



Koronowo dnia, 3.04.2013 r.

SKG.FB.30.42.2013

**Sz. P.**  
**Jarosław Wenderlich**  
**Dyrektor**  
**Najwyższej Izby Kontroli**  
**Delegatura w Bydgoszczy**  
**ul. Wały Jagiellońskie 12**  
**85-950 Bydgoszcz**

*Szanowny Panie,*

W odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne a dnia 25 marca 2013 roku LBY-4100-05-04/2013 P/13/137 dotyczące przeprowadzonej w Urzędzie Miejskim w Koronowie kontroli w zakresie wykonania w 2012 roku budżetu państwa w części 85/04 województwo kujawsko-pomorskie, w zakresie wybranych zadań realizowanych przez Burmistrza Koronowa uprzejmie informuję, iż szczegółowo zapoznałem się z treścią wystąpienia oraz z uwagami i wnioskami w nim zawartymi.

Odnosząc się do uwag i wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym informuję:

1. Urząd Miejski na etapie konstruowania projektu budżetu Gminy Koronowo na rok 2014 podejmie działania mające na celu otrzymanie środków z dotacji budżetu państwa na zadania zlecone w wysokości zapewniającej realizację tych zadań bez potrzeby dofinansowania środkami własnymi. Przedłoży do Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy informację o planowanych kwotach wydatków na zadania z zakresu administracji rządowej. W roku 2013, po pierwszym kwartalnym okresie sprawozdawczym dokonana zostanie wstępna analiza wydatków z zakresu administracji rządowej i w przypadku zagrożenia dofinansowania zadań z budżetu Gminy Koronowo zostanie wysłana informacja o konieczności korekty planu dofinansowania ze strony wojewody kujawsko-pomorskiego.

2. W ramach prowadzonego nadzoru nad jednostkami organizacyjnymi planowane jest w III kwartale 2013 roku przeprowadzenie kontroli zarządczej w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Koronowie – Zarządzenie Burmistrza Koronowa Nr OR-S.0050.24.2013 z dnia 25 lutego 2013 roku w sprawie planu kontroli zarządczej na rok 2013. Tematem kontroli jest realizacja celów i zadań badanej jednostki w sposób zgodny ze standardami kontroli zarządczej oraz realizacja wydatków budżetowych, w tym wykorzystanie dotacji z budżetu państwa.

Jednocześnie informuję, że w Urzędzie Miejskim w Koronowie wyznaczono pracownika do przeprowadzania kontroli zarządczej. Pracownik kontroluje 15 jednostek organizacyjnych



Gminy Koronowo, dlatego z przyczyn organizacyjnych niemożliwe jest coroczne ujmowanie Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Koronowie w planie kontroli. Ponadto brak merytorycznego uzasadnienia dla przeprowadzania zbyt częstych kontroli w sytuacji prawidłowego funkcjonowania jednostki.

3. W odniesieniu do kwestii dekretacji dokumentów księgowych uprzejmie informuję, że dekretacja dokumentów przeprowadzana jest zgodnie z procedurami szczegółowo określonymi w polityce rachunkowości obowiązującej w Urzędzie Miejskim w Koronowie. Kontrola RIO przeprowadzona w 2011 r. nie wykazała nieprawidłowości w kwestii dekretacji dokumentów. Zauważone przypadki niewłaściwej dekretacji występują sporadycznie (pojedyncze przypadki na setki/tysiące dokumentów), jednak w celu uniknięcia w przyszłości podobnych sytuacji został przeprowadzony instruktaż pracownika odpowiedzialnego za dekretowanie dokumentów księgowych.

SKARBNIK GMINY  
  
Tomasz Angielczyk

BURMISTRZ  
  
Stanisław Gliszczyński