



## Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze

65-261 Zielona Góra, ul. Chmielna 13; tel. 68 329 19 00; fax: 68 329 19 03  
www.zielonagora.rio.gov.pl e-mail: zielonagora@rio.gov.pl

Zielona Góra, 2015.10. 01

RIO.I.092.44.1.2015

<b>WPŁYNĘŁO</b>	
Urząd Miejski w Słubicach	
BIURO OBSŁUGI INTERESANTA	
02-10-2015	
liczba załączników	1
podpis	[signature]
zar. pod pozycją	16403

**Pan**  
**Tomasz Ciszewicz**  
**Burmistrz Słubic**

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze, działając na podstawie art. 1 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz. U. z 2012 r. poz. 1113 z późn. zm.), przeprowadziła w okresie od dnia 10.06.2015 r. do dnia 31.07.2015 r. kontrolę problemową w Gminie Słubice w zakresie dochodów ze sprzedaży mienia wynikających z tytułów cywilnoprawnych w kontekście art. 42 ust. 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych za lata 2013-2014. Wyniki kontroli omówiono i podpisano protokół w dniu 06.08.2015 r.

Zakresem kontroli objęto regulacje wewnętrzne, planowanie dochodów ze sprzedaży nieruchomości, realizacje wybranych dochodów cywilnoprawnych, czynności zmierzające do zabezpieczenia i do egzekucji należności oraz prawidłowość księgowania dochodów i sporządzania sprawozdań budżetowych.

W związku z przeprowadzoną kontrolą, zgodnie z art. 9 ust. 2 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych przekazuję Panu Burmistrzowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Kontrola wykazała, że kwota wpłaconych odsetek z tytułu rozłożenia na raty opłaty dotyczącej przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności (określonej w decyzji) dotyczącej działki nr 325, których termin płatności przypadał na lipiec 2013 r. została zaniżona przez zobowiązanego o 16,32 zł. Gmina nie ustaliła przypadających jej należności pieniężnych z powyższego tytułu w ww. kwocie, co narusza art. 42 ust. 5 ustawy

z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.). Osobą odpowiedzialną merytorycznie za powyższą nieprawidłowość jest J. P.-A. – podinspektor w Biurze Budżetu i Sprawozdawczości, a jej przyczyną było nieprzestrzeganie obowiązujących przepisów prawa.

Jednocześnie informuję, że w przypadku nieprawidłowości o incydentalnym charakterze lub wyeliminowanych w trakcie kontroli, po udzieleniu stosownego instruktażu, nie formułowano wniosków pokontrolnych, a w pozostałym zakresie kontroli wymienionym we wstępie wystąpienia nie stwierdzono nieprawidłowości.

Przedstawiając powyższe ustalenia i uwagi, działając na podstawie art. 9 ust. 2 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, wnoszę o:

1. Ustalanie przypadających Gminie należności pieniężnych, w tym mających charakter cywilnoprawny oraz terminowe podejmowanie w stosunku do zobowiązanych czynności zmierzających do wykonania zobowiązania, stosownie do art. 42 ust. 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.).

Zgodnie z art. 9 ust. 3 i 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, do wniosku zawartego w wystąpieniu pokontrolnym przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżenia do Kolegium Izby.

Informację o wykonaniu wniosku pokontrolnego lub przyczynach jego niewykonania proszę przekazać Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Zielonej Górze w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

PREZES IZBY  
3  
Ryszard Zajaczkowski

Do wiadomości:

1. Rada Miejska w Słubicach,
2. a/a.

Słubice, dnia 15.10.2015 r.

Pan  
Ryszard Zajączkowski  
Prezes Regionalnej Izby Obrachunkowej  
w Zielonej Górze

WOP.1710.02.2015.

Stosownie do wystąpienia pokontrolnego Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 1 października 2015 roku Nr RIO.I.092.44.1.2015 z przeprowadzonej w dniach od 10 czerwca do 31 lipca 2015 roku kontroli problemowej w Gminie Słubice za lata 2013 i 2014 informuję o podjętych działaniach mających na celu realizację wniosku pokontrolnego:

- ustalono przypadającą do zapłaty zobowiązanemu należność pieniężną mającą charakter cywilnoprawny. Ustalona kwota została zapłacona przez zobowiązanego w dniu 31.07.2015 r.,

- poinformowano pracownika merytorycznie odpowiedzialnego za występującą nieprawidłowość o naruszeniu art. 42 ust. 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013, poz. 885 ze zmianami),

- zobowiązano pracownika merytorycznie odpowiedzialnego do prawidłowego ustalania należności, w tym mających charakter cywilnoprawny oraz do terminowego podejmowania działań w stosunku do zobowiązanych zmierzających do prawidłowego wykonywania zobowiązań.

Zgodnie z wnioskiem zawartym w wystąpieniu pokontrolnym, aby wyeliminować powstałe nieprawidłowości poinstruowano pracowników w zakresie art. 42 ust. 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013, poz. 885 ze zmianami), oraz o sposobie ustalania i egzekwowania należności.

pol. WYSŁANO  
16-10-2015

BURMISTRZ

Tomasz Ciszewicz