



Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie

ul. Koszykowa 6a, 00-564 Warszawa
tel. (22) 628 28 62; 628 78 42
e-mail: warszawa@warszawa.rio.gov.pl



WK.510.49.2021.MM

Warszawa, dnia 30 sierpnia 2022 r.

Pan
Łukasz Kulik
Prezydent Miasta Ostrołęki
Plac gen. Józefa Bema 1
07-400 Ostrołęka

Wystąpienie pokontrolne

dotyczy: protokołu z kontroli kompleksowej podpisanego w dniu 01.07.2022 r.

Na podstawie ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1668) i 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) przeprowadzona została w okresie od 02.09.2021 r. do 26.01.2022 r. oraz od 30.05.2022 r. do 03.06.2022 r. (z przerwami) kontrola kompleksowa gospodarki finansowej. Kontrola objęła okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. i przeprowadzona została zgodnie z ramowym zakresem kontroli kompleksowej gospodarki finansowej jednostki samorządu terytorialnego. W celu usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości i usprawnienia działalności kontrolowanej jednostki, na podstawie art. 9 ust. 2 ww. ustawy, kieruję następujące wystąpienie pokontrolne:

Budżet jednostki samorządu terytorialnego

1. Stwierdzono:

nieterminowo uregulowano zobowiązania wobec kontrahenta (str. 79, 91, 94, 95 protokołu kontroli).

Wnioskuje:

wydatków publicznych dokonywać w terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań, stosownie do art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.).

2. Stwierdzono:

umowa nie została kontrasygnowana przez Skarbnika Miasta lub osobę przez niego upoważnioną (str. 118 protokołu kontroli).

Wnioskuje:

przestrzegać art. 46 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.), zgodnie z którym jeżeli czynność prawna może spowodować powstanie zobowiązań pieniężnych, do jej skuteczności potrzebna jest kontrasygnata skarbnika gminy (głównego księgowego budżetu) lub osoby przez niego upoważnionej.

3. Stwierdzono:

ogłoszenie otwartego konkursu ofert nie zawierało informacji o terminie dokonania wyboru ofert (str. 124 protokołu kontroli).

Wnioskuje:

w ogłoszeniu otwartego konkursu ofert zamieszczać informacje o terminie dokonania wyboru ofert, stosownie do art. 13 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1327 z późn. zm.).

Gospodarka mieniem

4. Stwierdzono:

w zawiadomieniu przekazanym w dniu 02.10.2020 r. osobie ustalonej jako nabywca nieruchomości, termin zawarcia umowy sprzedaży nieruchomości wyznaczono na dzień 02.10.2020 r. (str. 131 protokołu kontroli).

Wnioskuje:

przestrzegać art. 41 ust. 1 zdanie drugie ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1899 z późn. zm.), zgodnie z którym termin wyznaczony w zawiadomieniu o miejscu i terminie zawarcia umowy sprzedaży nie może być krótszy niż 7 dni od dnia doręczenia zawiadomienia.

Za nieprawidłowości wykazane w wystąpieniu pokontrolnym odpowiedzialnym jest:

- Prezydent Miasta Ostrołęki,
- Skarbnik Miasta Ostrołęki.

Stosownie do przepisów art. 9 ust. 3 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie oczekuje zawiadomienia o wykonaniu wniosków z wystąpienia pokontrolnego lub o przyczynach ich niewykonania w terminie 30 dni od daty jego doręczenia.

Na podstawie art. 9 ust. 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, do wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym przysługuje Prezydentowi prawo zgłoszenia zastrzeżenia do Kolegium Izby w terminie 14 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego za pośrednictwem Prezesa Izby.

Podstawą zgłoszenia zastrzeżenia może być tylko zarzut naruszenia prawa poprzez błędną jego wykładnię lub niewłaściwe zastosowanie.

Przekazanie informacji niezgodnej z prawdą o wykonaniu wniosków pokontrolnych podlega karze określonej w art. 27 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.

ZASTĘPCA PREZESA

Bożena Zych

Otrzymują:

- 1) Adresat
- 2) WK a/a