

## DZIAŁALNOŚĆ KONTROLNA

I. Zgodnie z danymi zawartymi w sprawozdaniu z działalności kontrolnej za 2013 rok – wg stanu na dzień 31.12.2013 r. – w Wydziale Kontroli zatrudnionych było ogółem 22 osoby, w tym:

1. Naczelnik WK,
2. Główny inspektor kontroli – 4 osoby (nadzór, koordynacja, weryfikacja wystąpień pokontrolnych, bezpośrednie wykonywanie czynności kontrolnych),
3. Starszy inspektor kontroli – 2 osoby,
4. Inspektor kontroli - 7 osób, w tym:
  - a) 2 osoby samodzielnie wykonujące czynności kontrolne w pełnym zakresie,
  - b) 5 osób zdobywających jeszcze niezbędne doświadczenie w ramach wykonywanych czynności kontrolnych do pracy w charakterze inspektora kontroli,
5. Młodszy inspektor kontroli - 7 osób, w tym wszystkie zdobywające doświadczenie zawodowe w ramach wykonywanych czynności kontrolnych do pracy w charakterze inspektora kontroli,
6. Specjalista – 1 osoba wykonująca czynności związane z bieżącą obsługą Wydziału.

Według stanu na dzień 30.06.2014 r. w Wydziale Kontroli Gospodarki Finansowej zatrudnionych było 18 osób, w tym:

1. Naczelnik WK,
2. Główny inspektor kontroli – 4 osoby (nadzór, koordynacja, weryfikacja wystąpień pokontrolnych, bezpośrednie wykonywanie czynności kontrolnych),
3. Starszy inspektor kontroli – 1 osoba,
4. Inspektor kontroli - 5 osób, w tym:
  - a) 1 osoba samodzielnie wykonująca czynności kontrolne w pełnym zakresie,
  - b) 4 osoby zdobywające jeszcze niezbędne doświadczenie w ramach wykonywanych czynności kontrolnych do pracy w charakterze inspektora kontroli,
5. Młodszy inspektor kontroli - 6 osób, w tym wszystkie zdobywające doświadczenie zawodowe w ramach wykonywanych czynności kontrolnych do pracy w charakterze inspektora kontroli,
6. Specjalista – 1 osoba wykonująca czynności związane z bieżącą obsługą Wydziału.

Według założeń określonych Załącznikiem Nr 1 do Ramowego Planu Pracy na 2014 rok optymalne zatrudnienie w WKGF to 22 inspektorów bezpośrednio przeprowadzających czynności kontrolne w jednostkach samorządu terytorialnego. Po uwzględnieniu zmian kadrowych, faktyczne zatrudnienie WKGF na koniec I półrocza 2014 r. to 16 inspektorów, w tym:

- **6 inspektorów** wykonujących w pełnym zakresie czynności kontrolne samodzielnie,
- **4 inspektorów** pozostających jeszcze w okresie zdobywania doświadczenia zawodowego,
- **6 inspektorów** pozostających w okresie szkolenia praktycznego w ramach zdobywania doświadczenia oraz kwalifikacji niezbędnych do wykonywania pracy w charakterze inspektora kontroli, dla których to płynie obiektywny wymóg przyznania zwiększonego

wymiaru czasu na przeprowadzenie kontroli, ponad ustalone dla inspektorów normy wewnętrzne.

Z uwagi na dużą fluktuację zatrudnienia z punktu widzenia struktury kadrowo – merytorycznej Wydziału mającą niewątpliwy wpływ na wykonanie planu pracy do wyliczenia inspektorodni na 2014 rok przyjęto uśredniony stan zatrudnienia wydziału, tj. 14 inspektorów kontroli bez różnicowania ich doświadczenia zawodowego, kwalifikacji i poziomu wiedzy pomimo, że te uśrednione dane nie odzwierciedlają faktycznego stanu rzeczy, w kontekście obowiązujących wewnętrznych norm czasu pracy 1 inspektora na kontrolę.

Zatem wykorzystanie czasu pracy w I półroczu 2014 roku dla relatywnie 14 inspektorów zatrudnionych w WKGF przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Czas pracy w I półroczu 2014 r. w/g inspektorodni (w dniach)	Średni czas na inspektora (w dniach)
1. Czas trwania czynności kontrolnych	1.898	135,6
w tym:		
- w gminie	1.624	116,0
- związanych z przygotowaniem i zakończeniem kontroli - prace w Izbie dot. m.in.: przygotowania protokołu do przekazania kontrolowanej jednostce i dokumentacji pokontrolnej oraz przygotowania analizy odpowiedzi Gmin na zalecenia pokontrolne, analizy zastrzeżeń kontrolowanych jednostek do zaleceń pokontrolnych	274	19,6
2. Urlopy wypoczynkowe i okolicznościowe	105	7,5
3. Szkolenia, narady pokontrolne	6	0,4
4. Zwolnienia lekarskie	15	1,1
5. Inne nieobecności (tj.: wezwania na przesłuchania do sądu, prokuratury, komendy policji, urlop macierzyński)	2	0,1
Ogółem:	<b>2.026</b>	<b>144,7</b>

Z ogólnej ilości **2.026 inspektorodni** – **1.898 inspektorodni** zostało wykorzystanych bezpośrednio na czynności związane z przeprowadzaniem kontroli w terenie. Stanowi to 93,68% ogólnej liczby inspektorodni. Na czynności stricte kontrolne w jednostkach kontrolowanych w I półroczu 2014 roku przypadło **1.624 inspektorodni**, tj. 80, 16% ogólnej ilości inspektorodni. Pozostałe **274 inspektorodni** zostały przez inspektorów wykorzystane na przygotowanie się do kontroli, przygotowanie protokołu do przekazania jednostce kontrolowanej, przekazanie protokołu, opracowanie dokumentacji pokontrolnej (projekty wystąpień pokontrolnych, zawiadomień o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych do

Rzecznika DFP, innych pism, wykazów nieprawidłowości stwierdzonych podczas kontroli, kart kontroli) oraz na inne dodatkowe czynności w Izbie (omawianie z Naczelnikiem WK, GIK ustaleń zawartych w protokołach kontroli w zakresie poprawy jakości wystąpień pokontrolnych, analizę odpowiedzi gmin na zalecenia pokontrolne, zapoznanie się z przepisami, ich kompletowanie, przygotowanie odpowiedzi na uwagi i zastrzeżenia do zaleceń pokontrolnych).

Czas ten stanowi 13,52% ogólnej ilości inspektorodni w I półroczu 2014 roku.

Średni czas przeznaczony na przeprowadzenie czynności kontrolnych w I półroczu 2014 roku przez 1 inspektora wyniósł – **116 inspektorodni** (1624 : 14 inspektorów). Natomiast średni czas przeznaczony na przygotowanie się do kontroli, przekazanie protokołu jednostce kontrolowanej, opracowanie dokumentacji pokontrolnej w I półroczu 2014 roku wyniósł – **19,6 inspektorodni** (274 : 14 inspektorów).

**II.** Realizacja zadań kontrolnych Wydziału za I półrocze 2014 roku określonych Załącznikiem Nr 1 „Założenia planu kontroli na 2014 rok” zatwierdzonym Uchwałą Nr 137/2013 Kolegium RIO z dnia 18 grudnia 2013 r. przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Zaplanowano na 2014 rok	Wykonano w I pół. 2014 roku
Kontrole kompleksowe, z tego:	<b>31 kontroli</b>	<b>18 kontroli</b>
a) Województwo	-	-
b) Miasto - powiat	1 kontrola	-
c) Gminy miejskie	-	-
d) Gminy miejsko-wiejskie	4 kontrole	4 kontrole
e) Gminy wiejskie	26 kontroli	14 kontroli
f) Powiat	-	-

Podkreślić tu należy, że do końca marca 2014 r. inspektorzy Wydziału Kontroli przeprowadzali jeszcze 4 planowe kontrole kompleksowe (województwo - Urząd Marszałkowski, gmina miejska - UM Ostrowiec Świętokrzyski, gminy wiejskie - UG Dwikozy i UG Imielno), 2 kontrole problemowe (Zespół Placówek Oświatowych w Wąchocku i Wojewódzki Dom Kultury w Kielcach) oraz kontrolę doraźną (UMiG Daleszyce) uwzględnione w ramowym planie pracy na 2013 rok. Przedmiotowe kontrole zostały rozpoczęte w 2013 roku.

W I półroczu 2014 roku z bieżącego planu kontroli inspektorzy WKGF przeprowadzili łącznie **23 kontrole** (zał. nr 1), z tego:

- \* **18 kontroli kompleksowych** gospodarki finansowej gmin (4 kontrole gmin miejsko-wiejskich, 14 kontroli gmin wiejskich),
- \* **1 kontrolę problemową** w zakresie gospodarki finansowej,
- \* **4 kontrole doraźne** poza przyjętym planem wynikające z bieżących potrzeb.

**III.** W okresie I półrocza 2014 r. wysłano do jednostek kontrolowanych **25 wystąpień** zawierających **460 wniosków pokontrolnych** z tego:

- z kontroli ujętych w planie na 2014 rok **9 wystąpień** zawierających **108 zaleceń**.

**IV.** Średni czas trwania planowanych w 2014 roku kontroli przeprowadzonych w okresie I półrocza 2014 roku (przy uwzględnieniu 4 kontroli kompleksowych, 2 kontroli problemowych i 1 kontroli doraźnej przeprowadzonych do końca marca 2014 r., a zaliczonych do planu roku 2013) przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Czas pracy w I półroczu 2014 roku w/g inspektorodni przeznaczony na kontrole w jednostkach kontrolowanych (w dniach)	Średni czas trwania 1 kontroli (w dniach)
Czas trwania kontroli, w tym:	<b>1.624</b>	<b>54,1</b>
1) Kontrole kompleksowe	1.568	52,3
2) Kontrole problemowe	29	1,0
3) Kontrole doraźne	27	0,9

Do średniego czasu trwania kontroli nie wliczono dni w ilości 274 - związanych z przygotowaniem się inspektorów do kontroli oraz opracowaniem przez inspektorów dokumentacji pokontrolnej.

Z powyższego wynika, że faktyczny średni czas trwania jednej kontroli w I półroczu 2014 roku wynosił **54,1** łącznie dla wszystkich kontroli (kompleksowe, problemowe, doraźne) przeprowadzonych w okresie całego I półrocza 2014 r.

**V.** Średni czas trwania planowanych w 2014 roku kontroli przeprowadzonych w okresie I półrocza 2014 roku (z wyłączeniem 4 kontroli kompleksowych, 2 kontroli problemowych i 1 kontroli doraźnej przeprowadzonych do końca marca 2014 r., a zaliczonych do planu roku 2013) przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Czas pracy w I półroczu 2014 roku w/g inspektorodni przeznaczony na kontrole w jednostkach kontrolowanych (w dniach)	Średni czas trwania 1 kontroli (w dniach)
Czas trwania kontroli, w tym:	<b>1.624</b>	<b>70,6</b>
1) Kontrole kompleksowe	1.568	68,2

2) Kontrole problemowe	29	1,3
3) Kontrole doraźne	27	1,2

Do średniego czasu trwania kontroli nie wliczono dni w ilości 274 - związanych z przygotowaniem się inspektorów do kontroli oraz opracowaniem przez inspektorów dokumentacji pokontrolnej.

Z powyższego wynika, że faktyczny średni czas trwania jednej kontroli w I półroczu 2014 roku wynosił **70,6** dla kontroli objętych planem roku 2014.

**VI.** W okresie I półrocza 2014 r. wysłano **5 zawiadomień** do Rzecznika dyscypliny finansów publicznych w sprawie o naruszenie dyscypliny finansów publicznych z kontroli przeprowadzonych w 2013 roku, które obejmowały łącznie **10 przypadków** naruszenia dyscypliny.

W głównej mierze powiadomienia o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych dotyczyły przesłanek określonych ustawą z dnia 17 grudnia 2004 roku o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 168), w szczególności zaś:

- **art. 18 pkt 1** – zaniechanie przeprowadzenia lub rozliczenia inwentaryzacji albo przeprowadzenie lub rozliczenie inwentaryzacji w sposób niezgodny z przepisami ustawy o rachunkowości. (3 przypadki)
- **art. 18 pkt 2** – 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. (2 przypadki)
- **art. 11** – dokonanie wydatku ze środków publicznych bez upoważnienia określonego ustawą budżetową, uchwałą budżetową lub planem finansowym albo z przekroczeniem zakresu tego upoważnienia lub z naruszeniem przepisów dotyczących dokonywania poszczególnych rodzajów wydatków. (2 przypadki)
- **art. 5 ust. 1 pkt 3** – niezgodne z przepisami umorzenie należności Skarbu Państwa, jednostki samorządu terytorialnego lub innej jednostki sektora finansów publicznych, odroczenie jej spłaty lub rozłożenie na raty albo dopuszczenie do przedawnienia tej należności. (1 przypadek)
- **art. 9 pkt 2** – nierozliczenie w terminie otrzymanej dotacji. (1 przypadek)
- **art. 16 ust. 1** – niewykonanie zobowiązania jednostki sektora finansów publicznych, którego skutkiem jest zapłata odsetek, kar lub opłat. (1 naruszenie)

**VII.** W wyniku działalności kontrolnej w okresie I półrocza 2014 roku skierowano m. in. następujące pisma sygnalizacyjne, w tym informujące o wynikach kontroli do:

Ministerstwo Finansów, Departament Finansów Samorządu Terytorialnego – 1 pismo:

- przesłanie informacji na temat zaciągania przez jednostki samorządu terytorialnego zobowiązań w instytucjach, które nie będąc bankami, wykonują czynności podobne do czynności bankowych (instytucje parabankowe).

Urząd Kontroli Skarbowej – 8 pism:

- dotyczących informacji, że ujawnione nieprawidłowości w toku postępowania kontrolnego UKS w Gminie Górnio, Iwaniska, Łągów, Michałów, Samborzec, Sitkówka – Nowiny, Staszów i Zawichost zawarte w przesłanych do tutejszej Izby notach sygnalizacyjnych wraz z wyciągami z wyników kontroli zostaną uwzględnione w trybie podejmowanych w przyszłości kontroli.

Posel na Sejm RP – 2 pisma – przesłanie informacji dotyczących:

- orientacyjnego określenia terminu kontroli w Urzędzie Miasta i Gminy Osiek w zakresie zabezpieczenia środków na pomoc zdrowotną dla nauczycieli w budżecie Gminy Osiek.
- przeprowadzonej w Urzędzie Miasta i Gminy Osiek kontroli doraźnej w zakresie tworzenia Funduszu Zdrowotnego ze środków budżetowych z przeznaczeniem na pomoc zdrowotną dla nauczycieli czynnych, emerytów i rencistów – byłych nauczycieli w latach 2003 – 2013 oraz zabezpieczenia w/w środków w budżecie na rok 2014.

Wojewoda Świętokrzyski – 2 pisma, dot.:

- przekazania przez Izbę, w trybie art. 231 KPA, pisma (skargi) mieszkańców Kielc w sprawie sygnalizującej istotne naruszenie obowiązującego prawa.
- przekazania przez Izbę, w trybie art. 231 KPA, pisma w sprawie zarzutów dotyczących procedury opracowywania zmiany nazwy miejscowości w Gminie Pierzchnica.

Starosta, Prezydent, Burmistrz, Wójt – 28 pism, m. in. w sprawach:

- sugerowanych nieprawidłowości dotyczących Miejskiego Zarządu Budynków w Kielcach i Powiatowego Nadzoru Budowlanego w Kielcach z prośbą o wyjaśnienie sygnalizowanych zarzutów.
- sygnalizacji nierównego traktowania oferentów w postępowaniu przetargowym realizowanym przez Zespół Szkół Zawodowych Nr 1 w Kielcach z prośbą o wyjaśnienie sugerowanych nieprawidłowości.
- sygnalizowanych nieprawidłowości dotyczących działalności Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji w Końskich Sp. z o.o. z wnioskiem o ustosunkowanie się i udzielenie odpowiedzi.
- sugerowanych wątpliwości prawnych dotyczących wykazów świadczonych przez Gminę Skarżysko – Kościelna umorzeń i ulg podatkowych z prośbą o ustosunkowanie się do sugerowanych zarzutów i powiadomienie Izby o wynikach podjętego postępowania.
- sygnalizowanych nieprawidłowości dotyczących Zespołu Szkół w Brzezinach z prośbą o ustosunkowanie się do sugerowanych zarzutów.

- przesłania odpowiedzi otrzymanej od Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Nidzica” w sprawie rozliczenia dotacji celowej przekazanej na realizację projektu pn.: „Zapewnienie prawidłowej gospodarki wodno – ściekowej na terenie Związków Międzygminnych „Nidzica” i „Nida 2000” realizowanego przez Związek Międzygminny „Nidzica”.
- przesłania informacji na temat wykonania określonych wniosków pokontrolnych lub zapytania o bieżącą realizację postawionych przez Izbę wniosków pokontrolnych (Starostwo Powiatowe Jędrzejów, Starostwo Powiatowe Kazimierza Wielka, Starostwo Powiatowe Skarżysko – Kamienna, Starostwo Powiatowe Włoszczowa, Urząd Miasta Kielce, Urząd Gminy Dwikozy, Urząd Gminy Iwaniska, Urząd Gminy Masłów, Urząd Gminy Miedziana Góra, Urząd Gminy Morawica – 2 pisma, Urząd Gminy Moskorzew, Urząd Gminy Piekoszów – 2 pisma, Urząd Gminy Smyków – 2 pisma, Urząd Gminy Sobków). Łącznie 17 pism
- monitu wobec braku odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne lub odpowiedzi na temat wykonania wniosku bądź wniosków pokontrolnych (Urząd Gminy Moskorzew, Urząd Gminy Piekoszów – 2 pisma). Łącznie 3 pisma
- udzielenia informacji o nie wyrażeniu zgody na przesunięcie planowanego terminu rozpoczęcia kontroli kompleksowej Gminy Łagów z dnia 11.06.2014 r. na termin późniejszy.
- wyrażenia zgody na przedłużenie terminu realizacji wniosków pokontrolnych do dnia 15.07.2014 r. (UG Kije).

Rada Miasta, Rada Miejska, Rada Gminy – 3 pisma, dot. przekazania przez Izbę:

- w trybie art. 231, w związku z art. 229 pkt 3 KPA, pisma (skargi) osoby fizycznej na działalność Wójta Gminy Nowa Słupia oraz Dyrektora Szkoły Podstawowej w Jezioroku w zakresie dotyczącym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych dla emerytowanych nauczycieli z terenu gminy.
- w trybie art. 231, w związku z art. 229 pkt 3 KPA, pisma (skargi) Lokalnego Centrum Edukacji „Omega” w Kielcach na działalność Prezydenta Miasta Kielce w zakresie dotyczącym obniżenia stawki dotacji przypadającej na jednego ucznia w niepublicznych szkołach policealnych prowadzonych przez Centrum.
- w trybie art. 231, w związku z art. 229 pkt 3 KPA, pisma (skargi) osoby fizycznej na działalność Burmistrza Miasta Jędrzejowa w zakresie zwłoki w zabezpieczeniu dojazdu do działki i jednocześnie zadysponowanie do sprzedaży działki stanowiącej drogę dojazdową do wymienionej nieruchomości.

Kierownicy innych jednostek organizacyjnych gmin – 3 pisma:

- w sprawie przesłania informacji na temat wykonania określonych wniosków pokontrolnych lub zapytania o bieżącą realizację postawionych wniosków pokontrolnych (Dom Pomocy Społecznej w Zgórsku, Powiatowy Zarząd Dróg w Kazimierzy Wielkiej, Zespół Szkół w Pińczowie).

Prokuratura – 1 pismo, w sprawie:

- przesłania informacji dotyczącej przeprowadzonej kontroli doraźnej w Urzędzie Gminy i Miasta Chęciny w zakresie udzielenia i realizacji zamówień publicznych dla Przedsiębiorstwa Techniczno – Produkcyjnego „AGAMEX”.

Komenda Wojewódzka Policji – 3 pisma, w tym przesłanie:

- kserokopii wystąpienia pokontrolnego z kontroli problemowej przeprowadzonej w Urzędzie Gminy Piekoszków w dniach 24.06.2013 r. - 20.09.2013 r. w zakresie zadłużenia Gminy oraz przestrzegania ustawowych limitów zadłużenia za okres od 1 stycznia 2010 roku do dnia 30 czerwca 2013 r.
- informacji wraz z kserokopią protokołu i załączników z przeprowadzonej kontroli doraźnej w Urzędzie Miasta i Gminy Końskie w zakresie przeprowadzenia procedury związanej ze zleceniem prac częściowej rekultywacji składowiska odpadów komunalnych w Końskich.
- odpowiedzi na pismo w sprawie przeprowadzenia kontroli w Urzędzie Gminy Baćkowice w zakresie otrzymanych darowizn w okresie od 1 stycznia 2013 roku do dnia zakończenia kontroli wraz z kserokopią protokołu z kontroli doraźnej i wystąpienia pokontrolnego.

Komenda Powiatowa Policji – 3 pisma:

- przesłanie informacji, że zagadnienia zawarte w zakresie wskazanym w piśmie otrzymanym od mieszkańca Gminy Klimontów dotyczące sugerowanych nieprawidłowości przy realizacji inwestycji na terenie Gminy Klimontów zostaną uwzględnione w trakcie kontroli kompleksowej gospodarki finansowej Gminy Klimontów, która zostanie przeprowadzona w bieżącym roku.
- przesłanie informacji, że na dzień dzisiejszy nie jest możliwe podjęcie doraźnych działań kontrolnych w Urzędzie Gminy w Stopnicy wobec czego pismo dotyczące sugerowanych nieprawidłowości przy gospodarowaniu finansami zostało przesłane do Rady Gminy w Stopnicy celem podjęcia niezbędnych działań.
- przesłanie oryginału pisma wraz z kopertą pracowników Szkoły Podstawowej nr 11 w Starachowicach.

Komenda Miejska Policji - 1 pismo:

- przesłanie odpowiedzi na wniosek w sprawie przeprowadzenia kontroli w Zakładzie Usług Komunalnych Sp. z o.o. w Daleszycach informującą, że nie jest możliwe podjęcie i przeprowadzenie w 2014 r. przedmiotowej kontroli poza przyjętym planem.

Maksymilian Szydłowski – Adwokat – 1 pismo:

- przesłanie informacji o przekazaniu pisma w sprawie procedury zmiany nazwy miejscowości w Gminie Pierzchnica Wojewodzie Świętokrzyskiemu według właściwości na podstawie art. 231 KPA.

Lokalne Centrum Edukacji „Omega” w Kielcach – 1 pismo:

- przesłanie informacji o przekazaniu pisma według właściwości Radzie Miasta w Kielcach na podstawie art. 227, w związku z art. 229 pkt 3 KPA dotyczącym działalności Prezydenta Miasta Kielce w zakresie obniżenia stawki dotacji przypadającej na jednego ucznia w niepublicznych szkołach policealnych prowadzonych przez Centrum.



Państwowa Inspekcja Pracy w Kielcach - 1 pismo:

- przekazanie kserokopii pisma jakie wpłynęło do Izby od osoby fizycznej dot. między innymi odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla emerytowanych nauczycieli do ewentualnego wykorzystania służbowego.

Stowarzyszenie Społecznego Komitetu Obrony Mieszkańców Gminy Imielno – 1 pismo:

- przesłanie informacji o ustaleniach kontroli w zakresie wnioskowanych tematów z kontroli kompleksowej przeprowadzonej w Urzędzie Gminy Imielno.

Stowarzyszenie Na Rzecz Rozwoju Edukacji w Bebelnie „Nasze Dzieci w Naszej Szkole” – 1 pismo:

- przesłanie odpowiedzi w sprawie udzielania dotacji z budżetu gminy dla Szkoły Podstawowej w Bebelnie prowadzonej przez Stowarzyszenie.

Zgromadzenie Związku Międzygminnego „Nidzica: w Kazimierzy Wielkiej -1 pismo:

- przesłanie pisma Gminy Kazimierza Wielka dotyczącego rozliczenia dotacji celowej przekazanej na realizację projektu pn.: „Zapewnienie prawidłowej gospodarki wodno – ściekowej na terenie Związków Międzygminnych „Nidzica” i „Nida 2000” realizowanego przez Związek Międzygminny „Nidzica”.

Osoby fizyczne – 15 – dot. przesłania informacji, że:

- pismo – skarga dot. działalności Wójta Gminy Nowa Słupia w trybie art. 227, w związku z art. 229 pkt 3 KPA przekazane zostało według kompetencji Radzie Gminy w Nowej Słupi.
- pismo – skarga dot. działalności Burmistrza Miasta Jędrzejowa w trybie art. 227, w związku z art. 229 pkt 3 KPA, przekazane zostało według kompetencji Radzie Miejskiej w Jędrzejowie.
- nie jest możliwe przeprowadzenie kontroli w Starostwie Powiatowym w Sandomierzu i w Urzędzie Miasta w Sandomierzu pod kątem niegospodarności.
- nie jest możliwe w najbliższym czasie przeprowadzenie kontroli w Urzędzie Gminy w Rakowie w zakresie ściągłości zaległości podatkowych od nieruchomości zlokalizowanych na terenie gminy.
- wniosek o przeprowadzenie kontroli w sprawie nieprawidłowości w postępowaniu przetargowym na okoliczność udzielenia zamówienia publicznego pn.: „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych na terenie Gminy Wodzisław” nie może zostać rozpatrzony pozytywnie, natomiast sygnalizowane zagadnienia zostaną wzięte pod uwagę w czynnościach służbowych przy okazji przeprowadzania kontroli Gminy Wodzisław.
- wniosek w sprawie zweryfikowania działań nadzorowanych przez Urząd Miasta Kielce wobec jednostek podległych Miejski Zarząd Budynków i Powiatowy Nadzór Budowlany w Kielcach nie może zostać rozpatrzony pozytywnie.
- Izba wystąpiła do Prezydenta Miasta Kielce z prośbą o wyjaśnienie sugerowanych nieprawidłowości dotyczących Miejskiego Zarządu Budynków w Kielcach oraz Powiatowego Nadzoru Budowlanego w Kielcach wraz z przekazaniem kserokopii otrzymanej odpowiedzi z Miejskiego Zarządu Budynków w Kielcach.

- zagadnienia przedstawione w piśmie zostaną uwzględnione w czasie przeprowadzania kontroli kompleksowej Gminy Pacanów.
- wskutek podjętych przez Izbę działań w sprawie dotyczącej nierównego traktowania oferentów w postępowaniu przetargowym realizowanym przez Zespół Szkół Zawodowych nr 1 w Kielcach uzyskaliśmy stosowną odpowiedź od Zastępcy Prezydenta Miasta Kielce wraz z protokołem z kontroli doraźnej przeprowadzonej przez Wydział Audytu Wewnętrznego i Kontroli Urzędu Miasta Kielce w zakresie dotyczącym udzielania zamówienia publicznego na dostawę koksu w Zespole Szkół Zawodowych nr 1 w Kielcach.
- pismo w sprawie sygnalizowanych nieprawidłowości dotyczących działalności Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji w Końskich Sp. z o.o. zostało przesłane Burmistrzowi Miasta i Gminy Końskie z wnioskiem o zajęcie stanowiska wobec sugerowanych zarzutów.
- Burmistrza Miasta i Gminy Końskie wskutek działań Izby zajął stanowisko w sprawie sugerowanych nieprawidłowości związanych z odprowadzeniem wód opadowych z części terenu m. Końskie.
- wniosek w sprawie podjęcia ostatecznej decyzji o zakwalifikowaniu podłączenia do sieci kanalizacji indywidualnej posesji w Gminie Kazimierza Wielka nie może zostać rozpatrzony pozytywnie, ponieważ wykracza poza kompetencje Izby.
- Wójt Gminy Skarżysko – Kościelne zajął stanowisko w sprawie sugerowanych wątpliwości formalno – prawnych dotyczących wykazów świadczonych przez Gminę umorzeń i ulg podatkowych.
- pismo dotyczące nieprawidłowości w Zespole Placówek Oświatowych w Złotej w związku z prośbą o zachowanie anonimowości nie może zostać rozpatrzone w trybie KPA.
- tutejsza Izba nie przeprowadzała kontroli w zakresie współpracy Gmin ze schroniskami dla zwierząt w latach 2010 – 2013.

**Załącznik Nr 1 do sprawozdania  
z działalności kontrolnej WKGF  
za I półrocze 2014 roku**

**I. Kontrole kompleksowe** gospodarki finansowej gmin za 2013 rok i inne wybrane okresy:

- 1) UM Jędrzejów
- 2) UM Sędziszów
- 3) UMiG Końskie
- 4) UMiG Opatów
- 5) UG Bliżyn
- 6) UG Gnojno
- 7) UG Kije
- 8) UG Klimontów
- 9) UG Łagów
- 10) UG Nagłowice
- 11) UG Oksa
- 12) UG Sadowie
- 13) UG Samborzec
- 14) UG Słupia (Jędrzejowska)
- 15) UG Wiślica
- 16) UG Wodzisław
- 17) UG Zagnańsk
- 18) UG Złota

**II. Kontrola problemowa** w zakresie gospodarki finansowej za 2013 rok i inne wybrane okresy:

- 1) Zespół Szkoły Podstawowej Nr 2, Przedszkola i Gimnazjum w Zagnańsku

**III. Kontrole doraźne:**

- 1) UMiG Końskie w zakresie wybranych zagadnień z zakresu gospodarki finansowej i zamówień publicznych za 2013 rok i inne wybrane okresy
- 2) UMiG Osiek w zakresie wybranych zagadnień z zakresu gospodarki finansowej za 2013 rok i inne wybrane okresy
- 3) UMiG Wąchock w zakresie wybranych zagadnień z zakresu gospodarki finansowej za 2012 rok i inne wybrane okresy
- 4) UG Masłów w zakresie wybranych zagadnień z zakresu gospodarki finansowej za 2012 rok i inne wybrane okresy