

pod. 753 epuop
08.02.2021 g. 11²⁵

Młot



Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze

65-261 Zielona Góra, ul. Chmielna 13; tel. 68 329 19 00; fax: 68 329 19 03
www.zielonagora.rio.gov.pl e-mail: zielonagora@rio.gov.pl

Zielona Góra, 2021.02.08

RIO. I.0820.22.2020

**Pan
Wojciech Sołtys
Burmistrz Sulechowa**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze, działając na podstawie art. 1 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r., poz. 2137), przeprowadziła w okresie od dnia 29 września 2020 roku do dnia 29 stycznia 2021 r. kompleksową kontrolę gospodarki finansowej i zamówień publicznych Miasta i Gminy Sulechów za 2019 rok. Wyniki kontroli omówiono i protokół podpisano w dniu 29 stycznia 2021 r.

Zakresem kontroli objęto regulacje wewnętrzne dotyczące Gminy oraz jej jednostek organizacyjnych, funkcjonowanie kontroli zarządczej, prowadzenie rachunkowości, realizację wybranych rodzajów dochodów i wydatków, w tym wydatków na wynagrodzenia nauczycieli z tytułu wypłaty dodatku uzupełniającego, udzielanie zamówień publicznych, rozliczanie otrzymanych i udzielonych dotacji, zagadnienia dotyczące długu publicznego, gospodarkę mieniem komunalnym oraz rozliczenia budżetu z jednostkami organizacyjnymi.

W związku z przeprowadzoną kontrolą, stosownie do art. 9 ust. 2 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, przekazuję Panu Burmistrzowi wystąpienie pokontrolne.

W trakcie kontroli prawidłowości obliczenia i wypłaty nagród jubileuszowych w badanej próbie (2 nagrody na 5 przyznanych w 2019 r.) stwierdzono, że w 1 przypadku nagroda została obliczona, a następnie wypłacona w zawyżonej wysokości o 267,75 zł, co jest niezgodne z zasadą wskazaną w § 8 ust. 5 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 15 marca 2018 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 936

z późn. zm.). Dokonanie wypłaty nagrody jubileuszowej niezgodnie z § 8 ust. 5 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 15 marca 2018 r. stanowi naruszenie art. 44 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.). Osobą odpowiedzialną za tę nieprawidłowość jest Burmistrz.

Kontrola realizacji obowiązku sporządzania i składania Zarządowi Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych informacji miesięcznych oraz informacji rocznej o zatrudnieniu, kształceniu lub o działalności na rzecz osób niepełnosprawnych w 2019 r. wykazała, iż w 5 przypadkach nie dochowano terminu składania informacji miesięcznych (za czerwiec, lipiec, wrzesień, październik i listopad 2019 roku) oraz informacji rocznej. Stanowi to naruszenie art. 21 ust. 2f ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (tekst jedn. Dz. U. z 2020 r. poz. 426 z późn. zm.). Osobą odpowiedzialną za stwierdzoną nieprawidłowość jest inspektor ds. finansów gminy w Referacie Finansowo-Księgowym A. Cz.

Kontrola zakresie gospodarowania nieruchomościami Gminy wykazała, że w badanym okresie w jednostce nie sporządzono planu wykorzystania gminnego zasobu nieruchomości, który zgodnie z art. 25 ust. 1 i 2 oraz 2a w związku z art. 23 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (tekst jedn. Dz. U z 2020 r. poz. 1990 z późn. zm.) powinien być sporządzany na okres 3 lat. Poprzedni plan wprowadzono zarządzeniem Nr 0050.6.2014 Burmistrza Sulechowa z dnia 10 stycznia 2014 r. w sprawie przyjęcia planu wykorzystania gminnego zasobu nieruchomości Gminy Sulechów na lata 2014-2015. Za powyższą nieprawidłowość odpowiedzialny jest Burmistrz.

Z ustaleń kontroli oraz wyjaśnień osób odpowiedzialnych za stwierdzone nieprawidłowości wynika, że przyczyną ww. nieprawidłowości były pomyłka, niedopatrzenie oraz duża ilość obowiązków.

Jednocześnie informuję, że w przypadku nieprawidłowości o incydentalnym charakterze lub wyeliminowanych w trakcie kontroli, po udzieleniu stosownego instruktażu, nie formułowano wniosków pokontrolnych, a w pozostałym zakresie kontroli wymienionym we wstępie wystąpienia nie stwierdzono nieprawidłowości.

Przedstawiając powyższe uwagi, na podstawie art. 9 ust. 2 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, wnoszę o:

1. Obliczanie nagrody jubileuszowej zgodnie z § 8 ust. 5 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 15 marca 2018 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 936 z późn. zm.).

2. Dokonywanie wydatków zgodnie z art. 44 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.).
3. Sporządzanie i składanie Zarządowi Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych informacji miesięcznych i informacji rocznej w terminie określonym w art. 21 ust. 2f ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (tekst jedn. Dz. U. z 2020 r. poz. 426 z późn. zm.).
4. Sporządzanie planu wykorzystania gminnego zasobu nieruchomości Gminy Sulechów zgodnie z art. 25 ust. 1, 2 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 1990 z późn. zm.).

Zgodnie z art. 9 ust. 3 i 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, do wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżenia do Kolegium Izby.

Informację o wykonaniu wniosków pokontrolnych lub przyczynach ich niewykonania, proszę przekazać Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Zielonej Górze, w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

Prezes Izby
Ryszard Zajączkowski

Do wiadomości:

1. Rada Miejska w Sulechowie