

Wrocław, dn.19 września 2000 roku

WK 0913/436/K-70/00

**Pan
Andrzej Nejman
Burmistrz Miasta i Gminy Wołów
Rynek - Ratusz
56-100 Wołów**

Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu, działając na podstawie art. 1 ust. 1 ustawy z 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. Nr 85, poz. 428 ze zm.), przeprowadziła w Urzędzie Miasta i Gminy Wołów, w okresie od 23 sierpnia do 30 sierpnia 2000 roku, kontrolę sprawdzającą wykonanie zaleceń pokontrolnych wydanych pismem WK. 0913/436/K-420/98 z 10 grudnia 1998 roku.

Celem kontroli było zbadanie, czy w związku z wydanymi wnioskami pokontrolnymi postępowanie służb gminnych uległo poprawie w obszarach, których zalecenia dotyczyły.

Naprawa kwestionowanych w trakcie kontroli kompleksowej uchybień i nieprawidłowości nastąpiła niezwłocznie po otrzymaniu wystąpienia pokontrolnego, za wyjątkiem spraw, o których mowa niżej.

W zakresie kasowej gospodarki pieniężnej

- na zestawieniach rachunków do wypłaty, załączonych do raportów kasowych, nie wpisywano imienia i nazwiska oraz numeru dowodu tożsamości osoby pobierającej gotówkę z kasy, do czego zobowiązuje „Instrukcja obiegu i kontroli dokumentów, organizacji i funkcjonowania kontroli wewnętrznej”
- na zleceniach i umowach brakowało kontrasygnaty skarbnika i podpisu drugiego członka zarządu, które wymagane są przepisem art. 46 ustawy o samorządzie gminnym.

W zakresie gospodarki mieniem komunalnym

- nie zmieniono przepisów uchwały Rady Miejskiej nr XXXV/337/98 z 30 stycznia 1998 roku w sprawie sprzedaży w drodze bezprzetargowej lokali użytkowych dotychczasowym

najemcom i rozłożeniu ceny sprzedaży na raty. Gmina w umowach zawieranych z poszczególnymi nabywcami nieruchomości nadal nie zawierała klauzuli o oprocentowaniu rat,

- w umowach z najemcami lokali mieszkalnych Gmina nie określała czynników wpływających na zwiększenie lub zmniejszenie stawki czynszowej, o czym stanowi § 7 ust. 2 Uchwały Rady Miejskiej nr XXI/177/96 z 25 października 1996 roku - w sprawie ustalenia zróżnicowanych stawek czynszowych najmu lokali.

W zakresie gospodarki środkami rzeczowymi

- w ksiązkach inwentarzowych w dalszym ciągu brakowało adnotacji na czyj stan został przekazany środek trwały i kto jest osobą materialnie za niego odpowiedzialną.

Podając powyższe do wiadomości Pana Burmistrza, Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu – działając na podstawie art. 9 ust. 2 ustawy z 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych – wnosi o podjęcie skutecznych działań, mających na celu usunięcie powstałych nieprawidłowości oraz zapobieżenie powstaniu ich w przyszłości, a w szczególności o:

1. Przestrzeganie przepisów ustawy o rachunkowości oraz „Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów, organizacji i funkcjonowania kontroli wewnętrznej” w zakresie rzetelnego opisywania dowodów księgowych, w szczególności zestawień rachunków do wypłaty gotówki z kasy oraz faktur zakupu środków trwałych.
2. Przestrzeganie przepisu art. 46 ust. 1 i ust. 3 ustawy o samorządzie gminnym w zakresie składania oświadczeń woli w imieniu Gminy, wykraczających poza zakres zwykłego zarządu, oraz składania kontrasygnaty przez Skarbnika Gminy.
3. Dokonanie zmiany uchwały Rady Miejskiej nr XXXV/337/98 w sprawie sprzedaży lokali użytkowych dotychczasowym najemcom, poprzez ustalenie oprocentowania rat, na które rozłożono cenę zakupu nieruchomości zbytej w drodze bezprzetargowej, zgodnie z art. 70 ust. 2 i ust. 3 ustawy o gospodarce nieruchomościami.

4. Określanie w umowach z najemcami lokali mieszkalnych czynników wpływających na zróżnicowanie stawki czynszowej, zgodnie z postanowieniami uchwały Rady Miejskiej nr XXI/177/96.

Stosownie do postanowień art. 9 ust. 3 i ust. 4 powołanej ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych proszę o wyczerpujące poinformowanie Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu, w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, o wykonaniu wniosków lub o przyczynach ich niewykonania. Do wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń do Kolegium Izby. Zastrzeżenie składa właściwy organ jednostki kontrolowanej w terminie 14 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, za pośrednictwem Prezesa Izby. Podstawą zgłoszenia zastrzeżenia może być tylko zarzut naruszenia prawa poprzez błędną jego wykładnię lub niewłaściwe zastosowanie.

Do wiadomości:

Pan

Dariusz Chmura

Przewodniczący Rady Miejskiej

