



Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze

65-261 Zielona Góra, ul. Chmielna 13; tel. 68 329 19 00; fax: 68 329 19 03
www.zielonagora.rio.gov.pl e-mail: zielonagora@rio.gov.pl

Zielona Góra, 2019.07.05

RI0.I.0920.3.2019

URZĄD GMINY SZCZANIEC
W P E Y N E L O

dnia 2019 -07- 08

Nr 34M/P/19

Załączniki

SK
WG
SG

Pan

Krzysztof Neryng

Wójt Gminy Szczaniec

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze, działając na podstawie art. 1 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz. U. z 2016 r. poz. 561 z późn. zm.), przeprowadziła w okresie od 02.01.2019 r. do 17.05.2019 r. kompleksową kontrolę gospodarki finansowej i zamówień publicznych Gminy Szczaniec o statusie wiejskim za 2018 rok. Wyniki kontroli omówiono i podpisano protokół w dniu 17 maja 2019 r.

Zakresem kontroli objęto regulacje wewnętrzne, funkcjonowanie kontroli zarządczej, prowadzenie rachunkowości, realizację wybranych rodzajów dochodów i wydatków, w tym wydatków na wynagrodzenia nauczycieli z tytułu wypłaty dodatku uzupełniającego udzielanie zamówień publicznych, rozliczanie otrzymanych i udzielonych dotacji, zagadnienia dotyczące długu publicznego, gospodarowanie mieniem komunalnym oraz rozliczenia budżetu z jednostkami organizacyjnymi.

W związku z przeprowadzoną kontrolą, zgodnie z art. 9 ust. 2 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, przekazuję Panu Wójtowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Kontrola w zakresie dochodów z tytułu opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w 2018 r. wykazała, że opłaty za wydanie 2 z 6 skontrolowanych

zezwoleń jednorazowych zostały wniesione na rachunek Gminy w dniach 2 maja 2018 r. oraz 20 lipca 2018 r., tj. 6 oraz 13 dni po wydaniu tych zezwoleń, co jest niezgodne z art. 18¹ ust. 3 ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (tekst jedn. Dz. U. z 2018 r. poz. 2137 ze zm.). Osobą odpowiedzialną za powyższą nieprawidłowość jest G.B. - inspektor ds. ochrony środowiska, rolnictwa i budownictwa.

Kontrola wydatków z tytułu odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych wykazała zaniżenie odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych za 2018 r. o kwotę 536,77 zł, w związku z nieskorygowaniem na koniec 2018 r. planowanej przeciętnej liczby osób zatrudnionych do faktycznej przeciętnej liczby zatrudnionych, obejmującej pracowników zatrudnionych w pełnym i niepełnym wymiarze czasu pracy (po przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy), co jest niezgodne z § 1 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 9 marca 2009 r. w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych. (Dz. U. Nr 43 poz. 349). Osobą odpowiedzialną za powyższą nieprawidłowość jest M.B. - inspektor ds. kadr, spraw obywatelskich i oświaty.

Z ustaleń kontroli oraz wyjaśnień osób odpowiedzialnych wynika, że przyczyną stwierdzonych nieprawidłowości są przeoczenia oraz nadmiar obowiązków.

Jednocześnie informuję, że w przypadku nieprawidłowości o incydentalnym charakterze lub wyeliminowanych w trakcie kontroli, po udzieleniu stosownego instruktażu, nie formułowano wniosków pokontrolnych, a w pozostałym zakresie kontroli wymienionym we wstępie wystąpienia nie stwierdzono nieprawidłowości.

Przedstawiając powyższe uwagi, na podstawie art. 9 ust. 2 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, wnoszę o:

1. Wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, po wniesieniu opłaty za korzystanie z jednorazowego zezwolenia, zgodnie z art. 18¹ ust. 3 ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (tekst jedn. Dz. U. z 2018 r. poz. 2137 z późn.zm.).
2. Dokonywanie korekty odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych zgodnie z § 1 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 9 marca 2009 r. w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz. U. Nr 43, poz. 349).

Zgodnie z art. 9 ust. 3 i 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, do wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżenia do Kolegium Izby.

Informację o wykonaniu wniosków pokontrolnych lub przyczynach ich niewykonania, proszę przekazać Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Zielonej Górze, w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

Do wiadomości:

1. Rada Gminy Szczaniec

PREZES IZBY

Ryszard Zajaczkowski