

Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
ul. Wały Jagiellońskie 36, 80-853 Gdańsk

☎ Prezes: (58)346-32-22, centrala: (58)301-86-45, fax: (58)346-25 -15
✉ gdansk@rio.gov.pl

Gdańsk, dnia 22 marca 2005r.

WK.0804/K/...../04/05
939/c5/f
1. p. Sekretarz
23.03.2005

Pan
Sławomir Neumann
Starosta Powiatu
Starogardzkiego

Sprawa: wystąpienie pokontrolne

Wydział Kontroli Gospodarki Finansowej Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku przeprowadził w okresie od dnia 4 października 2004r. do dnia 25 stycznia 2005r., na podstawie art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001r. Nr 55, poz. 777 ze 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 Powiatu Starogardzkiego.

Wyniki kontroli zostały ujęte w protokole podpisanym przez obie strony w dniu 25 stycznia 2005 roku, którego jeden egzemplarz pozostawiono Panu Staroście.

Celem kontroli, obejmującej lata 2000 – 2003, było sprawdzenie prawidłowości wykonywania przez Zarząd uchwał Rady Powiatu oraz 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 jednostek sektora finansów publicznych.

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

- nieprzeprowadzenie przez Zarząd Powiatu w roku 2003, stosownie do treści art. 127 ust. 2 ustawy z dnia 26 listopada 1998 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2003r. Nr 15, poz.148 ze zm.), kontroli przestrzegania przez wszystkie podległe i nadzorowane jednostki sektora finansów publicznych realizacji procedur, o których mowa w art. 35a ust. 2 pkt 1 przywołanej ustawy. – (str.13 – 16 protokołu);
- naruszenie przepisów ustawy z dnia 21 sierpnia 1997r. o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2000r. Nr 46, poz. 543 ze zm.), poprzez:
 - niesporządzanie i niepodanie do publicznej wiadomości wykazów nieruchomości przeznaczonych do oddania w dzierżawę lub najem, czym uchybiono treści art. 35 ust. 1 ustawy - (str. 62 protokołu),
 - obciążanie nabywców lokali mieszkalnych sprzedawanych w trybie bezprzetargowym kosztami wyceny sporządzonej przez rzeczoznawcę majątkowego, co jest niezgodne z treścią art.23 ust. 1 pkt 2 ustawy - (str. 68 protokołu),
 - nieokreślenie w wykazach nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży terminu składania wniosków przez osoby, którym przysługuje pierwszeństwo w nabyciu nieruchomości na podstawie, art. 34 ust.1 ustawy, czym naruszono art. 35 ust. 2 pkt 12 ustawy - (str. 69 – 74 protokołu);
- niepodawanie w roku 2002 w ogłoszeniach o zamiarze zbycia nieruchomości w formie przetargu nieograniczonego informacji o obciążeniach nieruchomości, czym nie zastosowano się do przepisów § 12 pkt. 2 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 13 stycznia 1998 roku w sprawie szczegółowych zasad i trybu przeprowadzania przetargów na zbycie nieruchomości stanowiących własność Skarbu Państwa lub własność gminy (Dz. U. Nr 9, poz. 30 ze zm.) – (str. 69 – 74 protokołu);

- naliczanie w roku 2003 wysokości dodatkowego wynagrodzenia rocznego z naruszeniem treści art. 4 ust. 1 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej (Dz. U. Nr 160, poz. 1080 ze zm.) poprzez uwzględnienie w nim wypłat dokonywanych z tytułu usprawiedliwionej nieobecności w pracy (urlop okolicznościowy oraz urlop z tytułu sprawowania opieki nad dzieckiem do lat 14) - (str. 83 – 84 protokołu);
- udzielanie dotacji szkołom niepublicznym o uprawnieniach szkół publicznych niezgodnie z treścią art. 90 ust. 3 ustawy z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty (Dz. U. z 2004r. Nr 256, poz. 2572 ze zm.) poprzez ustalanie ich w wysokości niższej niż 50% wydatków bieżących ponoszonych w szkołach publicznych tego samego typu i rodzaju w przeliczeniu na jednego ucznia – (str. 100 – 104 protokołu);
- nieutworzenie powiatowej biblioteki publicznej pomimo obowiązku wynikającego z treści art. 19 ust. 3 ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o bibliotekach (Dz. U. Nr 85, poz. 539 ze zm.);
- uznanie przekazanej w roku 2003 organizacji pozarządowej pn. „Stowarzyszenie - Instytut Kociński” w Starogardzie Gdańskim dotacji w wysokości 20.000.-zł na zadanie pn. „Koncepcja Powiatowej Biblioteki Publicznej” jako dotacji podmiotowej, czym uchybiono treści art. 117 ustawy o finansach publicznych – (str.104 – 106 protokołu).
- brak kontrasygnaty Skarbnika Powiatu, lub osoby przez niego upoważnionej na umowach powodujących powstanie zobowiązań majątkowych, czym uchybiono treści art. 48 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity: Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1592 ze zm.) – (str. 41,55,56,116,124,127 protokołu).

Podając powyższe do wiadomości Pana Starosty, działając na podstawie przepisów art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2001r. Nr 55, poz. 577 ze zm.), proszę o podjęcie skutecznych działań zmierzających do usunięcia ujawnionych nieprawidłowości i uchybień poprzez realizację następujących wniosków pokontrolnych:

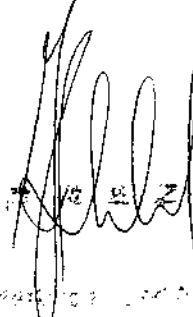
1. Przeprowadzać, w każdym roku budżetowym, kontrole przestrzegania przez podległe i nadzorowane jednostki organizacyjne powiatu realizacji procedur, o których mowa w art. 35a ust. 2 pkt 1 ustawy o finansach publicznych, obejmujące co najmniej 5% ich wydatków.
2. Przestrzegać wszystkich obowiązujących przepisów dotyczących zasad sprzedaży, oddania w dzierżawę czy najem nieruchomości powiatu.
3. Ustalać i naliczać wysokość dodatkowego wynagrodzenia rocznego zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.
4. Przekazywać dotacje szkołom niepublicznym o uprawnieniach szkół publicznych zgodnie z przepisami ustawy o systemie oświaty.
5. Utworzyć Powiatową Bibliotekę Publiczną, stosownie do treści art. 19 ust. 3 ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o bibliotekach.
6. Przekazywać dotacje podmiotom niezaliczonym do sektora finansów publicznych i niedziałającym w celu osiągnięcia zysku na zasadach określonych w ustawie z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. Nr 96, poz. 873 ze zm.).
7. Składać kontrasygnatę skarbnika powiatu lub osoby przez niego upoważnionej na umowach mogących spowodować powstanie zobowiązań majątkowych.

Proszę również wyeliminować wszystkie pozostałe uchybienia i nieprawidłowości wyszczególnione w protokole kontroli.

Informację o realizacji wniosków pokontrolnych proszę przedłożyć Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia.

Wykonanie powyższych zaleceń może być objęte kontrolą sprawdzającą, zgodnie z art. 7a ust. 4 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity: Dz.U. z 2001r. Nr 55, poz.577 ze zm.).

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



Prezes Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku

Do wiadomości:

1. Przewodniczący Rady
Powiatu Starogardzkiego.