

Pan Henryk Karliński
Wójt Gminy Łopuszno

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.) oraz § 7 ust. 2 pkt 3 Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 14 stycznia 2000 roku w sprawie siedzib i zasięgu terytorialnego regionalnych izb obrachunkowych oraz szczegółowej organizacji izb, liczby członków kolegium i trybu postępowania (Dz. U. z 2000 r., poz. 34) przeprowadziła w dniach 2 - 17 lutego 2004 roku doraźną kontrolę sprawdzającą w Urzędzie Gminy Łopuszno, w zakresie realizacji postawionych wniosków pokontrolnych z kontroli;-

- a) kompleksowej gospodarki finansowej gminy za okres 2001 roku, jaka miała miejsce w terminie 05.08.2001 r. - 05.11.2002 r.,
- b) doraźnej dot. wypłaty ekwiwalentów pieniężnych z tytułu niewykorzystanych urlopów pracowniczych z lat 1997 - 2002, przeprowadzonej w dniach 14 - 17. stycznia 2003 roku.

W wyniku kontroli sprawdzającej badanego zagadnienia potwierdzono, następujące fakty:

Pismem Znak: WK-0917/548/2002 z dnia 10 lutego 2003 roku Prezes Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach skierował do Przewodniczącego Zarządu Gminy w Łopusznie wystąpienie pokontrolne, w którym zalecił wykonanie 44 wniosków pokontrolnych.

Pismami znak: Or - 0910/2/2003r. z dnia 11.03.2003 roku oraz znak: Or - 0910/04/2003 z dnia 25.04.2003 roku Wójt Gminy przedłożył Izbie informację o sposobie wykonania wniosków pokontrolnych od nr 1 do nr 44.

W wyniku przeprowadzonej kontroli sprawdzającej stwierdzono, że:

1. Wnioski pokontrolne zawarte w przedmiotowym wystąpieniu Izby znak: WK-0917/548/2002 o numerach 1 - 4, 5.2, 6 - 10, 11.2, 12 - 14, 16 - 27, 29 - 33, 35 - 41 oraz 43 należy uznać za wykonane przez Urząd Gminy, natomiast wnioski Nr 5.1 i Nr 44 zrealizowane zostały przez jednostkę gminy tj. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej.
2. Zalecenia zawarte we wnioskach Nr 11.1, 15, 28, 34 i 42 nie zostały wykonane, co potwierdziła kontrola sprawdzająca Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach, wykazując w trakcie bieżącego badania problemowego zaistnienie podobnych uchybień i nieprawidłowości. Powyższe świadczy, że Wójt Gminy nie wykonał wszystkich zaleceń pokontrolnych, wydanych w wyniku wzmiankowanej kontroli kompleksowej, albowiem uchybienia i nieprawidłowości analogicznego rodzaju mają miejsce również w bieżącej działalności statutowej gminy. W szczególności zaś zaniechano wykonania lub wykonano w sposób niedostateczny:
 - a) Wniosek pokontrolny Nr 11.1 - nie dokonano rozliczenia rzeczowego zakupionych przez Zakład Gospodarki Komunalnej w Łopusznie materiałów na drogi w 2001 roku.
 - b) Wniosek pokontrolny Nr 15 - potwierdzono ponowną realizację zadań wspólnych przy naruszeniu art. 124 ust. 1 pkt 11 ustawy o finansach publicznych.
 - c) Wniosek pokontrolny Nr 28 dot. przyjęcia przez gminę kosztorysu inwestorskiego opracowanego w sposób niezgodny z obowiązującym wówczas Rozporządzeniem Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 26 lutego 1999 r. (Dz. U. Nr 26 poz.

239) oraz Rozporządzeniem Ministra Rozwoju Regionalnego i Budownictwa z dnia 26 września 2000 roku (Dz. U. Nr 114 poz. 1195).

d) Wniosek pokontrolny Nr 34 - złożone w dniu 25.04.2003 r. przez Gminę do Izby rozliczenie inwestycji jest niezgodne z rzeczywistością ponieważ kosztorys według którego zawarto umowę na wykonanie zadania Fanisławice – Fanisławiczki zawierał w swoich wyliczeniach (wpływające na wartość umowy) elementy, których w rzeczywistości nie zrealizowano w trakcie wykonywania tegoż zadania, a mianowicie: fundamenty pod zbiorniki naziemne, konstrukcję nośną tych zbiorników czy ocieplenia zbiorników naziemnych. Nadmienić należy, że podany w rozliczeniu zakres rzeczowy wykonany przez Wykonawcę tych robót w ilości jak obok: sieć wodociągowa - 8561 mb, przyłącza wodociągowe - 107 szt, hydranty p. poż. - 31 szt odebrano w dniu 15 października 1998 roku, protokołem odbioru robót Nr 3/98. Zatem wnioskować należy, że Aneks Nr 3 z dnia 15.03.2000 r. podany w rozliczeniu sporządzonym przez inspektora nadzoru i przesłanym do RIO powinien dotyczyć jedynie kwotowej zmiany wartości umownej, a nie zwiększenia zakresu robót. W przesłanym rozliczeniu bowiem zakres robót jest zgodny z odebranym zakresem 15.XI.1998 r. protokołem Nr 3/98, co w istocie rzeczy nie miało miejsca w tym konkretnym przypadku.

e) Wniosek pokontrolny Nr 42 - nie naliczono i nie wyegzekwowano odsetek za jeden lokal mieszkalny za 2001 r.,

Wniosek pokontrolny Nr 1

1.1 Wykonać niezwłocznie w sposób rzetelny zgodnie z ich treścią wnioski pokontrolne Nr 11.1, 15, 28, 34 i 42 postawione w wyniku kontroli kompleksowej Gminy.

1.2 Powiadomić Izbę o sposobie wykonania przedmiotowych wniosków pokontrolnych.

3. Wnioski pokontrolne zawarte w wystąpieniu Znak: WK-0917/1349/2003 z dnia 2 kwietnia 2003 roku należy przyjąć za wykonane z wyjątkiem zalecenia zawartego we wniosku Nr 1.2, które jest w trakcie realizacji. W dniu 3 grudnia 2003 roku Wójt Gminy podjął decyzję w sprawie spłaty kwoty 11.034,50 zł, w ratach miesięcznych po 441,38 zł począwszy od miesiąca grudnia 2003 roku. Należne gminie raty miesięczne z tego tytułu są potrącane z listy płac.

Na podstawie ustaleń kontroli sprawdzającej Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach stwierdza, iż wzmiankowane wyżej w pkt 2 niniejszego nieprawidłowości w kontekście udzielonych Izbie odpowiedzi w sprawie wykonania zaleceń pokontrolnych wypełniają w konsekwencji przesłanki art. 27 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.), zgodnie z którą, kto niezgodnie z prawdą informuje o wykonaniu wniosków pokontrolnych, podlega karze grzywny. Z uwagi na powyższe, tutejsza Izba przypomina Panu o bieżącym i konsekwentnym wykonaniu postawionych zaleceń pokontrolnych.

Równocześnie informujemy Pana Wójta, iż w przypadku ponownego wystąpienia podobnych nieprawidłowości Izba zmuszona będzie podjąć działania określone art. 27 powołanej wyżej ustawy.

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

Do wiadomości:
Przewodniczący Rady Gminy