



Ryn, 28 marca 2025 roku

SE.1710.1.2025

**Regionalna Izba Obrachunkowa
w Olsztynie**

Dotyczy wystąpienia pokontrolnego – RIO.II.600-31/2024

W odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne, które wpłynęło do Urzędu Miasta i Gminy Ryn 3 marca 2025 roku, informuję o sposobie wykonania wniosków w nim zawartych:

1. Do końca września 2025 roku planowane jest przeniesienie obsługi finansowej Zespołu Szkolno – Przedszkolnego w Rynie do szkoły. Najpóźniej na sesji Rady Miejskiej w maju będzie przedstawiony projekt uchwały w tym zakresie. Skutkiem będzie utrata mocy uchwały nr XXXVII/265/17 Rady Miejskiej w Rynie z dnia 25 października 2017 roku.
2. Stosownie do przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości oraz przepisów wewnętrznych funkcjonujących w Urzędzie Miasta i Gminy Ryn do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego będą wprowadzane wszystkie zdarzenia, które nastąpiły w tym okresie.
3. Ewidencja operacji gospodarczych w księgach rachunkowych Urzędu Miasta i Gminy Ryn prowadzona będzie zgodnie z obowiązującymi przepisami wewnętrznymi.
4. Zobowiązujemy się do stosowania przyjętej polityki rachunkowości a sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy przedstawiać rzetelnie.
5. Uwagi ujęte w protokole zostały przyjęte i zastosowano się do nich przy przeprowadzeniu inwentaryzacji rocznej za rok 2024.
6. Cała korespondencja wpływająca do Urzędu Miasta i Gminy Ryn jest ewidencjonowana w odpowiednim rejestrze z datą wpływu, a od 1 grudnia 2024 roku po zarejestrowaniu

umieszczana jest liczba porządkowa zgodnie z procedurą określoną obowiązującymi przepisami.

7. Zobowiązano kierowników podległych jednostek organizacyjnych do przestrzegania procedur uchwalania budżetu Gminy Ryn, w szczególności do przestrzegania terminów wynikających z ustawy o finansach publicznych.
8. W planie dochodów budżetu Gminy Ryn będą ujmowane dotacje i środki otrzymane z budżetu państwa zgodnie z art.235 ust.1 i art..237 ust.2 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
9. Przypisy podatku na kontach podatników dokonywane będą po doręczeniu decyzji ustalającej wysokość zobowiązania podatkowego zgodnie z art.212 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 Ordynacji podatkowej.
10. W treści upomnień zgodnie z § 2 pkt 4 lit. a Rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z 4 grudnia 2020 r. w sprawie danych zawartych w upomnieniach będą wykazywane rodzaje należności, które dłużnik winien uregulować.
11. Pracownik zajmujący się zapewnieniem aktualności planu postępowań o udzielenie zamówień publicznych w Biuletynie Zamówień Publicznych oraz na stronie internetowej Miasta i Gminy Ryn został zobowiązał się do jej zapewnienia. Jak również zobowiązał się do zawierania wszystkich informacji w planie postępowań o udzielenie zamówień publicznych wymaganych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii z dnia 18 grudnia 2020 roku w sprawie wzoru planu postępowań o udzielenie zamówień.
12. Zobowiązujemy się do przestrzegania postanowień umów zawartych z wykonawcami na podstawie „Regulaminu zamówień publicznych na realizację zamówienia publicznego”, a w przypadku zaistnienia przesłanki określonej w umowie do naliczenia kary umownej, takową karę naliczać.
13. Wszyscy pracownicy zostali pouczeni o obowiązku przestrzegania zapisów „Regulaminu udzielania zamówień publicznych” w zakresie wskazania poprawnych danych we wniosku wszczynającym postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego o wartości mniejszej niż 13 000 zł
14. Zobowiązujemy się do zapewnienia odpowiedniej ewidencji, przechowywania oraz ochrony przed uszkodzeniem, zniszczeniem bądź utratą powstającej w jednostce dokumentacji, w sposób odzwierciedlający przebieg załatwiania i rozstrzygania spraw.

15. Zobowiązujemy się do określania rzetelnego i spójnego z dokumentacją przetargową terminu wykonania zamówienia.
16. Zobowiązujemy się do pilnowania wszelkich terminów i czynności wynikających z Prawa zamówień publicznych. Jak również do przestrzegania przepisów §15 rozporządzenia Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii z dnia 23 grudnia 2020 roku w sprawie podmiotowych środków dowodowych oraz innych dokumentów lub oświadczeń, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy (Dz. U. 2020 r., poz. 2415 z późn. zm.) w zakresie odpowiedniej formy dokumentów składanych przez wykonawców, w formie elektronicznej, w postaci elektronicznej opatrzonej podpisem zaufanym lub podpisem osobistym, w formie pisemnej lub w formie dokumentowej. Ponadto zobowiązujemy się do poświadczania zgodności cyfrowego odwzorowania z dokumentem w postaci papierowej. Wprowadzono sprawowanie kontroli dokumentów przychodzących i wychodzących przez dodatkową osobę z referatu tzw. „zasada dwóch par oczu”, co pozwoli wyeliminować wszelkiego typu niezgodności.
17. Zobowiązujemy się do informowania wykonawców, którzy złożyli oferty o wyborze najkorzystniejszej oferty podając wszelkie dane wymagane przez Ustawę oraz o wykonawcach, których oferty zostały odrzucone podając uzasadnienie faktyczne i prawne.
18. W protokole postępowania o udzielenie zamówienia publicznego będzie wskazywana wartość zamówienia ustalona na podstawie kosztorysu inwestorskiego.
19. Wadium będzie zwracane w terminie zgodnym z art. 98 ust. 1 pkt 2 Prawo zamówień publicznych.

BURMISTRZ
Juriosław Filipek

Do wiadomości:
Przewodniczący Rady Miejskiej w Rynie