

Lutomiersk, dnia 11.02.2026r.

**Regionalna Izba Obrachunkowa
w Łodzi
ul. Ogrodowa 28d
91-065 Łódź**

BMiG.1710.1.2026

W odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne WK – 602/2/2026 z dnia 9 stycznia 2026 r. (data wpływu do Kancelarii Urzędu Miasta i Gminy Lutomiersk: 13 stycznia 2026 r.) dotyczące protokołu kompleksowej kontroli gospodarki finansowej i zamówień publicznych informuję, iż wnioski z wystąpienia pokontrolnego są sukcesywnie realizowane w następujący sposób:

1. Zobowiązano pracownika do wprowadzenia zmiany w Regulaminie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych poprzez modyfikację definicji osób uprawnionych do korzystania z funduszu.
2. Zobowiązano pracownika do prawidłowego prognozowania w wieloletniej prognozie finansowej kwot wydatków bieżących przeznaczonych na obsługę długu zgodnie z wymogiem art. 226 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
3. Zobowiązano pracownika do wprowadzenia zmian w polityce rachunkowości poprzez ustalenie stawki amortyzacyjnej dla wartości niematerialnych i prawnych.
4. Zobowiązano pracownika do prawidłowego ujmowania w księgach rachunkowych przeniesienia należności długoterminowych do należności krótkoterminowych poprzez konto 221 - należności z tytułu dochodów budżetowych zgodnie z Rozporządzeniem 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.
5. Zostaną podjęte dalsze czynności egzekwowania należności z tytułu naliczonych kar zgodnie z umową. O podjętych czynnościach i ich rezultatach będziemy informować.



Urząd Miasta i Gminy Lutomiersk
Plac Jana Pawła II nr 11
95-083 Lutomiersk



tel.: 43 677 50 11
fax: 43 677 50 94



ug@lutomiersk.pl
www.lutomiersk.pl

6. Zobowiązano pracownika do prawidłowego wykazywania w bilansie z wykonania budżetu zobowiązań finansowych z podziałem na długoterminowe i krótkoterminowe.
7. Zobowiązano pracownika do dokładniejszej weryfikacji sald kont i poprawnego wykazywania ich w pozycjach bilansu uwzględniając uwagi zawarte w wystąpieniu pokontrolnym.
8. Zrealizowano zalecenie pokontrolne polegające na dokonaniu zwrotu nienależnie wniesionej opłaty za korzystanie z zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych do 4,5% zawartości alkoholu oraz piwa. W dniu 30 stycznia 2026 r. dokonano przelewu środków pieniężnych w kwocie 306,25 zł na rachunek bankowy przedsiębiorcy. Zwrot środków nastąpił tytułem proporcjonalnego zwrotu opłaty wniesionej za okres po wygaśnięciu zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, które wygasło z dniem 1 czerwca 2025 r., na podstawie art. 111 ust. 8 ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi.
9. W zakresie dokumentowania kosztów zużycia paliwa przez jednostki Ochotniczej Straży Pożarnej z terenu gminy Lutomiersk karty drogowe oraz karty pracy sprzętu silnikowego zostaną opatrzone pieczęcią zawierającą informację o terminie ich złożenia w Urzędzie Miasta i Gminy Lutomiersk.
10. Zapewnione będzie przestrzeganie art. 56 ust. 4 ustawy z dnia 11 września 2019 roku Prawo zamówień publicznych, zgodnie z którym - osoby, o których mowa w ust. 1 i 3, składają, pod rygorem odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia, oświadczenie w formie pisemnej o istnieniu albo braku istnienia okoliczności, o których mowa odpowiednio w ust. 2 lub 3.
11. Dokonując opisu przedmiotu zamówienia publicznego Zamawiający będzie przestrzegać przepisów art. 99 ust. 4 ustawy Prawo zamówień publicznych, zgodnie z którymi - przedmiotu zamówienia nie można opisywać w sposób, który mógłby utrudniać uczciwą konkurencję, w szczególności przez wskazanie znaków towarowych, patentów lub pochodzenia, źródła lub szczególnego procesu, który charakteryzuje produkty lub usługi dostarczane przez konkretnego wykonawcę, jeżeli mogłoby to doprowadzić do uprzywilejowania lub wyeliminowania niektórych wykonawców lub produktów.
12. Ogłoszenia o wykonaniu umowy będą zamieszczane w Biuletynie Zamówień Publicznych w terminie 30 dni od wykonania umowy, zgodnie z art. 448 ustawy Prawo zamówień publicznych.
13. Zobowiązano pracownika do przestrzegania terminu ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych zgodnie z zapisami art. 20 ust 1 ustawy o rachunkowości.



14. Zostanie przeprowadzona w roku 2026 kontrola wewnętrzna w Gminnym Ośrodku Kultury w Lutomiersku w celu ustalenia, czy jednostka organizacyjna stosuje przepisy ustawy Prawo zamówień publicznych.

Z wyrazami szacunku