



Gmina Debrzno

ul. Traugutta 2, 77-310 Debrzno,

☎ (59) 83 35 351 fax: (59) 83 35 366

✉ urzad@debrzno.pl www.debrzno.pl

NIP: 843-15-30-511 REGON: 770979654

Debrzno dnia 14 sierpnia 2024 roku

Do rąk:

Pani Prezes

Luizy Budner - Iwanickiej

Regionalna Izba Obrachunkowa

ul. Wały Jagiellońskie 36

80-853 Gdańsk

FIN.1710.01.2024.JC

Szanowna Pani Prezes,

W odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne określone w piśmie WK.6130.21.3.4.2024 z dnia 19 lipca 2024 roku (data wpływu dnia 19 lipca 2024 roku) uprzejmie informuję Panią Prezes, że niezwłocznie podjęliśmy wszelkie możliwe dla nas organizacyjnie działania w celu wyeliminowania stwierdzonych nieprawidłowości w wykonaniu zaleceń pokontrolnych jak niżej:

Ad. 1

Gmina Debrzno wyeliminowała nieprawidłowość w sprawie obsługi bankowej podpisując umowę z wyłączeniem samorządowej instytucji kultury; rozwiązanie to nastąpiło z maksymalnym zaoszczędzeniem czasu i kosztów, bez uszczerbku dla przepisów obowiązującego prawa cywilnego (wszakże bez uszczerbku dla procedur PZP), po konsultacji z radcą prawnym oraz prawnikami banku;

Ad. 2

Pracownik merytoryczny Urzędu Miejskiego odpowiadający za postępowania podatkowe oraz za wydawanie decyzji o umorzeniu odbył rozmowę dyscyplinującą z przełożonym i został wyraźnie zobligowany do terminowych realizacji zgodnie z ordynacją podatkową;

Ad.3

Pracownik odpowiadający za postępowania windykacyjne odbył rozmowę z przełożonym i został zobligowany do terminowego podejmowania czynności wobec podmiotów posiadających zaległości w podatkach lokalnych oraz ich egzekwowania;

Ad.4

Pracownik odpowiadający za postępowania windykacyjne został zobligowany do terminowego podejmowania czynności wobec podmiotów posiadających zaległości cywilno-prawne oraz ich egzekwowania; omówiony został narastający problem faktycznej niewypłacalności dłużników, uchylania się do zapłaty na wszelkie sposoby, przy wykorzystaniu procedur procesowych (likwidacja w kodeksie postępowania cywilnego obowiązującej kilkadziesiąt tzw. *fikcji doręczenia*, konieczność doręczania pism przez komornika, co dodatkowo przedłuża postępowania i podraża łączny koszt postępowań) oraz zwiększania się liczby przypadków w których Gmina Debrzno, nawet dysponując tytułem wykonawczym nie jest faktycznie w stanie wyegzekwować należności; szereg dłużników jest chronionych przed zajęciami komornicznymi przepisami o minimalnym wynagrodzeniu za pracę, które negatywnie (i z każdym rokiem coraz bardziej) wpływają na efektywność egzekucji. Surowe wymogi dyscypliny finansów publicznych coraz bardziej odrywają się w tym zakresie od faktycznych realiów, możliwości jednostek samorządu terytorialnego próbujących egzekwować należności.

Ad.5

Pracownik odpowiadający za przygotowanie umowy został zobowiązany do wyliczenia wysokości należności zgodnie z przyjętym cennikiem uchwalonym przez ZZO Nowy Dwór oraz ujęcie należnej kwoty w umowie, co pozwoli na rzetelne i jasne prowadzenie zasad polityki rachunkowości;

Ad. 6

Gmina Debrzno wszczęła postępowanie z urzędu w sprawie ustalenia do zwrotu kwoty niewykorzystanej dotacji zgodnie z ustawą o finansach publicznych;

Ad.7

W tym zakresie (oraz w odniesieniu do Pkt 4.1.3. ppkt. 4), str. 201 *Protokołu kontroli gospodarki finansowej i zamówień publicznych Gminy Debrzno przeprowadzonej w Urzędzie Miejskim w Debrznie z dn. 17 czerwca 2024r.*) załączam do niniejszej odpowiedzi kserokopie uczynione z *Uchwały Nr 30.LXXVI.2023 Rady Miejskiej w Debrznie z dnia 21 kwietnia 2023 roku w sprawie wyrażenia zgody na utworzenie spółki Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa KZN Bałtyk spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Rady Miejskiej* oraz *Uchwały Nr 31.LXXVI.2023 Rady Miejskiej w Debrznie z dnia 21 kwietnia 2023 roku w sprawie zatwierdzenia wniosku o wsparcie ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa na sfinansowanie objęcia udziałów w tworzonej Społecznej Inicjatywie Mieszkaniowej* uprzejmie wyjaśniam, że wprawdzie rzeczywiście jest tak, że na poziomie Gminy Debrzno nie zostały określone, w sposób ramowy, zasady wnoszenia przez Burmistrz(a) Debrzna udziałów do spółek, niemniej jednak, patrząc na miarodajne tu przepisy art. 18 ust.2 pkt 9 lit. g ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym oraz art.9 i art.12 ustawy z dnia 20 grudnia 1996 r. o gospodarce komunalnej możliwe jest również indywidualne podejście do tej problematyki – i tak też miało miejsce w przedmiotowym przypadku. Jedną uchwałą Rada Miejska w Debrznie wyraziła zgodę na utworzenie spółki, natomiast druga zatwierdziła wniosek o wsparcie. Rozwiązanie to mieści się w zakresie normowania odnośnych przepisów i wymogach stawianych jednostkom objętym rygorami dyscypliny finansów publicznych.

Ad.8

Została podjęta uchwała Nr 37.V.2024 Rady Miejskiej w Debrznie z dnia 19 czerwca 2024 roku sprawie zmiany uchwały w sprawie utworzenia Centrum Usług Wspólnych dla jednostek organizacyjnych Gminy Debrzno- od miesiąca maja sprawozdania podpisywane są przez Kierownika jednostki obsługującej oraz przez Z-ca Skarbnika – Główny Księgowy Urzędu albo jednostki obsługującej;

Ad.9

Pracownik merytoryczny, został pouczony o treści wystąpienia Wysokiej Izby w odnośnym zakresie i będzie prawidłowo naliczać odpis dokonywany dla emerytów i rencistów zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa;

Ad.10

Dostosowano obowiązujące przepisy dotyczące postępowania w zakresie przeciwdziałania wprowadzeniu do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz przeciwdziałaniu terroryzmu poprzez podjęcie Zarządzenia Nr 145.1404.2024 z dnia 31 lipca 2024 roku Burmistrza Debrzna w sprawie wprowadzenia instrukcji.

Ponadto pracownicy merytoryczni zostali zapoznani z treścią protokołu z kontroli i zobligowani do przestrzegania obowiązujących przepisów i ich zastosowania.

W razie zaistnienia takiej potrzeby służymy dalszymi wyjaśnieniami.

Z wyrazami szacunku;


BURMISTRZ
Marta Urbańska

Do wiadomości:

Adam Łukaszewski-Przewodniczący Rady Miejskiej