



Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie

ul. Koszykowa 6a, 00-564 Warszawa
tel. (22) 628 28 62; 628 78 42
e-mail: warszawa@warszawa.rio.gov.pl



Warszawa, dnia 15 czerwca 2022 r.

WK.510.14.2022.MM

Pan
Henryk Nosowski
Wójt Gminy Orońsko
ul. Szkolna 8
26-505 Orońsko

Wystąpienie pokontrolne

dotyczy: protokołu z kontroli kompleksowej podpisanego w dniu 20.04.2022 r.

Na podstawie ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 2137 z późn. zm.) i rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 lipca 2004 r. w sprawie siedzib i zasięgu terytorialnego regionalnych izb obrachunkowych oraz szczegółowej organizacji izb, liczby członków kolegium i trybu postępowania (Dz. U. Nr 167, poz. 1747) przeprowadzona została w okresie od 17.02.2022 r. do 20.04.2022 r. kontrola kompleksowa gospodarki finansowej.

Kontrola objęła okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. i przeprowadzona została zgodnie z zatwierdzonym programem.

W celu usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości i usprawnienia działalności kontrolowanej jednostki, na podstawie art. 9 ust. 2 ww. ustawy, kieruję następujące wystąpienie pokontrolne:

Księgowość i sprawozdawczość

1. Stwierdzono:

dochody z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego klasyfikowano w rozdziale 60016 – „Drogi publiczne gminne” (str. 33 protokołu kontroli).

Wnioskuje:

dochody z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego klasyfikować w rozdziale 75618 – „Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw”, zgodnie z załącznikiem Nr 2 - „Klasyfikacja rozdziałów” do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 513).

Budżet jednostki samorządu terytorialnego

2. Stwierdzono:

niesystematycznie wystawiano i przesyłano upomnienia na zaległości podatkowe (str. 24, 25, 27 protokołu kontroli).

Wnioskuje:

przestrzegać § 3 pkt 1 rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 18 listopada 2020 r. w sprawie postępowania wierzycieli należności pieniężnych (Dz. U. poz. 2083), zgodnie z którym jeżeli wysokość należności pieniężnej przekracza dziesięciokrotność kosztów upomnienia, upomnienie należy przesłać, o ile jest wymagane:

- niezwłocznie - jeżeli nie zostały podjęte działania informacyjne,
 - przed upływem 21 dni od dnia, w którym po raz pierwszy podjęto działanie informacyjne,
- w związku z art. 6 § 1b ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 479).

3. Stwierdzono:

przypadki niewystawiania tytułów wykonawczych na zaległości podatkowe (str. 25, 27 protokołu kontroli).

Wnioskuje:

podejmować konsekwentne czynności zmierzające do wszczęcia postępowania egzekucyjnego w stosunku do osób posiadających zaległości podatkowe, w związku z przepisami art. 6 § 1 ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji. Po bezskutecznym upływie wyznaczonego w upomnieniu terminu płatności wystawiać tytuły wykonawcze, mając na uwadze art. 15 § 1, art. 26 § 1 i § 1e ww. ustawy.

4. Stwierdzono:

opłaty za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych - w roku nabycia zezwoleń - zostały pobrane w wysokości nieproporcjonalnej do okresu ważności zezwoleń (str. 32 protokołu kontroli).

Wnioskuje:

opłatę za korzystanie z zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych pobierać zgodnie z art. 11¹ ust. 8 ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1119 z późn. zm.).

5. Stwierdzono:

nieterminowo przekazano Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych sprawozdanie o udzielonych zamówieniach w roku 2020 (str. 44 protokołu kontroli).

Wnioskuje:

roczne sprawozdanie o udzielonych zamówieniach przekazywać Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych w terminie do dnia 1 marca każdego roku następującego po roku, którego dotyczy sprawozdanie, stosownie do art. 82 ust. 2 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1129 z późn. zm.).

6. Stwierdzono:

nieterminowo zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o udzieleniu zamówienia o wartości poniżej progów unijnych (str. 48 protokołu kontroli).

Wnioskuje:

ogłoszenie o wyniku postępowania o udzielenie zamówienia klasycznego o wartości mniejszej niż progi unijne zamieszczać w Biuletynie Zamówień Publicznych w terminie 30 dni od dnia zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia, mając na uwadze, iż ww. postępowanie kończy się zawarciem umowy w sprawie zamówienia publicznego, stosownie do art. 309 ust. 1 w związku z art. 7 pkt 18 i pkt 25 ustawy Prawo zamówień publicznych.

7. Stwierdzono:

niezaproszenie do udziału w komisji konkursowej przedstawicieli podmiotów Wieloletniego programu współpracy Gminy Orońsko z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami wymienionymi w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie działającymi na terenie Gminy Orońsko na lata 2017-2021, co naruszało § 10 ust. 2 ww. programu, stanowiącego załącznik do uchwały Nr XXVIII/146/16 Rady Gminy w Orońsku z dnia 30 listopada 2016 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniego programu współpracy Gminy Orońsko z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami wymienionymi w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie na lata 2017-2021 (str. 53 protokołu kontroli).

Wnioskuje:

do udziału w komisjach konkursowych zapraszać przedstawicieli organizacji pozarządowych oraz podmiotów, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1057 z późn. zm.), stosownie do pkt 9 rozdziału VII – „Organizacja otwartego konkursu ofert” Wieloletniego programu współpracy Gminy Orońsko z organizacjami pozarządowymi i innymi podmiotami na lata 2022-2024, stanowiącego załącznik do uchwały Nr LVII/281/2022 Rady Gminy w Orońsku z dnia 31 marca 2022 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniego Programu Współpracy Gminy Orońsko z Organizacjami pozarządowymi i innymi podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na lata 2022- 2024, w związku z przepisami art. 15 ust. 2d i ust. 2da ww. ustawy.

Za nieprawidłowości wykazane w wystąpieniu pokontrolnym odpowiedzialnym jest:

- Wójt Gminy Orońsko,
- Skarbnik Gminy Orońsko.

Stosownie do przepisów art. 9 ust. 3 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie oczekuje zawiadomienia o wykonaniu wniosków z wystąpienia pokontrolnego lub o przyczynach ich niewykonania w terminie 30 dni od daty jego doręczenia.

Na podstawie art. 9 ust. 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, do wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym przysługuje Wójtowi prawo zgłoszenia zastrzeżenia do Kolegium Izby w terminie 14 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego za pośrednictwem Prezesa Izby. Podstawą zgłoszenia zastrzeżenia może być tylko zarzut naruszenia prawa poprzez błędną jego wykładnię lub niewłaściwe zastosowanie.

Przekazanie informacji niezgodnej z prawdą o wykonaniu wniosków pokontrolnych podlega karze określonej w art. 27 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.


ZASTĘPCA PREZESA
Bożena Zych

Otrzymują:
1) Adresat
2) WK a/a