



**NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
DELEGATURA W GDAŃSKU**

ul. Wały Jagiellońskie 36, 80-853 Gdańsk
tel. (058) 301-82-11 fax (058) 301-13-14
NIP 583-25-68-765 Regon 000000081

P/05/126

LGD-41035-05-05



SEKRETARIAT D

Wpł. 24.01.2006

SEKRETARIAT „A”

23.12.2006

Wpłynęło dnia

L. dz.

L. dz. 204

**URZĄD MIASTA GDYNI
WYDZIAŁ BUDŻETU**

Wpł. data 24.01.2006 193/06

Gdańsk, dnia 20 stycznia 2006r.

Pan

Wojciech Szczurek

Prezydent Miasta Gdyni

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust.2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2001r. Nr 85, poz. 937 ze zm.), zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Gdańsku przeprowadziła kontrolę w Urzędzie Miasta Gdyni, zwanym dalej „Urzędem”, przedmiotem której były „Wydatki majątkowe jednostek samorządu terytorialnego w latach 2004-2005 (III kwartały)”.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 30 grudnia 2005r., Najwyższa Izba Kontroli, stosownie do art. 60 ustawy o NIK, przekazuje niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działania Urzędu, w zakresie objętym kontrolą, mimo stwierdzonych uchybień nie mających jednakże zasadniczego wpływu na kontrolowaną działalność.

1. Urząd prawidłowo planował i dokonywał zmian w planach w części związanej z wydatkami majątkowymi. Na podstawie uchwał Rady Miasta oraz zarządzeń Prezydenta w 2004r. zwiększono kwotę tych wydatków o 11.535,0 tys. zł (z 65.377,8 tys. zł do 76.912,8 tys. zł), tj. o 17,6%, a w 2005r. (do 30 września)

zwiększono o 61.214,7 tys. zł (z 116.301,3 tys. zł do 177.516,0 tys. zł), tj. o 52,6%. Zasadniczą przyczyną zwiększenia planowanych wydatków majątkowych (szczególnie w 2005r.) było podpisanie umów o dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego dla projektów „Rozbudowa ul. Janka Wiśniewskiego w Gdyni – etap II” i „Budowa Trasy Kwiatkowskiego w Gdyni – III etap”.

Plan wydatków majątkowych na 2004r. wykonano w 88,3%. Główną przyczyną niepełnego wykonania tych wydatków były trudności w pozyskaniu wykonawców na realizację robót drogowych, które stanowiły aż 81,9% planowanej kwoty wszystkich wydatków majątkowych.

W ciągu trzech kwartałów 2005r. zrealizowano jedynie 33,0% planu wydatków majątkowych, co wiązać należy z obowiązywaniem od marca 2004 r. ustawy Prawo zamówień publicznych, której przepisy wpłynęły na znaczne wydłużenie postępowanie przetargowego. W efekcie wiele umów na wykonanie robót inwestycyjnych zawartych zostało w połowie roku, a płatności z ich tytułu przesunęły się na ostatni kwartał 2005r. Ponadto brak wykonania zadaniu w rozdziale 92601 Hala widowiskowo-sportowa związane było z wstrzymaniem w kwietniu 2005 r. wykonania robót budowlanych z powodu stwierdzenia błędów w projekcie konstrukcji żelbetowej.

2. Nie stwierdzono nieprawidłowości w realizacji przez Urząd wydatków majątkowych.

Szczegółowa kontrola losowo wybranych wydatków majątkowych w łącznej kwocie 22.861,2 tys. zł, stanowiących 18,1% ogółu wykonanych wydatków majątkowych Urzędu w badanym okresie, w tym:

- trzech zadań inwestycyjnych o wartości 12.032,5 tys. zł (15,7% §605-wydatki inwestycyjne), tj.: droga Różowa etap III faza 1 b węzeł Al. Zwycięstwa z ul. Wielkopolską w Gdyni, budowa Sali gimnastycznej przy V LO w Gdyni, modernizacja dźwigu osobowego,
- zakupów inwestycyjnych o wartości 589,7 tys. zł (2,1% § 606 wydatki na zakupy inwestycyjne) dotyczących: zakupu sprzętu komputerowego, zakupu samochodów osobowych (8 szt.) oraz syren alarmowych (3 szt.),

- zakupu i objęcia akcji oraz wniesienia wkładów do spółek prawa handlowego o wartości 9.210,0 tys. zł (100% kwot § 601 *wydatki na zakup i objęcie akcji oraz wniesienia wkładów do spółek prawa handlowego*), tj.: zwiększenie kapitału Towarzystwa Budownictwa Społecznego „Czynszówka” sp. z o.o. w Gdyni, Przedsiębiorstwa Komunikacji Miejskiej sp. z o.o. w Gdyni, Przedsiębiorstwa Komunikacji Trolejbusowej sp. z o.o. w Gdyni oraz objęcie kapitału zakładowego Pomorskiego Funduszu Pożyczkowego sp. z o.o. w Gdańsku,
- wpłaty na fundusz założycielski fundacji 10.0 tys. zł (100% §603-*wydatki na fundusz założycielski fundacji*), dotyczy Pomorskiej Fundacji Filmowej w Gdyni,
- wpłaty na fundusz celowy 1.019,0 tys. zł (100% § 617 *wpłaty na fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych*), dotyczy dofinansowania kosztów funkcjonowania policji,

wykazała, że przy dokonywaniu ww. wydatków przestrzegano procedur wynikających z ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. Nr 19, poz. 177 ze zm.) oraz ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002r. Nr 76, poz. 694 ze zm.).

Ponadto stwierdzono, że w jednym przypadku dotyczącym wydatkowania kwoty 500 tys. zł na podwyższenie kapitału zakładowego Przedsiębiorstwa Komunikacji Miejskiej sp. z o.o. w Gdyni, nieprawidłowo ujęto tę kwotę w ewidencji księgowej (wg klasyfikacji budżetowej) w rozdziale 60095 (*pozostała działalność*), zamiast w rozdziale 60004 (*lokalny transport zbiorowy*). W trakcie kontroli (w dniu 13.12.2005r.) dokonano przeniesienia ww. wydatku do właściwego rozdziału.

3. Sprawozdania kwartalne za 2004r. i trzy kwartały 2005 r. z realizacji wydatków (Rb-28S), sporządzone zostały zgodnie z wzorem określonym w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 marca 2001r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. Nr 24, poz. 279 ze zm.), a dane zawarte w tych sprawozdaniach wynikały z poszczególnych kont księgowych.

Stwierdzono jednak, że ww. sprawozdania przekazane zostały do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w formie elektronicznej z jednodniowym opóźnieniem.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi Najwyższa Izba Kontroli wnosi o:

Przestrzeganie obowiązujących terminów przekazywania sprawozdań z wykonania wydatków budżetowych (Rb-28S) do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku.

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Gdańsku, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, oczekuje przedstawienia przez Pana, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosku, bądź o podjętych działaniach w celu realizacji wniosku lub przyczyn nie podjęcia 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 Najwyższej Izby Kontroli Delegatury w Gdańsku, umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosku zawartych w tym wystąpieniu.

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

Dyrektor Delegatury
Najwyższej Izby Kontroli
w Gdańsku
Z up. **mgr Jarosław Reszko**
Wicedyrektor