

UCHWAŁA Nr XX/150/2020

Rady Gminy Barciany
z dnia 27 lutego 2020r.

w sprawie: zawiadomienia Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych w Olsztynie o ujawnionych okolicznościach wskazujących na naruszenie dyscypliny finansów publicznych.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.: Dz. U. z 2019 r., poz. 506 z późn. zm.), w związku z art. 93 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 17 kwietnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (t.j.: Dz. U. z 2019 r., poz. 1440 z późn. zm.) - Rada Gminy Barciany uchwala, co następuje:

§ 1. Postanawia się złożyć zawiadomienie do rzecznika dyscypliny finansów publicznych o podejrzeniu popełnienia czynu naruszenia dyscypliny finansów publicznych przez p.o. Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Barcianach Panią Justynę Żarnowską – stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Przewodniczącą Rady Gminy Barciany do reprezentowania Rady Gminy w postępowaniu wyjaśniającym prowadzonym przez rzecznika dyscypliny finansów publicznych, w tym do składania w imieniu Rady wszelkich pism, wniosków i wyjaśnień.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącej Rady Gminy Barciany.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy Barciany

Wiesława Małgorzata Kłaczko - Dyjas

Uzasadnienie
do Uchwały Nr XX /150/2020
Rady Gminy Barciany
z dnia 27 lutego 2020r.

Komisja Rewizyjna w dniach 14, 16 , 18 i 25 października 2019r. przeprowadziła kontrolę kompleksową w Gminnym Ośrodku Kultury w Barcianach w zakresie polityki kadrowej oraz gospodarki finansowej. W wyniku kontroli stwierdzono nieprawidłowości, które mogą wskazywać na naruszenie dyscypliny finansów publicznych przez po Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Barcianach.

Załącznik
do Uchwały XX /150/2020
Rady Gminy Barciany
z dnia 27 lutego 2020r.

Rada Gminy Barciany
ul. Szkolna 3
11 – 410 Barciany

Rzecznik Dyscypliny Finansów Publicznych
właściwy w sprawach rozpatrywanych przez
Regionalną Komisję Orzekającą w sprawach
o naruszenie dyscypliny finansów publicznych
przy Regionalnej Izbie Obrachunkowej
w Olsztynie

Zawiadomienie

o ujawnionych okolicznościach, wskazujących na naruszenie dyscypliny finansów publicznych

Na podstawie art. 93 ust. 1 pkt 4 i art. 94 ustawy z dnia 17 kwietnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (t.j.: Dz. U. z 2019 r., poz. 1440 z późn. zm.) niniejszym zawiadamia się o ujawnionych okolicznościach mogących wskazywać na naruszenie dyscypliny finansów publicznych podczas pełnienia obowiązków Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Barcianach Panią Justynę Żarnowską (zam. Skierki 6/6, 11 – 410 Barciany).

Według oceny Komisji Rewizyjnej mogło tam dojść do popełnienia czynu:

1) z art. 18 pkt 2 ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych z dnia 17 grudnia 2004r. (Dz. U. z 2019r., poz. 1440 z późn. zm.):

Naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest:

niesporządzenie lub nieprzekazanie w terminie sprawozdania z wykonania procesów gromadzenia środków publicznych i ich rozdysponowania albo wykazanie w tym sprawozdaniu danych niezgodnych z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej. ,,

W sprawozdaniu Rb-Z za II kwartał 2019r kwota zobowiązań wymagalnych wynosi 0,00 zł, natomiast w sprawozdaniu z realizacji budżetu za I półrocze 2019r. jest informacja, że zobowiązania wymagalne wynoszą 21.569,11zł.

2) z art.18c ust. 1 pkt 6 ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych z dnia 17 grudnia 2004r. (Dz. U. z 2019r., poz. 1440 z późn. zm.):

„Naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest niewykonanie lub nienależyte wykonanie przez kierownika jednostki sektora finansów publicznych obowiązków w zakresie kontroli zarządczej w jednostce sektora finansów publicznych, jeżeli

miało ono wpływ na:

6) zawarcie umowy w sprawie zamówienia publicznego lub umowy ramowej z naruszeniem przepisów o zamówieniach publicznych dotyczących formy pisemnej umowy; okresu, na który umowa może być zawarta, lub w przypadku wniesienia odwołania, terminu jej zawarcia;... ”

Nie zawarcie umowy pisemnej z Firmą ANDERSSOUND na obsługę techniczną imprezy.

3) z art 18c ust. 1 pkt 13 ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych z dnia 17 grudnia 2004r. (Dz. U. z 2019r., poz. 1440 z póź. zm.):

„Naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest niewykonanie lub nienależyte wykonanie przez kierownika jednostki sektora finansów publicznych obowiązków w zakresie kontroli zarządczej w jednostce sektora finansów publicznych, jeżeli miało ono wpływ na:

13) działanie lub zaniechanie skutkujące zapłatą ze środków publicznych kary, grzywny lub opłaty stanowiącej sankcję finansową, do których stosuje się przepisy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji. ”

Zaniechanie działań zmierzających do porozumienia z Firmą ANDERSOUND, konsekwencją czego była zapłata kary w wysokości 3.001,20 zł. oraz to, że księgi rachunkowe mogły być prowadzone z naruszeniem zapisów ustawy o rachunkowości.

Niniejszy wniosek wynika z pisma RIO.II.072-11/ 2019 z 13 grudnia 2019 r. (data wpływu do tut. Urzędu 19 grudnia 2019 r.).

Protokół z przeprowadzonej kontroli kompleksowej w Gminnym Ośrodku Kultury w Barcianach stanowi załącznik do wniosku..