

**Pan Andrzej Przygoda
Wójt Gminy Brody**

Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie Upoważnienia Wójta Gminy Brody Nr K.0914/K/19/2010 z dn. 29.12.2010r. została przeprowadzona kontrola w Urzędzie Gminy w Brodach przez podinspektora ds. kontroli w Urzędzie Gminy w Brodach Panią Wioletę Sobecką.

W wyniku kontroli stwierdzono niżej opisane nieprawidłowości i uchybienia, które powstały wskutek nie przestrzegania obowiązujących przepisów prawa bądź błędnej ich interpretacji przez osoby odpowiedzialne za gospodarkę finansową jednostki.

1. W wyniku kontroli wydatków na dodatki mieszkaniowe stwierdzono:

- przypadki nieterminowego wydania decyzji w sprawie dodatku mieszkaniowego, co jest niezgodne z art. 7 ust. 7 ustawy o dodatkach mieszkaniowych,
- wydanie decyzji na podstawie danych niewynikających z wniosku, jak również wnioski zostały nieprawidłowo zweryfikowane,
- nieprawidłowo ustalony dochód, stanowiący podstawę obliczenia dodatku mieszkaniowego, w wyniku:

1. pomniejszenia kwot rent o zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych oraz składki na ubezpieczenia zdrowotne, a także zaliczenia do dochodu dodatku do zasiłku rodzinnego z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego jednorazowo co jest niezgodne z art. 3 ust. 3 ustawy o dodatkach mieszkaniowych,

2. przyjęcia do podstawy obliczania dodatku dochodu za miesiąc(e), w którym złożono wniosek lub z trzech miesięcy, które nie poprzedzały daty złożenia wniosku, co jest niezgodne z art. 3 ust. 1 ustawy o dodatkach mieszkaniowych

- do obliczania wysokości ryczałtu na zakup opału przyjmowano niewłaściwą kwotę równowartości 1 kilowatogodziny energii elektrycznej według rachunku za ostatni okres rozliczeniowy, co jest niezgodne § 3 rozporządzenia w sprawie dodatków mieszkaniowych. Odpowiedzialność za powyższe ponosi Kierownik Referatu Organizacyjnego Kadr i Spraw Obywatelskich.

Wniosek pokontrolny Nr 1

1. Decyzje w sprawie dodatków mieszkaniowych wydawać terminowo tj w ciągu miesiąca od dnia złożenia wniosku zgodnie z art. 7 ust. 7 ustawy o dodatkach mieszkaniowych

2. Decyzje wydawać na podstawie prawidłowo zweryfikowanych danych we wnioskach i deklaracjach. W przypadku, gdy nie spełniają one wymogów ustalonych w przepisach prawa wzywać wnioskodawcę do usunięcia braków w terminie 7 dni, z pouczeniem, że nie usunięcie tych braków spowoduje pozostawienie podania bez rozpoznania, stosownie do przepisów art. 64 § 2 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (Dz. U. z 200r., Nr 98, poz. 1071 z późn. zm.), natomiast w przypadku nieprawidłowego ich wypełnienia, wzywać wnioskodawców do wyjaśnienia niezgodności, na podstawie przepisów art. 50 § 1 tej ustawy, bądź przeprowadzić wywiad w miejscu zamieszkania wnioskodawcy zgodnie z rozporządzeniem Ministra Infrastruktury z dnia 27 grudnia 2001 r. w sprawie

sposobu przeprowadzania wywiadu środowiskowego, wzoru kwestionariusza wywiadu oraz oświadczenia o stanie majątkowym wnioskodawcy i innych członków gospodarstwa domowego, a także wzoru legitymacji pracownika upoważnionego do przeprowadzenia wywiadu (Dz. U. 2001, Nr 156, poz. 1828).

3. Do ustalenia wysokości dochodów gospodarstwa domowego niezbędnych do obliczenia dodatku mieszkaniowego, przyjmować stosownie do przepisów art. 3 ust. 1 ustawy o dodatkach mieszkaniowych dochód z okresu trzech miesięcy poprzedzających datę złożenia wniosku oraz stosownie do art. 3 ust. 3 powyższej ustawy wszelkie przychody po odliczeniu kosztów ich uzyskania oraz po odliczeniu składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe oraz na ubezpieczenie chorobowe, określonych w przepisach o systemie ubezpieczeń społecznych, chyba że zostały już zaliczone do kosztów uzyskania przychodu.

4. Do obliczenia wysokości ryczałtu na zakup opału przyjmować równowartość kilowatogodzin energii elektrycznej według rachunku za ostatni okres rozliczeniowy z wyłączeniem opłaty abonamentowej oraz stałych opłat miesięcznych, zgodnie z przepisami § 3 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2001r. w sprawie dodatków mieszkaniowych (Dz. U. Nr 156, poz. 1817 z późn. zm.).

2. W wyniku kontroli wydatków na wynagrodzenia inkasentów, stwierdzono:

- błędnie naliczono podstawę wynagrodzenia prowizyjnego za II kwartał 2010r. dla inkasenta z sołectwa Styków, gdyż kwota zainkasowana przez inkasenta osobiście wyniosła łącznie 4.997,16 zł, natomiast podstawę ustalenia wynagrodzenia prowizyjnego naliczono w wysokości 4899,16 zł. Różnica stanowi kwotę 98,00 zł, którą inkasent wpłacił w dniu 14.04.2010r.

- nie dokonano zmiany w Uchwale Rady Gminy dotyczącej zmiany inkasenta w sołectwie Bór Kunowski.

Wniosek pokontrolny Nr 2

1. Podstawę ustalenia wynagrodzenia prowizyjnego obliczać zgodnie z Uchwałą Nr IV/27/2007 Rady Gminy w Brodach z dnia 27 kwietnia 2007r. w sprawie poboru podatku w drodze inkasa łącznego zobowiązania pieniężnego oraz podatku od nieruchomości, podatku rolnego i leśnego ustalenia wysokości wynagrodzenia za inkaso, tj. w wysokości 10% od kwoty zainkasowanej przez inkasenta osobiście. Dokonać korekty naliczenia i wypłaty wynagrodzenia prowizyjnego dla inkasenta.

2. W przypadku zmiany osoby na stanowisku sołtysa na bieżąco dokonywać zmian w uchwale Rady Gminy.

Przedstawiając powyższe ustalenia kontroli wnosi o podjęcie działań zmierzających do wyeliminowania stwierdzonych nieprawidłowości i oczekuje informacji o sposobie wykonania wniosków pokontrolnych lub przyczynach ich niewykonania, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Do wniosków zawartych w wystąpieniu służy prawo złożenia zastrzeżeń w terminie 14 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

WÓJ
Gminy Brody
mgr Andrzej Augustyn