

Wrocław, 1 października 2002 roku.

WK.0913/329/K-41/02

**Pan
Kazimierz Sęga
Wójt Gminy Przeworno**

**ul. Strzebińska 37
57-217 Przeworno**

Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu, działając na mocy ustawy z 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz. U. z 2001 roku nr 55, poz. 577 ze zmianami), przeprowadziła w okresie od 12 sierpnia 2002 roku do 10 września 2002 roku kontrolę doraźną gospodarki finansowej w zakresie realizacji działań dotyczących profilaktyki i przeciwdziałania alkoholizmowi oraz realizacji wydatków (terminowości zapłaty zobowiązań, stosowania trybu z wolnej ręki) w Gminie Przeworno.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole, którego jeden egzemplarz wręczono Panu Wójtowi w dniu podpisania.

Nieprawidłowości i uchybienia, stwierdzone w trakcie kontroli, spowodowane zostały niewystarczającą znajomością obowiązujących przepisów oraz ich błędną interpretacją. Natomiast w zakresie terminowej realizacji zobowiązań także brakiem należytej staranności w zabezpieczeniu interesów Gminy.

Odpowiedzialność za realizację zadań będących przedmiotem kontroli ponosi Wójt, a za przestrzeganie terminowej realizacji zobowiązań także Danuta Cygan – Skarbnik. Odpowiedzialność w wyżej wymienionym zakresie ponosi również Aleksander Bek – były Wójt.

Stwierdzone w trakcie kontroli nieprawidłowości dotyczyły:

Realizacji działań w zakresie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych

Zarząd w latach 1990 - 2002 nie przedkładał Radzie (poza 1997 rokiem) projektów uchwał w sprawie Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. Rada nie mogła wykonać obowiązku wynikającego z art.4¹, ust. 2 ustawy z 26 października 1982 roku o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. nr 35, poz. 230 ze zmianami) i nie uchwałała przedmiotowego Programu.

Członków Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, za wyjątkiem Krystyny Pochwały, nie przeszkolono w zakresie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych zgodnie z wymogiem określonym w art. 4¹, ust. 4.

Dokonywano wydatków na zadanie nie spełniające wymogów określonych w przepisie art. 4¹, ust. 1 ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi.

Przedłożone przez parafię Kościoła Rzymsko - Katolickiego w Bożnowicach dokumenty - faktury wskazują, iż w ramach programu organizowane były wycieczki. Brak natomiast udokumentowania działalności profilaktycznej. Rozliczono kwotę 200 zł na podstawie pisma - oświadczenia organizatora.

Ludowy Klub Sportowy "Ognisko" przedstawił rachunki za organizację obozów sportowych, których program z zakresu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych zawierał jedynie zakaz posiadania i spożywania napojów alkoholowych.

Ze środków na prowadzenie działań związanych z profilaktyką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych w 2002 roku przekazano na rachunek Komendy Wojewódzkiej Policji 6 000 zł na zakup nowego samochodu dla Rewiru w Przewornie.

Z przedłożonych do rozliczenia przez dyrektorów szkół dowodów (faktur) wynika, iż dokonywano zakupów uzupełniających wyposażenie świetlic, bibliotek, wypłacano dodatkowe wynagrodzenie nauczycielom za opiekę nad dziećmi w trakcie zajęć pozalekcyjnych na podstawie umów zlecenia. Nie udokumentowano uczestnictwa w realizowanych zajęciach dzieci z grup ryzyka.

Wydatki na zadania związane z profilaktyką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych realizowane przez podmioty spoza sektora finansów publicznych dokonywane były z pominięciem zasad i trybu określonego w uchwale nr XXVII/152/2001 Rady Gminy z 9 lutego 2001 roku w sprawie zasad i trybu udzielania dotacji z budżetu gminy podmiotom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych podjętej na podstawie art. 118, ust.3 ustawy z 26 listopada 1998 roku o finansach publicznych (Dz. U. nr 155, poz. 1014 ze zmianami). Wbrew przepisom art. 118 ust. 2 ustawy i § 6 uchwały nie zawierano umów z ww. podmiotami. Nie podawano do publicznej wiadomości wykazu zadań własnych gminy, które mogą być realizowane przez podmioty nie zaliczane do sektora finansów publicznych. Wnioski o udzielenie dotacji przyjmowano i rozpatrywano z pominięciem terminów określonych w § 5 ust. 1 i 2 uchwały. Rozpatrywano wnioski i przydzielano środki bez kalkulacji kosztów (§ 5, ust. 1 uchwały), nie informowano o rozstrzygnięciu w sprawie wniosków (§ 5, ust.3). Podmioty, którym przydzielono środki, nie składały sprawozdań w terminie i zakresie określonym w § 7 uchwały, Zarząd nie przeprowadzał kontroli sposobu wydatkowania środków w trakcie wykonywania zadań (§ 8 ust. 2 uchwały), oraz nie podejmował decyzji w sprawie zatwierdzenia sprawozdań zgodnie z dyspozycją § 10 uchwały.

Terminowości zapłaty zobowiązań

Nie realizowano w terminie zobowiązań wobec Zakładu Usługowego "Wodnel" inż. Aniela Rabenda ul. Kolejowa 1B/5, 57-200 Ząbkowice Śląskie, który był wykonawcą wodociągów na terenie Gminy. Wykonawca naliczył tytułem odsetek za zwłokę 70 727 zł. W wyniku starań czynionych przez Wójta - Kazimierza Sęgę wykonawca zrzekł się 5 września 2002 roku, tj. w trakcie kontroli, w całości roszczeń z tytułu odsetek za nieterminową zapłatę należności. Zobowiązanie to powstało w wyniku braku należytej staranności w wykonywaniu umów na roboty budowlane. Uwierzono ustnym zapewnieniom wykonawcy, że nie będzie żądał odsetek za zwłokę. Nie sporządzono w tej sprawie żadnego porozumienia.

Umowy na roboty budowlane były podpisywane jednoosobowo przez Aleksandra Beka – byłego Wójta, jak i przez obecnego Wójta, co jest sprzeczne z art. 46, ust. 1 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym.

Przekazując powyższe Panu Wójtowi, 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 i uchybień, a w szczególności:

1. Sporządzanie i przedkładanie corocznie Radzie projektu uchwały w sprawie Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych zgodnie z art. 4¹, ust. 2 ustawy z 26 października 1982 roku o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. nr 35, poz. 230 ze zmianami).
2. Przeszkolenie członków Gminnej Komisji w zakresie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych zgodnie z art. 4¹, ust. 4 powołanej ustawy.

3. Ujmowanie w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych zadań wskazanych w art. 4¹ ust. 1 ustawy oraz realizowanie ich zgodnie z programem uchwalonym przez Radę Gminy.
4. Rozważenie możliwości stosowania w zakresie wydatków na profilaktykę i przeciwdziałanie alkoholizmowi realizowanych przez podmioty spoza sektora finansów publicznych zasad i trybu określonego w uchwale nr XXVII/152/2001 Rady Gminy z 9 lutego 2001 roku w sprawie zasad i trybu udzielania dotacji z budżetu gminy podmiotom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych podjętej na podstawie art. 118, ust.3 ustawy z 26 listopada 1998 roku o finansach publicznych (Dz. U. nr 155, poz. 1014 ze zmianami).
5. Terminowe realizowanie zobowiązań zgodnie z art. 28, ust. 3, pkt 3 ustawy o finansach publicznych.
6. Składanie oświadczeń woli w imieniu Gminy w sposób określony w art. 46, ust. 1 ustawy z 8 marca 1990 o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2001 r. nr 142, poz. 1591 ze zm.).

Stosownie do postanowień art. 9 ust. 3 i 4 powołanej wyżej ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych proszę o poinformowanie Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu, w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, o działaniach podjętych w celu wykonania przedstawionych wniosków lub o przyczynach ich nie wykonania. 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

Marek Czerwiński

Przewodniczący Rady Gminy