

Kielce, dnia 13 września 2012 r.

WK-60.35.3664.2012

Pan Szczepan Skorupski
Wójt Gminy Zagnańsk

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 dniach 8 - 24 sierpnia 2012 roku w Urzędzie Gminy w Zagnańsku kontrolę problemową w zakresie funduszu sołeckiego za okres od dnia 1 kwietnia 2009 roku do dnia zakończenia kontroli. Protokół kontroli omówiono i podpisano 24 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.

– Do wyliczenia kwoty bazowej funduszu sołeckiego na 2011 rok przyjęto nieprawidłową liczbę mieszkańców zamieszkałych na obszarze Gminy Zagnańsk - 12.763 osoby, natomiast liczba mieszkańcó w ustalona przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego na dzień 31.12.2009 r. wynosi 12.797 osoby. Przyjmując właściwą liczbę mieszkańców Gminy Zagnańsk (12.797 osób) oraz wysokość dochodów bieżących gminy w kwocie 27.841.153,20 zł prawidłowa kwota bazowa na 2011 rok wynosi 2.175,60 zł. W konsekwencji nieprawidłowo obliczonej kwoty bazowej na 2011 rok w zawyżonych wysokościach ustalono kwoty środków funduszu sołeckiego przypadające poszczególnym sołectwom. Ogółem fundusz sołecki na 2011 rok został zawyżony o kwotę 769,33 zł. 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.

Odpowiedzialność za nieprawidłowość ponosi były Wójt Gminy.

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).

– Wnioskiem o dotację z budżetu państwa z tytułu zwrotu części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2011 rok Gmina Zagnańsk objęła wydatki poniesione w innej wysokości niż powinna być przeznaczona na dane sołectwo (dotyczy sołectw Belno, Jaworze, Szałas, Umer i Zachełmie) - ogółem w kwocie 205,06 zł wyższej niż prawidłowa wysokość środków przeznaczonych na dane sołectwo. 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 Zagnańsk mogła wnioskować o dotację celową w kwocie 58.456,78 zł, zamiast kwoty wskazanej we wniosku o dotację w wysokości 58.518,29 zł. W czasie trwania kontroli Wójt Gminy złożył do Wydziału Finansów i Budżetu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego wniosek o przekazanie dotacji w kwocie niższej o 61,51 zł, niż wskazana we wniosku

Odpowiedzialność za nieprawidłowość ponoszą Skarbnik oraz Wójt Gminy.

Wniosek pokontrolny Nr 2

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 Wójta 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 Gminy w Zagnańsku