

Kielce, dnia 17 marca 2011 r.

WK.060.38.2010. 2011

Pan Grzegorz Szymaszek
Kierownik Zakładu Usług Wodnych
i Komunalnych w Pacanowie

ul. Radziwiłłówka 2
28 - 133 Pacanów

Wystąpienie pokontrolne

Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach na podstawie art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz. U. z 2001 roku Nr 55, poz. 577 z późn. zm.) przeprowadziła w dniach od 17 listopada 2010 r. do 4 lutego 2011 r. kompleksową kontrolę gospodarki finansowej Gminy Pacanów w wybranych okresach od 2006 roku do dnia przeprowadzenia kontroli, ze szczególnym uwzględnieniem działalności w 2009 roku.

W wyniku kontroli stwierdzono niżej opisane nieprawidłowości i uchybienia, które powstały na skutek nie przestrzegania obowiązujących przepisów prawa przez osoby odpowiedzialne za gospodarkę finansową Zakładu Usług Wodnych i Komunalnych w Pacanowie.

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 w celu niedopuszczenia do powstania podobnych nieprawidłowości w dalszej działalności jednostki.

1. Z opóźnieniem przekazano sprawozdania za okres od początku roku do dnia 31.12.2009 roku: Rb-N „Kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych” oraz Rb-Z „Kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń”. Sprawozdania zostały przekazane odbiorcy (Wójtowi Gminy Pacanów) w dniu 10 lutego 2010 r. zamiast do 31 stycznia 2010 r., co stanowi naruszenie § 18 wówczas obowiązującego rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 27 czerwca 2006 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. Nr 115, poz. 781 z późn. zm.).

Odpowiedzialność za nieprawidłowość ponosi Kierownik Zakładu Usług Wodnych i Komunalnych w Pacanowie.

Stwierdzona nieprawidłowość może stanowić naruszenie dyscypliny finansów publicznych w rozumieniu art. 18 ust. 2 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 roku o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2005 r., Nr 14, poz. 114 z późn. zm.), zgodnie z którym naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest

nieprzekazanie w terminie sprawozdania z wykonania procesów gromadzenia środków publicznych i ich rozdysponowania.

Odpowiedzialność za naruszenie dyscypliny finansów publicznych może ponosić Pan Grzegorz Szymaszek Kierownik Zakładu Usług Wodnych i Komunalnych w Pacanowie.

Wniosek pokontrolny Nr 1

Przestrzegać terminów sporządzania sprawozdań Rb-N „Kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych” oraz Rb-Z „Kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń” określonych w Załączniku Nr 7 do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 roku w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. Nr 43, poz. 247), stosownie do § 8 tegoż Rozporządzenia.

Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach na podstawie art. 9 ust. 3 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz.U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.) oczekuje od Pana Kierownika zawiadomienia 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 tutejszego Kolegium, za pośrednictwem Prezesa Izby, w terminie 14 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

W przypadku skorzystania z powyższego uprawnienia prosimy o złożenie zastrzeżeń także w formie elektronicznej na adres wkgf@kielce.rio.gov.pl.

Do wiadomości:

Wójt Gminy Pacanów