



ŚLĄSKI URZĄD WOJEWÓDZKI

Katowice, 27-07-2015

KOV.431.10.2015

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

ŚLĄSKI URZĄD WOJEWÓDZKI

w KATOWICACH

ul. Jagiellońska 25

40-032 Katowice

2.1.1. Organizacyjne przeprowadzenia kontroli

1. Nazwa kontroli:	Przyjmowanie, przesyłanie i niszczenie przez gminę wniosków o wpis do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej (CEIDG) oraz gospodarowanie środkami z dotacji na zadania związane z wprowadzaniem wniosków do CEIDG.
2. Jednostka kontrolowana:	Gmina Bieruń, ul. Rynek 14, 43-150 Bieruń.
3. Przewodnik jednostki kontrolowanej:	Bernard Pustelnik – Burmistrz Miasta Bierunia od dnia 6 grudnia 2010r. Krystian Grzesica – Burmistrz Miasta Bierunia od dnia 1 grudnia 2014r.
4. Okres objęty kontrolą:	Okres objęty kontrolą od 01.01.2014r. do 31.12.2014r., natomiast w zakresie rzetelności rozliczeń kwartalnych od 01.01.2013r. do 31.12.2014r.
5. Liczba kontrolerów i upoważnienia:	Izabela Dubaniowska – starszy inspektor wojewódzki, kierująca zespołem kontrolerów, upoważnienie do kontroli nr KOV.0030.21.2015, Elżbieta Kwiatkowska – inspektor wojewódzki, członek zespołu kontrolerów, upoważnienie do kontroli nr KOV.0030.22.2015,
6. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:	art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011r. o kontroli w administracji rządowej ¹ .
7. Termin kontroli:	29 maja 2015r. – 18 czerwca 2015r.,

2.1.2. Ocena ogólna do zakresu skontrolowanej działalności

1. Ocena ogólna:	Oceniam pozytywnie pomimo stwierdzonych nieprawidłowości przyjmowanie, przesyłanie i niszczenie przez gminę wniosków o wpis do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej (CEIDG) oraz gospodarowanie środkami z dotacji na zadania związane z wprowadzaniem wniosków do CEIDG.
2. Jednostka wykonująca ocenę z zakresu objętego kontrolą	Wydział Gospodarki Komunalnej, Wydział Finansowy.
3. Dane, stanowiące podstawę do oceny:	W roku 2013 w Urzędzie Miejskim w Bieruniu wprowadzono 747 wniosków do CEIDG, natomiast w roku 2014 – 713. Nierzetelnie wykazano liczbę wprowadzonych wniosków do CEIDG

(narastająco) w IV kwartale 2013r. Zgodnie z danymi wynikającymi z ewidencji CEIDG od dnia 1 stycznia 2013r. do dnia 31 grudnia 2013r. wprowadzono 747 wniosków, natomiast w „Rozliczeniu dotacji (...)” wykazano ilość 1002, czyli o 255 wniosków więcej niż wynika z ewidencji CEIDG.

Przyczyna: *Błąd pracownika.*

Skutek: *Pobranie dotacji w nadmiernej wysokości, w kwocie 2.710,65zł.*

Jednostka pobrała dotację w kwocie 2.710,65 zł (255 wniosków x 10,63 zł), w nadmiernej wysokości w rozumieniu art. 169 ust. 2 Ustawy o finansach publicznych², w powiązaniu z art. 26 ust. 6 ustawy o swobodzie działalności gospodarczej.³

Przyczyna: *Nierzetelne sporządzenie dokumentu pn.: „Rozliczenie dotacji przekazanych z budżetu Wojewody Śląskiego za IV kwartał 2013r. (...)”.*

W 1 przypadku na 72 objętych kontrolą wniosków nie zachowano terminu określonego art. 26 ust 4 Ustawy o swobodzie działalności gospodarczej⁴, tj. wniosek 000351418/2014 z dnia 28 lutego 2014r. wprowadzono w dniu 5 marca 2014r., tj. 2 dni po terminie.

Przyczyna: *Błąd pracownika.*

We wszystkich 72 objętych kontrolą przypadkach dane wprowadzone do ewidencji CEIDG są zgodne ze złożonymi wnioskami, zgodnie z art. 25 Ustawy o swobodzie działalności gospodarczej⁵.

Środki z dotacji otrzymane przez Urząd Miasta Bierunia w roku 2014r., w wysokości: 10.659,00 zł, co stanowi 100 % dotacji ogółem były w całości przeznaczone na pokrycie kosztów związanych z wprowadzaniem wniosków do CEIDG tj. na wypłaty wynagrodzeń oraz pochodnych od wynagrodzeń dla pracownika zajmującego się ww. zadaniem.

Sprawozdania Rb-50 o dotacjach/wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za I, II, III i IV kwartał 2014r. były zgodne z ewidencją księgową i zostały przekazane w terminach określonych w załączniku nr 44 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej.

Osoby odpowiedzialne
za wykonywanie zadań z

Bernard Pustelnik – Burmistrz Miasta Bierunia od dnia 6 grudnia 2010r.,

¹ 2013 r. poz. 885
² 2013 r. poz. 594, ze zm.
³ 2013 r. poz. 672
⁴ 2013 r. poz. 672

tego obszaru kontroli
w przypadku
niezgodzonych
z prawidłowości:

Krystian Grzesica – Burmistrz Miasta Bierunia od dnia 1 grudnia 2014r.,

Wagi i zalecenia pokontrolne

Wagi pokontrolne:

Zalecam:

1. rzetelne wykazywanie w dokumencie: „*Rozliczeniu dotacji przekazanych z budżetu Wojewody Śląskiego (...)*” liczby wprowadzonych wniosków do CEIDG;
2. zwrot na rachunek budżetu państwa dotacji pobranej w nadmiernej wysokości w kwocie 2.710,65 zł. wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, należnymi na dzień zapłaty;
3. terminowe wprowadzanie wniosków do CEIDG.

Ważne uwagi

Ważne uwagi: proszę przedstawić przez Pana Burmistrza, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia informacyjnego, informacji o sposobie wykonania zaleceń, bądź o działaniach podjętych w celu ich realizacji lub o czynnościach niepodjęcia takich działań.