

Protokół
z kontroli sprawdzającej realizację wniosków pokontrolnych

Kontrolę przeprowadzono w siedzibie Urzędu Gminy w Słupnie, 09-472 Słupno ul. Miszewska 8a, w okresie od 22.02.2010 r. do 26.02.2010 r.

Kontrolę przeprowadzili inspektorzy do spraw kontroli gospodarki finansowej Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie – Zespół w Płocku

- Alicja Rypińska – nr leg. sł. 059

- Krzysztof Masłowski – nr leg. sł. 0284

na podstawie upoważnienia Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Nr 43/2010 z dnia 19.02.2010 r.

Wystąpienie pokontrolne zawierało 8 wniosków i zostało przesłane do Urzędu Gminy w Słupnie pismem Nr RIO - II – 0913/141/2009 dnia 01.04.2009 r.

Wójt Gminy Słupno pismem z dnia 19.05.2009 r. Nr FN 0717/06/09 poinformował RIO o ich wykonaniu.

Kontrolą objęto wykonanie tych wniosków oraz ich realizację w 2009 i 2010 roku.

W tym okresie funkcje kierownicze w Urzędzie pełniły i pełnią osoby jak w czasie kontroli kompleksowej.

Ustalenia:

III. Gospodarka pieniężna i rozrachunki

Ad. pkt 1

Dokonywane wpłaty do kasy Urzędu Gminy a następnie odprowadzane przez pracownika Urzędu do Banku Spółdzielczego „Mazowsze” potwierdzane są bankowym dowodem wpłaty ze wskazaniem tytułu wpłaty i ujmowane w raportach kasowych np.:

- Raport kasowy nr 7/2009 od 01 do 31.07.2009r. wpłaty ogółem 1.426,48 zł. w tym: dnia 06.07.09r. wpłaty: 90,00 zł. – za dowody osobiste, 17,00 zł. – za zaświadczenie, 345,00 zł. – podatek, dnia 14.07.09r. wpłaty: 250,00 zł. – za wypis i wyrys, 60,00 zł. – za dowody osobiste, 14,80 zł. – podatek od środków transportowych, dnia 22.07.09r wpłaty 48,00 zł. – zaświadczenia, 106,00 zł. – za akty USC, 18,00 zł. – za zajęcie pasa drogowego, 90,00 zł. – za wypis i wyrys, 90,00 zł. – za dowody osobiste, 15,00 zł. – opłata za psa, dnia 31.07.2009r. wpłaty: 40,00 zł. – zaświadczenia, 90,00 zł. – za dowody osobiste, 122,00 zł. – za akty USC, 30,68 zł. – podatek rolny.

- Raport kasowy nr 8/09 od 01.do 31.08.2009r. wpłaty ogółem 2.039,67 zł. w tym: dnia 04.08.09r. wpłaty: 120,00 zł. – za dowody osobiste, 5,00 zł. – za poświadczenie wpisu do ewidencji, dnia 05.08.09r. wpłaty: 10,00 zł. – za wymeldowanie, 147,50 zł. – opłata za wodę, dnia 06.08.09r. wpłaty: 34,00 – za zaświadczenie, 30,00 zł. – za dowód osobisty, dnia 10.08.09r. wpłaty: 90,00 zł. – za dowody osobiste, 299,99 zł. – opłaty za nieczystości odprowadzane do oczyszczalni, dnia 12.08.09r. wpłata 61,00 zł. – za akty USC, dnia 14.08.09r. wpłaty: 17,00 zł. – za zaświadczenie, 110,00 zł. – za akty USC, 30,00 zł. – za dowód osobisty, 70,00 zł. – za wypis i wyrys, dnia 17.08.09r. wpłaty: 117,00 zł. – podatek od nieruchomości, 22,00 zł. – za akty USC, 60,00 zł. – za dowody osobiste, dnia 18.08.09r. wpłaty: 17,00 zł. – za zaświadczenia, 464,18 zł. – za wodę, 60,00 zł. – za dowody osobiste, 22,00 zł. – za akty USC, dnia 21.08.09r. wpłaty: 60,00 zł. – za dowody osobiste, 17,00 zł. –

za zaświadczenia, dnia 31.08.09r. wpłaty: 51,00 zł. – za zaświadczenia, 90,00 zł. – za wypis i wyrys, 5,00 – za poświadczenie wpisu, 30,00 zł. – za dowód osobisty.

- Raport kasowy nr 12/2009 od dnia 16 do 31.10.2009r. wpłaty ogółem 705,53 zł. w tym: dnia 26.10.09r. wpłaty: 120,00 zł. – za dowody osobiste, 90,00 zł. – za wypis i wyrys, 44,00 zł. – za akty USC, 35,53 zł. – opłata za wodę, 416,00 zł. – podatek.

- Raport kasowy nr 13/2009 od dnia 01 do 15.11.2009r. wpłaty ogółem 594,31 zł. w tym: dnia 10.11.09r. wpłaty: 17,00 zł. – za zaświadczenia, 120,00 zł. – za dowody osobiste, 162,00 zł. – podatek, dnia 14.11.09r. wpłaty: 120,00 zł. – za dowody osobiste, 17,00 zł. – za zaświadczenia, 90,00 zł. – za wypis i wyrys, 44,00 zł. – za akty USC 24,31 zł. – opłata za wodę.

- Raport kasowy nr 14/2009 od dnia 16 do 30.11.2009r. wpłaty ogółem 1.216,51 zł. w tym: dnia 16.11.09r. wpłaty: 71,00 zł. – podatek, 425,47 zł. – opłata za wodę, 60,00 zł. – za dowody osobiste, dnia 20.11.09r. wpłaty: 48,62 zł. – opłata za wodę, 39,00 zł. – za akty USC, 10,00 zł. – podatek rolny, 90,00 zł. – za dowody osobiste, dnia 30.11.09r. 20,42 zł. – opłata za wodę, 81,00 zł. – podatek od nieruchomości, 90,00 zł. – za wypis i wyrys, 281,00 zł. – za akty USC.

Wniosek jest realizowany.

Ad. pkt 2

Pani Skarbnik przedstawiła dokumenty, z których wynika, że z dniem 04.01.2010 r. do konta głównego Gminnego Zespołu Oświaty w Słupnie zostały utworzone pomocnicze rachunki bankowe dla każdej gminnej jednostki oświatowej z osobna, w tym: dla 3 szkół podstawowych, samorządowego przedszkole i gimnazjum. Jednocześnie zostały utworzone pomocnicze rachunki bankowe do obsługi Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych dla każdej jednostki oświatowej z osobna. W przedstawionej dokumentacji znajdują się także wyciągi z 2010 r. pokazujące aktualny stan na rachunku ZFŚS dla poszczególnych jednostek oświatowych.

Wniosek jest realizowany

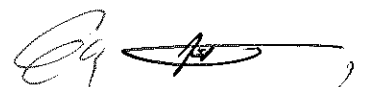
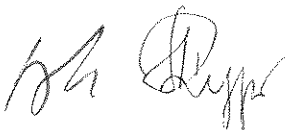
IV. Wykonanie budżetu

Wydatki budżetowe

Ad. pkt 3

Z dokumentów przedstawionych przez p. Skarbnik - E. Syrkowską wynika, że wyliczając przeciętny stan zatrudnienia w Urzędzie Gminy w Słupnie w roku 2009, naliczony w celu określenia odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych na 2009 rok, uwzględniono przeciętny stan zatrudnienia w Urzędzie Gminy oraz pracowników zatrudnionych w Urzędzie w ramach prac interwencyjnych i robót publicznych. Do końca września 2009 r. na rachunek bankowy ZFŚS przelano łączną kwotę 52.700 zł. Na koniec 2009 roku dokonano korekty naliczeń odpisów na ZFŚS. Określono wtedy, że przeciętny stan zatrudnienia w UG w Słupnie wyniósł 43,5 etatu a pracowników zatrudnionych w ramach robót interwencyjnych wyniósł 17,75 etatu. Do podstawy naliczenia korekty Funduszu wzięto liczbę 61 etatów. Po dokonanej korekcie naliczeń stanu zatrudnienia, Uchwałą Rady Gminy w Słupnie Nr 303/XXXII/09 z dnia 27.11.2009 r., zwiększono środki finansowe w rozdziale 75023 – urzędy gmin w wysokości 10.000 zł z przeznaczeniem na zwiększenie odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Z wydruku obrotów na klasyfikacjach wydatków w rozdziale 75023 § 4440 wynika, że kwota 10.000 zł – dotacja na fundusz świadczeń socjalnych została zaksięgowana w dniu 27.11.2009 r.

Wniosek jest realizowany



Ad. pkt 4

Sprawdzono czy wydatki budżetowe z tytułu opłat pocztowych, kosztów i prowizji bankowych, zakup paliwa, opłata za tytuły wykonawcze i koszty egzekucyjne zostały prawidłowo zaklasyfikowane i tak:

Dz. 400 rozdz. 40002 § 4210

- zapłacono 46,18 zł. dnia 19.08.09r. za paliwo – faktura nr 16906/09/S - poz. 195/1043
- zapłacono 306,05 zł. dnia 10.09.09r. za olej napędowy – faktura nr 18824 – poz. 217/1155

Dz. 750 rozdz. 75023 § 4300

- zapłacono 20,00 zł. dnia 14.08.09r. – opłata bankowa – poz. 189/1027
- zapłacono 38,00 zł. dnia 18.08.09r. – opłata bankowa – poz. 194/1035
- zapłacono 4.096,30 zł. dnia 19.08.09r. – usługi pocztowe – faktura nr 19054 – poz.195/1043

Dz. 750 rozdz. 75023 § 4430

- zapłacono 228,08 zł. dnia 01.09.09r. – opłata za tytuły wykonawcze – poz. 207/1105
- zapłacono 732,85 zł. dnia 26.10.09r. – koszty egzekucyjne – poz. 256/1406

Powyższe wydatki klasyfikowane są zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 107 poz. 726 z późn. zm.).

Wniosek jest realizowany.

Ad. pkt 5

Kontrolujący sprawdził wykonanie wniosku pokontrolnego na podstawie 2 postępowań o udzielenie zamówienia publicznego realizowanych w 2009 r.

1. Budowa pierwszego etapu sieci kanalizacji sanitarnej w Cekanowie.

W przedstawionej do kontroli dokumentacji znajdują się takie dokumenty jak:

- kosztorys inwestorski,
- wniosek nr 13/2009 z dnia 04.05.2009 r. o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na ww. zadanie wraz z adnotacją skarbnika o zabezpieczeniu środków finansowych w budżecie na 2009 r. i podpisem Wójta zatwierdzającego wniosek,
- Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia wraz z załącznikami,
- ogłoszenie o zamówieniu nr 135074-2009 opublikowane na portalu Urzędu Zamówień Publicznych w dniu 06.05.2009 r.,
- ogłoszenia o przetargu nieograniczonym wywieszane na tablicy ogłoszeń i opublikowane na stronie internetowej Urzędu (BIP).

W dokumentacji znajdują się także:

- oświadczenia członków komisji przetargowej i kierownika zamawiającego złożone zgodnie z art.17 ust.2 ustawy Prawo zamówień publicznych (druki ZP-11),
- protokół postępowania o udzielenie zamówienia (druk ZP-2) oraz załączniki – zbiorcze zestawienie ofert (druk ZP-12), informacja o spełnianiu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu (druk ZP-17), oferty odrzucone (druk ZP-19), karta indywidualnej oceny (druk ZP-20), streszczenie oceny i porównania złożonych ofert (druk ZP-21).

Umowa z wybranym wykonawcą powyższego zadania inwestycyjnego została podpisana w dniu 26.06.2009 r. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało opublikowane na portalu UZP w dniu 02.07.2009 r. pod numerem 220322-2009. Ponadto w dokumentacji znajduje się także korespondencja Zamawiającego z Wykonawcami z informacjami o wyborze najkorzystniejszej oferty i złożonych protestach.

2. Rozbudowa bloku uzdatniania w Stacji Uzdatniania Wody w Słupnie.

W dokumentacji dotyczącej ww. zadania inwestycyjnego znajdują się następujące dokumenty:

- kosztorys inwestorski,

- wniosek nr 23/2009 z dnia 20.10.2009 r. o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego wraz z dekreacją skarbnika o zabezpieczeniu środków finansowych w budżecie na 2009 r. i zatwierdzeniem wniosku przez Wójta,
- Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia wraz z załącznikami w tym projekt umowy,
- ogłoszenie o zamówieniu nr 371094-2009 opublikowane na portalu UZP w dniu 23.10.2009r.,
- ogłoszenia o przetargu nieograniczonym umieszczone na tablicy ogłoszeń w Urzędzie i stronie internetowej (BIP).

W dokumentacji zamieszczone są także wymagane przez art. 17 ust.2 ustawy Prawo zamówień publicznych oświadczenia członków komisji przetargowej oraz Wójta jako kierownika zamawiającego (druki ZP-11), protokół postępowania o udzielenie zamówienia (druk ZP-2) oraz załączniki – ZP-12 (zbiorcze zestawienie ocen), ZP-17 (informacja o spełnianiu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu), ZP-20 (karta indywidualnej oceny), ZP-21 (streszczenie oceny i porównania złożonych ofert).

Z wybranym Wykonawcą została podpisana w dniu 11.12.2009 r. umowa na wykonanie zadania inwestycyjnego. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało przekazane do UZP w dniu 15.12.2009 r. i opublikowane na portalu UZP pod numerem 430400-2009.

W przedłożonej dokumentacji znajduje się także informacja przekazywana do wszystkich uczestników postępowania o wyborze najkorzystniejszej oferty i złożonych protestach.

Z analizy przedłożonych do kontroli dokumentów wynika, że dochowany został termin niezwłocznego powiadamiania Urzędu Zamówień Publicznych o udzielonych zamówieniach publicznych zgodnie z art.95 ust.1 ustawy pzp. Takie powiadomienie miało miejsce w kilka dni po zawarciu umowy z wykonawcą. Dokumentacja postępowań o udzielenie zamówienia publicznego prowadzona jest zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych.

Wniosek jest realizowany.

V. Mienie komunalne

Ad. pkt 6

W 2009r były 4 sprzedaże nieruchomości w tym:

- 3 nieruchomości jako działki budowlane, z których dochód w wysokości 23.624,61 zł. netto został zaklasyfikowany do Dz. 700 rozdz. 70005 § 0770,
- 1 nieruchomość rolną, z której dochód w wysokości 1.029,50 zł. został zaklasyfikowany do Dz. 010 rozdz. 01095 § 0770

Powyższe dochody z tytułu sprzedaży nieruchomości klasyfikowane są zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 107 poz. 726 z późn. zm.).

Wniosek jest realizowany

VI. Zadania zlecone i realizowane w ramach porozumień

Ad. pkt 7

Sprawdzono rejestr dochodów z tytułu wpływów za wydane dowody osobiste w 2009r.

W toku kontroli stwierdzono, że wpływy odprowadzane były 2 razy w miesiącu w terminach określonych w rozporządzeniu.

Za 2009r. sprawdzono miesiące: luty, marzec/kwiecień, lipiec, wrzesień/październik, listopad.

1. Wpłaty dokonane po 10.02.09r. do dnia 20.02.09r. w wysokości 769,50 zł. odprowadzono dnia 24.02.09r. poz. 38/09

2. Wpłaty dokonane po 20.03.09r. do dnia 10.04.09r. w wysokości 969,00 zł. odprowadzono dnia 15.04.09r. poz. 73/09
3. Wpłaty dokonane po 10.07.09r. do dnia 20.07.09r. w wysokości 285,00 zł. odprowadzono dnia 22.07.09r. poz. 141/09
4. Wpłaty dokonane po 10.09.09r. do dnia 20.09.09r. w wysokości 265,50 zł. odprowadzono dnia 22.09.09r. poz. 156/09
5. Wpłaty dokonane po 20.09.09r. do dnia 10.10.09r. w wysokości 598,50 zł. odprowadzono dnia 13.10.09r. poz. 200/09
6. Wpłaty dokonane po 20.10.09r. do dnia 10.11.09r. w wysokości 655,50 zł. odprowadzono dnia 13.11.09r. poz. 222/09

Prowizję w wysokości 5 % pracownik Urząd Gminy odprowadza na konto dochodów gminy w tych samych terminach, co na konto dochodów Urzędu Wojewódzkiego dwa razy w miesiącu.

Wniosek jest realizowany

VII. Rozliczenia finansowe jednostek samorządu terytorialnego z jej jednostkami organizacyjnymi.

Ad. pkt 8

Rada Gminy w Słupnie Uchwałą Nr 274/XXIX/2009 z dnia 31 sierpnia 2009 r. utworzyła nową jednostkę organizacyjną gminy - Gminny Zespół Oświaty w Słupnie, określając rozpoczęcie jej funkcjonowania od dnia 1 stycznia 2010 r.

Rada Gminy jednocześnie uchwaliła Statut Gminnego Zespołu Oświaty w Słupnie. Z treści Uchwały wynika, że do zadań Gminnego Zespołu Oświaty należeć będzie m.in. obsługa ekonomiczno-administracyjna i finansowo-księgowo gimnazjum, szkół podstawowych i przedszkola na terenie gminy Słupno oraz realizacja innych zadań oświatowych organu prowadzącego.

Wniosek został zrealizowany

Na tym ustalenia protokołu zakończono stwierdzając, że wnioski zostały wykonane i nie wymagają wydania dodatkowych wniosków.

Protokół niniejszy sporządzony został w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i podpisany w siedzibie jednostki w dniu 26.02.2010 r. po uprzednim odczytaniu i omówieniu.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w księdze ewidencji kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 1/2010.

Jeden egzemplarz protokołu przekazano Wójtowi Gminy Słupno.

Do ustaleń zawartych w niniejszym protokole zastrzeżeń nie wniesiono.

Podpisy kontrolujących

Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Wydział Kontroli Gospodarki Finansowej

Alicja Rypieńska
INSPEKTOR
Alicja Rypieńska

Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Wydział Kontroli Gospodarki Finansowej

Krzysztof Masiński
STARSZY INSPEKTOR
mgr Krzysztof Masiński

Podpisy kontrolowanych

WÓJT
Stefan Jakubowski
mgr Stefan Jakubowski

SKARBNIK GMINY

Elżbieta Syrkowska
Elżbieta Syrkowska

URZĄD GMINY w Słupnie
09-472 Słupno, ul. Miśzewska 8a
Reg. 000539029, NIP: 774-22-93-320
tel. (0 24) 261 29 77