

Protokół nr 23/2023

z czynności kontrolnych Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Piątnica
przeprowadzonych w dniu 20 października 2023 r.

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Agnieszka Alicja Komorowska – przewodnicząca komisji
2. Urszula Domitrz – członek komisji
3. Andrzej Dymek – członek komisji
4. Andrzej Świdorski – członek komisji

działając na podstawie § 70-76 uchwały nr 47/VII/03 Rady Gminy Piątnica z dnia 1 czerwca 2003 r. w sprawie uchwalenia Statutu Gminy (Dz. Urz. Woj. Podl. z 2021 r. poz. 3485 z późn. zm.) oraz uchwały nr 316/XLVII/2022 Rady Gminy Piątnica z dnia 28 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia planu kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Piątnica na 2023 rok i upoważnienia nr 4/2023 przeprowadziła kontrolę w Urzędzie Gminy Piątnica.

Ze strony jednostki kontrolowanej udział wzięła Pani Katarzyna Chilińska – Skarbnik Gminy Piątnica.

Temat kontroli:

Zapoznanie się z wnioskami i zaleceniami z przeprowadzonych kontroli wewnętrznych i zewnętrznych w Urzędzie Gminy Piątnica w latach 2022-2023 wraz z informacją o ich realizacji.

Pani Skarbnik poinformowała, że wg Jej wiedzy w kontrolowanym okresie w Urzędzie Gminy Piątnica zostały przeprowadzone trzy kontrole zewnętrzne:

1. Kontrola kompleksowa gospodarki finansowej gminy Piątnica za 2022 rok i inne wybrane okresy, przeprowadzona na podstawie art. 1 ust. 1 oraz art. 5 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1325) przez inspektorów Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku Zespół w Łomży.
2. Kontrola w zakresie realizacji przez jednostki samorządu terytorialnego zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, wynikających z ustaw o: zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków, opiece nad dziećmi w wieku do lat 3, utrzymaniu czystości i porządku w gminach, Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej i Punkcie Informacji dla Przedsiębiorców oraz Prawa o ustroju sądów powszechnych za okres od 01.01.2021 r. do 04.09.2023r.
3. Kontrola płatnika składek Urzędu Gminy Piątnica przeprowadzona przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych.

Pani Skarbnik poinformowała, że kontroli wewnętrznych w Urzędzie Gminy w kontrolowanym okresie nie przeprowadzono.

Komisji Rewizyjnej udostępniono wystąpienie pokontrolne Regionalnej Izby Obrachunkowej, projekt wystąpienia pokontrolnego Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego oraz informację o realizacji zaleceń pokontrolnych RIO.

Pani Skarbnik poinformowała, że nie udostępni komisji dokumentu z kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych ze względu na zawarte w nim informacje dotyczące pracowników Urzędu Gminy Piątnica.

Kontrola RIO obejmowała regulacje wewnętrzne dotyczące ustroju i funkcjonowania gminy oraz jej jednostek organizacyjnych, funkcjonowanie kontroli zarządczej, prowadzenie rachunkowości,

gospodarkę pieniężną i rozrachunki, realizację wybranych rodzajów dochodów i wydatków, w tym zagadnienie osiągania przez jednostki samorządu terytorialnego wysokości średnich wynagrodzeń nauczycieli, o których mowa w ustawie z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2023 r. poz. 984), udzielanie zamówień publicznych, gospodarowanie mieniem komunalnym, rozliczenia budżetu z jednostkami organizacyjnymi.

Wystąpienie pokontrolne zostało udostępnione na stronie internetowej RIO Białystok pod adresem :

<https://bip.bialystok.rio.gov.pl/kategorie/211-2023/artykuly/293-wystapienia-pokontrolne-2023?lang=PL>

Komisja Rewizyjna zapoznała się z wystąpieniem pokontrolnym RIO. Szczegółowo przeanalizowała nieprawidłowości i uchybienia ujawnione przez kontrolerów. RIO wydała 29 zaleceń pokontrolnych. Komisja Rewizyjna chce zwrócić uwagę na kilkanaście z nich.

1. Zapewnienie terminowego sporządzania przez Wydział Finansowy planu działania Urzędu na rok następny oraz opatrywania przez naczelników wydziałów datami dokumentacji dotyczącej kontroli zarządczej, celem umożliwienia weryfikacji terminowości wykonywania obowiązków określonych procedurami wewnętrznymi.

Zalecenie jest skutkiem ustalenia przez kontrolerów m.in. braku dat sporządzania dokumentów dotyczących organizacji i funkcjonowania kontroli zarządczej. Niemożliwym jest stwierdzenie czy zachowano terminy określone zarządzeniem Wójta.

Odpowiadając na to zalecenie Wójt Gminy Piątnica poinformował, że Urząd jest w trakcie aktualizacji obowiązującego zarządzenia w sprawie organizacji i funkcjonowania kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy Piątnica oraz w jednostkach organizacyjnych Gminy Piątnica. Zostaną wprowadzone działania naprawcze.

2. Dokonywanie corocznej inwentaryzacji na dzień bilansowy paliwa w zbiornikach pojazdów odpisywanego w koszty w momencie zakupu. Ewentualnie wprowadzenie w przepisach wewnętrznych jednoznacznie sformułowanego uproszczenia przewidującego odstępianie od obowiązku inwentaryzacji tego rodzaju materiałów, z uwzględnieniem jednakże, aby ochrona składników majątkowych była należycie zapewniona w toku bieżącej ewidencji i kontroli zużycia i stanu paliwa.

Kontrola RIO ustaliła, że w UG Piątnica przyjęto rozwiązanie, według którego jednostka nie prowadzi magazynu materiałów – paliwo zatankowane do zbiorników samochodów stanowi koszt zużycia materiałów. W trakcie kontroli stwierdzono, że na koniec roku, w związku z przyjętym rozwiązaniem, nie jest dokonywana inwentaryzacja paliwa.

Zarządzeniem Wójta Gminy Piątnica w polityce rachunkowości Urzędu wprowadzono zapisy dotyczące odstępiania od inwentaryzacji materiałów na koniec roku. Materiały są rozliczane w ewidencjach zużycia oraz kartach drogowych pojazdów.

3. Zobowiązanie Skarbnika Gminy do wyeliminowania nieprawidłowości i uchybień w zakresie ewidencjonowania operacji w księgach rachunkowych.

Wójt Gminy Piątnica zobowiązał Skarbnika Gminy do wyeliminowania nieprawidłowości w zakresie ewidencjonowania operacji w księgach rachunkowych, zgodnie z zaleceniami RIO.

4. W zakresie sprawozdawczości:

- a) wykazywanie wszystkich dochodów gminy stanowiących udział we wpływach z zadań zleconych,
- b) zapewnienie prawidłowego sporządzania sprawozdawczości przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Piątnicy,
- c) rzetelne sporządzanie sprawozdań w zakresie wykazanych skutków obniżenia górnych stawek podatków lokalnych oraz skutków udzielonych ulg, odroczeń i umorzeń,
- d) wykazywanie w bilansie z wykonania budżetu zobowiązań finansowych w podziale na krótko- i długoterminowe.

Kontrola sporządzonej sprawozdawczości wykazała nieprawidłowości w zakresie wykazywania należności i zobowiązań, w zakresie wykazywania skutków obniżenia górnych stawek podatków lokalnych oraz skutków udzielonych ulg, odroczeń i umorzeń.

Odpowiadając na zalecenie Wójta Gminy Piątnica zobowiązał Skarbnika Gminy oraz Naczelnika Wydziału Rolnictwa, Podatków i Usług do prawidłowego i rzetelnego sporządzania sprawozdań. Skarbnik Gminy przeszkoliła Kierownika OPS w zakresie sporządzanych sprawozdań.

5. W zakresie procedury opracowania planów finansowych jednostek budżetowych:
 - a) przekazywanie przez Pana Wójta bezpośrednio kierownikom każdej gminnej jednostki budżetowej informacji niezbędnych do opracowania projektów ich planów finansowych oraz informacji o ostatecznych kwotach dochodów i wydatków tych jednostek wynikających z uchwały budżetowej,
 - b) egzekwowanie od kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej realizacji obowiązku przedłożenia projektu planu finansowego, celem dokonania jego weryfikacji przez Pana Wójta.

Kontrolerzy RIO ustalili, że informacje niezbędne do opracowania projektów planów finansowych nie zostały przekazane bezpośrednio kierownikom każdej jednostki budżetowej oraz nie okazano kontrolerom w trakcie kontroli projektu planu finansowego Ośrodka Pomocy Społecznej w Piątnicy na 2022 r. Zgodnie z przepisami sporządzone przez kierowników jednostek budżetowych projekty planów finansowych powinny być przekazane organowi wykonawczemu w terminie 30 dni od otrzymania informacji niezbędnej do ich opracowania, nie dłużej jednak niż do 22 grudnia, celem przeprowadzenia przez organ wykonawczy weryfikacji zgodności projektu z projektem uchwały budżetowej.

Pan Wójt realizując zalecenie zobowiązał Skarbnika Gminy do przekazywania projektów planów finansowych do jednostek budżetowych oraz informacji o ostatecznych kwotach dochodów i wydatków tych jednostek bezpośrednio kierownikom każdej jednostki. Ponadto Pan Wójt zobowiązał Skarbnika do egzekwowania od kierownika OPS realizacji obowiązku przedkładania projektu planu finansowego celem dokonania jego weryfikacji.

6. Dokonywanie wydatków do wysokości limitów określonych w aktualnej wersji planu finansowego.

Z ustaleń kontroli RIO wynikają przekroczenia limitów planu wydatków budżetu na 2022 r. na łączną kwotę 168.536,47 zł. Kwoty wydatków wykonanych mieściły się finalnie w ustalonych limitach w związku z późniejszymi zmianami dokonanymi zarządzeniami Pana Wójta a także uchwałami Rady Gminy Piątnica. Przedstawiona nieprawidłowość narusza zasadę nieprzekraczalności limitów określonych w planie finansowym wydatków.

Wójt Gminy Piątnica zobowiązał Skarbnika do dokonywania wydatków wyłącznie do wysokości limitów określonych w aktualnym planie finansowym.

7. Ustalenie stawki czynszu za najem lokali socjalnych w wysokości nieprzekraczającej połowy najniższego czynszu obowiązującego w mieszkaniowym zasobie gminy Piątnica.

Wójt Gminy Piątnica zarządzeniem Nr 102/2019 z dnia 4 grudnia 2019 r. ustalił stawkę bazową czynszu najmu lokali mieszkalnych w wysokości 3 zł za 1 m² oraz stawkę bazową czynszu najmu lokali socjalnych w kwocie 2 za 1 m². W dniu 24 października 2022 r. Pan Wójt podjął zarządzenie Nr 78/2022 w tej sprawie, zgodnie z którym stawka bazowa została podwyższona do kwoty 4 zł za 1 m², zaś w przypadku lokali socjalnych do kwoty 3 zł za 1 m². Ustalona wysokość stawki za najem lokali socjalnych jest sprzeczna z obowiązującymi przepisami prawa.

W odpowiedzi na zalecenie Pan Wójt zobowiązał się do podjęcia w najbliższym czasie zarządzenia w sprawie ustalenia stawki czynszu podstawowego, zgodnie z przepisami prawa.

8. W zakresie najmu lokali mieszkalnych
 - a) zobowiązanie odpowiedzialnego pracownika do dołożenia należytej staranności przy formułowaniu treści projektów umów najmu; dokonanie zmian w treści umowy zawierającej postanowienia niezgodne ze stanem faktycznym co do standardu lokalu,
 - b) zapewnienie prawidłowego ustalania wysokości czynszu obciążającego danego najemcę,
 - c) zawieranie umów najmu lokali mieszkalnych na czas nieoznaczony, za wyjątkiem najmu lokali wskazanych w art. 5 ust. 2 ustawy o ochronie praw lokatorów... oraz przypadków, w których najemca wyraził udokumentowane żądanie zawarcia umowy na czas oznaczony,

Kontrolerzy ujawnili nieprawidłowości w zawieranych umowach najmu lokali mieszkalnych, np. umowa zawierała postanowienia niezgodne ze stanem faktycznym w zakresie standardu wynajmowanego lokalu, co miało wpływ na prawidłowe ustalenie stawki czynszu. W kolejnej umowie najmu lokalu mieszkalnego stwierdzono błędne ustalenie wysokości czynszu obowiązującego najemcę. Umowy najmu lokali mieszkalnych zostały zawarte na czas oznaczony przy braku udokumentowanego żądania lokatora zawarcia umowy na czas oznaczony. Zgodnie z art. 5 ust. 2 ustawy o ochronie praw lokatorów... umowa o odpłatne używanie lokalu wchodzącego w skład mieszkaniowego zasobu gminy, z wyjątkiem lokalu socjalnego lub lokalu związanego ze stosunkiem pracy, może być zawarta wyłącznie na czas nieoznaczony, chyba że zawarcia umowy na czas oznaczony żąda lokator.

Realizując zalecenia została zawarta nowa umowa najmu, zawierająca prawidłowe zapisy. Do najemcy lokalu, któremu zaniżono czynsz wystosowano pismo z prośbą o niezwłoczną zapłatę powstałej różnicy. Najemca przelał wskazaną kwotę. Pan Wójt zobowiązał się, że kolejne umowy będą zawierane zgodnie z obowiązującymi przepisami.

9. W zakresie najmu i dzierżawy nieruchomości oraz lokali użytkowych:
 - a) przestrzeganie obowiązków w zakresie sporządzania i upubliczniania wykazu nieruchomości przeznaczonych do oddania w najem i dzierżawę,
 - b) waloryzowanie czynszu najmu i dzierżawy w związku ze spadkiem siły nabywczej pieniądza; w tym celu uwzględnianie w zawieranych umowach postanowień określających zasady waloryzacji.

Kontrolerzy RIO ujawnili brak wykazów nieruchomości, których sporządzenie i upublicznienie powinno poprzedzać zawarcie umów najmu i dzierżawy nieruchomości na okres dłuższy niż 3 miesiące – mimo zaleceń sformułowanych w tym zakresie po kontroli kompleksowej przeprowadzonej przez RIO w Białymstoku w 2019 r. Ujawniona nieprawidłowość dotyczyła wszystkich umów objętych próbą kontrolną. Ponadto ujawniono zawarcie przez Pana Wójta

bez zgody Rady Gminy kolejnej umowy na czas oznaczony dotyczącej najmu lokalu użytkowego, w wyniku czego łączny czas trwania najmu przez ten sam podmiot przekraczał 3 lata. RIO ustaliła również, że zaniechano waloryzacji stawek czynszu za lokale użytkowe i dzierżawę gruntów.

Wójt Gminy Piątnica zobowiązał się do sporządzania i podawania do publicznej wiadomości wykazu nieruchomości przeznaczonych do oddania w najem i dzierżawę oraz do stosowania w nowych umowach zapisów dotyczących waloryzacji czynszu najmu lub dzierżawy.

10. W zakresie udzielania i rozliczania dotacji na podstawie ustawy o działalności pożytku publicznego....:

- a) zapewnienie zgodności między terminem składania ofert przewidzianym w regulaminie konkursu oraz w ogłoszeniu o konkursie; ewentualnie zaniechanie wskazywania terminu składania ofert w regulaminie konkursu, mając na uwadze, że według art. 13 ust. 1 pkt 5 ustawy jest to obowiązkowy element ogłoszenia o konkursie,
- b) przestrzeganie ustalonego w warunkach konkursu udziału procentowego dotacji ze środków budżetu gminy w kosztach realizacji zadania, sformułowanego w sposób wskazujący na jego nieprzekraczalność,
- c) zapewnienie prawidłowości danych zawartych w sprawozdaniach z wykonania zadania, w kontekście postanowień zawartej umowy określających limit o szczególnych kosztów oraz wymogów co do sposobu udokumentowania wykorzystania dotacji.

Kontrolerzy ujawnili niedochowanie terminu na składanie ofert w konkursie na realizację zadań publicznych w zakresie wspierania i upowszechniania kultury fizycznej i sportu dla organizacji pozarządowych w roku 2022 „Organizacja szkoleń i udział w zawodach sportowych, mających na celu osiągnięcie wyników portowych na różnych poziomach rozgrywek” oraz nieprzestrzeganie procentowego udziału dotacji w kosztach realizacji zadania i nieprawidłowe przyjmowanie sprawozdań z wykonania zadań zgodnie z zawartymi umowami.

Pan Wójt zobowiązał pracownika odpowiedzialnego za udzielanie i rozliczanie dotacji do realizacji ww. zaleceń w tej kwestii.

11. W zakresie wynagrodzeń pracowników Urzędu Gminy:

- a) dostosowanie postanowień regulaminu wynagradzania pracowników Urzędu do przepisów rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych w zakresie najniższego wynagrodzenia zasadniczego oraz minimalnych wymagań kwalifikacyjnych na stanowisku inspektora,
- b) wypłacanie pracownikom dodatku za wieloletnią pracę według wyższej stawki począwszy od pierwszego dnia miesiąca kalendarzowego następującego po miesiącu, w którym pracownik samorządowy nabył prawo do wyższej stawki dodatku, jeżeli nabycie prawa nastąpiło w ciągu miesiąca
- c) rozważenie wystąpienia do pracowników o dobrowolne rozliczenie zawyżenia dodatków za wysługę lat i nagrody jubileuszowej z powodu nieprzestrzegania § 7 ust. 1 rozporządzenia w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych.

Podczas kontroli RIO stwierdziła rozbieżności, między regulaminem wynagradzania i rozporządzeniem Rady Ministrów w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych oraz nieprawidłowości w wypłacaniu dodatków za wieloletnią pracę.

Zarządzeniem nr 2.2023 z dnia 16 stycznia 2023 r. w sprawie wynagradzania pracowników Urzędu Gminy Piątnica zapisy dotyczące wymaganego minimalnego stażu pracy na stanowisku

inspektora dostosowano do obowiązującego rozporządzenia. Zdaniem Pana Wójta dodatek stażowy wypłacany jest prawidłowo, a ujawnione w trakcie kontroli nieprawidłowości wynikały z błędów oprogramowania.

12. W zakresie funduszu sołeckiego:

- a) pisemne powierzenie obowiązków dotyczących weryfikacji prawidłowości wniosków sołectw określających przeznaczenie funduszu sołeckiego,
- b) zapewnienie należytego udokumentowania w protokole zebrania wiejskiego, na którym uchwalono wniosek sołectwa o przeznaczenie środków funduszu, faktu przeprowadzenia zebrania w II terminie, jeżeli liczba obecnych na zebraniu uniemożliwiła przeprowadzenie zebrania w I terminie w świetle zasad wynikających ze statutu sołectwa,
- c) poinstruowanie osób odpowiedzialnych za dokumentowanie zebrań wiejskich oraz weryfikację tej dokumentacji do zapewnienia spójnych danych w zakresie liczby osób obecnych na zebraniu,
- d) przyjmowanie wyłącznie tych wniosków sołectw, z treści których wynika dostateczny związek między zgłaszanymi przedsięwzięciami a realizacją zadań własnych gminy, mając jednocześnie na uwadze, że ogólne wskazywanie na organizację różnego rodzaju imprez nie przesądza o realizacji zadań własnych gminy,
- e) przyjmowanie wyłącznie tych wniosków sołectw, które zawierają przedsięwzięcia zgodne z decyzją podjętą przez zebrane wiejskie, z uwzględnieniem zmian wprowadzonych przez zebranie,
- f) odrzucanie wniosków sołectw przewidujących wydatkowanie środków funduszu na cele niebędące zadaniami własnymi gminy według odrębnych przepisów,
- g) zaliczanie do wydatków wykonanych w ramach funduszu wyłącznie wydatków poniesionych na cele wynikające z prawidłowych wniosków sołectw, z uwzględnieniem zmian tych wniosków dokonanych zgodnie z przepisami ustawy o funduszu sołeckim,
- h) złożenie do Wojewody Podlaskiego korekty wniosku o zwrot części wydatków wykonanych w 2022 r. w ramach funduszu sołeckiego, polegającej na zmniejszeniu kwoty wykazanej jako wydatki wykonane w ramach funduszu o 46.942,71 zł a dotacji dla gminy tytułem zwrotu części wydatków o 11.046,56 zł.

Kontrolerzy RIO stwierdzili nieprawidłowości w protokołach z zebrań wiejskich. W sołectwach Kisielnica, Olszyny-Kolonia, Budy-Mikołajka i Rakowo-Czachy nie wskazano, że odbyły się one w drugim terminie, ze względu na brak quorum w pierwszym terminie. Dokumentacja zebrania wiejskiego sołectwa Kisielnica zawierała nierzetelne dane w zakresie liczby osób obecnych na zebraniu, inna liczba w protokole, inna na liście obecności.

Zdaniem RIO przyjmowane były wnioski sołectw zawierające przedsięwzięcia, których nazwy w powiązaniu z lakoniczną treścią uzasadnienia wniosku nie pozwalały na stwierdzenie, iż są one zadaniami własnymi gminy: „organizacja festynu integracyjnego przez OSP Jeziorko”, „spotkanie integracyjne”, „piknik rodzinny”, „organizacja pikniku”. We wniosku sołectwa Piątница Włociańska zawarto przedsięwzięcia takie jak „zakup namiotu” czy „zakup oświetlenia disco”. Nie wiadomo z treści wniosku, jakiego zadania własnego gminy miał dotyczyć ten zakup i jak miał służyć poprawie warunków życia mieszkańców. Ponadto we wniosku sołectwa Piątница Włociańska stwierdzono dokonanie przez sołtysa poprawki polegającej na wykreśleniu jednego z zadań („dofinansowanie do busa dla UG Piątница”), którego koszty oszacowano na 3.000 zł i przeniesieniu całości środków na drugie zadanie (organizacja pikniku, które według wniosku oszacowane jest na 8.000 zł a według protokołu zebrania wiejskiego na 5.000 zł); z wniosku nie wynika, z jaką datą dokonano skreślenia. Przyjęto wniosek sołectwa Poniat zawierający przedsięwzięcie pod nazwą „przeznaczenie środków na działalność Koła Gospodyń Wiejskich”, które nie spełnia wymagań stawianych przez art. 2 ust. 6 ustawy o funduszu

sołeckim, gdyż podmiotowo rozumiane finansowanie działalności KGW nie należy do zadań własnych gminy. Do wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego bezpodstawnie zaliczono wydatki na realizację wniosków sołectw Piątница Włosciańska i Poniat, ponieważ podstawą ich poniesienia były wnioski podlegające odrzuceniu.

Realizując zalecenia w tej sprawie Wójt Gminy Piątница powierzył pracownikowi Wydziału Finansowego weryfikację prawidłowości wniosków funduszu sołeckiego. Zobowiązał się do zastosowania zaleceń RIO.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej bezzasadnym jest przytaczanie w protokole wszystkich ujawnionych nieprawidłowości i uchybień oraz będących ich skutkiem zaleceń pokontrolnych. Przedstawione w niniejszym protokole zalecenia i powody ich wydania oraz odpowiedzi Wójta Gminy Piątница zasługują na szczególną uwagę.

Komisja Rewizyjna zachęca do zapoznania się z całym wystąpieniem pokontrolnym Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku.

Komisja Rewizyjna zapoznała się także w sposób szczegółowy z projektem wystąpienia pokontrolnego Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego. Kontrola PUW dotyczyła realizacji przez jednostki samorządu terytorialnego zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, wynikających z ustaw o: zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków, opiece nad dziećmi w wieku do lat 3, utrzymaniu czystości i porządku w gminach, Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej i Punkcie Informacji dla Przedsiębiorców oraz Prawa o ustroju sądów powszechnych za okres od 01.01.2021 r. do 04.09.2023r.

Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniono pozytywnie z nieprawidłowościami. Nieprawidłowości dotyczyły:

1. Nie określenia w drodze uchwały wysokości opłaty za wpis do Rejestru żłobków i klubów dziecięcych – nieprawidłowość ta została już naprawiona. Rada Gminy Piątница przyjęła uchwałę Nr 377/LIV/2023 z dnia 28 września 2023 r. w sprawie ustalenia wysokości opłaty za wpis do rejestru żłobków i klubów dziecięcych.
2. Nie przekazania informacji do CEIDG o uzyskaniu przez przedsiębiorcę w 2021 r. uprawnień w postaci zezwolenia na prowadzenie działalności w zakresie ochrony przed bezdomnymi zwierzętami w wymaganym terminie.

Uchybienia dotyczyły:

1. Niewłaściwego określenia w złożonym wniosku zamierzonego czasu prowadzenia działalności przez przedsiębiorcę.
2. Niewezwanie wnioskodawcy do uzupełnienia braków we wniosku.
3. Niezgodności oświadczenia złożonego przez przedsiębiorcę z przepisami.

Stwierdzone nieprawidłowości i uchybienia usuwane były, jeśli to było możliwe na bieżąco, jeśli nie to możliwie w jak najkrótszym czasie.

Komisja nie zapoznała się z dokumentem pokontrolnym ZUS z powodów podanych wyżej. Komisja nie podziela stanowiska Pani Skarbnik. Na stronach internetowych innych urzędów udostępniane są protokoły kontroli ZUS po zanonimizowaniu danych osobowych pracowników.

Wnioski pokontrolne:

Komisja Rewizyjna zgłasza wniosek pokontrolny, aby wystąpienia pokontrolne z kontroli zewnętrznych były zamieszczane w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Piątница. Taki sposób prezentowania wyników kontroli jest praktykowany w innych urzędach.

Zgodnie z § 76 ust. 3 Statutu Gminy Piątница kierownik kontrolowanej jednostki może zgłosić uwagi i wyjaśnienia, co do ustaleń kontroli w ciągu 7 dni od otrzymania protokołu kontroli.

Niniejszy protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z których po jednym przekazano kierownikowi kontrolowanej jednostki - Wójtowi Gminy Piątnica i Radzie Gminy Piątnica.

Protokół zawiera 8 ponumerowanych stron.

Kierownik kontrolowanej jednostki:


WÓJT
mgr Artur Wierzbowski

Członkowie komisji:

1. ...
2. .....
3. .....
4. .....