



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

### Wystąpienie pokontrolne

Główny specjalista ds. kontroli wewnętrznej w dniach od 17 lutego 2014r. do 7 maja 2014r. przeprowadził kontrolę problemową w zakresie wykorzystania dotacji udzielonej z budżetu Gminy w 2012 i 2013 roku. Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 12 maja 2014 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 wprowadzonego Zarządzeniem Nr 72/2011 Burmistrza Sośnicowic z dnia 23.08.2011r.

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

*W rozliczeniu dotacji celowej na zakup fabrycznie nowego autobusu z dnia 08.05.2012r. wykazano, m.in., że w dniu 26.04.2012r. zwrócono do budżetu gminy Sośnicowice 36 237,00 zł. tyt. podatku VAT naliczonego z tytułu zakupu autobusu, podczas gdy faktycznie zwrócona oraz prawidłowo naliczona kwota zwrotu to 38 218,00 zł. Ponadto przelewu dokonano w dniu 27.04.2012r. a nie jak wykazano w rozliczeniu dotacji tj. w dniu 26.04.2012r.*

*Odpowiedzialność za powyższą nieprawidłowość ponosi Główny Księgowy Zakładu, który sporządził rozliczenie dotacji celowej otrzymanej na zakup autobusu przedłożone Burmistrzowi Sośnicowic w dniu 09.05.2012r.*

#### **Wniosek nr 1**

W rozliczeniach dotacji ujmować zawsze dane zgodne ze stanem faktycznym tj. zgodnie z faktycznie ponoszonymi kosztami. Dokonać korektę sprawozdania oraz przedłożyć do Urzędu Miejskiego w Sośnicowicach.

#### **W zakresie zamówień udzielanych przez Zakład finansowanych ze środków pochodzących z dotacji:**

*Brak protokołu odbioru przedmiotu zamówienia – fabrycznie nowy autobus, co było niezgodne z zawartą w dniu 05.01.2012r. umową Nr 1/2012 na dostawę fabrycznie nowego autobusu, która w § 7 stanowi, że rozliczenie za przedmiot umowy nastąpi na podstawie faktury końcowej po podpisaniu protokołu odbioru przedmiotu zamówienia przez przedstawicieli Zamawiającego i Dostawcy.*

*Odpowiedzialność za powyższą nieprawidłowość ponosi Dyrektor Zakładu, który podpisał w dniu 05.01.2012r. umowę Nr 1/2012 na dostawę fabrycznie nowego autobusu.*

6. nowp



## Wniosek nr 2

Każdorazowo dokumentować fakt dostarczenia przedmiotu zamówienia w sposób zgodny z postanowieniami zawartymi w obowiązujących umowach zawieranych ze sprzedającymi.

Błędne wskazanie w zawartej w dniu 17.12.2012r. umowie nr 03/2012, terminu dostawy fabrycznie nowego samochodu z wywrotką trójstronną, który określono na dzień 28.02.2012r. tj. przed zawarciem umowy, podczas gdy wymagany termin dostawy to 28.02.2013r. – wskazany został m.in. w ogłoszeniu o zamówieniu.

Odpowiedzialność za powyższą nieprawidłowość ponosi Dyrektor Zakładu, który w dniu 17.12.2012r. zawarł umowę nr 03/2012 na dostawę fabrycznie nowego samochodu z wywrotką trójstronną.

## Wniosek Nr 3

Każdorazowo dokonywać wstępnej kontroli zawieranych umów zwracając szczególną uwagę na terminy wskazywane w zawieranych umowach. Nie dopuszczać do sytuacji w której w umowie wskazuje się termin dostawy sprzed dnia zawarcia umowy.

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 Stronczek*  
Marcin Stronczek  
(podpis Burmistrza Sosnicowic)

*Henryk Sawczuk*

DYREKTOR ZAKŁADU

*Henryk Sawczuk*  
inż. Henryk Sawczuk

### Zakład Gospodarki

Komunalnej i Mieszaniowej  
44-153 SOŚNICOWICE, ul. Powstańców  
tel./fax 32 238-76-88, 32 411-17-09  
BS 15 8457 0008 2005 0089 9705 0001  
NIP 631-011-23-11, REGON 000172333