

**Szanowny Pan  
Kazimierz Kaczmar  
Sekretarz Gminy Sośnicowice**

### Wystąpienie pokontrolne

Główny specjalista ds. kontroli wewnętrznej w dniach od 18 lipca 2016r. do 27 września 2016r. przeprowadził kontrolę problemową w opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w Urzędzie Miejskim w Sośnicowicach, zwanym w dalszej części niniejszego wystąpienia „Urząd” za okres od 1 stycznia 2016 r. do dnia 30 czerwca 2016 r.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole kontroli sporządzonym w dniu 4 października 2016 r. oraz podpisanym odpowiednio przez Skarbnika Gminy Sośnicowice w dniu 17 października 2016r. oraz Burmistrza Sośnicowic w dniu 19 października 2016r. Jeden egzemplarz powyższego protokołu pozostawiono w jednostce kontrolowanej. Poniżej przedstawiam poszczególne nieprawidłowości, wskazując zarazem wnioski zmierzające do ich usunięcia oraz osoby odpowiedzialne za nieprawidłowe wykonywanie czynności służbowych, stosownie do § 18 ust. 3 „Regulaminu Kontroli Wewnętrznej” obowiązującego w Urzędzie Miejskim w Sośnicowicach oraz w gminnych jednostkach organizacyjnych wprowadzonego Zarządzeniem Nr 72/2011 Burmistrza Sośnicowic z dnia 23.08.2011 r.

#### **W zakresie ustaleń organizacyjnych**

Stwierdzono, nieaktualne zapisy w zakresie czynności z dnia 2 sierpnia 2012r. inspektora ds. gospodarki odpadami, obowiązującym do nadal. Wskazano w powyższym zakresie, że na zajmowanym stanowisku pracownik podlega Zastępcy Burmistrza podczas gdy od dnia 01.08.2013r. nie ma zatrudnionej osoby na stanowisku Zastępcy Burmistrza.

*Odpowiedzialność za powyższą nieprawidłowość ponosi Sekretarz Gminy, który jest bezpośrednim przełożonym pracownika i jednocześnie kierownikiem referatu organizacyjnego i spraw obywatelskich w Urzędzie.*

#### **Wniosek Nr 1**

Dokonać stosownej zmiany w zakresie czynności pracownika odpowiedzialnego za sprawy związane z gospodarowaniem odpadami oraz zweryfikować zakresy czynności pozostałych pracowników podlegających na zajmowanych stanowiskach do dnia 31.07.2013r. pod Zastępcę Burmistrza w zakresie zapisów w zakresach czynności wskazujących na podległość służbową. W przypadku stwierdzenia, że zapisy są nieaktualne dokonać stosownych zmian zgodnie ze stanem faktycznym.

## **W zakresie realizacji umowy na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych**

*Wskazanie przez wykonawcę usługi odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych w przypadku 3 faktur na 6 wystawionych, niewłaściwego okresu jakiego dotyczyła wystawiana faktura:*

- a) Faktura VAT Nr SP/310/16 z dnia 09.03.2016r. w kwocie 84 119,39 zł. brutto ( data wpływu do Urzędu: 14.03.2016r. ), za miesiąc luty 2016r., z terminem płatności 30 dni od daty otrzymania, zapłacona w dniu 25.03.2016r. – w treści faktury w pozycji Nazwa towaru lub usługi wpisano, „ Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych powstających w nieruchomościach zamieszkałych na terenie gminy Sośnicowice w lutym 2015r. zgodnie z załącznikiem do faktury ” co było niezgodne ze stanem faktycznym, ponieważ faktura dotyczyła lutego 2016r.*
- b) Faktura VAT Nr SP/472/16 z dnia 07.04.2016r. w kwocie 112 588,80 zł. brutto ( data wpływu do Urzędu: 14.04.2016r. ) , za miesiąc marzec 2016r., z terminem płatności 30 dni od daty otrzymania, zapłacona w dniu 13.05.2016r. – w treści faktury w pozycji Nazwa towaru lub usługi wpisano, „ Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych powstających w nieruchomościach zamieszkałych na terenie gminy Sośnicowice w marcu 2015r. ” co było niezgodne ze stanem faktycznym, ponieważ faktura dotyczyła marca 2016r.*
- c) Faktura VAT Nr SP/879/16 z dnia 09.06.2016r. w kwocie 82 910,31 zł. brutto ( data wpływu do Urzędu: 14.06.2016r. ) , za miesiąc maj 2016r., z terminem płatności 30 dni od daty otrzymania, zapłacona w dniu 30.06.2016r. – w treści faktury w pozycji Nazwa towaru lub usługi wpisano, „ Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych powstających w nieruchomościach zamieszkałych na terenie gminy Sośnicowice w maju 2015r. ” co było niezgodne ze stanem faktycznym, ponieważ faktura dotyczyła maja 2016r.*

*Odpowiedzialność za powyższą nieprawidłowość ponosi inspektor ds. gospodarki odpadami, który jest odpowiedzialny za dokonanie kontroli zgodności wystawionej faktury z obowiązującą umową oraz ze stanem faktycznym.*

### **Wniosek Nr 2**

Zobowiązać inspektora ds. gospodarki odpadami do przeprowadzania rzetelnej kontroli faktur dostarczanych do Urzędu przez wykonawcę usługi odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych w gminie Sośnicowice. W przypadku stwierdzenia rozbieżności zapisów na fakturach ze stanem faktycznym oraz zawartą umową wzywać wystawcę faktury do poprawnego wystawienia faktury.

Stosownie do treści § 18 ust.8 Regulaminu Kontroli Wewnętrznej, sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć Burmistrzowi, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Do powyższego wystąpienia pokontrolnego przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń, w terminie 7 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

BURMISTRZ  
  
Marcin Siromczek  
(podpis Burmistrza)

14.11.2016r.

Otrzymałem

