



Regionalna Izba Obrachunkowa

RM Bydgoszcz  
Regionalna Izba Obrachunkowa  
w Bydgoszczy  
RIO/KF/4104/62/2011  
Wysłano  
dnia 01. LUT. 2012  
L.dz. 219, 220

Bydgoszcz, dnia 24 stycznia 2012 r.

Pan  
**Andrzej Piotr Szychulski**  
Wójt Gminy  
ul Mickiewicza 29  
87 – 600 Lipno

Na podstawie art. 1, w związku z art. 7 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001 r. nr 55, poz. 577 ze zm.) oraz § 4 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 w Urzędzie Gminy w Lipnie kontrolę kompleksową gospodarki finansowej i zamówień publicznych gminy Lipno, udokumentowaną protokołem nr RIO/KF/62/2011 z dnia 16 grudnia 2011 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono Panu Wójtowi w dniu jego 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 Wójtowi niniejsze

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W czasie przeprowadzonej kontroli kompleksowej gospodarki finansowej, stwierdzono następujące nieprawidłowości:

- przekroczenie zakresu upoważnienia do dokonywania wydatków, polegające na wydatkowaniu w 2010 r. środków publicznych w kwotach wyższych niż zaplanowane (str. 83–84 protokołu kontroli).

Ustalono, że przekroczenia planu budżetowego wydatków wystąpiły w różnych okresach 2010 r. i wyniosły łącznie kwotę 273,86 zł, która nieprzekraczała przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w 2009 r., ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski” (MP z 2010 nr 10, poz. 104 – 2.716,71 zł) na podstawie art. 5 ust. 7 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (j.t.: Dz.U. z 1996 r. nr 70, poz. 335 ze zm.) i nie stanowi - w świetle przepisów art. 26 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz.U. z 2005 r. nr 14, poz. 114 ze zm.) - naruszenia dyscypliny finansów publicznych.

- naruszenie zasady jawności gospodarowania nieruchomościami, poprzez niesporządzenie i niepodanie do publicznej wiadomości wykazu nieruchomości przeznaczonych do oddania w dzierżawę (str. 121 protokołu)

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami, które nie zostały usunięte w trakcie wykonywania czynności kontrolnych proszę Pana Wójta o podjęcie działań, które wyeliminują wszystkie nieprawidłowości z prac podległych służb, usprawnią ich działalność oraz zapobiegną ich powstawaniu w przyszłości.

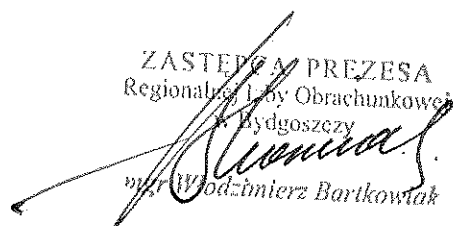
Wobec powyższego proszę o:

1. Dokonywanie wydatków w granicach kwot ujętych w planie finansowym, zgodnie z zasadami wydatkowania środków publicznych, określonymi w art. 44 ust. 1 pkt 3, art. 52 ust. 1 pkt 2 oraz art. 254 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. nr 157, poz. 1240 ze zm.).
2. Przestrzeganie zasady jawności gospodarowania mieniem komunalnym, określonej w przepisach art. 35 ust.1 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (j.t.: Dz. U. z 2010 r. nr 102, poz. 651 ze zm), poprzez sporządzanie i podawanie do wiadomości publicznej wykazów nieruchomości przeznaczonych do oddania w dzierżawę.

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 daty 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.

ZASTĘPCA PREZESA  
Regionalnej Izby Obrachunkowej  
w Bydgoszczy  
  
mgr Włodzisław Bartkowiak

**Do wiadomości:**

1. Przewodniczący Rady Gminy Lipno.
2. Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy – Zespół we Włocławku.