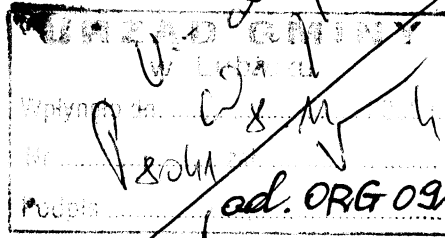




Regionalna Izba Obrachunkowa
w Bydgoszczy



Bydgoszcz, dnia 29.10.2004 r.

RIO/KF/4104/47/2004

Pan
Marek Olszewski
Wójt Gminy Lubicz

Na podstawie art. 1, w związku z art. 7 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2001 r., Nr 55, poz. 577 ze zm.) oraz § 4 ust. 1 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 postępowania (Dz.U. Nr 167, poz. 1747), Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy przeprowadziła kontrolę sprawdzającą udokumentowaną protokołem Nr RIO/KF/4104/47/2004 z dnia 23.09.2004 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono Panu Wójtowi w dniu jego podpisania.

Pismem RIO/KF/4104/04/2003 z dnia 28.05.2003 r. Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy skierowała do Wójta Gminy Lubicz wystąpienie pokontrolne w wyniku przeprowadzonej kontroli kompleksowej. Odpowiedzi na w/w zalecenia udzielił Wójt Lubicza w dniu 10.07.2003 r. pismem ORG0717-27/03, w którym ustosunkował się do zaleceń pokontrolnych wskazując równocześnie sposób ich wykonania.

W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli, Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy, stosownie do art. 9 ust. 2 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, przekazuje Panu Wójtowi niniejsze

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola sprawdzająca wykazała między innymi nie wykonanie części zaleceń pokontrolnych, a mianowicie:

- nie wykonanie zalecenia w punkcie 2 wystąpienia dotyczącego ustalenia w formie pisemnej szczegółowych procedur kontroli finansowej (str. 6 protokołu) pomimo zobowiązania Wójta w przesłanej do Izby odpowiedzi, do ich określenia w terminie do 31 grudnia 2003 r. Jak wynika z ustaleń kontroli Wójt Gminy Lubicz Zarządzeniem Wewnętrznym Nr 0152/ORG/16/03 z dnia 11 czerwca 2003 r. powołał zespół roboczy do spraw opracowania systemu kontroli wewnętrznej w terminie do dnia 31 grudnia 2003 r. W dniu 15 lipca 2003 r. Wójt Gminy zatwierdził wykaz jednostek organizacyjnych Gminy Lubicz objętych kontrolą realizacji procedur kontroli finansowej z treści, którego wynikało, że harmonogram kontroli oraz skład zespołów przeprowadzających kontrole ustalony zostanie w każdym roku odrębnym zarządzeniem. Wykonanie zalecenia zostało zrealizowane podczas

kontroli, kiedy to zarządzeniem Nr ORG/090-21/04 z dnia 23 września 2004 r. Wójt Gminy Lubicz ustalił Regulamin Kontroli Wewnętrznej w Urzędzie Gminy w Lubiczu.

- nie wykonanie zalecenia w punkcie 3 wystąpienia dotyczącego przestrzegania obowiązku objęcia kontrolą w każdym roku budżetowym co najmniej 5% wydatków dokonywanych w podległych jednostkach (str. 6 protokołu).

W odpowiedzi na wyżej wymienione zalecenia Wójt stwierdził, że w trakcie opracowania jest wykaz jednostek objętych kontrolą, zakres merytoryczny kontroli w poszczególnych jednostkach, harmonogram kontroli oraz wykaz osób wytypowanych do przeprowadzenia kontroli. Ze względu na trudności osobowe rozpoczęcie procesu kontrolnego przewiduje się od miesiąca października 2003 r.

Inspektorzy podczas przeprowadzonej kontroli ustalili, że w 2003 r. nie objęto kontrolą żadnych wydatków dokonywanych w podległych jednostkach. Również w 2004 r. do dnia kontroli nie stwierdzono realizacji powyższego zalecenia. Zgodnie z decyzją Nr ORG/09/12-21/04 z dnia 22.09.2004 r. Wójta Gminy zaplanowana została kontrola wydatków w terminie od 1 do 30 listopada 2004 r.

- nie wykonanie zalecenia wymienionego w punkcie 8 wystąpienia pokontrolnego w zakresie sporządzania i podawania do publicznej wiadomości wykazów nieruchomości przeznaczonych do oddania w dzierżawę (str. 37 protokołu). Odpowiadając na w/w zalecenie Wójt stwierdził, że wszystkie nieruchomości przeznaczone do oddania w dzierżawę podaje się do publicznej wiadomości w wykazach nieruchomości - zgodnie z art. 35 ust. 1 ustawy z 21.08.1997 r. o gospodarce nieruchomościami. Natomiast inspektorzy podczas przeprowadzonej kontroli stwierdzili, że działkę Nr 322/20 o powierzchni 3,6945 ha oddano nieodpłatnie w dzierżawę na okres od 2 stycznia 2004 r. do 31 grudnia 2005 r. bez sporządzenia i podania do publicznej wiadomości wykazu nieruchomości przeznaczonych do oddania w dzierżawę naruszając ponownie cytowane wyżej przepisy.

Przedstawiając powyższe, proszę Pana Wójta o podjęcie działań mających na celu ostateczne wyeliminowanie wyżej wymienionych nieprawidłowości poprzez:

1. Przestrzeganie obowiązku objęcia kontrolą w każdym roku budżetowym co najmniej 5% wydatków dokonywanych w podległych jednostkach, zgodnie z art. 127 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148 ze zm.)
2. Sporządzanie i podawanie do publicznej wiadomości wykazów nieruchomości przeznaczonych do oddania w dzierżawę, zgodnie z art. 35 ust. 1 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (Dz.U. z 2000 r. Nr 46, poz. 543 ze zm.)

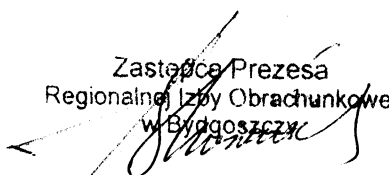
Zgodnie z art. 9 ust. 3 powołanej na wstępie ustawy uprzejmie proszę o poinformowanie Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych w terminie 30 dni od dnia doręczenia niniejszego wystąpienia.

Przekazanie informacji o wykonaniu zaleceń pokontrolnych niezgodnych z prawdą podlega karze określonej w art. 27 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.

Stosownie do art. 9 ust. 3 i 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych od niniejszego wystąpienia pokontrolnego przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń do Kolegium Izby w terminie 14 dni od daty otrzymania wystąpienia. Podstawą zgłoszenia zastrzeżenia może być tylko zarzut naruszenia prawa poprzez błędną jego wykładnię lub niewłaściwe zastosowanie.

Zastrzeżenia wnosi się za pośrednictwem Prezesa Izby na warunkach określonych w art. 9 ust. 4 ustawy.

Zastępca Prezesa
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy


mgr Włodzimierz Bartkowiak

Do wiadomości:

Przewodniczący Rady Gminy w Lubiczu