



PREZES REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ W LUBLINIE

20-027 Lublin, ul. Karłowicza 4 IX p., tel./fax 81 467 91 27, 81 534 07 81

Lublin, 23 października 2019 r.

RIO – II – 601/42/2019

Pan Waldemar Jakson
Burmistrz Miasta Świdnik
ul. Stanisława Wyspiańskiego 27
21 – 040 Świdnik

Szanowny Panie Burmistrzu

W dniach od 18 września do 1 października 2019 r. Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie przeprowadziła problemową kontrolę gospodarki finansowej gminy miejskiej Świdnik w zakresie finansowania kultury fizycznej i sportu w latach 2017 – 2018. Protokół kontroli podpisano 1 października 2019 r.

Poniżej podaję stwierdzone nieprawidłowości wraz z wnioskami 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 2016 r. poz. 561 z późn. zm.).

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

1. *Nieprawidłowe ewidencjonowanie operacji w zakresie dopłat do spółki – str. 4 protokołu.*

Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadzać, w postaci zapisu, każde zdarzenie, które nastąpiło w tym okresie sprawozdawczym, stosownie do przepisów art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351).

Dopłaty do spółki ujmować na koncie Wn 751 „Koszty finansowe”, stosownie do zasad funkcjonowania tego konta, określonych w Załączniku Nr 3 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 z późn. zm.) w związku z art. 15 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

2. *Zawarcie umowy o wsparcie realizacji zadania publicznego po upływie 255 dni od ogłoszenia wyników otwartego konkursu ofert – str. 9 protokołu.*

Umowy o wsparcie lub o powierzenie realizacji zadania publicznego zawierać po ogłoszeniu wyników otwartego konkursu ofert, bez zbędnej zwłoki, stosownie do przepisów art. 15 ust. 4 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2019 r. poz. 688 z późn. zm.).

3. *Przyznawanie w 2017 r. stypendiów i w 2018 r. – nagród, w wysokościach niewynikających z obowiązującej w danym roku uchwały Rady Miasta Świdnik w sprawie stypendiów sportowych, nagród i wyróżnień w dziedzinie sportu oraz nieprzyznanie w 2017 r. nagrody w kategorii „zespół”, mimo spełniania kryteriów określonych w uchwale Rady Miasta Świdnik – str. 13 - 16 protokołu*

Stypendia i nagrody wypłacać w wysokości zgodnej z obowiązującą w danym roku uchwałą Rady Miasta w sprawie stypendiów sportowych, nagród i wyróżnień w dziedzinie sportu, podjętą na podstawie przepisów art. 31 i art. 35 ust. 5 i 6 ustawy z dnia 25 czerwca 2010 r. o sporcie (Dz. U. z 2019 r. poz. 1468).

Ponadto, przedkładać Radzie Miasta oraz publikować w Biuletynie Informacji Publicznej nie później niż do dnia 31 maja każdego roku, sprawozdanie z realizacji programu współpracy z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami wymienionymi w przepisach art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie za rok poprzedni, mając na uwadze przepisy art. 5a ust. 3 tej ustawy – str. 5 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) – w terminie 30 dni od daty doręczenia Panu tego wystąpienia, mając na uwadze przepisy art. 27 tej ustawy.

Jacek Grządka

Do wiadomości:

Rada Miasta Świdnik