

Kielce, dnia 31 maja 2004 r.

WK – 060/24/2348/2004

Pan Stanisław Szewczyk  
Wójt Gminy Michałów.

Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach na podstawie art. 7a ust. 4 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz.U. z 2001r. Nr 55 poz. 577 z późn. zm.) oraz § 7 ust. 2 pkt 3 Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 14 stycznia 2000 roku w sprawie siedzib i zasięgu terytorialnego regionalnych izb obrachunkowych oraz szczegółowej organizacji izb, liczby członków kolegium i trybu postępowania (Dz. U. Nr 3 poz. 34) przeprowadziła w Urzędzie Gminy Michałów w dniach 1-5 kwietnia 2004 roku kontrolę sprawdzającą w zakresie wykonania wniosków pokontrolnych z kontroli doraźnej gminy, jaka miała miejsce w dniach 15-21 października 2002r. w zakresie realizacji Gminnego Programu Rozwiązywania Problemów Alkoholowych za okres 2002 roku.

W wyniku wzmiankowanej kontroli doraźnej Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach skierowała do Wójta Gminy wystąpienie pokontrolne z dnia 8 stycznia 2003 roku znak: WK-0917/102/2002, zalecając usunięcie stwierdzonych nieprawidłowości przez realizację 5 wniosków pokontrolnych.

W następstwie tegoż Wójt Gminy pismem z dnia 7 lutego 2003 roku znak: FN-0911/1/2003 złożył informację o sposobie wykonania wniosków pokontrolnych.

Regionalna Izba Obrachunkowa pismem znak: WK-0712/1105/2003 z dnia 18 marca 2003 roku wystąpiła do Wójta o przesłanie informacji uzupełniającej o sposobie wykonania zalecenia pokontrolnego Nr 4.1. w zakresie dostosowania świetlicy socjoterapeutycznej do wymogów określonych rozporządzeniem MPiPS z dnia 1 września 2000 r. (Dz.U. Nr 80 poz. 900).

Wójt Gminy pismem z dnia 8 kwietnia 2003 roku znak: FN-0911/2/2003 złożył informację o pełnej realizacji wniosku pokontrolnego.

W wyniku niniejszej kontroli sprawdzającej stwierdzono, że wnioski pokontrolne Nr 2.2. oraz 5.2. nie zostały wykonane, a mianowicie:

**1. Wniosek pokontrolny Nr 2.2.** nakazywał aby „środki wydatkowane w 2002 roku, a otrzymane w formie dotacji rozliczyć pod kątem wykorzystania środków zgodnie z przeznaczeniem i wymogami zawartymi w uchwale Rady Gminy”.

Wójt Gminy Stanisław Szewczyk poinformował Izbę, że „środki wydatkowane w 2002 roku, a otrzymane w formie dotacji rozliczono pod kątem wykorzystania środków zgodnie z przeznaczeniem i wymogami zawartymi w uchwale Rady Gminy.”

Kontrola sprawdzająca wykazała, że Wójt Gminy nie rozliczył wzmiankowanych wyżej środków finansowych w zakresie zgodności ich wykorzystania z wymogami zawartymi w uchwale Rady Gminy, albowiem już na dzień przeprowadzania kontroli doraźnej stwierdzono, że kwota 7.599,96 zł. została wykorzystana na inne cele. Wójt Gminy przyjął za prawidłowe rozliczenie dotacji, które nie uwzględnia wymogów zawartych w uchwale Rady Gminy.

**2. Wniosek pokontrolny Nr 5.2.** nakazywał aby „wydatków dokonywać wyłącznie w granicach upoważnienia określonego gminnym programem rozwiązywania problemów alkoholowych”.

Wójt Gminy Stanisław Szewczyk poinformował Izbę, że „wydatki będą dokonywane wyłącznie w granicach upoważnienia określonego gminnym programem rozwiązywania problemów alkoholowych.

Kontrolujący wykazał, iż Wójt Gminy pomimo zapewnienia, iż wydatki będą dokonywane wyłącznie w granicach upoważnienia określonego gminnym programem rozwiązywania problemów alkoholowych, do dnia zakończenia niniejszej kontroli nie rozliczył udzielonej w 2002 r. dotacji dla SZOZ w Michałowie na kwotę 10.200 zł. w sposób zalecany w zawartym porozumieniu.

Wójt Gminy w wyjaśnieniach złożonych w czasie kontroli sprawdzającej przedstawił obiektywne trudności w zakresie pełnej realizacji przedmiotowych wniosków pokontrolnych. W tym stanie rzeczy Izba postanawia odstąpić od egzekwowania realizacji wniosków traktując wyjaśnienia Wójta Gminy jako informację o sposobie ich wykonania.

Na podstawie ustaleń kontroli sprawdzającej Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach stwierdza, iż wzmiankowane wyżej odpowiedzi o rzekomym wykonaniu wniosków Nr 2.2. oraz 5.2. wypełniają przesłanki art. 27 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz.U. z 2001 r. Nr 55 poz. 577 z późn. zm.), zgodnie z którym, kto niezgodnie z prawdą informuje o wykonaniu wniosków pokontrolnych, co w zaistniałych przypadkach miało miejsce, podlega karze grzywny. Z uwagi na powyższe, tutejsza Izba przypomina Panu o bieżącym i konsekwentnym wykonaniu postawionych zaleceń pokontrolnych.

Równocześnie informujemy Pana Wójta, iż w przypadku ponownego wystąpienia podobnych nieprawidłowości Izba zmuszona będzie podjąć działania określone art. 27 powołanej wyżej ustawy.

PREZES  
Regionalnej Izby Obrachunkowej  
w Kielcach  
/-/  
mgr Henryk Rzepa

Do wiadomości:  
Przewodniczący Rady Gminy.