

Lublin, 1 października 2013 r.

RIO – II – 601/55/2013

RIO – II – 601/62/2013

**Pani Ewa Domańska**

Dyrektor Gminnego Zespołu Obsługi  
Szkół i Przedszkoli w Trzebieszowie  
21-404 Trzebieszów Drugi 89

Szanowna Pani Dyrektor

W dniach 2, 4, 5, 26 i 29 lipca 2013 r. Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie przeprowadziła problemową kontrolę gospodarki finansowej Gminnego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli w Trzebieszowie w zakresie zagadnień związanych z ustalaniem jednorazowego dodatku uzupełniającego dla nauczycieli w 2012 r. oraz realizacji planu finansowego w 2011 r. i 2012 r. Protokół kontroli omówiono i podpisano 19 sierpnia 2013 r.

Poniżej podaję stwierdzoną nieprawidłowość wraz z wnioskiem co do sposobu jej wyeliminowania, stosownie do przepisów art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2012 r., poz. 1113).

*Wyplacanie wynagrodzenia wykonawcy usługi dowożenia dzieci do szkół z terenu gminy Trzebieszów w roku szkolnym 2012/2013, bez przeprowadzenia weryfikacji rzeczywistej ilości przejechanych kilometrów, co skutkowało zaakceptowaniem do wypłaty faktur za grudzień 2012 r. i luty 2013 r., w których wykonawca wykazał niezgodną ze stanem faktycznym ilość kilometrów i zawyżeniem wypłaconego wynagrodzenia o kwotę ok. 4.689,76 zł – str. 4-8 protokołu.*

Wydatków dokonywać w wysokościach wynikających z zawartych umów, zgodnie z przepisami art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.).

Ustalić kwotę wynagrodzenia wykonawcy usługi dowożenia dzieci do szkół z terenu gminy Trzebieszów w roku szkolnym 2012/2013, mając na uwadze postanowienia § 5 ust. 2 umowy z dnia 20 sierpnia 2012 r., zgodnie z którym podstawą płatności za wykonanie przedmiotu umowy jest iloczyn ceny ryczałtowej za 1 km wykonywania przewozów i ilości kilometrów przejechanych w dniach, w których odbywały się zajęcia dydaktyczne w danym miesiącu.

Wyegzekwować od wykonawcy nadpłaconą kwotę wynagrodzenia.

Jeżeli uważa Pani, że wniosek ten narusza prawo przez błędną jego wykładnię lub niewłaściwe zastosowanie, przysługuje Pani, zgodnie z art. 9 ust. 3 i 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, prawo zgłoszenia zastrzeżeń do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie w ciągu 14 dni od otrzymania tego wystąpienia.

Jednocześnie informuję, że stosownie do przepisu art. 9 ust. 3 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych jest Pani zobowiązana zawiadomić Izbę o wykonaniu wniosku pokontrolnego lub o przyczynach jego niewykonania, w formie pisemnej i elektronicznej (plik w formacie Microsoft Word (\*.doc) lub Rich Text Format (\*.rtf) na adres: [wkgf@lublin.rio.gov.pl](mailto:wkgf@lublin.rio.gov.pl)), w terminie 30 dni od daty doręczenia Pani tego wystąpienia, mając na uwadze przepisy art. 27 tej ustawy.

Jacek Grządka

**Do wiadomości:**

Wójt Gminy Trzebieszów