



WOJEWODA WIELKOPOLSKI

Poznań, 2016 12. 19

KN-X.431.16.2016.12

Pani
Elżbieta Rybarczyk
Burmistrz Wielenia
ul. Kościuszki 34
64-730 Wieleń

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie¹, art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej², art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych³ oraz art. 258 § 1 pkt 5 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego⁴ w dniach od 2 do 8 listopada 2016 r. przeprowadzona została przez Damiana Nowakowskiego – starszego specjalistę z Wydziału Kontroli, Prawnego i Nadzoru Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu⁵ kontrola w Urzędzie Miejskim w Wieleniu, zwanym dalej „Urzędem”, w zakresie wykorzystania i rozliczenia dotacji celowej udzielonej z budżetu państwa na realizację zadania zleconego z zakresu administracji rządowej polegającego na utrzymaniu grobów i cmentarzy wojennych⁶ oraz organizacji przyjmowania i załatwiania skarg i wniosków.

W związku z powyższym, na podstawie art. 47 ustawy o kontroli w administracji rządowej, przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Na realizację zadania zleconego⁷ Gmina Wieleń zawarła 19 maja 2015 r. z Wojewodą Wielkopolskim porozumienie⁸, w ramach którego otrzymała z budżetu państwa kwotę 15.600 zł, z czego wykorzystwała 15.000 zł (tj. 96,1% dotacji otrzymanej). Realizując

¹ Dz. U. z 2015 r. poz. 525 ze zm.

² Dz. U. z 2011 r. Nr 185 poz. 1092.

³ Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.

⁴ Dz. U. z 2016 r. poz. 23 ze zm., zwany dalej „Kpa”.

⁵ Na podstawie upoważnienia Wojewody Wielkopolskiego nr KN-II.0030.512.2016.1 z 18 października 2016 r.

⁶ W dziale 710 Działalność usługowa, w rozdziale 71035 Cmentarze.

⁷ Polegającego na: remoncie (pracach konserwatorsko-renowacyjnych) pomnika nagrobnego na mogile powstańców wielkopolskich na cmentarzu przykościelnym parafii pw. Św. Stanisława Biskupa w Rosku oraz prowadzeniu przy współpracy z Wojewodą ewidencji grobów wojennych oraz imiennej ewidencji pochowanych w grobach wojennych na terenie Gminy.

⁸ Na podstawie art. 6 ust. 3 ustawy z dnia 28 marca 1933 r. o grobach i cmentarzach wojennych (Dz. U. z 1933 r. Nr 39 poz. 311 ze zm.).

zadanie wydatkowano również 5.300 zł ze środków własnych gminy⁹. W 2015 r. do Urzędu nie wpłynęła żadna skarga ani wnioski.

Wojewoda Wielkopolski ocenia pozytywnie pomimo stwierdzonej nieprawidłowości realizację zadania wynikającego z zawartego porozumienia.

Ocenę pozytywną uzasadnia:

- wykonanie remontu (prac konserwatorsko-renowacyjnych) pomnika nagrobnego na mogile powstańców wielkopolskich na cmentarzu przykościelnym parafii pw. Św. Stanisława Biskupa w Rosku;
- współdziałanie z Wojewodą w prowadzeniu ewidencji grobów wojennych oraz imiennej ewidencji pochowanych w grobach wojennych na terenie Gminy;
- terminowy zwrot niewykorzystanej części dotacji;
- prawidłowe wydatkowanie środków z dotacji celowej oraz prawidłowe i terminowe rozliczenie się z otrzymanej dotacji.

W powyższym zakresie stwierdzono nieprawidłowość polegającą na tym, że Urząd pomimo obowiązku wynikającego z art. 152 ust. 1 ustawy o finansach publicznych¹⁰ oraz § 5 ust 5 porozumienia¹¹, nie wyodrębnił w księgach rachunkowych kont księgowych dla środków wydatkowanych z otrzymanej dotacji. Wydatek dokonany z dotacji zaewidencjonowano łącznie z wydatkiem sfinansowanym ze środków własnych.

Wyjaśniając przyczynę nieprawidłowości Burmistrz Wielunia wskazał, że Urząd dokonał wyodrębnienia ewidencji księgowej dla otrzymanych i wykorzystanych środków z dotacji celowej, jednakże w trakcie realizacji zadania do budżetu wprowadzono dodatkowe środki na zabezpieczenie nadzoru inwestorskiego. Kwota omyłkowo została zaksięgowana na wyodrębnionym dla dotacji koncie analitycznym.

Wojewoda Wielkopolski ocenia pozytywnie pomimo stwierdzonych nieprawidłowości organizację przyjmowania i załatwiania skarg i wniosków w Urzędzie.

W powyższym zakresie stwierdzono następujące nieprawidłowości:

⁹ Na nadzór inwestorsko-konserwatorski pomnika nagrobnego powstańców wielkopolskich w miejscowości Rosko.

¹⁰ W którym wskazano, że jednostki, którym została udzielona dotacja celowa, są obowiązane do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków.

¹¹ Według którego Gmina zobowiązała się do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków.

1. Burmistrz Wielenia ustalił godziny przyjęć obywateli w sprawach skarg i wniosków¹² we wtorki w godzinach: od 10:00 do 13:00, tj. w godzinach pracy Urzędu¹³, co było niezgodne z art. 253 § 3 Kpa, który stanowi, że dni i godziny przyjęć powinny być dostosowane do potrzeb ludności, przy czym przynajmniej raz w tygodniu przyjęcia powinny się odbywać w ustalonym dniu po godzinach pracy.

Z wyjaśnień Burmistrza wynika, że przyczyną nieprawidłowości było przekonanie, iż skoro mieszkańcy nie sygnalizowali konieczności wprowadzenia zmian w organizacji przyjmowania skarg i wniosków, to ustalone w Urzędzie godziny przyjęć uwzględniają oczekiwania interesantów.

W trakcie kontroli dostosowano godziny przyjęć w sprawach skarg i wniosków przez Burmistrza do wymagań art. 253 § 3 Kpa, tj. zmieniono zapis regulaminu organizacyjnego¹⁴, zaktualizowano informację zamieszczoną w siedzibie¹⁵ oraz na stronie internetowej Urzędu¹⁶.

2. Urząd nie zrealizował obowiązku wynikającego z § 3 ust. 2 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 8 stycznia 2002 r. w sprawie organizacji przyjmowania i rozpatrywania skarg i wniosków¹⁷, który stanowi, że w siedzibie danej jednostki organizacyjnej, w widocznym miejscu, umieszcza się informację wskazującą komórkę organizacyjną lub wyznaczonych pracowników przyjmujących oraz rozpatrujących skargi i wnioski, tj. w siedzibie Urzędu w widocznym miejscu nie umieszczono ww. informacji.

Burmistrz Wielenia poinformował, że powyższe wynikało z przeoczenia.

W trakcie kontroli umieszczono w Urzędzie w widocznym miejscu informację o pracownikach przyjmujących oraz rozpatrujących skargi i wnioski¹⁸.

Biorąc pod uwagę oceny zawarte w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym wnoszę o prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej środków wydatkowanych z dotacji

¹² Na piętrze budynku Urzędu Miejskiego w Wieleniu, na drzwiach wejściowych do sekretariatu oraz na stronie internetowej <http://www.bip.wielen.pl>.

¹³ Urząd Miejski w Wieleniu pracował we wtorki w godz. od 7:30 do 15:30 na podstawie § 45 Zarządzenia Nr 8/2016 Kierownika Urzędu Miejskiego w Wieleniu z dnia 1 lipca 2016 r. w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Wieleniu.

¹⁴ O czym stanowi § 45 Tabela 1. *Godziny pracy Urzędu Miejskiego w Wieleniu oraz godziny przyjęć w sprawach skarg i wniosków*, w związku z § 1 Zarządzenia nr 12/2016 Kierownika Urzędu Miejskiego w Wieleniu z dnia 2 listopada 2016 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 8/2016 Kierownika Urzędu Miejskiego w Wieleniu z dnia 1 lipca 2016 r. w sprawie Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Wieleniu.

¹⁵ Na drzwiach wejściowych do Urzędu Miejskiego oraz do sekretariatu Burmistrza.

¹⁶ Adres: <http://www.bip.wielen.pl>.

¹⁷ Dz. U. z 2002 r. Nr 5 poz. 46.

¹⁸ Na drzwiach wejściowych do Urzędu Miejskiego oraz do sekretariatu Burmistrza.

otrzymanych na realizację zadań wynikających z porozumień w sprawie powierzenia obowiązku utrzymania grobów i cmentarzy wojennych, stosownie do zapisów art. 152 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Proszę o przekazanie informacji o sposobie wykonania wniosku, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia w terminie 14 dni od daty doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego.



Wojewoda Wielkopolski
Zbigniew Hoffmann