

## Protokół kontroli przeprowadzonej w Urzędzie Gminy w Pacanowie

Kontrolę problemową w dniu 23 lutego 2010 roku przeprowadziły: Hanna Janiszewska-Karcz – starszy inspektor Oddziału Nadzoru i Kontroli w Wydziale Prawnym, Nadzoru i Kontroli Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach (przewodnicząca zespołu kontrolnego) oraz Katarzyna Rabajczyk - inspektor Oddziału Nadzoru i Kontroli w Wydziale Prawnym, Nadzoru i Kontroli Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach (członek zespołu kontrolnego), na podstawie upoważnień Nr 91/2010 oraz Nr 92/2010 wystawionych w dniu 16 lutego 2010 roku przez Dyrektora Wydziału Prawnego, Nadzoru i Kontroli z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego.

Przedmiotem kontroli były: organizacja przyjmowania oraz sposobu załatwiania skarg i wniosków, przestrzeganie przez radnych gminy, pracowników samorządowych i kierowników jednostek organizacyjnych gminy obowiązku składania oświadczeń o swoim stanie majątkowym, realizacja ustawowych obowiązków podmiotów, którym składane są oświadczenia oraz publikacja przedmiotowych oświadczeń w Biuletynie Informacji Publicznej, organizacja i zakres działania organu wykonawczego gminy, organizacja kontroli wewnętrznej wykonywanej przez Wójta Gminy oraz realizacja przepisów ustawy o dostępie do informacji publicznej.

Kontroli dokonano w oparciu o program kontroli opracowany w Wydziale Prawnym, Nadzoru i Kontroli Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach i zatwierdzony przez Dyrektora powyżej wymienionego Wydziału.

W odniesieniu do skarg i wniosków, zarządzeń Wójta oraz kontroli wewnętrznej wykonywanej przez Wójta Gminy kontrolą objęto 2009 i 2010 rok, natomiast w stosunku do terminowości składania oświadczeń majątkowych oraz ich publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej kontrolą objęto 2009 rok.

Wójtem Gminy Pacanów jest Pan Wiesław Skop, natomiast Przewodniczącym Rady Gminy Pacanów – Pan Jan Nowicki.

Dokumentację w trakcie kontroli udostępniali oraz wszelkich wyjaśnień udzielali: Pan Kazimierz Zdziebko – Sekretarz Gminy Pacanów, Pani Anna Bielska – inspektor ds. Kadr, Pani Danuta Kawa – inspektor ds. Rady Gminy oraz Pani Jolanta Wątroba – inspektor ds. organizacyjnych.

W wyniku czynności kontrolnych ustalono, co następuje:

1. Tryb przyjmowania, rozpatrywania i załatwiania skarg i wniosków w Urzędzie Gminy Pacanów uregulowane zostały w Regulaminie Organizacyjnym Urzędu Gminy Pacanów

przyjętym zarządzeniem Nr 52/2006 Wójta Gminy Pacanów (z późn. zm.).

Zgodnie z § 26 pkt. 6 cyt. wyżej Regulaminu nadzór, koordynowanie, kontrola, rozpatrywanie skarg i wniosków należy do zadań Referatu Organizacyjnego. Zgodnie z § 23 pkt 1 Regulaminu Organizacyjnego Sekretarz Gminy prowadzi rejestr skarg i wniosków. Prowadzony w jednostce rejestr skarg i wniosków posiada oznaczenie O.0560 kat. arch. A, zgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów w sprawie instrukcji kancelaryjnej dla organów gmin i związków międzygminnych z dnia 22 grudnia 1999 roku (Dz. U. Nr 112, poz. 1319 ze zm.).

W okresie objętym kontrolą wpływ spraw do Wójta Gminy Pacanów z zakresu skarg i wniosków w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

- 2009r. - 2 skargi.
- 2010r. - do dnia kontroli – 1 skarga.

Analiza dokumentacji przeprowadzona przez kontrolujących wykazała, że w/w skargi i wnioski rozpatrzono oraz udzielono na nie odpowiedzi zgodnie z art. 237 Kodeksu postępowania administracyjnego, w terminie 1 miesiąca.

W czasie czynności kontrolnych stwierdzono, że informacja graficzna dotycząca możliwości składania skarg i wniosków przez interesantów znajduje się na terenie budynku, w którym mieści się kontrolowana jednostka.

**2.** Dokonano przeglądu dokumentacji związanej ze składaniem oświadczeń majątkowych przez radnych, pracowników samorządowych oraz kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Pacanów.

### 2.1. Radni

Wywiązywanie się przez radnych z obowiązku terminowego złożenia oświadczenia majątkowego.

*Art. 24h ust. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) zobowiązuje radnego do złożenia kolejnego oświadczenia majątkowego co roku do dnia 30 kwietnia, według stanu na dzień 31 grudnia roku poprzedniego.*

W okresie objętym kontrolą zobowiązanymi do złożenia Przewodniczącemu Rady Gminy Pacanów, do dnia 30 kwietnia 2009 roku, swoich oświadczeń majątkowych było 14 radnych. Wszystkie ww. osoby złożyły swoje oświadczenia majątkowe w ustawowym terminie.

Wraz z oświadczeniami majątkowymi powinny być złożone zeznania o wysokości osiągniętego dochodu w roku podatkowym (PIT) za rok poprzedni. Spośród 14 radnych ww. zeznań nie złożyło 4 radnych tj. radny Michał Misiaszek, radny Wiesław Mądry, radny Mirosław Matuszewski oraz radny Artur Czub. We wskazanych przypadkach nie dołączono

również oświadczeń radnych, iż nie osiągają dochodu lub ich dochód nie podlega opodatkowaniu i w związku z tym nie składają zeznania podatkowego. Bez tej informacji kontrolujący nie byli w stanie ustalić czy radni zobowiązani do złożenia zeznania podatkowego wywiązali się ze swojego ustawowego obowiązku.

Na okazanych kontrolującym oświadczeniach majątkowych znajduje się pieczętka Rady Gminy z datą wpływu oświadczenia wraz z podpisem osoby przyjmującej oświadczenia. Na oświadczeniach majątkowych brak adnotacji Przewodniczącego Rady Gminy o dokonanej analizie. Kontrolującym nie został również przedstawiony żaden dokument potwierdzający dokonanie analizy oświadczeń.

W trakcie kontroli stwierdzono, że oświadczenia majątkowe radnych przechowywane są w nieoznaczonych teczkach aktowych.

Osobą przyjmującą oświadczenia majątkowe radnych jest Pani Danuta Kawa – inspektor ds. Rady Gminy.

## 2.2. Pracownicy samorządowi oraz kierownicy jednostek organizacyjnych

Wywiązywanie się przez pracowników samorządowych oraz kierowników jednostek organizacyjnych z obowiązku terminowego złożenia oświadczenia majątkowego.

*Art. 24h ust. 5 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym zobowiązuje, sekretarza gminy, skarbnika gminy, kierownika jednostki organizacyjnej gminy oraz osobę wydająca decyzje administracyjne w imieniu wójta do złożenia kolejnego oświadczenia majątkowego co roku do dnia 30 kwietnia, według stanu na dzień 31 grudnia roku poprzedniego.*

W okresie objętym kontrolą zobowiązanymi do złożenia Wójtowi Gminy Pacanów, do dnia 30 kwietnia 2009 roku, swoich oświadczeń majątkowych było 5 pracowników samorządowych oraz 12 kierowników jednostek organizacyjnych gminy.

Wszystkie ww. osoby złożyły swoje oświadczenia majątkowe w ustawowym terminie. Do oświadczeń majątkowych dołączone są odpowiednie zeznania o wysokości osiągniętego dochodu w roku podatkowym (PIT) za rok poprzedni.

W tezcze aktowej zawierającej oświadczenia majątkowe znajduje się wykaz pracowników oraz kierowników jednostek organizacyjnych gminy, którzy byli zobowiązani do ich złożenia w 2009 roku. Na okazanych kontrolującym oświadczeniach majątkowych znajduje się pieczętka z datą wpływu oświadczenia do Urzędu Gminy wraz z podpisem osoby przyjmującej oświadczenia. Na oświadczeniach majątkowych znajduje się również adnotacja o dokonanej analizie. Jak wynika z informacji pisemnej złożonej przez Wójta Gminy Pacanów Radzie Gminy Pacanów, Wójt dokonując analizy złożonych mu oświadczeń majątkowych stwierdził nieprawidłowość w oświadczeniu jednego z kierowników jednostki organizacyjnej gminy. We wskazanym przypadku Wójt nie wystąpił do kierownika o złożenie

korekty, a jedynie pouczył o konieczności starannego wypełniania wszystkich rubryk oświadczenia.

W trakcie kontroli stwierdzono, że oświadczenia majątkowe radnych przechowywane są w nieoznaczonych teczkach aktowych.

Osobą, której Wójt Gminy Pacanów powierzył pismem z dnia 5.02.2003 r. prowadzenie spraw związanych z prowadzeniem spraw związanych z oświadczeniami majątkowymi pracowników oraz kierowników jednostek organizacyjnych gminy jest Pani Anna Bielska – inspektor ds. Kadr.

2.3. Wywiązywanie się przez Wójta oraz Przewodniczącego Rady Gminy z obowiązku przekazania oświadczeń majątkowych do urzędów skarbowych.

*Zgodnie z art. 24h ust. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, osoby którym złożono oświadczenia majątkowe, przekazują jeden egzemplarz urzędowi skarbowemu właściwemu ze względu na miejsce zamieszkania osoby składającej oświadczenie majątkowe.*

W trakcie kontroli odnotowano, iż jeden z egzemplarzy oświadczeń majątkowych (złożonych wg stanu na dzień 31 grudnia 2008r.) pracowników samorządowych oraz kierowników jednostek organizacyjnych przekazano do właściwych urzędów skarbowych pismami znak: OSO.0717/1/2009 oraz znak: OSO.0717/2/2009 z dnia 11 maja 2009 r.

Odnotowano również, iż jeden z egzemplarzy oświadczeń majątkowych każdego z radnych złożonych do dnia 30 kwietnia 2009 r. przekazano do Urzędu Skarbowego w Busku-Zdroju pismem znak: OSO.0050/3/09 z dnia 8 maja 2009 r.

Ponadto, z okazanej w trakcie kontroli dokumentacji wynika, iż zarówno Wójt Gminy jak i Przewodniczący Rady Gminy nie występowali, na podstawie art. 24 h ust. 9 ustawy o samorządzie gminnym, do dyrektora urzędu kontroli skarbowej z wnioskiem o kontrolę złożonych im oświadczeń majątkowych.

2.4. Wywiązywanie się przez Wójta oraz Przewodniczącego Rady Gminy z obowiązku przedstawienia radnym informacji o wynikach analizy przedłożonych im oświadczeń majątkowych.

*Zgodnie z art. 24h ust. 12 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, podmiot dokonujący analizy oświadczeń majątkowych w terminie do dnia 30 października każdego roku przedstawia radzie gminy informację o:*

- 1) osobach, które nie złożyły oświadczenia majątkowego lub złożyły je po terminie,*
- 2) nieprawidłowościach stwierdzonych w analizowanych oświadczeniach majątkowych wraz z ich opisem i wskazaniem osób, które złożyły nieprawidłowe oświadczenia,*

**3) działaniach podjętych w związku z nieprawidłowościami stwierdzonymi w analizowanych oświadczeniach majątkowych.**

W trakcie kontroli ustalono, iż informację taką Wójt Gminy Pacanów przedstawił na LII sesji Rady Gminy Pacanów w dniu 28 października 2009r. Na wspomnianej sesji również Przewodniczący Rady Gminy Pacanów przedstawił analizę oświadczeń majątkowych radnych, lecz dokonaną nie przez siebie, lecz przez Naczelnika Urzędu Skarbowego w Busku-Zdroju. Kopia części protokołu z ww. sesji dołączona została do akt kontroli. Jak wynika z okazanej kontrolującym dokumentacji oraz wyjaśnień złożonych na piśmie przez Panią Danutę Kawę – inspektora ds. Rady Gminy, Przewodniczący nie dokonał, zgodnie z art. 24 h ust. 6 ustawy o samorządzie gminnym, analizy złożonych mu do 30 kwietnia 2009 roku oświadczeń majątkowych. Protokół przyjęcia ustnego wyjaśnienia w powyższej sprawie od Pani Danuty Kawy – inspektora ds. Rady Gminy dołączono do akt kontroli.

**3. Dostęp do informacji publicznej**

W trakcie kontroli w obecności informatyka Pana Mariusza Ratusznika dokonano kontroli Biuletynu Informacji Publicznej w zakresie publikacji oświadczeń majątkowych złożonych w 2009 roku przez Wójta Gminy Pacanów, pracowników samorządowych oraz kierowników jednostek organizacyjnych gminy Pacanów oraz radnych Rady Gminy Pacanów. Po zapoznaniu się z zawartością strony BIP jednostki kontrolerzy stwierdzili, iż oświadczenia majątkowe wyżej wymienionych osób zostały poprawnie opublikowane.

Zagadnienia dostępu do informacji publicznej uregulowane zostały ustawą z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2001 r. Nr 112, poz. 1198 ze zm.). Zgodnie z ustawą, obowiązane do udostępniania informacji publicznej są władze i organy władzy publicznej wykonujące zadania publiczne. Udostępnianie informacji publicznych następuje w drodze:

- ogłaszania informacji publicznych, w tym dokumentów urzędowych, w Biuletynie Informacji Publicznej, a także w drodze wyłożenia lub wywieszenia w miejscach ogólnie dostępnych.
- udostępniania na wniosek.

Informacje publiczne w kontrolowanej jednostce udostępniane są w BIP, na tablicy ogłoszeń na terenie Urzędu oraz na wniosek złożony w formie pisemnej. W kontrolowanym okresie do Urzędu Gminy w Pacanowie nie wpłynął żaden pisemny wniosek o udostępnienie informacji publicznej.

**4. Dokonano przeglądu rejestru zarządzeń Wójta Gminy Pacanów oraz teczek aktowych zawierających zarządzenia z lat 2009 i 2010.**

Stwierdzono, iż zarządzenia Wójta Gminy przechowywane są w teczkach aktowych oznaczonych symbolem 0151 kat. arch. A. Rejestr wydanych zarządzeń oznaczono symbolem 0151 kat. arch. A. Oznaczenia te są zgodne z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów w sprawie instrukcji kancelaryjnej dla organów gmin i związków międzygminnych. Numeracja zarządzeń prowadzona jest oddzielnie dla każdego roku. W 2009r. Wójt Gminy Pacanów wydał 194 zarządzenia, a w 2010r. do dnia kontroli odnotowano wydanie 16 zarządzeń. Wszystkie zarządzenia znajdują się w teczkach aktowych, posiadają podstawę prawną i są podpisane przez Wójta Gminy Pacanów.

Osobą odpowiedzialną za prowadzenie dokumentacji z zarządzeniami Wójta Gminy Pacanów jest Pani Jolanta Wątroba – inspektor ds. organizacyjnych.

#### **5. Dokonano przeglądu dokumentacji pod kątem kontroli wewnętrznej.**

Kontrolerzy ustalili, że zadanie dotyczące procesu kontroli wewnętrznej w kontrolowanej jednostce regulują §48 - §50 Rozdziału VIII Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy w Pacanowie. Jak wynika z zapisów w regulaminie kontrolę wewnętrzną wykonują: sekretarz oraz skarbnik gminy (w zakresie spraw finansowych).

Jak ustalono w trakcie kontroli, w latach 2009-2010 ww. osoby nie przeprowadziły w Urzędzie Gminy w Pacanowie kontroli wewnętrznych, zgodnie z zapisami w Regulaminie.

Z okazanych dokumentów kontroli za 2009 r. i 2010 r. wynika, iż kontrolę wewnętrzną w zakresie 5 % wydatków za 2008 i 2009 r. Wójt Gminy zlecił osobom z zewnątrz, podpisując z nimi umowę o dzieło. Kontrolujący zgodnie z podpisaną umową zobowiązali się sporządzić z przeprowadzonych kontroli protokoły. Jak wynika z wyjaśnień złożonych przez Wójta Gminy Pacanów (akta kontroli) koordynator kontroli posiada uprawnienia audytora wewnętrznego. Kontrola wewnętrzna została zlecona w dniu 10 lutego 2010 r. i powinna zostać zakończona do dnia 26 lutego 2010 r. Wydatki na przeprowadzenie kontroli wewnętrznej przez osoby z zewnątrz zostały zaplanowane w budżecie gminy na 2010 r.

**Wójtowi Gminy Pacanów oraz Przewodniczącemu Rady Gminy Pacanów lub osobom posiadającym ich pisemne upoważnienia, przed podpisaniem protokołu kontroli przysługuje prawo zgłoszenia – w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli – umotywowanych zastrzeżeń na piśmie do ustaleń zawartych w niniejszym protokole oraz prawo odmowy podpisania protokołu kontroli i złożenia w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania pisemnego wyjaśnienia tej odmowy Wojewodzie Świętokrzyskiemu.**

**Niniejszy protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z czego jeden otrzymuje Wójt Gminy Pacanów wraz z Przewodniczącym Rady Gminy Pacanów, drugi - organ zarządzający kontrolę.**

Obowiązkiem stron postępowania jest parafowanie wszystkich stron protokołu.

Na tym protokół zakończono.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją Nr 1/2010.

Kierownik jednostki kontrolowanej:

Kontrolujący:

Wójt Gminy:  
*Wiesław Skop*

*Hanna Janiszewska-Karcz*  
*Katarzyna Rabajczyk*

Przewodniczący Rady Gminy :

*Jan Nowicki*

Miejsce i data podpisania  
przez kontrolowanych:  
Pacanów, 2010-03-24

Miejsce i data podpisania  
przez kontrolujących:  
Kielce, 2010-03-15