



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
DELEGATURA w OLSZTYNIE
ul. Artyleryjska 3e
10-950 OLSZTYN
tel/fax (0-89) 534-94-00, 527-28-24

Olsztyn, dnia 14 marca 2006 r.



P/05/007
LOL-410-38-05/05

Pan
Krzysztof Nałęcz
Burmistrz Miasta Bartoszyce

Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1944 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2001 r. Nr 85, poz. 937 ze zm.), zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Olsztynie skontrolowała w I kwartale 2006 r. Urząd Miasta w Bartoszycach (Urząd) w zakresie powiązania budżetu miasta Bartoszyce (Miasta) z budżetem państwa w 2005 r.

W związku z kontrolą, której wynik przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym 6 marca 2006 r., Najwyższa Izba Kontroli, stosownie do art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu Burmistrzowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia wykonanie budżetu Miasta w zakresie jego powiązań z budżetem państwa w 2005 r., mimo stwierdzenia nieznacznych uchybień, które nie miały zasadniczego wpływu na kontrolowaną działalność.

Budżet Miasta na 2005 r. został uchwalony w obowiązującym terminie i zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148 ze zm.). Urząd w ramach realizacji tego budżetu uzyskał dochody podlegające odprowadzeniu do budżetu państwa w wysokości 122,2 tys. zł, które były wyższe od planowanych o 39,2 tys. zł, tj. o 47,2 %. Składały się na nie opłaty za wydanie dowodu osobistego oraz opłaty za udzielanie informacji adresowej, pobierane na podstawie stosownych przepisów. Przy przekazywaniu pobranych dochodów na rachunek dysponenta części budżetowej Urząd przestrzegał ustawowych terminów, określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 listopada 2000 r. w sprawie szczegółowych zasad, trybu i terminów opracowywania planów finansowych zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami oraz przekazywania jednostkom samorządu terytorialnego dotacji celowych na realizację tych zadań (Dz. U. Nr 100, poz. 1077 ze zm.).

Kontrola terminowości przekazywania dochodów wykazała, że:

- w czterech przypadkach wystąpiły opóźnienia na łączną kwotę 10.288,- zł (8,1 % dochodów przekazanych), wynoszące od 3 do 15 dni,
- od miesiąca lipca 2005 r. występowała nadpłata (nadwyżka dochodów przekazanych nad należnymi), która na koniec roku wyniosła 4.275,- zł.

Prawidłowe było wykorzystanie dotacji celowych z budżetu państwa, które Miasto otrzymało w kwotach: 6.162,1 tys. zł na zadania z zakresu administracji rządowej i zadania zlecone ustawami, 1.994,6 tys. zł na zadania własne oraz 24,3 tys. zł na zadania wynikające z porozumień zawartych z organami administracji rządowej.

Kontrola dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami w działach: 750 – Administracja publiczna i 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa na sumę 246,0 tys. zł, tj. 4,0 % otrzymanych dotacji, wykazała, że wykorzystano je zgodnie z przeznaczeniem, a niewykorzystaną kwotę w wysokości 0,3 tys. zł w rozdziale 75107 – Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej zwrócono dysponentowi w grudniu 2005 r.

Również kontrola dotacji na zadania własne w dziale 852 – Pomoc społeczna (78,7 % otrzymanych dotacji) wykazała, że zostały one wykorzystane w pełnej wysokości i zgodnie z przeznaczeniem. Dofinansowano nimi m. in.: wypłaty zasiłków okresowych dla 744 świadczeniobiorców na kwotę 635,7 tys. zł, bieżącą działalność Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bartoszycach (MOPS) w kwocie 411,3 tys. zł oraz realizację rządowego programu „Posilek dla potrzebujących” w kwocie 522,0 tys. zł, w ramach którego wydano 220 293 posiłki i wypłacono 152 zasiłki celowe. Środki Urząd przekazywał do MOPS, jako realizatora wyżej wymienionych zadań, bez zbędnej zwłoki, tj. w okresie maksymalnie do 5 dni od daty ich otrzymania.

Natomiast nie w pełni wydatkowano środki pochodzące z dotacji na zadania własne w dziale 801 – Oświata i wychowanie w rozdziale 80195 – Pozostała działalność w wysokości 6,2 tys. zł (44,3 % przyznanej dotacji) oraz w dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza w rozdziale 85415 – Pomoc materialna dla uczniów w wysokości 9,3 tys. zł (2,3 %). Pan Burmistrz wyjaśnił, że przyczynami tego stanu rzeczy było niespełnienie przez pracodawców warunków do otrzymania dotacji (rozdział 80195) oraz niewykorzystanie w całości przyznanych kwot stypendiów przez uczniów (rozdział 85415). Niewykorzystane środki zwrócono dysponentowi przekazującemu dotację.

Stwierdzono także, że dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień zawartych z organami administracji rządowej zostały wykorzystane w pełnej wysokości i zgodnie z przeznaczeniem, m. in. na konserwację kwater wojennych z okresu I wojny światowej oraz zakup 1.048 szt. nowości wydawniczych.

Z ustaleń kontroli czterech zamówień publicznych na łączną kwotę 661,4 tys. zł (15,9 % udzielonych w 2005 r. zamówień) wynika, iż zlecenie zadań następowało z zachowaniem przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. Nr 19, poz. 177 ze zm.).

W jednym przypadku dotyczącym termomodernizacji budynku i modernizacji kuchni MOPS o wartości zamówienia 194,6 tys. zł nie został dotrzymany termin zakończenia robót (termin wg umowy – 30.11.2005 r., data odbioru końcowego – 20.02.2006 r.). Za nieterminowe wykonanie zadania Urząd naliczył dla wykonawcy kary umowne w wysokości 15.182,- zł.

W kontrolowanym okresie nie były realizowane projekty współfinansowane ze środków Unii Europejskiej.

Ponadto stwierdzono, że Urząd otrzymywał poszczególne części subwencji ogólnej w terminach określonych w art. 34 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 203, poz. 1966). Łączna kwota subwencji ogólnej w 2005 r. wyniosła 13.843,8 tys. zł, z czego przypadło na część oświatową 10.278,9 tys. zł, wyrównawczą – 1.898,2 tys. zł i równoważącą – 1.666,7 tys. zł.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi Najwyższa Izba Kontroli wnosi o:

1. Podjęcie działań organizacyjnych zmierzających do wyeliminowania przypadków nieterminowego przekazywania dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.
2. Rozliczenie za 2005 r. nadpłaty w wysokości 4.275,- zł dochodów podlegających przekazaniu do budżetu państwa.
3. Wyegzekwowanie naliczonych kar umownych w kwocie 15.182,- zł od wykonawcy termomodernizacji budynku i modernizacji kuchni MPOS.

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Olsztynie, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, oczekuje przedstawienia przez Pana Burmistrza w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków, bądź o działaniach podjętych w celu realizacji wniosków lub przyczyn niepodjęcia takich działań.

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, przysługuje Panu prawo zgłoszenia na piśmie do Dyrektora Delegatury NIK w Olsztynie umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosków zawartych w tym wystąpieniu.

W razie zgłoszenia zastrzeżeń, zgodnie z art. 62 ust. 2 ustawy o NIK, termin nadesłania informacji, o której mowa wyżej, liczy się od dnia otrzymania ostatecznej uchwały właściwej komisji NIK.

Z poważaniem,

DYREKTOR
Delegatura Najwyższej Izby Kontroli
[Podpis]
Anita Stupnicka