

Lublin, 3 lipca 2013 r.

RIO – II – 601/28/2013

Pan Andrzej Noworolnik
Dyrektor Gminnej Jednostki
Usług Komunalnych w Końskowoli
ul. Pożowska 2A
24 - 130 Końskowola

Szanowny Panie

W dniach od 16 do 30 kwietnia 2013 r. (z uzasadnioną przerwą) Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie przeprowadziła problemową kontrolę gospodarki finansowej Gminnej Jednostki Usług Komunalnych w Końskowoli w zakresie realizacji dochodów za dostarczanie wody i odprowadzane ścieki. Protokół kontroli omówiono i podpisano 10 maja 2013 r.

W zakresie nieprawidłowości o incydentalnym charakterze oraz wyeliminowanych w trakcie kontroli, po udzieleniu przez kontrolujących instruktażu – nie formułowano wniosków pokontrolnych.

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 2012 r. poz. 1113).

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

- 1. Niezawarcie pisemnych umów o dostarczanie wody ze wszystkimi odbiorcami i niezyskanie od odbiorców nieposiadających wodomierzy, danych niezbędnych do obliczenia wysokości należnych opłat za dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków –*

str. 3-4, 5-6 protokołu.

Z odbiorcami wody zawierać pisemne umowy o zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków, 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.).

Od odbiorców nieposiadających wodomierzy, u których rozliczenie ilości zużytej wody dokonywane jest w oparciu o przeciętne normy zużycia wody, uzyskać dane dotyczące gospodarstwa domowego, niezbędne do prawidłowego obliczenia należności za dostarczoną wodę i odprowadzane ścieki, zgodnie z przepisami art. 27 ust. 1 ustawy i rozporządzeniem Ministra Infrastruktury z dnia 14 stycznia 2002 r. w sprawie określenia przeciętnych norm zużycia wody (Dz. U. Nr 8 poz. 70), w tym m.in. dotyczące liczby osób, wyposażenia mieszkania w instalacje, przeznaczenia wykorzystywanej wody do podlewania ogródków lub upraw, mając też na uwadze przepisy art. 68 ust. 2 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.).

2. *Rozłożenie w 2009 r. na raty spłaty kwoty 1.576,95 zł z tytułu należnych opłat za dostarczoną wodę i odprowadzane ścieki oraz odroczenie w 2013r. terminu płatności kwoty 2.928,64 zł z tytułu zaległości z tego tytułu, przez dyrektora Gminnej Jednostki Usług Komunalnych, z naruszeniem kompetencji wójta gminy – str. 14-16 protokołu.*

Przy umarzaniu, rozkładaniu na raty oraz odraczaniu terminów spłaty należności pieniężnych Gminnej Jednostki Usług Komunalnych w Końskowoli przestrzegać postanowień uchwały Nr XXII/96/12 Rady Gminy Końskowola z dnia 20 czerwca 2012 r. w sprawie określenia szczególnych zasad, sposobu i trybu umarzania, odraczania lub rozkładania na raty spłaty należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawny przysługujących Gminie Końskowola lub jej jednostkom podległym, pamiętając, że w przypadku gdy kwota należności przekracza kwotę minimalnego miesięcznego wynagrodzenia za pracę, obowiązującego w dniu złożenia wniosku, organem uprawnionym do umarzania, odraczania lub rozkładania na raty spłaty tych należności jest wójt gminy, zgodnie z jej postanowieniami § 7 ust. 1 i 2 w związku z przepisami art. 59 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

3. *Przypadki ewidencjonowania wpłat za dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków niezgodnie ze wskazaniem osoby dokonującej wpłaty – str. 19 protokołu.*

Wpłaty należności za dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków, zawierające wskazanie zobowiązania, na poczet którego dokonano wpłaty, ewidencjonować zgodnie z tym wskazaniem, stosownie do przepisów art. 451 § 1

ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (Dz. U. Nr 16 poz. 93 z późn. zm.).

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:

Wójt Gminy Końskowola
ul. Pożowska 3a
24-130 Końskowola