



REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA w RZESZOWIE

35 - 064 Rzeszów, ul. Mickiewicza 10

WK. 613-52/5/2009

Rzeszów, dnia 29 stycznia 2010 r.

Pan
Robert Choma
Prezydent
Miasta Przemyśla

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 1 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zmianami), Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie w dniach od 18 listopada 2009 r. do 21 grudnia 2009 r. przeprowadziła doraźną kontrolę gospodarki finansowej Gminy Miejskiej Przemyśl obejmującą swoim zakresem sprawdzenie realizacji wniosków pokontrolnych z dnia 11 lutego 2008 r., Nr WK. 613-59/5/2007, oraz zagadnienia ewidencji mienia komunalnego. Wyniki kontroli omówiono na naradzie pokontrolnej, zorganizowanej w dniu 29 grudnia 2009 r.

Przeprowadzona kontrola wykazała, że działania podjęte przez Prezydenta Miasta nie spowodowały wyeliminowania części nieprawidłowości, stwierdzonych w trakcie ostatniej kontroli doraźnej jak i w poprzedzającej ją kontroli kompleksowej, polegających na nieterminowym regulowaniu przez jednostki organizacyjne Miasta zobowiązań z tytułu: składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne i Fundusz Pracy, podatku dochodowego od osób fizycznych, za dostawy towarów i usług oraz na nieterminowym przekazywaniu odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych. Niektóre wnioski zawarte w wystąpieniu pokontrolnym z dnia 11 lutego 2008 r., Nr WK.613-59/5/2007, tj. wnioski nr 1, 3-5, 9 i 10, nie były realizowane w okresie styczeń 2008 r. – wrzesień 2009 r., a w szczególności:

- Nieterminowo odprowadzono:
 - podatek dochodowy od osób fizycznych pracowników Straży Miejskiej, szkół podstawowych Nr 1, 11 i Specjalnej Nr 9, Gimnazjum Nr 1 i Nr 5, I Liceum Ogólnokształcącego, Zespołu Szkół Elektronicznych i Ogólnokształcących, Zespołu Szkół Ekonomicznych, Centrum Kształcenia Ustawicznego, Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego Nr 2, Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej oraz Powiatowego Urzędu Pracy.
 - składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne oraz Fundusz Pracy od wynagrodzeń pracowników Urzędu Miejskiego, Straży Miejskiej, Przemyskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji, Schroniska dla Bezdomnych Zwierząt, Przedszkola Miejskiego Nr 2, szkół podstawowych Nr 1 i Nr 11, Gimnazjum Nr 1 i Nr 5, I Liceum Ogólnokształcącego, Zespołu Szkół Elektronicznych i Ogólnokształcących, Zespołu Szkół Ekonomicznych, Centrum Kształcenia Ustawicznego, Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego Nr 2, Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej, Ośrodka Adopcyjno-Opiekuńczego oraz Powiatowego Urzędu Pracy.
- Zapłacono w okresie styczeń 2008 – wrzesień 2009 odsetki z tytułu nieterminowego odprowadzania składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne oraz Fundusz Pracy, w kwocie:
 - Straż Miejska w Przemyślu - 688,10 zł,
 - Przemyski Ośrodek Sportu i Rekreacji - 128,83 zł,

- | | |
|--|----------------|
| - Schronisko dla Bezdomnych Zwierząt | - 26,57 zł, |
| - Szkoła Podstawowa Nr 1 | - 718,90 zł, |
| - Szkoła Podstawowa Nr 11 | - 867,80 zł, |
| - Gimnazjum Nr 1 | - 460,86 zł, |
| - Gimnazjum Nr 5 | - 213,06 zł, |
| - I Liceum Ogólnokształcące | - 258,87 zł, |
| - Zespół Szkół Ekonomicznych | - 50,49 zł, |
| - Centrum Kształcenia Ustawicznego | - 570,70 zł, |
| - Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Nr 2 | - 1.864,06 zł, |
| - Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna | - 71,00 zł, |
| - Powiatowy Urząd Pracy | - 396,00 zł. |
- Wystąpiły zobowiązania wymagalne na dzień 30 września 2009 r. z tytułu dostaw towarów i usług, w:

- Przemyskim Ośrodku Sportu i Rekreacji na kwotę	- 487.103,89 zł,
- Urzędzie Miejskim	- 15.443,69 zł,
- Straży Miejskiej	- 8.344,99 zł,
- Przedszkolu Miejskim Nr 2	- 6.165,38 zł,
- Szkole Podstawowej Nr 1	- 157,49 zł.
 - Przemyski Ośrodek Sportu i Rekreacji do dnia 10 października 2009 r. nie zapłacił 50 faktur na łączną kwotę 243.580,79 zł, przekraczając terminy płatności o 1 - 9 miesięcy.
 - Nieterminowo przekazywano równowartości dokonywanych odpisów i zwiększeń naliczonych na dany rok kalendarzowy na rachunek bankowy funduszu świadczeń społecznych Straży Miejskiej, POSiR, SOSW Nr 1, Gimnazjum Nr 1 i Nr 5, I Liceum Ogólnokształcącego.
 - Nieprawidłowo wykazano dane dotyczące zobowiązań wymagalnych za lata 2008 – wrzesień 2009 w sprawozdaniach jednostkowych Rb-Z o stanie zobowiązań POSiR, Szkoły Podstawowej Nr 11, SOSW Nr 2 i Centrum Kształcenia Praktycznego.

Wniosek nr 1. W pełni wykorzystywać zalecane sposoby usunięcia nieprawidłowości zawarte w wystąpieniach pokontrolnych.

Ponadto kontrola stwierdziła:

- Nieterminowe przekazywanie do Wydziału Finansowo Księgowego danych o operacjach sprzedaży działek (nieruchomości) przez Wydział Mienia Komunalnego.

Wniosek nr 2. Wyegzekwować od Wydziału Mienia Komunalnego obowiązek terminowego przekazywania Wydziałowi Finansowo Księgowemu danych o operacjach sprzedaży działek (nieruchomości), stosownie do Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo księgowych ustalonej w załączniku do zarządzenia Nr 130/08 Prezydenta Miasta Przemyśla z dnia 5 czerwca 2008 r. zmieniającym zarządzenie w sprawie ustalenia przepisów wewnętrznych dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla Urzędu Miasta Przemyśla.

Przedstawiając powyższe wnioski, Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie wnosi o wykorzystanie przedstawionych sposobów usunięcia nieprawidłowości. Jednocześnie, na podstawie art. 9 ust. 3 powołanej na wstępie ustawy, Izba oczekuje przedłożenia w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia, informacji o wykonaniu wniosków lub o przyczynach ich niewykonania.

Do wniosków zawartych w niniejszym wystąpieniu przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń do Kolegium Izby, za pośrednictwem Izby, w terminie 14 dni od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego. Podstawą zgłoszenia zastrzeżeń może być tylko zarzut naruszenia prawa, poprzez błędną jego wykładnię lub niewłaściwe zastosowanie.

Do wiadomości:
Rada Miejska w Przemyślu