

URZĄD MIEJSKI  
WYKONAWCZY WZROZĘ GDANSKI  
SEKTOR FINANSÓW

WPB 7017-04-07

3042/M

7. Jacek Michalski  
8. Katarzyna  
9. P. P. - 5.12.2017  
10. 2017

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA  
W GDAŃSKU

WK/0804/77/33/K/1/2016

Gdańsk, dnia 4 kwietnia 2017 r.

**Pan**  
**Jacek Michalski**  
**Burmistrz Nowego Dworu Gdańskiego**

sprawa: Wystąpienie pokontrolne.

Wydział Kontroli Gospodarki Finansowej Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku przeprowadził na podstawie art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r. poz. 561) oraz § 4 ust. 1 pkt 1 i ust. 2 pkt 1 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) w okresie od dnia 31 października 2016 r. do dnia 3 lutego 2017 r. kontrolę kompleksową gminy Nowy Dwór Gdański.

Wyniki kontroli zostały ujęte w protokole podpisanym przez obie strony w dniu 3 lutego 2017 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono Panu Burmistrzowi.

Celem kontroli – obejmującej lata: 2012 - 2015 oraz inne okresy w razie potrzeby – zgodnie z postanowieniami art. 5 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, było sprawdzenie prawidłowości realizacji przez kierownika jednostki zadań w zakresie gospodarki finansowej.

Z ustaleń kontroli wynika, że w kierowanej przez Pana jednostce część zadań wykonywana była z naruszeniem przepisów zawartych w aktach prawnych regulujących zasady gospodarki finansowej jednostek sektora finansów publicznych.

**Do najistotniejszych nieprawidłowości stwierdzonych podczas kontroli należy zaliczyć:**

1. składanie w imieniu gminy oświadczeń woli samodzielnie przez upoważnionego pracownika jednostki przy transakcjach sprzedaży lokali mieszkalnych dokonanych w 2015 r. (7 przypadków na 10 objętych kontrolą), czym naruszono art. 46 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r. poz. 446 z późn. zm.) – str. 40 - 41 protokołu kontroli.

Zgodnie z przywołanym przepisem oświadczenie woli w imieniu gminy w zakresie zarządu mieniem składa jednoosobowo wójt (burmistrz, prezydent miasta) albo

działający na podstawie jego upoważnienia zastępca wójta (burmistrza, prezydenta miasta) samodzielnie albo wraz z inną upoważnioną przez wójta osobą.

- Przypadki (11 z okresu: czerwiec – wrzesień 2015 r.) rozliczania przez pracowników kosztów podróży służbowych z naruszeniem 14-dniowego terminu określonego w § 5 ust. 1 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 29 stycznia 2013 r. w sprawie należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej (Dz. U. poz. 167) – str. 53 - 54 protokołu.

Stosownie do przywołanego wyżej przepisu pracownik dokonuje rozliczenia kosztów podróży krajowej lub podróży zagranicznej nie później niż w terminie 14 dni od dnia zakończenia tej podróży.

Podając powyższe do wiadomości Pana Burmistrza, działając na podstawie art. 9 ust. 2 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, proszę o spowodowanie usunięcia przedstawionych nieprawidłowości poprzez:

- składanie w imieniu miasta i gminy oświadczenia woli w zakresie zarządu mieniem w sposób określony ustawą o samorządzie gminnym,
- egzekwowanie od pracowników terminowego rozliczania kosztów odbytych podróży służbowych.

Proszę również wyeliminować wszystkie pozostałe nieprawidłowości i uchybienia wyszczególnione w protokole kontroli.

Jednocześnie informuję, że zgodnie z treścią art. 9 ust. 3 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych kontrolowana jednostka jest obowiązana w terminie 30 dni od dnia doręczenia wystąpienia pokontrolnego zawiadomić Izbę o sposobie wykonania wniosków lub przyczynach ich niewykonania.

Wykonanie wskazanych wyżej zaleceń może być objęte kontrolą sprawdzającą, zgodnie z art. 7a ust. 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.

Do wniosków zawartych w powyższym wystąpieniu (zgodnie z art. 9 ust. 3 i ust. 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych) przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń w terminie 14 dni od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku za pośrednictwem Prezesa tutejszej Izby. Podstawą zgłoszenia zastrzeżenia może być tylko zarzut naruszenia prawa poprzez błędną jego wykładnię lub niewłaściwe zastosowanie.

P R E Z E S  
Luiza Budner-Iwanicka

Do wiadomości :

Pan Wojciech Krawczyk – Przewodniczący Rady Miejskiej w Nowym Dworze Gdańskim.