

Pan Marcin Piszczek
Burmistrz Jędrzejowa

Wystąpienie pokontrolne

Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach na podstawie art. 1 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.), w związku z § 4 ust. 2 pkt 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 lipca 2004 roku w sprawie siedzib i zasięgu terytorialnego regionalnych izb obrachunkowych oraz szczegółowej organizacji izb, liczby członków kolegium i trybu postępowania (Dz. U. Nr 167, poz. 1747), przeprowadziła w Urzędzie Miejskim w Jędrzejowie kontrolę problemową w zakresie funduszu sołectkiego za okres od dnia 1 kwietnia 2009 roku do dnia zakończenia kontroli przeprowadzonej w dniach od 23 lipca do 7 sierpnia 2012 roku. Protokół kontroli omówiono i podpisano 9 sierpnia 2012 r.

W wyniku kontroli stwierdzono niżej opisane nieprawidłowości i uchybienia, które powstały wskutek nie przestrzegania obowiązujących przepisów prawa przez osoby odpowiedzialne za gospodarkę finansową Gminy.

Przedstawiając ustalenia kontroli Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach na podstawie art. 9 ust. 2 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych wnosi o ich wykorzystanie w celu usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości poprzez realizację niżej przedstawionych wniosków pokontrolnych oraz podjęcie innych niezbędnych działań celem niedopuszczenia do powstania podobnych nieprawidłowości w dalszej działalności jednostki.

1. Wysokość środków stanowiących fundusz sołectki w 2010 i 2011 roku obliczono w nieprawidłowej wysokości, tj.:

a) Wysokość środków ustalonych przez gminę na fundusz sołectki na 2010 rok wynosiła 397.981,02 zł, zamiast 392.696,54 zł - zawyżenie funduszu sołectkiego na 2010 rok wynosi 5.294,48 zł. Powyższe było spowodowane ustaleniem nieprawidłowej wysokości kwoty bazowej (K_b) w kwocie 1.954,72 zł, zamiast w kwocie 1.970,23 zł na skutek przyjęcia nieprawidłowej wysokości wykonanych dochodów bieżących gminy za 2008 rok oraz liczby mieszkańców zamieszkałych na obszarze Gminy Jędrzejów na dzień 31.12.2008 r. Ponadto w przypadku 3 sołectw wysokość środków przypadających na te sołectwa została ustalona w wysokości wyższej niż dziesięciokrotność kwoty bazowej. W konsekwencji dla trzech sołectw wartość przeznaczonego funduszu zawyżono łącznie o kwotę 7.920,45 zł, a w pozostałych sołectwach zaniżono. Na skutek powyższego poniesiono zawyżone wydatki z budżetu gminy w 2010 r. w ramach funduszu sołectkiego w 2 sołectwach w łącznej kwocie 6.668,37 zł.

b) Wysokość środków ustalonych przez gminę na fundusz sołectki na 2011 rok wynosiła 400.027,50 zł, zamiast 405 903,43 zł – znizenie funduszu sołectkiego na 2011 rok wynosi

5875,93 zł. Powyższe powstało na skutek ustalenia kwoty bazowej w wysokości 2.004,45 zł, zamiast w wysokości 2.033,89 zł na skutek przyjęcia nieprawidłowej liczby mieszkańców zamieszkałych na obszarze Gminy Jędrzejów na dzień 31.12.2009 r.

Nieprawidłowe ustalenie wysokości środków przypadających na dane sołectwo narusza art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 20 lutego 2009 r. o funduszu sołeckim (Dz. U. Nr 52, poz. 420), zgodnie z którym:

- wysokość środków przypadających na dane sołectwo wynosi:

$$F = \left(2 + \frac{L_m}{100} \right) \times K_b,$$

gdzie symbol K_b oznacza kwotę bazową obliczoną jako iloraz wykonanych dochodów bieżących danej gminy, o których mowa w przepisach o finansach publicznych, za rok poprzedzający rok budżetowy o dwa lata oraz liczby mieszkańców zamieszkałych na obszarze danej gminy, według stanu na dzień 31 grudnia roku poprzedzającego rok budżetowy o dwa lata, ustalonej przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego,

- wysokość środków przeznaczonych na dane sołectwo nie może być wyższa niż dziesięciokrotność kwoty bazowej w danej gminie.

Odpowiedzialność za nieprawidłowość ponosi były Burmistrz.

Wniosek pokontrolny Nr 1

Wysokość środków funduszu sołeckiego przypadających na dane sołectwo ustalać w prawidłowej wysokości przyjmując do obliczeń prawidłową wysokość wykonanych dochodów bieżących gminy, o których mowa w przepisach o finansach publicznych, za rok poprzedzający rok budżetowy o dwa lata oraz liczbę mieszkańców zamieszkałych na obszarze danej gminy, według stanu na dzień 31 grudnia roku poprzedzającego rok budżetowy o dwa lata, ustaloną przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego, stosownie do art. 2. ust. 1 ustawy z dnia 20 lutego 2009 r. o funduszu sołeckim (Dz. U. Nr 52, poz. 420).

2. Przyjęto do realizacji ze środków funduszu sołeckiego 2010 r. jako prawidłowy wniosek - protokół z zebrania wiejskiego sołectwa Sudół odbytego w dniu 14.09.2009 r., który nie zawiera wszystkich danych wymaganych art. 4 ust. 2 ustawy o funduszu sołeckim. Nieprawidłowość narusza art. 4 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 20 lutego 2009 r. o funduszu sołeckim (Dz. U. Nr 52, poz. 420), zgodnie z którym warunkiem przyznania środków z funduszu sołeckiego jest złożenie do Burmistrza przez sołectwo wniosku a wniosek danego sołectwa uchwała zebranie wiejskie. Zgodnie z art. 4 ust. 3 ustawy o funduszu sołeckim wniosek powinien zawierać wskazanie przedsięwzięć przewidzianych do realizacji na obszarze sołectwa w ramach środków określonych dla danego sołectwa na podstawie informacji, o której mowa w art. 2 ust. 2 ustawy, wraz z oszacowaniem ich kosztów i uzasadnieniem. Burmistrz winien w terminie 7 dni od dnia otrzymania odrzucić przyjęty protokół z zebrania jako wniosek sołectwa Sudół z dnia 14.09.2009 r. jako niespełniający warunków określonych w art. 4 ust. 2- 4, informując jednocześnie o tym sołtysa, stosownie do art. 4 ust. 5 ustawy o funduszu sołeckim.

Odpowiedzialność za nieprawidłowość ponosi były Burmistrz.

Wniosek pokontrolny Nr 2

2.1. Do realizacji ze środków funduszu sołeckiego przyjmować prawidłowe wnioski sołectw, stosownie do art. 4 ust. 1 i ust. 2 w związku z art. 4 ust. 3 ustawy z dnia 20 lutego 2009 r. o funduszu sołeckim (Dz. U. Nr 52, poz. 420).

2.2. Odrzucać wnioski sołectw niespełniających warunków określonych w art. 4 ust. 2- 4 ustawy o funduszu sołeckim.

3. Wnioskiem o dotację z budżetu państwa z tytułu zwrotu części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2010 rok Gmina Jędrzejów objęła wydatki poniesione w innej wysokości niż powinna być przeznaczona na dane sołectwo (dotyczy sołectw Mnichów i Skroniów) ogółem w kwocie 6.668,37 zł wyższej niż prawidłowa wysokość środków przeznaczonych na dane sołectwo oraz wydatki w kwocie 18.390 zł poniesione ze środków funduszu sołeckiego w wyniku przyjęcia do realizacji nieprawidłowego wniosku sołectwa Sudół. W konsekwencji, wskazane wydatki nie mogły stanowić podstawy wyliczenia dotacji celowej z budżetu państwa tytułem zwrotu części wydatków wykonanych w ramach funduszu, o której mowa w art. 2 ust. 4 ustawy z dnia 20 lutego 2009 r. o funduszu sołeckim (Dz. U. Nr 52, poz. 420). W świetle ustaleń kontroli gmina Jędrzejów mogła wnioskować o dotację celową w kwocie 98.892,41 zł. Kwota dotacji nadmiernie pobranej wynosi 7.517,51 zł.

Odpowiedzialność za nieprawidłowość ponoszą Skarbnik oraz Burmistrz.

Wniosek pokontrolny Nr 3

Obejmować wnioskiem o dotację celową z budżetu państwa wyłącznie wydatki, które zostały wykonane w ramach funduszu, tj. na prawidłowo złożone wnioski przez sołectwa oraz w wysokości nie wyższej niż wysokość środków przypadających na dane sołectwo obliczonej na podstawie art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 20 lutego 2009 r. o funduszu sołeckim.

Przedstawiając powyższe ustalenia kontroli, Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach na podstawie art. 9 ust. 3 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.) wnosi o podjęcie działań zmierzających do wyeliminowania stwierdzonych nieprawidłowości i oczekuje od Pana Burmistrza informacji o wykonaniu wniosków pokontrolnych lub przyczynach ich niewykonania, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Do wniosków zawartych w wystąpieniu służy prawo złożenia zastrzeżeń na podstawie art. 9 ust. 3 i ust. 4 przedmiotowej ustawy do tut. Kolegium za pośrednictwem Prezesa Izby. w terminie 14 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

PREZES
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Kielcach
/-/
mgr Henryk Rzepa

Do wiadomości:

Rada Miejska w Jędrzejowie