



Bydgoszcz, dnia 16 kwietnia 2014 r.

Regionalna Izba Obrachunkowa
w Bydgoszczy

RIO-KF-4104-3/2014

Pan
Kazimierz Kaca
Starosta Włocławski
ul. Cyganka 28
87-800 Włocławek

Na podstawie art. 1 w związku z art. 7 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (j. t. Dz. U. z 2012 r., poz. 1113 ze zm.) oraz § 4 ust. 2 pkt 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 w Starostwie Powiatowym we Włocławku kontrolę kompleksową gospodarki finansowej i zamówień publicznych, udokumentowaną protokołem kontroli Nr RIO/KF/3/2014 z dnia 21 marca 2014 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono Panu Staroście w dniu jego podpisania.

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 Staroście niniejsze

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W wyniku przeprowadzonej kontroli gospodarki finansowej stwierdzono następujące nieprawidłowości:

- niewykazanie w rocznym sprawozdaniu Rb-ST o stanie środków na rachunkach bankowych jednostek samorządu terytorialnego na koniec 2012 r. wysokości środków niewykorzystanych dotacji w roku budżetowym na kwotę 40,93 zł (str. 41-42 protokołu kontroli),
Ustalono, że kontrolowana jednostka w wierszu „środki niewykorzystanych dotacji w roku budżetowym” sprawozdania Rb-ST nie wykazała kwoty 40,93 zł, stanowiącej

niewykorzystaną część dotacji przekazanej przez Gminę Miasto Włocławek w ramach współfinansowania funkcjonowania Powiatowego Urzędu Pracy we Włocławku. Środki te zwrócone zostały w dniu 9 stycznia 2013 r. Jak wyjaśniono przyczyną powstania stwierdzonej nieprawidłowości było omyłkowe pominięcie tej kwoty w wierszu 2 przedmiotowego sprawozdania, a informacja dotycząca stanu środków na rachunku budżetu Powiatu na dzień 31 grudnia 2012 r. w kwocie 6.488.989,92 zł (wykazana w wierszu 1) uwzględniała powyższe środki.

Nieprawidłowość została wyeliminowana w trakcie czynności kontrolnych poprzez sporządzenie korekty sprawozdania Rb-ST za 2012 r., które dniu 19 lutego 2014 r., zostało przesłane do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy.

- brak adnotacji w zakresie poświadczenia zamieszczenia w siedzibie organu administracji publicznej ogłoszenia o otwartym konkursie ofert na realizację zadań publicznych w zakresie upowszechniania kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego, podtrzymywania i upowszechniania tradycji narodowej, pielęgnowania polskości oraz rozwoju świadomości narodowej, obywatelskiej i kulturowej, a także wspierania i upowszechniania kultury fizycznej w 2012 r. (str. 67-71 protokołu kontroli),
- nieokreślenie w wykazach nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży informacji o terminie złożenia wniosku przez osoby, którym przysługiwało pierwszeństwo w nabyciu nieruchomości (str. 78-79 protokołu kontroli),
- naruszenie w 2013 r. zasady jawności postępowania, poprzez niesporządzenie i niepodanie do publicznej wiadomości wykazu nieruchomości Skarbu Państwa przeznaczonej do oddania w dzierżawę położonej, w miejscowości Kępka Szlachecka, (str. 81-82 protokołu kontroli).

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami, które nie zostały usunięte w trakcie wykonywania czynności kontrolnych, proszę Pana Starostę o podjęcie działań które wyeliminują wszystkie nieprawidłowości z prac podległych służb, usprawnią ich działalność oraz zapobiegają ich powstaniu w przyszłości. Wobec powyższego proszę o:

1. Rzetelne i staranne sporządzanie sprawozdania budżetowego Rb-ST - o stanie środków na rachunkach bankowych jednostki samorządu terytorialnego, poprzez przestrzeganie obowiązku wykazywania w sprawozdaniu danych wynikających z ewidencji księgowej, zgodnie z przepisami § 9 ust. 1 i 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2014 r., poz. 119) w związku z postanowieniami § 22 instrukcji sporządzania sprawozdań budżetowych w zakresie budżetów jednostek samorządu terytorialnego, stanowiącej załącznik Nr 39 do tegoż rozporządzenia.
2. Dokumentowanie czynności opublikowania w siedzibie organu administracji publicznej ogłoszenia o otwartym konkursie ofert na realizację zadań publicznych, o którym mowa w art. 13 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (j.t. Dz. U. z 2010 r. Nr 234, poz. 1536 ze zm.), np. poprzez zamieszczenie stosownej adnotacji czy sporządzenie notatki służbowej, odpowiednio do zasad wskazanych w art. 6 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 14 lipca 1983 r. o narodowym

zasobie archiwalnym i archiwach (j.t. Dz. U. z 2011 r. Nr 123, poz. 698 ze zm.), w myśl których organy jednostek samorządu terytorialnego obowiązane są zapewnić odpowiednią ewidencję, przechowywanie oraz ochronę przed uszkodzeniem, zniszczeniem bądź utratą powstającej w nich dokumentacji, w sposób odzwierciedlający przebieg załatwiania i rozstrzygania spraw.

3. Umieszczanie w wykazach nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży informacji o terminie złożenia wniosku przez osoby, którym przysługuje pierwszeństwo w nabyciu nieruchomości, zgodnie z dyspozycją art. 35 ust. 2 pkt 12 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (j. t. Dz. U. z 2010 r. Nr 102, poz. 651 ze zm.).
4. Przestrzeganie zasady jawności gospodarowania mieniem, określonej w przepisie art. 35 ust. 1 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (j.t. Dz. U. z 2010 r. Nr 102, poz. 651 ze zm.), poprzez sporządzanie i podawanie do wiadomości publicznej wykazów nieruchomości przeznaczonych do oddania w dzierżawę lub najem.

Zgodnie z art. 9 ust. 3 powołanej na wstępie ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych uprzejmie proszę o poinformowanie Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych w terminie 30 dni od daty 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 zastrzeżeń 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 i 5 ustawy.

ZASTĘPCA PREZESA
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
[Podpis]
mgr Włodzimierz Bartkowiak

Do wiadomości:

1. Przewodniczący Rady Powiatu we Włocławku,
2. Regionalna Izba Obrachunkowa – Zespół we Włocławku.