POLECONY

Regionalna Izba Obrachunkowa
(1)
Wysłano dnia 13.05.2008 r.
L.dz. 14566 /2008

Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku

ul. Wały Jagiellońskie 36, 80-853 Gdańsk

☎ *centrala: (58)301-86-45, fax: (58)346-25 -15*
✉ *gdansk@rio.gov.pl*

Gdańsk, dnia 13 maja 2008r.

WK. 0804/115/K/ 14566 /08

Pan
Stanisław Połom
Wójt Gminy
Starogard Gdański

Sprawa :Wystąpienie pokontrolne

Wydział Kontroli Gospodarki Finansowej Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku przeprowadził w okresie od dnia 14 stycznia 2008r. do dnia 31 marca 2008r., na podstawie art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2001r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.) oraz § 4 ust. 2 pkt 1 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 lipca 2004r. 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), kontrolę kompleksową Gminy Starogard Gdański.

Wyniki kontroli zostały ujęte w protokole podpisanym przez obie strony w dniu 31 marca 2008r., którego jeden egzemplarz pozostawiono Panu Wójtowi.

Celem kontroli, obejmującej lata 2004 – 2007, było sprawdzenie prawidłowości wykonywania przez organ wykonawczy uchwał Rady Gminy i innych zadań w zakresie gospodarki finansowej oraz zamówień publicznych, zgodnie z przepisem art. 5 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.

Z dokonanych ustaleń kontroli wynika, że w kierowanej przez Pana jednostce część zadań wykonywana była niewłaściwie, z naruszeniem

przepisów zawartych w aktach prawnych regulujących zasady gospodarki finansowej gmin.

Do najistotniejszych nieprawidłowości i uchybień stwierdzonych podczas badania zagadnień będących przedmiotem kontroli należy zaliczyć:

1) Niewystąpienie do regionalnej izby obrachunkowej z wnioskiem o opinię o możliwości spłaty zaciągniętej w roku 2007 pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku w kwocie 400.000 zł (umowa Nr WFOŚ/P/31/2007 z dnia 12 lipca 2007r.) na dofinansowanie realizacji zadania pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Zdunach", co jest niezgodne z art. 83 ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) – (str. 20 i 23 protokołu).

   Zgodnie z przywołanym przepisem, w przypadku ubiegania się przez jednostkę samorządu terytorialnego o udzielenie kredytu lub pożyczki, a także w przypadku zamiaru emisji przez jednostkę samorządu terytorialnego papierów wartościowych, organ wykonawczy tej jednostki jest obowiązany uzyskać opinię regionalnej izby obrachunkowej o możliwości spłaty kredytu lub pożyczki lub wykupu papierów wartościowych.

2) Uchybienie przepisom ustawy z dnia 21 sierpnia 1997r. o gospodarce nieruchomościami (tekst jednolity: Dz. U. z 2004r. Nr 261, poz. 2603 z późn. zm.) poprzez:
   - nieogłoszenie w prasie lokalnej informacji o wywieszeniu wykazu nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży w roku 2006, czym uchybiono art. 35 ust. 1 ww. ustawy – (str. 60 protokołu).

     Zgodnie z przywołanym przepisem właściwy organ sporządza i podaje do publicznej wiadomości wykaz nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży, do oddania w użytkowanie wieczyste, użytkowanie, najem lub dzierżawę. Wykaz ten wywiesza na okres 21 dni na tablicy ogłoszeń właściwego urzędu, a ponadto informację o wywieszeniu tego wykazu podaje do publicznej wiadomości przez ogłoszenie w prasie lokalnej oraz w inny sposób zwyczajowo przyjęty w danej miejscowości, a także (w brzmieniu obowiązującym od dnia 22 października 2007r.) na stronach internetowych właściwego urzędu;
   - nieodpłatne przekazanie w 2006r. w trwały zarząd nieruchomości komunalnych Gminnemu Zakładowi Usług Komunalnych w

Jabłowie, co stanowi naruszenie art. 82 ust.1 w związku z art. 83 ust. 3 ww. ustawy – (str. 63 protokołu).

Zgodnie bowiem z art. 82 ust. 1 ustawy o gospodarce nieruchomościami, za nieruchomość oddaną w trwały zarząd pobiera się opłaty roczne. Jedynie w wypadku nieruchomości oddanych w trwały zarząd pod drogi publiczne, parki, zieleńce, ogrody botaniczne, ogrody zoologiczne, parki narodowe oraz rezerwaty przyrody opłat rocznych – stosownie do postanowień art. 83 ust. 3 tej ustawy – nie pobiera się. Jednakże w omawianym przypadku nie zachodziły przesłanki do zaniechania poboru tej opłaty.

3) Wypłacenie w lipcu 2007r. dwóm radnym diet w wysokości wyższej o łączną kwotę 349,00zł, niż wynikało to z postanowień uchwały Nr I/7/2006 Rady Gminy Starogard Gdański z dnia 24 listopada 2006 roku w sprawie wysokości diet dla radnych Rady Gminy – nie dokonano bowiem potrącenia części przysługujących radnym diet z tytułu ich nieobecności na sesji rady gminy oraz na posiedzeniu komisji rady gminy – (str. 74 protokołu).

W przywołanej uchwale określono zryczałtowaną miesięczną wysokość diet dla wszystkich radnych, jak również ustalono, że w wypadku nieobecności radnego na sesji rady gminy, bądź na posiedzeniu komisji rady gminy, traci on prawo do części diety w wysokości stanowiącej odpowiednio 25% (nieobecność na sesji rady) oraz 20% tej diety (nieobecność na posiedzeniu komisji rady gminy).

4) Zaakceptowanie i uznanie za prawidłowe rozliczenia dotacji celowej przekazanej w 2007r. Gminnemu Związkowi Sportowemu *„Kociewie"* w Starogardzie Gdańskim w kwocie 75.000,00 zł (umowa Nr OZS/1/2007 z dnia 1 marca 2007r.) na realizację zadania publicznego w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu w 2007r. pn. „Gminna Amatorska Liga Juniorów", mimo iż część środków w łącznej kwocie 3.889,13 zł została wykorzystana w sposób niezgodny z postanowieniami zawartej umowy – (str. 80-81 protokołu).

Stosownie do postanowień zawartej umowy powyższe zadanie winno być wykonane w terminie od 1 marca 2007r. do 30 listopada 2007r. Z przedłożonego rozliczenia (faktur załączonych do sprawozdania z wykonania zadania) wynika natomiast, iż część wydatków w łącznej kwocie 3.889,13 zł została dokonana w okresie od 4 grudnia 2007r. do 13 grudnia 2007r. tj. po upływie terminu wykonania tego zadania.

Podając powyższe do wiadomości Pana Wójta, działając na podstawie art. 9 ust. 2 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, proszę o spowodowanie usunięcia przedstawionych nieprawidłowości i uchybień, poprzez podjęcie następujących działań:

1. Występować, w przypadku ubiegania się przez Gminę o udzielenie kredytu lub pożyczki, bądź też wykupu papierów wartościowych, do regionalnej izby obrachunkowej z wnioskiem o opinię o możliwości spłaty pożyczki lub kredytu, czy wykupu papierów wartościowych.

2. Przestrzegać przepisów ustawy o gospodarce nieruchomościami, w szczególności przy oddawaniu w trwały zarząd nieruchomości gminnych oraz przy podawaniu do publicznej wiadomości informacji o wywieszeniu wykazów nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży.

3. Wypłacać diety radnym gminy zgodnie z podjętą w tej sprawie uchwałą Rady Gminy oraz spowodować zwrot do budżetu gminy kwot nienależnie wypłaconych diet.

4. Udzielać dotacji celowych z budżetu Gminy na dofinansowanie zadań własnych zleconych podmiotom niezaliczanym do sektora finansów i niedziałającym w celu osiągnięcia zysku zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz zawartymi umowami, w szczególności poprzez dołożenie należytej staranności przy sprawdzaniu, czy przedstawione sprawozdania oraz rozliczenia w zakresie udzielonych dotacji są prawidłowe.

Proszę również o wyeliminowanie wszystkich pozostałych uchybień i nieprawidłowości wyszczególnionych w protokole.

Jednocześnie przypominam, że zgodnie z treścią art. 9 ust. 3 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych kontrolowana jednostka jest obowiązana w terminie 30 dni od dnia doręczenia wystąpienia pokontrolnego zawiadomić izbę o sposobie wykonania wniosków pokontrolnych lub przyczynach ich niewykonania.

Wykonanie powyższych zaleceń może być objęte kontrolą sprawdzającą zgodnie z art. 7a ust. 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.

Do wniosków zawartych w powyższym wystąpieniu przysługuje prawo złożenia zastrzeżeń, w terminie 14 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku za pośrednictwem Prezesa tutejszej Izby, zgodnie z art. 9 ust. 3 i 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.

PREZES

Henryk Ledóchowski

Do wiadomości:

1. Przewodniczący Rady Gminy Starogardu Gdańskiego