

WK.60.35. 2016

Pani Kazimiera Szalas
Kierownik Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Morawicy

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach na podstawie art. 1 ust. 2 i art. 7a ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych¹, w związku z § 4 ust. 2 pkt 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 lipca 2004 r. w sprawie siedzib i zasięgu terytorialnego regionalnych izb obrachunkowych oraz szczegółowej organizacji izb, liczby członków kolegium i trybu postępowania², przeprowadziła w okresie od 16 do 29 sierpnia 2016 roku problemową kontrolę gospodarki finansowej Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Morawicy za 2015 rok i inne wybrane okresy. Protokół kontroli omówiono i podpisano w dniu 29 sierpnia 2016 roku.

W wyniku kontroli stwierdzono niżej opisane nieprawidłowości i uchybienia, które powstały na skutek nieprzestrzegania obowiązujących przepisów prawa, a także niewłaściwego funkcjonowania kontroli zarządczej.

1. W dniu 24.11.2015 roku zawarto umowę nr 21/2015 na wykonanie i montaż stołu kuchennego z szufladami oraz szaf za wynagrodzeniem brutto 5.412,00 zł. Plan finansowy w podziale 852/85203/4300 na dzień zawarcia umowy wynosił 32.325,36 zł, natomiast wykonanie 28.402,53 zł. W dniu 23.12.2015 roku zawarto umowę nr 27/2015 na wykonanie i montaż rolet za wynagrodzeniem brutto 2.121,75 zł. Plan finansowy w podziale 852/85203/4300 na dzień zawarcia umowy wynosił 31.650,36 zł, natomiast wykonanie 38.470,17 zł. W związku z powyższym Kierownik GOPS zawierając w dniu 24.11.2015 r. i 23.12.2015 r. przedmiotowe umowy przekroczyła zakres upoważnienia do zaciągania zobowiązań odpowiednio o kwotę 1.489,17 zł i 8.941,56 zł, łącznie o kwotę 10.430,173 zł. Nieprawidłowość narusza art. 46 ust. 1 oraz art. 261 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych³.
2. Na dzień 29.12.2015 roku dopuszczono do przekroczenia limitu wydatków ustalonych w planie finansowym jednostki GOPS wg podziałki klasyfikacji budżetowej 852/85203/4300 na kwotę 15.095,40 zł. Powyższe narusza art. 44 ust. 1 pkt 3 oraz art. 254 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

Odpowiedzialność za stwierdzone nieprawidłowości ponoszą Główny Księgowy i Kierownik.

¹ Dz. U. z 2016 r. poz. 561, dalej ustawa o regionalnych izbach obrachunkowych

² Dz. U. Nr 167, poz. 1747

³ Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm., dalej ustawa o finansach publicznych

WNIOSKI POKONTROLNE

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

1. Zobowiązania pieniężne zaciągać do wysokości kwot wydatków określonych w zatwierdzonym planie finansowym, stosownie do art. 46 ust. 1 oraz art. 261 ustawy o finansach publicznych.
2. Wydatków budżetowych dokonywać w granicach kwot określonych planem finansowym przy uwzględnieniu prawidłowo dokonanych przeniesień zgodnie z planowanym przeznaczeniem, stosownie do art. 44 ust. 1 pkt 3 oraz art. 254 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach na podstawie art. 9 ust. 3 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych oczekuje od Pani Kierownik 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.

Do wiadomości:
Wójt Gminy Morawica

ZASTĘPCA PREZESA
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Kielcach

mgr Zbigniew Jędrus

