 02 stycznia 2018r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości dla Urzędu Miasta Sanoka.

Odpowiedzialny: *Pracownicy merytoryczni Wydziału Rozwoju Miasta i Obsługi Inwestora.*

Termin realizacji: *na bieżąco*

Nadzór nad realizacją: *Naczelnik Wydziału Rozwoju Miasta i Obsługi Inwestora oraz Skarbnik Miasta.*

§8

Przestrzegać terminowości i obowiązku naliczania oraz egzekwowania odsetek od nieterminowych wpłat za dzierżawę nieruchomości gruntowych miasta, zgodnie z postanowieniami umów dzierżawy oraz art. 481 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964r. Kodeks cywilny (tj. Dz.U. z 2019r., poz.1145 ze zm.).

Odpowiedzialny: *Pracownicy merytoryczni Referatu Księgowości Budżetowej.*

Termin realizacji: *na bieżąco.*

Nadzór nad realizacją: *Główny Księgowy Urzędu Miasta.*

§9

Bezwzględnie przestrzegać przepisów Instrukcji Inwentaryzacyjnej wprowadzonej Zarządzeniem Nr 105/2015 Burmistrza Miasta Sanok z dnia 29 maja 2015r., a w szczególności należy:

- ✓ na arkuszach spisu z natury zamieszczać dane personalne i popisy osób odpowiedzialnych materialnie za inwentaryzowane składniki majątkowe,
- ✓ środki trwałe, wyposażenie i materiały spisywać na odrębnych arkuszach spisu z natury,
- ✓ spisu materiałów dokonywać na arkuszach spisu z natury,
- ✓ przed spisem z natury pobrać oświadczenia od osób odpowiedzialnych materialnie za powierzone składniki mienia.

Odpowiedzialny: Przewodniczący zespołów spisowych i przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej.

Termin realizacji: w trakcie prowadzonej inwentaryzacji.

Nadzór nad realizacją: Główny Księgowy Urzędu Miasta.

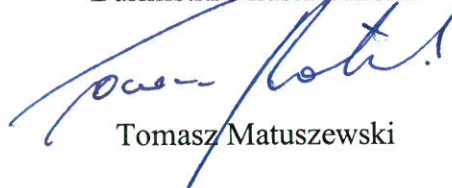
§10

Nadzór nad realizacją Zarządzenia powierza się Kierownikowi Biura Audytu i Kontroli Wewnętrznej.

§11

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta Sanoka



Tomasz Matuszewski

RADCA PRAWNY


Alicja Filip