

Sośnicowice, dnia 08 listopad 2010 r.

**Szanowny Pan  
Henryk Sawczuk  
Dyrektor Zakładu Gospodarki  
Komunalnej i Mieszkaniowej  
w Sośnicowicach**

### **Wystąpienie pokontrolne**

Główny specjalista ds. kontroli wewnętrznej w dniach od 24 sierpnia 2010r. do 28 września 2010r. przeprowadził kontrolę problemową w zakresie wykorzystania dotacji udzielonej z budżetu gminy w 2008r. oraz wpływów z czynszów administrowanych lokali w Zakładzie Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, za okres od 1 stycznia 2009r. do dnia 31 grudnia 2009r..

Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 5 października 2010 r., którego jeden egzemplarz 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 99/2007 Burmistrza Sośnicowic z dnia 11.10.2007r. .

#### **W zakresie rozliczenia otrzymanej dotacji:**

- *Nieprawidłowe rozliczenie dotacji przedmiotowej jako dopłaty do oczyszczonych ścieków skanalizowanych poprzez wykazanie w rozliczeniu 5 469,20 m<sup>3</sup> ścieków w miesiącu wrześniu podczas gdy z ewidencji dziennej dotyczącej oczyszczanych ścieków wynika, że w miesiącu wrześniu skanalizowano 5 469,30 m<sup>3</sup> ścieków.  
Odpowiedzialność za powyższą nieprawidłowość ponosi Dyrektor Zakładu, który podpisał rozliczenie dotacji przedmiotowej otrzymanej w 2009r. przedłożone Burmistrzowi Sośnicowic w dniu 29.01.2010r. .*

#### **Wniosek nr 1**

W rozliczeniach dotacji ujmować zawsze dane zgodne ze stanem faktycznym tj. zgodnie z ewidencją dzienną oczyszczonych ścieków prowadzoną przez Zakład.

#### **W zakresie wpływów z czynszów administrowanych lokali:**

*Brak naliczania odsetek ustawowych za zwłokę od czynszów płaconych przez najemców po terminie, w okresie od 01.01.2010r. poprzez błędne ustawienie parametrów programu komputerowego naliczającego odsetki ustawowe, co było niezgodne z zawieranymi umowami z najemcami lokali oraz z art. 481 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964r. Kodeks cywilny ( Dz. U. z 1964r. Nr 16 poz. 93 z późniejszymi zmianami ).*

*Odpowiedzialność za powyższą nieprawidłowość ponosi inspektor – zarządca nieruchomości, który jest odpowiedzialny m.in. za systematyczną analizę wpłat czynszów i innych opłat najemców lokali, wysyłanie upomnień, przygotowywanie dokumentacji związanej z egzekucją zaległych należności.*

## **Wniosek nr 2**

Naliczać odsetki ustawowe od nieterminowych opłat za czynsz za wynajmowane lokale, dokonać naliczenia odsetek dla osób, które miały zaległości w 2010r. i opłaciły czynsz bez wymaganych w 2010r. odsetek ustawowych oraz wezwać ww osoby do uregulowania należności odsetkowych.

*Brak ujmowania w sprawozdaniu z dokonanych umorzeń, odraczania lub rozkładania na raty spłat należności pieniężnych do których nie stosuje się przepisów ustawy – Ordynacja podatkowa, informacji dotyczących rozkładania na raty należności czynszowych co jest niezgodne z § 5 ust. 1 uchwały Nr XXVII/218/2001 Rady Miejskiej w Sośnicowicach z dnia 17.10.2001r. w sprawie określenia szczegółowych zasad i trybu umarzania wierzytelności Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach z tytułu należności pieniężnych, do których nie stosuje się przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 1997r. – ordynacja podatkowa oraz udzielania innych ulg w spłacie tych należności, który stanowi, że: ” Dyrektor ZGKiM Sośnicowice przedstawiać będzie Zarządowi i Radzie Miejskiej sprawozdanie dotyczące zakresu umorzonych należności oraz odroczenia terminu spłaty całości lub części należności albo rozłożenia płatności całości lub części należności na raty zgodnie z wzorem stanowiącym załącznik nr 1 ”*

*Odpowiedzialność za powyższą nieprawidłowość ponosi Dyrektor Zakładu, który składa powyższe sprawozdania oraz rozkłada na raty należności m.in. z tytułu niepłaconych terminowo opłat czynszowych.*

## **Wniosek Nr 3**

W sprawozdaniu z dokonanych umorzeń, odraczania lub rozkładania na raty spłat należności pieniężnych do których nie stosuje się przepisów ustawy – Ordynacja podatkowa, ujmować informacje dotyczących rozkładania na raty należności czynszowych zgodnie z zapisami obowiązującej Uchwały.

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**

**Czesław Jakubek**  
( podpis Burmistrza )