

Lublin, 5 lutego 2010 r.

RIO – II – 602/25/2009

Pan Krzysztof Matczuk
Kierownik Gminnego Zakładu
Komunalnego w Jabłoni
ul. Augusta Zamoyskiego 27
21 - 205 Jabłoń

Szanowny Panie Kierowniku,

W dniach 23 - 25 listopada 2009 r. inspektor kontroli Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie – Wioletta Strzałek – przeprowadził problemową kontrolę gospodarki finansowej Zakładu. Protokół kontroli podpisano 21 grudnia 2009 r.

Poniżej podaję stwierdzone nieprawidłowości i uchybienia oraz wnioski co do sposobu ich wyeliminowania, stosownie do przepisów art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.).

W załączniku do wystąpienia pokontrolnego wskazuję osoby odpowiedzialne za stwierdzone nieprawidłowości.

1. Niezawarcie pisemnych umów ze wszystkimi odbiorcami wody.

Ze wszystkimi odbiorcami wody zawierać pisemne umowy o zaopatrzenie w wodę, stosownie do przepisów art. 6 ust. 1 ustawy z dnia 7 czerwca 2001 r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (Dz. U. z 2006 r. Nr 123, poz. 858 z późn. zm.) – str. 2 - 3 protokołu.

2. *Przypadki niedokonania odczytu stanu wodomierzy przez pracowników Zakładu, spowodowane uniemożliwieniem dokonania tej czynności przez odbiorców, w konsekwencji czego na kontach tych odbiorców nie dokonano przypisu należności za lata 2008 – 2009 i nie wystawiono faktur za dostarczoną wodę w tym okresie.*

Egzekwować od odbiorców wody obowiązek umożliwienia odczytu stanu wodomierzy przez pracowników Zakładu. Stosownie do przepisów art. 7 pkt. 2 ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków, osoby reprezentujące przedsiębiorstwo wodociągowo - kanalizacyjne, po okazaniu legitymacji służbowej i pisemnego upoważnienia, mają prawo wstępu na teren nieruchomości lub do obiektu budowlanego należących do odbiorców wody w celu przeprowadzenia kontroli urządzenia pomiarowego, wodomierza głównego lub wodomierzy zainstalowanych przy punktach czerpalnych i dokonania odczytu ich wskazań oraz dokonania badań i pomiarów. Odbiorca wody, który nie dopuszcza przedstawiciela przedsiębiorstwa wodociągowo - kanalizacyjnego do wykonania czynności odczytu wodomierzy podlega karze grzywny do 5.000 zł, zgodnie z przepisami art. 28 ust. 2 pkt 2 tej ustawy.

Wprowadzić do zawartych umów uregulowania umożliwiające ustalenie należności za dostarczaną wodę od odbiorców posiadających urządzenia pomiarowe, w sytuacji braku możliwości ustalenia ilości dostarczonej wody w oparciu o wskazania tych urządzeń, w związku z przepisami art. 6 ust. 3 pkt 2 powołanej ustawy.

Ustalić stan należności wskazanych w protokole odbiorców i ująć go w księgach rachunkowych, stosownie do przepisów art. 24 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) – str. 3 protokołu.

3. *Niepodejmowanie skutecznych czynności zmierzających do wyegzekwowania zaległych należności z tytułu opłat za wodę, skutkujące przedawnieniem roszczeń do ich dochodzenia (w badanej próbie na łączną kwotę 2.799,10 zł).*

W stosunku do zalegających z regulowaniem należności z tytułu opłat za wodę podejmować konsekwentne czynności zmierzające do ich wyegzekwowania, na podstawie przepisów Części Trzeciej „Postępowanie egzekucyjne” ustawy z dnia 17 listopada 1964 r. – Kodeks postępowania cywilnego (Dz. U. Nr 43, poz. 296 z późn. zm.), nie dopuszczając do przedawnienia roszczeń; okres przedawnienia określony został w przepisach art. 118 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. – Kodeks

cywilny (Dz. U. Nr 16, poz. 93 z późn. zm.).

W przypadku gdy zachodzi uzasadnione przypuszczenie, że w postępowaniu egzekucyjnym nie uzyska się kwoty wyższej od kosztów dochodzenia i egzekucji tej wierzytelności lub postępowanie egzekucyjne okazało się nieskuteczne, rozważyć możliwość wnioskowania do wójta gminy o umorzenie należności w trybie określonym w stosownej uchwale Rady Gminy Jabłoń – str. 4 protokołu.

Jeżeli uważa Pan, że wśród wniosków zawartych w tym wystąpieniu są takie, które naruszają prawo przez błędną jego wykładnię lub niewłaściwe zastosowanie, przysługuje Panu – zgodnie z art. 9 ust. 3 i 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych – prawo zgłoszenia zastrzeżeń do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie w ciągu 14 dni od otrzymania tego wystąpienia.

Jednocześnie informuję, że – stosownie do przepisu art. 9 ust. 3 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych – jest Pan zobowiązany zawiadomić Izbę o wykonaniu wniosków pokontrolnych lub o przyczynach ich niewykonania – w formie pisemnej i elektronicznej (plik w formacie Microsoft Word (*.doc) lub Rich Text Format (*.rtf) na adres: wkgf@lublin.rio.gov.pl lub dyskietką) – w terminie 30 dni od daty doręczenia Panu tego wystąpienia, pamiętając, że niezgodnie z prawdą poinformowanie o wykonaniu wniosków pokontrolnych zagrożone jest karą grzywny, w myśl przepisów art. 27 powołanej ustawy.

Marek Poniatoski

Do wiadomości:

Wójt Gminy Jabłoń