



ZA POTWIERDZENIEM
ODBIORU

POLECONY

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
W KIELCACH

KOPIA

WK.60.8.2020

WYŚLANO DNIA
08. 04. 2020
I.dz. 1048 podpis <i>[Signature]</i>

Kielce, dnia 8 kwietnia 2020 r.

Pan Waław Szarek
Burmistrz Sędziszowa

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach na podstawie art. 1 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych¹, w związku z § 4 ust. 2 pkt 3 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 Urzędzie Miejskim w Sędziszowie dniami od 17 do 21 lutego 2020 r. kontrolę doraźną w zakresie wybranych zagadnień gospodarki finansowej Gminy za lata 2018-2019 i inne wybrane okresy. Protokół kontroli omówiono i podpisano w dniu 12 marca 2020 r.

W wyniku kontroli stwierdzono nieprawidłowość polegającą na przekroczeniu, w próbie objętej kontrolą, w okresie od 11 października do 22 listopada 2019 r. limitu wydatków ustalonych w planie finansowym Urzędu. Na dzień 22 listopada 2019 r. przekroczenie wynosi ogółem 15.314,95 zł, tj.: w klasyfikacji budżetowej: 75023 § 4300 o kwotę ogółem 12.646,15 zł, 75023 § 4360 o kwotę ogółem 1.964,20 zł, 75095 § 4210 o kwotę ogółem 274,70 zł oraz 75108 § 4210 o kwotę ogółem 429,90 zł. Nieprawidłowość stanowi naruszenie art. 44 ust. 1 pkt 3, art. 52 ust. 1 pkt 2 oraz art. 254 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych³.

Zatwierdzenia wydatków do zapłaty dokonywał Burmistrz lub Sekretarz, natomiast wstępnej kontroli zgodności operacji finansowych z planem finansowym dokonywała Skarbnik lub Zastępca Skarbnika, którzy ponoszą odpowiedzialność za stwierdzoną nieprawidłowość.

Stwierdzona w trakcie kontroli nieprawidłowość była w głównej mierze wynikiem nieprzestrzegania przepisów prawnych dotyczących gospodarki finansowej gminy, a także niewłaściwego funkcjonowania kontroli zarządczej.

¹ Dz. U. z 2019 r. poz. 2137, dalej ustawa o regionalnych izbach obrachunkowych

² Dz. U. Nr 167, poz. 1747

³ Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm., dalej ustawa o finansach publicznych

[Handwritten signature]

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 stwierdzonej nieprawidłowości poprzez realizację niżej przedstawionego wniosku pokontrolnego oraz podjęcie innych niezbędnych działań w celu niedopuszczenia do powstania podobnych nieprawidłowości w dalszej działalności:

Wydatków budżetowych dokonywać w granicach kwot określonych uchwałą budżetową oraz planem finansowym przy uwzględnieniu prawidłowo dokonanych przeniesień zgodnie z planowanym przeznaczeniem, stosownie do art. 44 ust. 1 pkt 3, art. 52 ust. 1 pkt 2 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 Pana Burmistrza 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:

Rada Miejska Sędziszów

ZASTĘPCA PREZESA
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Kielcach
Zbigniew Rękas
mgr Zbigniew Rękas