

P.B.F. + P.G.P.
7/25



WPLYNEŁO
Urząd Gminy - Sadlinkach
09-11-2015
Ilość załączników
nr rej. 2085 podpis 8

**REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
W GDAŃSKU**

WK/0804/99/12/P/2015

Gdańsk, dnia 6 listopada 2015r.

**Pani
Elżbieta Krajewska
Wójt Gminy Sadlinki**

sprawa: Wystąpienie pokontrolne.

Wydział Kontroli Gospodarki Finansowej Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku przeprowadził na podstawie art. 1 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2012r. poz. 1113 z późn. zm.) oraz § 4 ust. 2 pkt 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 lipca 2004r. 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) w okresie od dnia 7 września 2015r. do dnia 11 września 2015r. kontrolę problemową Urzędu Gminy w Sadlinkach.

Wyniki kontroli zostały ujęte w protokole podpisanym przez obie strony w dniu 11 września 2015r., którego jeden egzemplarz pozostawiono Pani Wójt.

Celem kontroli – zgodnie z postanowieniami art. 5 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych – było sprawdzenie prawidłowości realizacji gospodarki finansowej w zakresie pobierania dochodów z tytułu opłaty planistycznej, udzielenia pożyczki Stowarzyszeniu „Plejada” oraz przyznania wynagrodzenia Wójtowi Gminy po wyborach w 2014r.

Z ustaleń kontroli wynika, że w kierowanej przez Panią jednostce doszło w dniu 17 czerwca 2011r. do umorzenia części pożyczki udzielonej w dniu 17 marca 2009r. Stowarzyszeniu „Plejada” z Sadlinek w formie niezgodnej z postanowieniami § 8 uchwały nr XXXIV/294/2010 Rady Gminy Sadlinki z dnia 5 listopada 2010r. w sprawie szczegółowych zasad, sposobu i trybu umarzania, odraczania lub rozkładania na raty należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawny przypadających gminie Sadlinki i jego jednostkom podległym oraz wskazanie organów do tego uprawnionych.

Przedmiotowej pożyczki w wysokości 304.000 zł udzielono na mocy Umowy Pożyczki Pieniężnej nr 30-305-3055/1/2009 zawartej w dniu 17 marca 2009r. pomiędzy gminą Sadlinki a Stowarzyszeniem „Plejada” z Sadlinek z przeznaczeniem na realizację operacji pn. „Poprawa stanu obiektów sportowych i miejsc rekreacji w miejscowościach Nebrowo Małe,

ul. Wały Jagiellońskie 36, 80-853 Gdańsk
tel.: 58 301-86-45, fax: 58 346-25-15
NIP 583-21-22-408 REGON 190134954

✉ gdansk@rio.gov.pl www.bip.gdansk.rio.gov.pl

Nebrowo Wielkie, Okrągła Łąka, Olszanica, Sadlinki i Wiśliny” w ramach PROW na lata 2007 – 2013 w zakresie działania Odnowa i rozwój wsi.

Następnie w dniu 18 kwietnia 2011r. do Wójta Gminy Sadlinki w/w stowarzyszenie zwróciło się z podaniem o umorzenie części pożyczki w wysokości 102.914,13 zł, które uzasadniono tym, że zrealizowane zadanie służy lokalnej społeczności, a sytuacja finansowa wnioskodawcy jako organizacji pozarządowej nieprowadzącej działalności gospodarczej nie pozwala na spłatę pożyczki w całości.

Gmina w/w część pożyczki umorzyła poprzez podpisanie w dniu 17 czerwca 2011r. Aneksu nr 3 do wskazanej wyżej umowy, mocą którego dokonano zmiany § 3 ust. 1.2 umowy w następujący sposób: „z kwoty 194.000 zł którą pożyczkobiorca miał spłacić do dnia 30.06.2011r. Pożyczkodawca umarza kwotę 102.914 zł”.

Stosownie natomiast do brzmienia § 8 wskazanej wyżej uchwały *umorzenie należności oraz odroczenie terminu płatności albo rozłożenie na raty następuje na podstawie wyrażonego na piśmie jednostronnego oświadczenia woli organu uprawnionego.*

Z powyższego wynika, że umorzenie pożyczki winno nastąpić w formie jednostronnego oświadczenia woli (w tym wypadku) Wójta Gminy Sadlinki, a nie w postaci zgodnego oświadczenia stron umowy pożyczki, do czego doszło poprzez zawarcie Aneksu nr 3.

Podając powyższe do wiadomości Pani Wójt, działając na podstawie art. 9 ust. 2 *ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych*, proszę o dokonywanie umorzeń należności cywilnoprawnych w formie przewidzianej stosowną uchwałą Rady Gminy Sadlinki.

Proszę również wyeliminować wszystkie pozostałe uchybienia i nieprawidłowości wyszczególnione w protokole kontroli.

Jednocześnie informuję, że zgodnie z treścią art. 9 ust. 3 *ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych* kontrolowana jednostka jest obowiązana w terminie 30 dni od dnia doręczenia wystąpienia pokontrolnego zawiadomić Izbę o sposobie wykonania wniosków lub przyczynach ich niewykonania.

Wykonanie wskazanych wyżej zaleceń może być objęte kontrolą sprawdzającą, zgodnie z art. 7a ust. 4 *ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych*.

Do wniosków zawartych w powyższym wystąpieniu (zgodnie z art. 9 ust. 3 i ust. 4 *ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych*) przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń w terminie 14 dni od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku za pośrednictwem Prezesa tutejszej Izby.


PREZES
Luiza Budziej-Iwanicka

Do wiadomości:

Pan Wojciech Berent – Przewodniczący Rady Gminy Sadlinki.