

Wspólne wyjaśnienie Wójta i Skarbnika Gminy na stwierdzoną nieprawidłowość stanowi załącznik Nr 71 do protokołu kontroli.

Dnia 23 czerwca 2006 roku do Urzędu Gminy Nowa Słupia wpłynęło Wezwanie do zapłaty z tytułu odsetek Nr 0099005340 wystawione przez Polski Koncern Naftowy ORLEN SA na kwotę 107,51 zł. Zapłaty dokonano dnia 14 lipca 2006 roku potwierdzone wyciągiem bankowym Nr 109 z dnia 14.07.2006r. oznaczony jako dowód księgowy Nr 1228/06. Nieterminowe regulowanie zobowiązań, które skutkowały naliczeniem odsetek spowodowane były zbyt późnym doręczeniem faktur do referatu księgowości przez pracowników merytorycznie odpowiedzialnych za dokonane zapłaty.

Odpowiedzialność za stwierdzoną nieprawidłowość ponosi Skarbnik Gminy oraz były Wójt Gminy z tytułu nadzoru.

Kserokopie pisma (wezwanie do zapłaty z tytułu odsetek Nr 0099005340 z dnia 09.06.2006r.) informującego o powstaniu zaległości, dow. ks. Nr 1204/2006 wraz z wyciągiem bankowym Nr 109 (dowód wpłaty odsetek) stanowią załącznik Nr 72 do protokołu kontroli.

Stwierdzona nieprawidłowość może stanowić naruszenie dyscypliny finansów publicznych w rozumieniu art. 16 ust. 1 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 14, poz. 114 ze zm.), który stanowi: „Naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest niewykonanie zobowiązania jednostki sektora finansów publicznych, którego skutkiem jest zapłata odsetek, kar lub opłat.

Odpowiedzialność za naruszenie dyscypliny finansów publicznych z tego tytułu może ponosić Skarbnik Gminy i były Wójt Gminy.

Na pozostałe materiały w/w §, stosownie do przepisów wynikających z art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych jednostka kontrolowana w 2006 roku nie miała obowiązku stosowania przepisów tej ustawy przy nabyciu materiałów i usług.

W związku z powyższym kontrolą objęto zakupy materiałów i usług, losowo wybranych z ewidencji analitycznej i przedstawionych do kontroli dowodów źródłowych, które dotyczyły:

- faktura Nr F/H/06/010265 z dnia 06.07.2006 - zakup kartonów na wizytówki na kwotę 203,76 zł. dow. ks.1234/06,
- rachunek Nr 30/2006 z dnia 09.08 2006 - zakup sprzętu i materiałów malarskich na kwotę 165.10 zł. dow. ks.1525/06,
- faktura Nr 987/08/2006 z dnia 30.08.2006 - zakup sprzętu i części komputerowych na kwotę 1.097,21 zł, dow. ks. 1644/06,

