



Regionalna Izba Obrachunkowa
w Bydgoszczy

Bydgoszcz, dnia 24.03.2005 r.

2005-04-05

P. Stankiewicz
P. Gębala

RIO/KF/4104/53/2004
URZĄD MIEJSKI
w Sępólnie Krajeńskim
18681
wpł. 15-04-2005
Miejski Zarząd (MZW)
podpis

Pan
Waldemar Stupałkowski
Burmistrz Miasta i Gminy Sępólno Krajeńskie
ul. Kościuszki 11
89 - 400 Sępólno Krajeńskie

Na podstawie art. 1, w związku z art. 7 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001r. Nr 55, poz. 577 ze zm.) oraz § 4 ust.1 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 lipca 2004 roku 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) Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy przeprowadziła kontrolę kompleksową gospodarki finansowej i zamówień publicznych Urzędu Miasta i Gminy Sępólno Krajeńskie udokumentowaną protokołem Nr RIO/KF/60/53/2004 z dnia 14 lutego 2005 roku, którego jeden egzemplarz pozostawiono Panu Burmistrzowi w dniu podpisania. W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli, Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy, stosownie do art. 9 ust. 2 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, przekazuje Panu Burmistrzowi niniejsze

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W czasie kontroli gospodarki finansowej stwierdzono występowanie następujących nieprawidłowości:

- stosowanie nieaktualnych statutów przez sołectwa (str. 5 protokołu),
- stosowanie nieprawidłowej klasyfikacji budżetowej (str. 53, 81, 82 protokołu),
- nieterminowe regulowanie należności (str. 88 protokołu),
- nie przekazanie w terminach wynikających z ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych pełnej kwoty odpisu podstawowego na rachunek bankowy zakładowego funduszu świadczeń socjalnych (str. 76 protokołu).

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami, których nie usunięto do dnia zakończenia kontroli proszę Pana Burmistrza o podjęcie działań, które wyeliminują wszystkie nieprawidłowości z pracy podległych służb, usprawnią ich działania oraz zapobiegną ich powstawaniu w przyszłości.

Wobec powyższego proszę o:

1. Dokonanie aktualizacji statutu sołectw w zakresie stosowanego nazewnictwa.
2. Stosowanie prawidłowej klasyfikacji budżetowej zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 20 września 2004 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. Nr 206, poz. 2132 ze zm.).
3. Terminowe regulowanie należności, zgodnie z art. 28 ust. 3 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. Nr 15, poz. 148 z 2003 r.).
4. Przekazywanie w pełnej wysokości oraz w ustawowych terminach odpisu podstawowego na rachunek bankowy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, zgodnie z przepisami art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. z 1996 r. Nr 70, poz. 335 z późn. zm.).

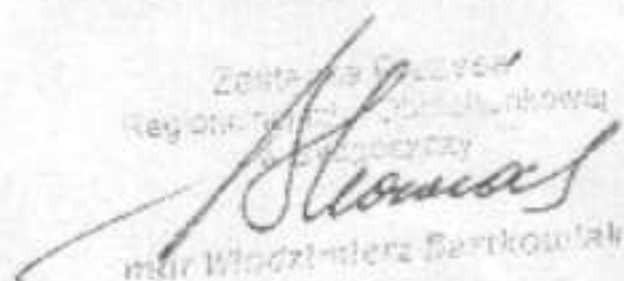
Zgodnie z art. 9 ust. 3 powołanej na wstępie ustawy uprzejmie proszę o poinformowanie Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych w terminie 30 dni od dnia doręczenia niniejszego wystąpienia. Przekazanie informacji o wykonaniu zaleceń pokontrolnych niezgodnych z prawdą podlega karze określonej w art. 27 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.

Stosownie do art. 9 ust. 3 i 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych od niniejszego wystąpienia pokontrolnego przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń do Kolegium Izby w terminie 14 dni od daty otrzymania wystąpienia. Podstawą zgłoszenia zastrzeżenia może być tylko zarzut naruszenia prawa poprzez błędną jego wykładnię lub niewłaściwe zastosowanie.

Zastrzeżenia wnosi się za pośrednictwem Prezesa Izby na warunkach określonych w art. 9 ust. 4 i 5 ustawy.

Do wiadomości:

1. Przewodniczącego Rady Miejskiej w Sepólnie Krajeńskim.

Została przyjęta
Regionalna Izba Obrachunkowa
w Bydgoszczy

mgr Włodźniak Marcin