



REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA W OPOLU

45 - 052 OPOLE
ul. Oleska 19a

Tel. centr. 77 453 - 86 - 36, 37
Tel/Fax 77 453 - 73 - 68
E-mail: rio@rio.opole.pl
www.rio.opole.pl

p. Skłopek J.

NKO.401-25/2016

URZĄD MIEJSKI W KIETRZE
WPLYNEŁO

Opole, dnia 25 października 2016 r.

dnia 2016 -10- 25

L.dz. 6153 Zdl. *[Signature]*
podpis

Pan

Krzysztof Łobos

Burmistrz Kietrza

Wystąpienie pokontrolne

Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu, działając na podstawie art. 1 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 561) przeprowadziła w dniach od 6 lipca 2016 r. do 4 sierpnia 2016 r. w tamtejszym Urzędzie kontrolę problemową wybranych zagadnień gospodarki finansowej Gminy Kietrz za lata 2014-2016. Kontrolę przeprowadzono metodą reprezentatywną, obejmując nią wybrane losowo operacje finansowo-gospodarcze, dowody źródłowe oraz ewidencję księgową.

W oparciu o dokumentację udostępnioną inspektorom kontroli stwierdzono nieprawidłowości w działalności Gminy będące głównie konsekwencją nieprzestrzegania przepisów prawa.

Ustalenia kontroli opisano w protokole kontroli doręczonym Panu w dniu 29.08.2016 r.

I. Ustalenia kontroli

W trakcie kontroli stwierdzono m. in. następujące nieprawidłowości:

1. Nieprawidłowe naliczanie dotacji na uczniów niepełnosprawnych uczęszczających do Szkoły Podstawowej z Oddziałem Przedszkolnym w Ściborzycach Wielkich prowadzonej

przez Stowarzyszenie Przyjaciół Ściborzyc Wielkich „Ścibor”, co skutkowało wypłatą dotacji w latach 2014-2015 w wysokości zawyżonej łącznie o kwotę 10 735,51 zł (protokół kontroli str. 14-24).

Odpowiedzialność ponoszą były i obecny Burmistrz Kietrza, były Zastępca Głównego Księgowego oraz Skarbnik Gminy.

2. Naruszenie przepisów ustawy o finansach publicznych, polegające na nieuprawnionym potrąceniu z I transzy dotacji udzielonej Gminnemu Ludowemu Klubowi Sportowemu Kietrz na 2016 r., kwoty 5 748,94 zł wraz z odsetkami, stanowiącej część dotacji udzielonej w 2015 r., którą Klub wykorzystał niezgodnie z przeznaczeniem (protokół kontroli str. 33-35).

Odpowiedzialność ponosi Burmistrz.

3. Zaniechanie niezwłocznego zamieszczenia na stronie internetowej sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Kietrz za 2015 r. (protokół kontroli str. 35-36).

Odpowiedzialność ponoszą Referent Referatu Organizacyjno-Prawnego oraz Sekretarz Gminy.

II. Wnioski pokontrolne

W celu usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości oraz usprawnienia prowadzenia zagadnień objętych kontrolą, Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu działając na podstawie art. 9 ust. 2 powołanej na wstępie ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, wnosi o pełne wykorzystanie ustaleń zawartych w protokole kontroli oraz o podjęcie skutecznych działań w celu wyeliminowania powstałych nieprawidłowości, a w szczególności o realizację następujących wniosków.

1. Dotacje na uczniów niepełnosprawnych dla Szkoły Podstawowej z Oddziałem Przedszkolnym w Ściborzycach Wielkich prowadzonej przez Stowarzyszenie Przyjaciół Ściborzyc Wielkich „Ścibor” naliczać zgodnie z dyspozycją art. 80 ust. 2 i ust. 3 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (tekst jednolity Dz. U. z 2015 r. poz. 2156 z późn. zm.) oraz postanowieniami uchwał Rady Miejskiej regulujących tryb udzielania i rozliczania dotacji dla publicznych szkół i przedszkoli prowadzonych przez inne podmioty niż jednostki samorządu terytorialnego a także tryb i zakres kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji. Wszcząć postępowanie w przedmiocie

zwrotu dotacji wypłaconej w zawyżonej wysokości. Dokonać analizy w zakresie prawidłowości naliczania dotacji dla działających na terenie Gminy Kietrz szkół publicznych prowadzonych przez podmioty inne niż Gmina, a w razie stwierdzenia ewentualnych nieprawidłowości doprowadzić do zgodności z przepisami prawa.

2. Zaprzestać stosowania instytucji potrącenia w przypadku zaistnienia okoliczności związanych ze zwrotem dotacji udzielonych z budżetu Gminy. Dotacje udzielone z budżetu, które podlegają zwrotowi z powodu wykorzystania niezgodnie z przeznaczeniem egzekwować zgodnie z dyspozycją art. 252 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.).
3. Zapewnić terminowe przedstawianie organowi stanowiącemu Gminy Kietrz sprawozdań rocznych z wykonania budżetu Gminy, zgodnie z dyspozycją art. 267 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.).

Stosownie do postanowień art. 9 ust. 3 cyt. ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, oczekuję w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego pisemnej informacji o **wykonaniu** wniosków pokontrolnych w nim zawartych lub przyczynach ich niewykonania.

Poinformowanie Izby niezgodnie z prawdą o wykonaniu wniosków pokontrolnych w myśl art. 27 ww. ustawy zagrożone jest karą grzywny.

Zgodnie z art. 9 ust. 3 i 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych do wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym przysługuje prawo wniesienia zastrzeżeń do Kolegium Izby w terminie 14 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego. Podstawą zgłoszenia zastrzeżeń może być tylko zarzut naruszenia prawa przez błędną jego wykładnię lub niewłaściwe zastosowanie.

Do wiadomości:
Rada Miejska

Zastępca Prezesa



Jan Usik

