

Projekt z dnia 7 września 2021r.

UCHWAŁA NR /VIII/31/2021
RADY MIEJSKIEJ KONSTANCIN-JEZIORNA
z dnia 2021r.

**w sprawie przyjęcia wniosków pokontrolnych Komisji Rewizyjnej Rady
Miejskiej Konstancin-Jeziorna**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj: Dz.U. z 2021 r., poz. 1372) oraz § 49 ust. 2 Statutu Gminy Konstancin-Jeziorna przyjętego uchwałą Rady Miejskiej Nr 316/VIII/23/20212 z dnia 29 stycznia 2021 r. w sprawie Statutu Gminy Konstancin-Jeziorna (Dz. U. Woj. Mazowieckiego 2021 r., poz. 2239) Rada Miejska Konstancin-Jeziorna uchwala co następuje:

§ 1. Przyjmuje wnioski pokontrolne Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna z przeprowadzonej kontroli doraźnej dotyczącej zbadania przestrzegania obowiązujących w Urzędzie Miasta i Gminy Konstancin-Jeziorna procedur związanych z lokowaniem i dysponowaniem środkami finansowymi gminy, stanowiące Załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UZASADNIENIE

**Do uchwały Nr..... Rady Miejskiej Konstancin-jeziorna z dnia.....2021 r.
w sprawie przyjęcia wniosków pokontrolnych Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej
Konstancin-Jeziorna**

Na podstawie uchwały Nr 388/VIII/29/2021 podjętej podczas obrad Sesji Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna w dniu 27 lipca 2021 r. Komisja Rewizyjna przeprowadziła kontrolę doraźną dotyczącą zbadania przestrzegania obowiązujących w Urzędzie Miasta i Gminy Konstancin-Jeziorna procedur związanych z podjęciem decyzji odnośnie lokaty bankowej z dnia 29.03.2021 r. na kwotę 5 milionów złotych.

Komisja Rewizyjna po zapoznaniu się z przekazaną dokumentacją, a także po złożeniu wyjaśnień przez Skarbnika Dariusza Lipca, Zastępcę Skarbnika Katarzynę Żuber, Głównego Specjalistę Wydziału Finansowego Iwonę Korytek i Burmistrza Gminy Kazimierza Jańczuka stwierdziła, że nie przestrzegano procedur związanych z lokatą środków pieniężnych w kwocie 5 mln zł z dnia 29.03.2021 r., zarówno w przepisach prawa ogólnie obowiązującego, jak i wewnętrznych ustaleń oraz zasad kontroli.

W związku z powyższym na podstawie § 49 ust. 2 Statutu Gminy Konstancin-Jeziorna przyjętego uchwałą Rady Miejskiej Nr 316/VIII/23/20212 z dnia 29 stycznia 2021 r. w sprawie Statutu Gminy Konstancin-Jeziorna (Dz. U. Woj. Mazowieckiego 2021 r., poz. 2239) zasadne jest podjęcie uchwały.

Wnioski z przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna kontroli doraźnej dotyczącej zbadania przestrzegania obowiązujących w Urzędzie Miasta i Gminy Konstancin-Jeziorna procedur związanych z lokowaniem i dysponowaniem środkami finansowymi gminy:

1. Skarbnik nie dokonał weryfikacji osoby podającej się za pracownika banku Credit Agricole.
2. Skarbnik nie zweryfikował adresu e-mail z którego wysyłano korespondencję rzekomego pracownika banku, w sytuacji gdy e-mail adam.nowackiewicz@creditagricol.pl zawierał błędną nazwę domeny (brak litery „e” przyagricole). Również na ten adres mailowy były przekazywane dokumenty Urzędu Miasta i Gminy (wniosek o założenie konta technicznego).
3. Skarbnik nie dokonał dokładnego zapoznania się z przesłaną umową na skrzynkę pocztową, tym samym nie zauważył błędu dotyczącego terminu lokaty.
4. Skarbnik zlecił pomimo braku podpisów na umowie (umowa nie została zawarta) wykonania przelewu, cedując obowiązki na Zastępcę Skarbnika. Komisja ma wątpliwości co do możliwości scedowania obowiązków na Zastępcę Skarbnika, w przypadku gdy Skarbnik był w pracy (wykonywał ją zdalnie). Mimo wykonywania zdalnie pracy miał wszelkie możliwości dokonania tej czynności samodzielnie.
5. Główny Specjalista Iwona Korytek przygotowała dokumenty do przelania środków finansowych na podstawie polecenia Skarbnika i przesłanego skanu umowy jako wskazanie numeru rachunku oraz tytułu przelewu o numerze ACKUI46/12/03/2021 do dokonania płatności i terminu lokaty. Komisja Rewizyjna po zapoznaniu się z zakresem obowiązków p. Korytek, stwierdziła, że nie było w jej kompetencji przygotowywanie dokumentacji przelewów i nie była zobligowana do badania dokumentów źródłowych stanowiących podstawę wykonania przelewu. Zwyczajowo dokonywała takich czynności na polecenie Pana Skarbnika.
6. Burmistrz Gminy oraz Zastępca Skarbnika nie przygotowywali przedłożonych dokumentów niezbędnych do podpisania przelewu 5 mln zł na założenie lokaty terminowej, którą definitywnie podpisali 29 marca 2021 r. o godz. 14.21. Burmistrz, jak również Zastępca Skarbnika nigdy nie prowadzili żadnych uzgodnień z przedstawicielem banku w przedmiotowej sprawie. Zastępca Skarbnika wykonała polecenie przełożonego Pana Dariusza Lipca dotyczące podpisania przelewu, który w tym dniu rozpoczął pracę zdalnie. Skarbnik odpowiadając za przygotowanie dokumentacji niezbędnej do podpisania przelewu nie dopilnował jej całkowitego i właściwego skompletowania.
7. Niedopilnowanie Skarbnika w kompletowaniu właściwej dokumentacji niezbędnej do wykonania przelewu samoczynnie powinno spowodować refleksję Skarbnika w postaci wstrzymania procesu celem jego uprawdliwienia. Polecenie Skarbnika dotyczące koniecznego wykonania przelewu 29 marca br. nie było ostatecznym terminem, który można było sprolongować o kilka dni.