Soo.0311.5/09

Protokół

z kontroli problemowej przeprowadzonej w dniach od 22 czerwca do 9 lipca 2009 r. w Urzędzie Miasta Gdyni przez Aleksandrę Kujawską, starszego inspektora wojewódzkiego w Wydziale Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku, na podstawie upoważnienia nr FB-III-0939/35/2009 z dnia 19 czerwca 2009 r.

Przedmiot i zakres kontroli:

Realizacja dochodów budżetu państwa z tytułu gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa w 2008 roku oraz prawidłowość wydatkowania dotacji z budżetu państwa na prace geodezyjne i kartograficzne, opracowania geodezyjne i kartograficzne, uporządkowanie stanu prawnego nieruchomości Skarbu Państwa, komisje poborowe oraz placówki opiekuńczo-wychowawcze.

W okresie objętym kontrolą funkcję Prezydenta Miasta Gdyni pełnił Pan Wojciech Szczurek, obowiązki Skarbnika Miasta Gdyni wykonywał Pan Krzysztof Szałucki. Siedziba Urzędu Miasta Gdyni znajduje się przy Al. Marszałka Piłsudskiego 52/54.

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o przepisy:

-ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2005 r. nr 249, poz.2104 z późn.zm.),

-ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (t.j. Dz.U. z 2004 r. nr 261, poz.2603),

-ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. nr 76 poz. 694 z późn.zm.),

-ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2008 r., nr 88 poz. 539 z późn.zm.),

-ustawy z dnia 7 września 2007 r. o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego w prawo własności / Dz.U.z 2007 r nr 191, poz.1371)

-ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz.U. z 2004 r., nr 54 poz. 535 z późn.zm.),

-ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (t.j. Dz.U. z 2005 r., nr 229, poz.1954 z późn. zm.),

-ustawy z dnia 17 maja 1989 r. prawo geodezyjne i kartograficzne (tj. Dz.U. nr 240 z 2005 r. poz.2027 z późn.zm.),

-ustawy z dnia 7 września 2007 r. o ujawnieniu w księgach wieczystych prawa własności nieruchomości Skarbu Państwa oraz jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. nr 191 z 2007 r. poz.1365 z późn.zm.),

-ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j Dz.U z 2007 r. nr 223, poz.1655 z późn.zm.),

-rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2006 r. nr 107, poz.726 z późn.zm.),

-rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 27 czerwca 2006 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. nr 115 z 2006 r. poz.781),

-rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz.U. nr 142 z 2006 r., poz. 1020),

-rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 lipca 2006 r. w sprawie planów finansowych zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, przekazywania dotacji celowych i przekazywania pobranych dochodów związanych z realizacją tych zadań (Dz.U. nr 135 z 2006 r. poz.955),

-rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 24 stycznia 2006 r. w sprawie komisji lekarskich oraz wynagrodzenia za udział w pracy (Dz.U. nr 18 z 2006 r., poz. 142),

-zarządzenia nr 123/2001 Wojewody Pomorskiego z dnia 23 sierpnia 2001r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli przez Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku (z późn. zm.).

Kontrolą objęto dokumentację dotyczącą:

- dochodów budżetowych,
- windykacji należności budżetu państwa,
- wydatków budżetowych
- sprawozdawczości budżetowej,
- zamówień publicznych.

W trakcie kontroli wyjaśnień udzielali:

- Pan Stanisław Zachert – Z-ca Skarbnika Miasta, Naczelnik Wydziału Dochodów,
- Pani Krystyna Ossowska – Kierownik Referatu w Wydziale Dochodów,
- Pan Tomasz Banel – Naczelnik Wydziału Polityki Gospodarczej i Nieruchomości,
- Pan Michał Bekacz– Kierownik Referatu Mienia Skarbu Państwa w Wydziale Polityki Gospodarczej i Nieruchomości,
- Pani Anna Mikołajczyk – Naczelnik Wydziału Geodezji,
- Pani Marzenna Umławska – Naczelnik Wydziału Spraw Obywatelskich,
- Pani Małgorzata Kraśniak – Kierownik Referatu Księgowości w Wydziale Budżetu,
- Pani Danuta Bugajska – Główny Księgowy w Zespole Placówek Specjalistycznych w Gdyni,
- Pani Lidia Podlińska – z-ca Głównego Księgowego w MOPS w Gdyni,
- Pani Janina Barzowska – Główny Księgowy w Domu Dziecka w Gdyni,

oraz inni pracownicy w ramach powierzonych obowiązków służbowych.

I. Ustalenia ogólne.

Prezydent Miasta Gdyni realizował w 2008 roku zadania z zakresu administracji rządowej, polegające na gospodarowaniu zasobem nieruchomości Skarbu Państwa zgodnie z zapisem art. 23 ust.1 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 roku o gospodarce nieruchomościami (t.j. Dz.U. z 2004 r. nr 261, poz.2603).

Do realizacji zadań z zakresu administracji rządowej w Urzędzie Miasta Gdyni zostały utworzone następujące wydziały:

- Wydział Polityki Gospodarczej i Nieruchomości, w zakresie, którego jest prowadzenie rejestru ewidencji nieruchomości Skarbu Państwa, wykonywanie czynności związanych z naliczaniem opłat z tytułu wieczystego użytkowania i trwałego zarządu, aktualizacja opłat, oddawanie nieruchomości w najem lub dzierżawę, wycenę i sprzedaż nieruchomości, zbywaniu oraz nabywaniu za zgodą Wojewody Pomorskiego nieruchomości wchodzących w skład zasobu oraz podejmowaniu czynności w postępowaniu sądowym w sprawach dotyczących własności i innych praw rzeczowych na nieruchomości.

- Wydział Dochodów, w zakresie którego jest prowadzenie rozliczeń i ewidencji księgowej realizowanych dochodów z tytułu gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa oraz prowadzenie windykacji tych należności.

Urząd Miasta Gdyni realizował również zadania z zakresu geodezji i kartografii, przeprowadzania poboru do wojska oraz prowadzenia placówek opiekuńczo-wychowawczych. Zadanie w zakresu nadzoru i prowadzenia placówek opiekuńczo-wychowawczych zostało zlecone Miejskiemu Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Gdyni.

Na podstawie art. 23 ust.1a ustawy o gospodarce nieruchomościami, Prezydent Miasta Gdyni przekazał Wojewodzie Pomorskiemu roczne sprawozdanie z gospodarowania nieruchomościami zasobu Skarbu Państwa za okres od 01.01. do 31.12.2008 r. Na podstawie danych przedłożonych kontrolującemu ustalono, iż powierzchnia nieruchomości Skarbu Państwa wynosi ogółem 2140, 21946 ha, w tym:

- nieruchomości w użytkowaniu wieczystym 885 ha,
- nieruchomości w trwałym zarządzie 571ha,
- nieruchomości oddane w dzierżawę 9,13666 ha,
- nieruchomości oddane w najem 0,0083 ha,
- nieruchomości oddane w użytkowanie 543 ha,
- nieruchomości obciążone hipoteką 132,0745 ha.

II. Realizacja dochodów Skarbu Państwa.

Dochody z tytułu gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa wykonane przez Urząd Miasta Gdyni za okres od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r. wyniosły ogółem 9.546.749,21 zł ,co stanowi 119,33 % planu dochodów.
Na dzień 31.12.2008 r. wykonanie planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, zleconych jednostce samorządu terytorialnego ustawami, przedstawia sprawozdanie Rb-27 ZZ, zgodnie z którym ustalono, że dochody rozliczono i wykazano w kategoriach netto, bez należnego podatku od towarów i usług następująco:

Wyszczególnienie	Plan	Należności (saldo pocz. + przypisy - odpisy)	Dochody		Dochody przekazane	Należności pozostałe do zapłaty		Nadpłaty
			Wykonane ogółem	w tym potrącone przez j.s.t.		Ogółem	w tym zaległości	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Dział 700 Rozdział 70005	**8.000.000,00**	**20.623.148,85**	**9.546.749,21**	**2.382.742,63**	**7.163.816,95**	**11.078.012,40**	**11.078.012,40**	**1.612,76**
§ 0470	7.150.000,00	10.516.252,98	8.018.759,77	2.004.689,94	6.014.069,83	2.498.177,96	2.498.177,96	684,75
§ 0750	850.00,00	6.994.448,14	1.198.467,61	299.616,90	898.849,77	5.796.908,54	5.796.908,54	928,01
§ 0760	0,00	16.999,16	16.999,16	4.249,79	12.749,37	0,00	0,00	0,00
§ 0770	0,00	89.394,20	89.394,20	22.348,55	67.045,65	0,00	0,00	0,00
§ 0830	0,00	19.555,86	19.555,86	977,79	18.389,38	0,00	0,00	0,00
§ 0870	0,00	36.579,66	36.759,66	9.144,92	27.434,74	0,00	0,00	0,00
§ 0910	0,00	2.949.751,36	166.825,46	41.706,37	125.119,09	2.782.925,90	2.782.925,90	0,00
§ 0970	0,00	167,49	167,49	8,37	159,12	0,00	0,00	0,00

Prawidłowość kwot wykazanych w sprawozdawczości kontrolujący ustalił na podstawie przedłożonej do kontroli ewidencji księgowej kont jednostki:

- konta 130 dla rachunku bankowego wyodrębnionego dla dochodów budżetu państwa oraz wyciągów bankowych z potwierdzeniem wpływu i przekazania poszczególnych kwot (jednostka plus organ),
- konta 221 służącego do ewidencji (przypisu) należności z tytułu dochodów budżetowych (jednostka),
- konta 222 rozliczenie dochodów budżetowych (jednostka).

W odpowiedzi na zapytanie kontrolującego (załącznik nr 1), czy były umarzane należności z tytułu gospodarki nieruchomościami, poinformowano, że w 2008 roku nie umarzano należności z tytułu gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa.

Dochody budżetowe w dziale 700 – gospodarka mieszkaniowa, rozdział 70005 – gospodarka gruntami i nieruchomościami, ujęto w następujących paragrafach klasyfikacji budżetowej:

- § 0470 wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości.

Ustalono, iż stan należności na koniec 2008 r. z tytułu trwałego zarządu i użytkowania wieczystego nieruchomości wyniósł 10.516.252,98 zł (wartość netto).

Dochody osiągnięto w wysokości 8.018.759,77 zł, w tym dochody Skarbu Państwa w kwocie 6.014.069,83 zł. Należności przypisano 2.391 płatnikom (osobom fizycznym i prawnym) w tym:

- z tytułu użytkowania wieczystego gruntów, dotyczy 797 płatników:
  - wpłaty 7.611.398,45 zł
  - zaległości 2.484.011,93 zł
  - nadpłaty 379,30 zł
- z tytułu użytkowania wieczystego mieszkań, dotyczy 1.179 płatników:
  - wpłaty 29.655,44 zł
  - zaległości 5.076,60 zł
  - nadpłaty 221,59 zł
- z tytułu użytkowania wieczystego garaży, dotyczy 349 płatników:
  - wpłaty 58.149,75 zł
  - zaległości 907,92 zł
  - nadpłaty 83,86 zł
- z tytułu trwałego zarządu, dotyczy 66 płatników:
  - wpłaty 319.556,13 zł
  - zaległości 8.181,51 zł.

Od wpływów (przychodów netto) osiąganych z opłat za trwały zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości, jednostka potrąciła 25% środków (zgodnie z art. 23 ust. 3 ustawy o gospodarce nieruchomościami), które stanowią dochody jednostki w wysokości 2.004.689,94 zł. Należności (zaległości) pozostałe do zapłaty na koniec 2008 roku wyniosły 2.498.177,96 zł.

Równocześnie ustalono, że nadpłaty wyniosły 684,75 zł i dotyczyły drobnych nadpłat z tytułu opłat wniesionych przez osoby fizyczne.

- § 0750 dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa.

Należności przypisane i zaewidencjonowane w powyższym paragrafie wyniosły łącznie 6.994.448,14 zł (wartość netto). Dochody osiągnięto w wysokości 1.198.467,61 zł w tym dochody Skarbu Państwa w kwocie 898.849,77 zł z tytułu:

- dzierżawy, dotyczy 118 płatników z tego:

36 osób fizycznych:

- wpłaty 87.385,12 zł
- zaległości 3.359,58 zł
- nadpłaty 353,65 zł,

82 osoby prawne:

- wpłaty 671.491,57 zł
- zaległości 11.478,26 zł
- nadpłaty 119,75 zł,

- ogródków działkowych, dotyczy 144 płatników:
  - wpłaty 9.900,55 zł
  - zaległości 2.419,34 zł
- najmu na cele mieszkalne, dotyczy 3 płatników:
  - wpłaty 583,97 zł
  - zaległości 100,71 zł
  - nadpłaty 14,20 zł,
- bezumownego korzystania z gruntu, dotyczy 168 płatników:
  - wpłaty 429.106,40 zł
  - zaległości 5.779.550,65 zł.
  - nadpłaty 45,81 zł,

Od wpływów (przychodów netto) jednostka potrąciła 25 % środków, które stanowią dochody powiatu w wysokości 299.616,90 zł. Należności pozostałe do zapłaty na koniec 2008 roku wyniosły 5.796.908,54 zł.

- § 0760 wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności.

Należności przypisane oraz zaewidencjonowane w powyższym paragrafie wyniosły łącznie 16.999,16 zł (netto) i dotyczyły wpłat w ratach przypadających do zapłaty na 2008 r. za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Dochody wykonane wyniosły 16.999,16 zł, a po potrąceniu 25 % (zgodnie z decyzjami wydanymi po zmianie przepisów ustawy o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego w prawo własności) środków w kwocie 4.249,79 zł stanowiących dochody powiatu, dochody budżetowe przekazano w wysokości 12.749,37 zł.

- § 0770 wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości.

Należności przypisane oraz zaewidencjonowane w powyższym paragrafie wyniosły 89.394,20 zł (netto). Dochody wykonane wyniosły 89.394,20 zł i dotyczyły wpłat 3 płatników z tytułu sprzedaży prawa własności nieruchomości w 2008 roku i latach wcześniejszych. Po potrąceniu 25 % należnych jednostce, dochody budżetowe przekazano w wysokości 67.045,65 zł.

- § 0830 wpływy z usług.

Należności przypisane i zaewidencjonowane w przedmiotowym paragrafie wyniosły 19.555,86 zł (netto) i dotyczyły kosztów wyceny nieruchomości w związku ze złożonymi wnioskami (5) o przekształceniem prawa użytkowania wieczystego w prawo własności gruntu Skarbu Państwa. Wycena polegała na określeniu przez rzeczoznawcę majątkowego, wartości nieruchomości (gruntu) oraz wartości prawa użytkowania wieczystego.

Wpływy z usług wyniosły 19.555,86 zł , a po potrąceniu przez jednostkę 5 % środków w kwocie 977,79 zł stanowiących dochód powiatu, do budżetu państwa odprowadzono 18.389,38 zł.

- § 0870 wpływy ze sprzedaży składników majątkowych.

Należności przypisane i zaewidencjonowane w przedmiotowym paragrafie wyniosły 36.579,66 zł (wartość netto). Dochody wykonane wyniosły 36.579,66 zł i dotyczyły wpływu:

- ze sprzedaży zabudowanej nieruchomości gruntowej na rzecz użytkownika ENERGA – OPERATOR S.A. w Gdańsku (sprzedaży dokonano bezprzetargowo w 2008 r. – zgoda Wojewody Pomorskiego na sprzedaż, zarządzenie nr 148/2008 z dnia 29.07.2008 r.) w wysokości brutto 16.669,00 zł, netto 16.669,00 zł,
- ze sprzedaży zabudowanej nieruchomości gruntowej na rzecz użytkownika ENERGA – OPERATOR S.A. w Gdańsku (sprzedaży dokonano bezprzetargowo w 2008 r. – zgoda Wojewody Pomorskiego na sprzedaż, zarządzenie nr 245/2005 z dnia 06.12.2005 r.) w wysokości brutto 7.110,00 zł, netto 5.827,87 zł.
- ze sprzedaży zabudowanej nieruchomości gruntowej na rzecz użytkownika ENERGA – OPERATOR S.A. w Gdańsku (sprzedaży dokonano bezprzetargowo

w 2008 r. – zgoda Wojewody Pomorskiego na sprzedaż, zarządzenie nr 247/2005 z dnia 06.12.2005 r.) w wysokości brutto 17.249,99 zł, netto 14.082,79 zł.

Po potrąceniu przez jednostkę 25% środków stanowiących dochód jednostki, dochody budżetowe przekazano w wysokości 27.434,74 zł.

- § 0910 odsetki od nieterminowych wpłat.

Należności przypisane kwartalnie w 2008 r. oraz zaewidencjonowane ww. paragrafie wyniosły łącznie 2.949.751,36 zł (netto) i dotyczyły naliczonych płatnikom odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu władania nieruchomościami Skarbu Państwa. Dochody wykonane wyniosły 166.825,46 zł, a po potrąceniu przez jednostkę 25 % środków stanowiących dochód jednostki, dochody budżetowe przekazano w wysokości 125.119,09 zł. Należności pozostałe do zapłaty wyniosły 2.782.925,90 zł.

- § 0970 wpływy z różnych dochodów.

Należności przypisane i wykonane w powyższym paragrafie wyniosły 167,49 zł (netto) z tytułu spłaty wierzytelności zabezpieczonej hipoteką. Po potrąceniu przez jednostkę 5% środków stanowiących dochód jednostki, dochody budżetowe przekazano w wysokości 159,12 zł.

Terminowość przekazywania dochodów Skarbu Państwa.

Skontrolowano wysokość i terminowość przekazania dochodów budżetowych z tytułu gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa.

Ustalono, iż pobrane przez jednostkę dochody były przekazywane w obowiązujących terminach, według stanu środków na 10 dzień miesiąca – w terminie do dnia 15 danego miesiąca oraz na 20 dzień miesiąca – w terminie do dnia 25 danego miesiąca.

Nieprawidłowości w przekazywaniu dochodów Skarbu Państwa nie stwierdzono.

Działania windykacyjne podejmowane przez Urząd Miasta Gdyni.

Zaległości dochodów należnych budżetowi państwa w 2008 r. wyniosły 11.078.012,40 zł i w odniesieniu do zaległości roku poprzedniego 10.204.218,68 zł, uległy zwiększeniu o 8,56 %. Ogólna kwota zaległości w 2008 roku dotyczyła 281 podmiotów.

Kontrolujący dokonał wyrywkowego sprawdzenia dokumentacji (zadłużenie dotyczy należności głównej) spraw toczących się w odniesieniu do:

– dłużnika **„INKASSO REFORM"** sp. z o.o. (zadłużenie 35.779,46 zł za 2006 rok z tytułu wieczystego użytkowania gruntów § 0470). Kwota zadłużenia powstała po aktualizacji wyceny nieruchomości (8.575,24 zł + aktualizacja 35.779,46 zł). Użytkownik wniósł wniosek (10.07.2006 r.) w sprawie zasadności wprowadzenia nowej stawki, do Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Gdańsku. SKO oddaliło wniosek (20.07.2006 r.). Od orzeczenia Kolegium, dłużnik złożył sprzeciw do Sądu Rejonowego w Gdyni. Pismem z dnia 21.11.2007 r. Wydział Polityki Gospodarczej i Nieruchomości, poinformował Wydział Dochodów, że Sąd dokonał zwrotu pozwu. Zatem opłata roczna za 2006 rok pozostała obowiązująca.

Do uregulowania należnej kwoty zostało wystawione wezwanie w dniu 10.05.2008 r. wraz z informacją o podjęciu czynności celem ściągnięcia zadłużenia na drodze sądowej (w przypadku nie wpłacenia należności we wskazanym terminie).

Kontrolujący ustalił, że jednostka nie skierowała sprawy na drogę postępowania sądowego w celu wyegzekwowania należności w kwocie 35.779,46 zł za 2006 r. w kontrolowanym okresie.

W dniu 08.07.2009 r. (w czasie czynności kontrolnych) wystawiono przedsądowe wezwanie do zapłaty należności głównej w kwocie 35.779,46 zł plus odsetki w kwocie 13.774,13 zł tytułem opłaty za 2006 rok.

Notatka służbowa pracownika Wydziału Dochodów w sprawie windykacji, wydruk z rejestru należności za 2008 r. oraz wezwania stanowią załącznik nr 2 do protokołu kontroli.

– dłużnika **„DRAGON"** sp. z o.o. (zadłużenie 13.019,26 zł za 2007 rok z tytułu bezumownego korzystania z gruntu § 0750), wystawiono 4 wezwania do zapłaty i wezwanie przedsądowe 25.09.2008 r. Następnie sprawę skierowano do Radców Prawnych 19.12.2008 r., celem przekazania sprawy na drogę postępowania

sądowego. Przedstawiono pozew o zapłatę (13.019,26 zł) w postępowaniu nakazowym z dnia 23.02.2009 r. oraz nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym z dnia 17.03.2009 r.

– dłużnika **„CERAMIKA"** A &S (zadłużenie 4.275,20 zł za lata 2003 - 2008 z tytułu wieczystego użytkowania gruntów § 0470), w wyniku nieskuteczności czynności dotyczących wezwań do zapłaty, sprawę przekazano do Radców Prawnych 07.07.2008 r., celem przekazania sprawy na drogę postępowania sądowego.
Przedstawiono nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym z dnia 19.03.2006 r. (416,95 zł za 2003 r., 711,65 zł za 2004 r., 711,65 zł za 2005 r.). Komornik sądowy postanowieniem z dnia 10.08.2006 r. umorzył postępowanie egzekucyjne wobec stwierdzenia bezskuteczności egzekucji. Ponownie wystawiono wniosek egzekucyjny 07.03.2007 r.
Przedstawiono pozew o zapłatę z dnia 09.07.2008 r. (1.423,30 zł za 2006 r. i 2007 r.) oraz nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym z dnia 06.10.2008 r. i wniosek o doręczenie klauzuli wykonalności z dnia 01.04.2009 r.
Jednocześnie okazano pozew o zapłatę z dnia 29.12.2008 r. (771,65 zł 2008 r.) oraz nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym z dnia 21.01.2009 r. i wniosek o doręczenie klauzuli wykonalności z dnia 01.04.2009 r.

– dłużnika **W. F.** osoby fizycznej (zadłużenie 2.874,90 za rok 2007 i 2008 z tytułu wieczystego użytkowania gruntów § 0470), w wyniku nieskuteczności czynności dotyczących wezwań do zapłaty (wezwanie przedsądowe 17.10.2008 r.) , sprawę przekazano do Radców Prawnych 19.12.2008 r. celem przekazania sprawy na drogę postępowania sądowego. Przedstawiono pozew o zapłatę z dnia 29.12.2008 r. oraz nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym z dnia 20.01.2009 r. i wniosek o doręczenie klauzuli wykonalności z dnia 01.04.2009 r. Wszczęcie egzekucji przez komornika poprzez wystawienie wniosku egzekucyjnego w dniu 20.05.2009 r.

Wierzyciel (Skarb Państwa reprezentowany przez Prezydenta Miasta Gdyni) zgłosił wierzytelności w postępowaniu upadłościowym wobec następujących dłużników (z tytułu wieczystego użytkowania gruntów):
- Zakład Farb Nieruchomości S.A. w kwocie 69.326,15 zł,
- Sieć Handlowa sp. z o.o. w kwocie 42.516,19 zł,

- „INWESBUD" sp. z o.o. w kwocie 31.237,21 zł,
- MG „ŻURAW" S.A. w kwocie 21.132,97 zł,
- „WAZA" sp. z o.o. w kwocie 14.202,06 zł,
- „PRIS" sp. z o. o. w kwocie 11.592,85 zł,
- Przedsiębiorstwo Automatyki w kwocie 9.415,23 zł,
- MG „PROBUD" S.A. w kwocie 6.674,91 zł.

Ponadto wobec dłużników Polski Handel Spożywczy (zaległość 3.976.091,16 zł) i PKN ORLEN (zaległość 1.743.651,74 zł) sprawy toczą się nadal w sądzie.
Poza tym w wyniku czynności windykacyjnych, prowadzonych przez Komornika Sądu Rejonowego w Gdyni, jednostka odzyskała kwotę 1.088.143,39 zł wpłaconą w 2009 roku tytułem opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów, od dłużnika Stocznia Gdynia S.A., w następujących wysokościach 466.727,24 zł (02.01.2009 r.) oraz 621.416,15 zł (27.05.2009 r.) jako należność główna za 2005 r. i lata poprzednie.

III. Wydatki budżetowe.

Na podstawie sprawozdania RB-50, ewidencji księgowej oraz dokumentacji źródłowej kontrolujący dokonał analizy wydatkowania dotacji na zadania zlecone ustawami, udzielone Urzędowi Miasta Gdyni w 2008 roku:

Dział	Rozdz.	Nazwa rozdziału	§	Plan po zmianach	Wykonanie	Różnica (zwrot)
710	71013	Prace geodezyjne i kartograficzne	2110	175.000,00	175.000,00	----------
710	71014	Opracowania geodezyjne i kartograficzne	2110	67.000,00	52.250,00	14.750,00
750	75011	Uporządkowanie stanu nieruchomości w systemie ksiąg wieczystych	2110	90.000,00	90.000,00	----------
750	75045	Komisje poborowe	2110	92.300,00	92.177,93	122,07
852	85201	Placówki opiekuńczo - Wychowawcze	2130 6430	124.500,00 21.000,00	123.880,67 20.719,30	619,33 280,70
RAZEM				**569.800,00**	**554.027,90**	**15.772,10**

Niewydatkowaną kwotę 15.772,10 zł, wynikającą z rozliczenia dotacji, jednostka zwróciła przelewem w dniu 10.02.2009 r. na rachunek PUW w Gdańsku.
W zakresie prawidłowości wydatkowania dotacji udzielonej z budżetu państwa za 2008 rok badaniem objęto: dowody przedstawione w formie wydruków z ewidencji księgowej- z podziałem na wydatki wg rozdziałów i paragrafów, umowy, faktury VAT, listy wynagrodzeń, listy obecności, dokumentację z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego oraz dokumentację geodezyjno-kartograficzną.

3.1. Prace geodezyjne i kartograficzne – rozdział 71013.

Na realizację ww. zadania (nieinwestycyjnego), ujętego w rozdziale 71013 jednostka otrzymała dotację celową w wysokości 175.000,00 zł. Przekazaną kwotę wykorzystano w całości, realizując zadanie p.n. „Modernizacja danych ewidencyjnych dotyczących rejestru budynków w operacie gruntów i budynków m. Gdyni 74.20.7".

W trakcie kontroli sprawdzono poprawność stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych. Wykonawca został wybrany w trybie przetargu nieograniczonego o wartości zamówienia powyżej 60.000 euro. Wartość szacunkowa zamówienia ustalona została w wysokości 594.262,00 zł netto, co stanowi równowartość 135.460 euro. Oznaczenia określone dla przedmiotu zamówienia przyjęto wg Wspólnego Słownika Zamówień -CPV pozycja 74.27.4.

Kontrolującemu nie przedstawiono dokumentów dotyczących ustalenia wartości szacunkowej zamówienia publicznego.
Na podstawie wyjaśnienia złożonego przez Naczelnika Wydziału Geodezji (załącznik nr 3), za podstawę ustalenia wartości zamówienia przyjęto kalkulację na podstawie cen rynkowych w geodezji oraz wyników poprzednich przetargów.

Zarządzeniem nr 3790/07/V/M Prezydenta Miasta Gdyni z dnia 23.10.2007 r., powołano komisję przetargową.
Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych (drogą elektroniczną na formularzu ZP-400) na stronach portalu internetowego UZP pod numerem 210740-2007 w dniu 31.10.2007 r.

Ogłoszenie o zamówieniu wraz ze specyfikacją istotnych warunków zamówienia zostało zamieszczone na stronie internetowej i na tablicy ogłoszeń Urzędu od 31.10.2007 r.

Z treści SIWZ wynikało m.in.:

- kryteria wyboru oferty: cena 70%, termin wykonania 30%,
- termin wykonania przedmiotu zamówienia: 340 dni kalendarzowych od daty zawarcia umowy,
- termin składania ofert: do 14.11.2007 r. do godz. 12.00,
- otwarcie ofert: 14.11.2007 r. godz. 12.30,
- wadium w wysokości 6.000,00 zł.

O udzielenie zamówienia mogli ubiegać się oferenci, którzy spełniali warunki podmiotowe zgodnie z art. 22 ustawy Pzp.

W wyznaczonym terminie złożono 5 ofert, które zostały uznane za ważne i nie podlegające odrzuceniu.

Z przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego komisja sporządziła protokół na druku ZP-2.

O wyborze oferty Geodezyjnej Spółdzielni Pracy z siedzibą w Elblągu, zamawiający powiadomił firmy zainteresowane zamówieniem poprzez własną stronę internetową oraz pisemnie w dniu 29.11.2007 r.

W dniu 11.12.2007 r. zamawiający zawarł z wykonawcą zamówienia umowę nr PFGZGK/30/07, w której określono wynagrodzenie wykonawcy na kwotę brutto 478.240,00 zł. Termin odbioru prac:

I części ustalono na dzień 30.04.2008 r. – kwota wynagrodzenia 175.000,00 zł,

II części ustalono na dzień 30.09.2008 r. – kwota wynagrodzenia 303.240,00 zł.

Kontrolujący ustalił, że w przedmiotowej umowie zawarto termin wykonania prac w czasie 295 dni kalendarzowych od daty zawarcia umowy tj. o 5 dni dłużej od podanego terminu w ofercie wykonawcy tj. 290 dni.

W dniu 15.04.2008 r. sporządzono Aneks do ww. umowy, w którym ustalono termin odbioru I części na dzień 30.05.2008 r.

W trakcie kontroli stwierdzono, że zamawiający nie udokumentował zamieszczenia ogłoszenia o udzieleniu zamówienia publicznego w Biuletynie Zamówień

Publicznych, zatem **zamawiający uchybił terminom wynikającym z art. 12 ust. 3.1 ustawy Pzp, a także uchybił terminom wynikającym z art. 95 ust.1 ustawy Pzp.** Informacja złożona przez Naczelnika Wydziału Geodezji stanowi załącznik nr 4 do protokołu kontroli.
Dokumentacja z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, umowa, aneks i faktury (kserokopie) stanowią załącznik nr 5 do protokołu kontroli.

Odbioru końcowego wykonanych prac dokonano w dniach 30.09. – 20.10.2008 r.
Rozliczenie finansowe.
Wykonawca zamówienia wystawił faktury VAT na łączną kwotę 478.240,00 zł następująco:

- nr faktury 40/08 z dnia 07.07.2008 r. na kwotę **175.000,00 zł** – uregulowano z dotacji budżetu państwa, przelewem 11.07.2008 r., WB nr 135,
- nr faktury 64/2008 z dnia 21.10.2008 r. na kwotę 303.240,00 zł – uregulowano ze środków Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym, przelewem 05.11.2008 r., WB nr 217.

3.2. Opracowania geodezyjne i kartograficzne – rozdział 71014 .

Z przekazanej dotacji celowej w wysokości 67.000,00 zł na zadanie związane z opracowaniami geodezyjnymi i kartograficznymi jednostka wykorzystała 52.250,00 zł.

1/ Realizacja zadania w wysokości **44.835,00 zł** p.n. „Wznowienie pomiarowej sieci katastralnej na wydzielonym obszarze m. Gdyni". Wykonawca został wybrany w wyniku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego o wartości zamówienia poniżej 60.000 euro.

W trakcie kontroli sprawdzono poprawność stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych. Przedmiot zamówienia: wznowienie na gruncie znaków osnowy katastralnej m. Gdyni w układzie Wieżyca uwidocznionych na zarysach pomiarowych i pomiar ich na obecnie stosowaną osnowę w układzie Gdańsk 70 oraz obliczenie współrzędnych tych znaków. Szczegółowy opis obejmuje wykonanie prac w zakresie wznowienia 400 znaków osnowy. Wartość szacunkowa zamówienia ustalona została

w wysokości 134.426,00 zł netto, co stanowi równowartość 30.642 euro. Oznaczenia określone dla przedmiotu zamówienia przyjęto wg Wspólnego Słownika Zamówień - CPV pozycja 74.27.4.00-0.

Kontrolującemu nie przedstawiono dokumentów dotyczących ustalenia wartości szacunkowej zamówienia publicznego.
Na podstawie wyjaśnienia złożonego przez Naczelnika Wydziału Geodezji (załącznik nr 6), za podstawę ustalenia wartości zamówienia przyjęto kalkulację na podstawie cen rynkowych w geodezji oraz wyników poprzednich przetargów.

Zarządzeniem nr 3788/07/V/M Prezydenta Miasta Gdyni z dnia 23.10.2007 r., powołano komisję przetargową.
Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych (drogą elektroniczną na formularzu ZP-400) na stronach portalu internetowego UZP pod numerem 208757-2007 w dniu 30.10.2007 r.
Ogłoszenie o zamówieniu wraz ze specyfikacją istotnych warunków zamówienia zostało zamieszczone na stronie internetowej i na tablicy ogłoszeń Urzędu od 30.10.2007 r.
Z treści SIWZ wynikało m.in.:
- kryteria wyboru oferty: cena 70%, termin wykonania 30%,
- termin wykonania przedmiotu zamówienia: 275 dni kalendarzowych od daty zawarcia umowy,
- termin składania ofert: do 12.11.2007 r. do godz. 12.00,
- otwarcie ofert: 12.11.2007 r. godz. 13.00,
- wadium w wysokości 3.500,00 zł.

O udzielenie zamówienia mogli ubiegać się oferenci, którzy spełniali warunki podmiotowe zgodnie z art. 22 ustawy Pzp.
W wyznaczonym terminie złożono 2 oferty, które zostały uznane za ważne i nie podlegające odrzuceniu.
Z przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego komisja sporządziła protokół na druku ZP-2.
O wyborze oferty Okręgowego Przedsiębiorstwa Geodezyjno-Kartograficznego sp. z o.o. w Olsztynie, zamawiający powiadomił firmy zainteresowane zamówieniem pisemnie w dniu 12.11.2007 r.

W dniu 10.11.2007 r. zamawiający zawarł z wykonawcą zamówienia umowę nr PFGZGiK/31/07, w której określono wynagrodzenie wykonawcy na kwotę brutto 119.560,00 zł. Termin odbioru prac:
I części ustalono na dzień 15.04.2008 r. – kwota wynagrodzenia 74.725,00 zł,
II części ustalono na dzień 16.06.2008 r. – kwota wynagrodzenia 44.835,00 zł.

W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, że zamawiający zawarł umowę w dniu 10.11.2007 r., natomiast o wyborze oferty powiadomił firmy zainteresowane w dniu 12.11.2007 r. Na podstawie wyjaśnienia z dnia 9 lipca 2009 r. ustalono, że w dacie zawarcia umowy popełniono błąd pisarski. Zatem zamawiający zawarł umowę z wykonawcą w dniu 10.12.2009 r. Umowa i wyjaśnienie stanowi załącznik nr 7 do protokołu kontroli.

Jednocześnie w trakcie kontroli stwierdzono, że zamawiający nie udokumentował zamieszczenia ogłoszenia o udzieleniu zamówienia publicznego w Biuletynie Zamówień Publicznych, zatem **zamawiający uchybił terminom wynikającym z art. 12 ust. 3.1 ustawy Pzp, a także uchybił terminom wynikającym z art. 95 ust.1 ustawy Pzp.**
Informacja złożona przez Naczelnika Wydziału Geodezji stanowi załącznik nr 6 do protokołu kontroli.
Dokumentacja z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, umowa i faktury (kserokopie) stanowią załącznik nr 8 do protokołu kontroli.

Odbioru wykonanych prac części I dokonano w dniu 15.04.2008 r., a części II w dniu 11.06.2008 r.
Rozliczenie finansowe.
Wykonawca zamówienia wystawił faktury VAT na łączną kwotę 119.560,00 zł następująco:
- nr faktury 129/061/TZ3 z dnia 15.07.2008 r. na kwotę **44.835,00 zł** – uregulowano z dotacji budżetu państwa, przelewem 04.08.2008 r., WB nr 151,

- nr faktury 78/061/TZ3 z dnia 20.05.2008 r. na kwotę 74.725,00 zł – uregulowano ze środków Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym, przelewem 30.05.2008 r., WB nr 105.

2/ Realizacja zadania w wysokości **6.815,00 zł** .

Na wykonanie usług geodezyjno-kartograficznych sporządzono pięć zamówień. Wykonawca Usługi Geodezyjne E. Żołobińska z siedzibą w Gdańsku.

- Zamówienie z dnia 30.04.2008 r. na wykonanie podziału geodezyjnego nieruchomości oznaczonej geodezyjnie działki nr 54/6 (I etap). Faktura VAT nr 24/2008 z dnia 04.07.2008 r. na kwotę 725,00 zł, przelew 16.07.2008 r. WB nr 138.

- Zamówienie z dnia 30.04.2008 r. na dokonanie projektu podziału nieruchomości oznaczonej geodezyjnie działki nr 179/40. Faktura VAT nr 25/2008 z dnia 04.07.2008 r. na kwotę 1.015,00 zł, przelew 16.07.2008 r. WB n 138.

- Zamówienie z dnia 30.04.2008 r. na wykonanie podziału geodezyjnego nieruchomości oznaczonej geodezyjnie działki nr 54/6 (II etap). Faktura VAT nr 32/2008 z dnia 20.08.2008 r. na kwotę 725,00 zł, przelew 04.09.2008 r. WB n 173.

- Zamówienie z dnia 21.07.2008 r. na sporządzenie projektu podziału nieruchomości oznaczonej jako działki nr 6/3, 6/4, 6/6. Faktura VAT nr 33/2008 z dnia 25.08.2008 r. na kwotę 2.465,00 zł, przelew 05.09.2008 r. WB n 174.

- Zamówienie z dnia 10.09.2008 r. na sporządzenie projektu podziału nieruchomości oznaczonej jako działki nr 20/8, 20/9, 20/12, 20/13. Faktura VAT nr 39/2008 z dnia 17.11.2008 r. na kwotę 1.885,00 zł, przelew 05.12.2008 r. WB nr 238.

3/ Realizacja zadania w wysokości **600,00 zł** .

Za opracowanie geodezyjne podziału nieruchomości Skarbu Państwa oznaczonej jako działka nr 298/115, wykonawca P.P. Biuro Urządzania Lasu i Geodezji Leśnej Oddział w Gdyni, wystawił 31.10.2008 r. fakturę VAT nr 614 w kwocie 600,00 zł, którą uregulowano przelewem 17.11.2008 r. WB nr 224.

Kontrolującemu przedłożono faktury VAT, umowy, ewidencję księgową tj. wydruk z zapisów konta 71014 § 4300-zakup usług pozostałych oraz wnioski o zaangażowanie środków.

3.3.Uporządkowanie stanu prawnego nieruchomości Skarbu Państwa – rozdział 75011.

Decyzją Wojewody Pomorskiego nr 34/89/2008 z dnia 20.08.2009 r. zwiększono plan dotacji na 2008 rok w dziale 750 rozdziale 75011 § 2110 o kwotę **90.000,00 zł**, z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu gospodarki nieruchomościami, wynikających z ustawy z dnia 07.09.2007 r. o ujawnieniu w księgach wieczystych prawa własności nieruchomości Skarbu Państwa oraz jednostek samorządu terytorialnego, tj. na porządkowanie stanu prawnego w systemie ksiąg wieczystych.

Na podstawie informacji i dokumentacji złożonej przez Kierownika Referatu Mienia Skarbu Państwa w Wydziale Polityki Gospodarczej i Nieruchomości (załącznik nr 9), dotyczącej wykonania prac związanych z uporządkowaniem stanu prawnego nieruchomości SP w 2008 roku, ustalono następująco:

- sporządzono częściowe wykazy dla 880 nieruchomości (2722 działek ewidencyjnych), stanowiących własność Skarbu Państwa oraz 1831 nieruchomości (8544 działek ewidencyjnych), stanowiących własność Gminy Miasta Gdyni (stopień realizacji 50 %),
- zamówiono i odebrano odpisy z 874 ksiąg wieczystych prowadzonych dla nieruchomości SP (stopień realizacji 30 %),
- złożono w Sądzie Rejonowym w Gdyni Wydziale Ksiąg Wieczystych 4 wnioski dotyczące wpisania w księdze wieczystej SP jako właściciela 14 działek (stopień realizacji 80 %),
- złożono w Sądzie Rejonowym w Gdyni Wydziale Ksiąg Wieczystych 6 wniosków dotyczących sprostowania nieprawidłowych wpisów oraz sprostowania błędów migracji (stopień realizacji 20 %),
- sporządzono 13 wypisów i wyrysów z rejestru gruntów dla 13 działek SP, zajętych m.in. pod drogi publiczne (stopień realizacji 90 %), oraz 2 wypisy i wyrysy dla 4 działek SP, zajętych pod drogi kolejowe (stopień realizacji 20 %),
- sprostowano błędne zapisy w ewidencji gruntów odnośnie użytkownika wieczystego 18 nieruchomości SP (stopień realizacji 50 %),

- utworzono w Urzędzie Miasta Gdyni 2 punkty informacyjno-konsultacyjne (stopień realizacji 33 %).

W wyniku przedłożonej dokumentacji dotyczącej wykonania prac związanych z ustaleniem i regulacją stanu prawnego nieruchomości SP ustalono, iż wydatkowanie dotacji w kwocie 90.000,00 zł, w całości dotyczyło wynagrodzeń wraz z pochodnymi od wynagrodzeń (§ 4010) pracowników urzędu wykonujących ww. zadania.
Z realizacji efektów rzeczowych oraz procentowego zaawansowania zadania, Urząd Miasta Gdyni złożył sprawozdanie do Wydziału Finansów i Budżetu PUW w Gdańsku.

3.4. Komisje poborowe – rozdział 75045.

Urząd Miasta Gdyni otrzymał w 2008 roku dotację w kwocie 92.300,00 zł na realizację zadania zleconego z zakresu administracji rządowej, związanego z powołaniem i funkcjonowaniem powiatowych komisji lekarskich w ramach przeprowadzanego poboru do wojska w roku 2008. Dotację wydatkowano w kwocie **92.177,93 zł.**
Zasady powoływania i funkcjonowania komisji lekarskich oraz wynagradzania ich członków, określone zostały w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 24 stycznia 2006 roku w sprawie komisji lekarskich oraz wynagradzania za udział w ich pracy.
Zarządzeniem nr 249/2007 Wojewody Pomorskiego z dnia 28.12.2007 r. ustalono skład osobowy Powiatowej Komisji Lekarskiej, działającej w czasie poboru w 2008 roku. Powiatowa Komisja Lekarska w Gdyni, która swoim zasięgiem terytorialnym obejmowała miasto Gdynię, pracowała w okresie od 04.02.2008 r. do 30.04.2008 r. W ramach działalności ww. komisji przeprowadzono postępowania w odniesieniu do 1.360 poborowych – rocznik podstawowy (1989) i 124 poborowych – roczniki starsze.

Kontrolującej przedłożono dowody poniesionego wydatku w postaci:
- list obecności i list wynagrodzeń członków Powiatowej Komisji Lekarskiej oraz pracowników obsługi (pisarzy i świetlicowego),
- umów na świadczenie usług zdrowotnych, celem przeprowadzenia badań specjalistycznych poborowych oraz wystawianie zaświadczeń o stanie zdrowia,

- umów zleceń zawartych z personelem pomocniczym,
- faktury VAT nr (A)FS-2008/108/GK z dnia 30.04.2008 r. w kwocie 40.000,00 zł, wystawionej przez Gdyński Ośrodek Sportu i Rekreacji za udostępnienie pomieszczeń dla Powiatowej Komisji Lekarskiej (przelew 04.06.2008 r., WB nr 108),
- ewidencję księgową wraz z dowodami źródłowymi (fakturami).

Kwotę w wysokości 92.177,93 zł wydatkowano na:
- wynagrodzenia osób zakładających ewidencję wojskową oraz świetlicowego do zajęć z poborowymi, a także osoby do rozplakatowania obwieszczeń w sprawie przeprowadzenia poboru, w łącznej wysokości 21.625,00 zł (§ 4170),
- wynagrodzenia członków Powiatowej Komisji Lekarskiej w wysokości 26.045,00 zł (§ 4170),
- opłatę za wynajem lokalu w wysokości 40.000,00 zł (§ 4400),
- składki na ubezpieczenie społeczne w wysokości 2.741,80 zł (§ 4110),
- składki na Fundusz Pracy w wysokości 442,22 (§ 4120),
- zakup materiałów i wyposażenia w wysokości 1.078,08 zł (§ 4210) na artykuły medyczne, środki czystości, materiały biurowe,
- na zakup druków w wysokości 245,83 zł (§ 4300).

Kontrolujący dokonał sprawdzenia prawidłowości naliczonego wynagrodzenia ujętego w **§ 4170, 4110,4120.**

Wynagrodzenia za udział w pracach komisji lekarskiej zostało naliczone i wypłacone zgodnie z zasadami i stawkami określonymi w rozporządzeniu w sprawie komisji lekarskich i wynagradzania za udział w pracy.

Na podstawie umów zleceń zatrudniono:
- cztery osoby do wprowadzenia danych do ewidencji wojskowej (4.200,00 zł x 4= 16.800,00 zł),
- jedną osobę do prowadzenia zajęć z poborowymi w lokalu, w którym przeprowadzano pobór (4.200,00 zł),
- jedną osobę do rozplakatowania obwieszczeń w sprawie przeprowadzenia poboru (rocznik 1989) w 2008 roku (625,00 zł).

W dniu 12.02.2008 r. wypłacono wynagrodzenie w wysokości 625,00 zł plus składki zleceniodawcy na ubezpieczenie społeczne 94,94 zł i Fundusz Pracy 15,31 zł.

- jedną osobę do rozplakatowania obwieszczeń w sprawie przeprowadzenia rejestracji przedpoborowych mężczyzn urodzonych w 1990 roku (625,00 zł). W dniu 26.09.2008 r. wypłacono wynagrodzenie w wysokości 625,00 zł plus składki zleceniodawcy na ubezpieczenie społeczne 94,94 zł i Fundusz Pracy 15,31 zł.

Zatrudnienie i wynagrodzenie osób do prac związanych z ewidencją wojskową oraz świetlicowego (4 + 1), zostało ustalone zgodnie z art. 32a, ust.1.2 i ust.2 ustawy z dnia 21.11.1967 r. o powszechnym obowiązku obrony Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2004 r. nr 241 poz. 2416).

3.5. Placówki opiekuńczo-wychowawcze – rozdział 85201.

Zgodnie z decyzjami Wojewody Pomorskiego nr 3/7/2008 z dnia 28.02.2008 r., nr 19/63/2008 z dnia 18.06.2008 r., nr 43/135/2008 z dnia 26.09.2008 r., nr 54/167/2008 z dnia 22.10.2008 r., Urząd Miasta w Gdyni otrzymał dofinansowanie w formie dotacji celowej w łącznej wysokości 145.500,00 zł, na realizację zadań własnych w zakresie osiągania standardów w placówkach opiekuńczo-oświatowych (142.500,00 zł) oraz na dofinansowanie zadania wynikającego z art.121 ust. 3a ustawy o pomocy społecznej (3.000,00 zł) w:

- § 2130 kwotę 124.500,00 zł,
- § 6430 kwotę 21.000,00 zł.

Otrzymaną dotację jednostka przekazała trzem placówkom:

- Całodobowy Ośrodek Socjalizacyjny w Gdyni, ul. Demptowska 46, w kwocie 20.500,00 zł (§ 2130) w dniu 28.03., 21.04., 16.05., 27.05., 16.06., 13.10., 10.11.2008 r., oraz w kwocie 21.000,00 zł (§ 6430) w dniu 15.07.2008 r.,
- Zespół Placówek Specjalistycznych im. K. Lisieckiego „Dziadka" w Gdyni, ul. Wejherowska 65, w kwocie 50.000,00 zł (§ 2130) w dniu 10.11.2008 r.,
- Dom Dziecka w Gdyni, ul. Demptowska 46, w kwocie 54.000,00 zł (§ 2130) w dniu 15.07.2008 r. i 10.11.2008 r.

Szczegółowe uregulowania prawne dotyczące dofinansowanie zadań z zakresu pomocy społecznej w placówkach opiekuńczo-wychowawczych zostały określone w artykułach od 25 do 35 ustawy o pomocy społecznej.

W wyniku weryfikacji przedstawionych dowodów stwierdzono, iż n/w placówki realizując zadanie spełniły warunek określony w art. 115 ustawy o pomocy społecznej, zobowiązujący do wniesienia udziału własnego (finansowego) w wysokości co najmniej 50%.

Całodobowy Ośrodek Socjalizacyjny w Gdyni.

Kwotę dotacji celowej w wysokości **41.500,00 zł** placówka wydatkowała na zakup materiałów i wyposażenia w wysokości 17.500,18 zł oraz na zakupy inwestycyjne w wysokości 20.719,30 zł, a także na wypłatę dodatków na pracownika socjalnego w wysokości 2.380,67 zł. Niewydatkowaną kwotę w łącznie 900,03 zł zwrócono na konto PUW w Gdańsku.

Wykonanie wydatków na poszczególnych paragrafach:

§ 4210

- lodówki szt. 2 w kwocie 1.049,00 zł (RK nr 194 z dnia 08.11.2008 r.),
- zamek szyfrowy 1.834,88 zł (przelew 17.10.2008 r., WB 200),
- wykładziny szt. 3 w kwocie 1.451,02 zł (przelew 02.12.2008 r., WB 231),
- akcesoria komputerowe 700,00 zł (RK nr 221 z dnia 18.12.2008 r.),
- urządzenia kuchenne 12.465,10 zł (przelew 30.12.2008 r., WB 249).

§ 6060

- pralka, suszarka, zmywarka 14.169,30 zł (przelew 17.09.2008 r., WB 178),
- lampa bakteriobójcza 6.550,00 zł (przelew 05.11.2008 r., WB 213),

§ 4010, 4110, 4120

- wypłacono dodatek do wynagrodzenia dla pracownika socjalnego wraz ze składką na ubezpieczenie społeczne i FP w łącznej kwocie 2.380,67 zł.

Wydatki ze środków własnych jednostki w celu osiągnięcia standardu wyniosły 89.617,26 zł i zostały poniesione w 2008 roku na wyposażenie pomieszczeń, adaptację części pomieszczeń i zestawy komputerowe.

Łączna kwota wydatków w celu realizacji osiągnięcia standardu w placówce wyniosła 127.836,74 zł w tym udział finansowy placówki wyniósł 70 %. Zatem został spełniony warunek wniesienia udziału własnego w wysokości co najmniej 50 %.

Zespół Placówek Specjalistycznych im. K. Lisieckiego „Dziadka" w Gdyni.

Kwotę dotacji celowej w wysokości **50.000,00 zł** placówka wydatkowała na zakup materiałów i wyposażenia 35.000,00 zł oraz modernizację łazienki 15.000,00 zł.

Wykonanie wydatków na poszczególnych paragrafach:

§ 4210

- szafa mroźnicza 2.400,00 zł (przelew 30.12.2008 r., WB 200),
- materace 1.890,00 zł (przelew 19 i 23.12.2008 r., WB 196 i 198)),
- drzwi i żaluzje 2.928,00 zł (przelew 23.12.2008 r., WB 198),
- obieraczka 3.450,00 zł (przelew 19.12.2008 r., WB 196),
- wyposażenie WC 5.926,90 zł (przelew 16 i 18.12.2008 r., WB 193 i 195),
- pościel, koce, ręczniki, obrusy 2.857,76 zł (przelew 17.12.2008 r., WB 194),
- szafki kuchenne i wyposażenie kuchni 2.869,14 zł (przelew 17.12.2008 r., WB 194),
- kabina prysznicowa 2.731,99 zł (przelew 17.12.2008 r., WB 194),
- glazura, zaprawy klejące 6.506,42 zł (przelew 15.11.2008 r., WB 177),
- farby, kleje 3.439,79 zł (przelew 29.11.2008 r., 03 i 11.12.2008r., WB 186,188,192),

§ 4270

- modernizacja łazienki 15.000,00 zł (przelew 23.12.2008 r., WB 198).

Wydatki ze środków własnych placówki, w celu osiągnięcia standardu wyniosły 61.960,18 zł i zostały poniesione w 2008 roku na wyposażenie pomieszczeń oraz remont pomieszczeń i piwnicy.

Łączna kwota wydatków w celu realizacji osiągnięcia standardu w placówce wyniosła 111.960,18 zł w tym udział finansowy placówki wyniósł 55,34 %. Zatem został spełniony warunek wniesienia udziału własnego w wysokości co najmniej 50 %.

Dom Dziecka w Gdyni.

Kwotę dotacji celowej w wysokości **54.000,00 zł** placówka wydatkowała na zakup usług remontowych (§ 4270). Wydatki ze środków własnych placówki, w celu osiągnięcia standardu wyniosły 60.589,10 zł i zostały poniesione na usługi remontowe.

Wykonanie wydatków w łącznej kwocie 114.589,10 zł:

- adaptacja sali gimnastycznej 53.000,00 zł (przelew 18.11.2008 r., WB 168),
- rolety z montażem 12.704,26 zł (przelew 17.10.2008 r., WB 150),
- montaż stolarki PCV z materiałami 48.881,84 zł (przelew 19.03.2008 r., WB 38).

Łączna kwota wydatków w celu realizacji osiągnięcia standardu w placówce wyniosła 114.589,10 zł w tym udział finansowy placówki wyniósł 52,88 %. Zatem został spełniony warunek wniesienia udziału własnego w wysokości co najmniej 50 %.

Integralną część protokołu stanowią załączniki:

1/ Zapytanie kontrolującego w sprawie umarzania należności budżetowych.
2/ Notatka służbowa pracownika Wydziału Dochodów, wezwania oraz wydruk z rejestru należności dotyczący dłużnika „INKASSO REFORM".
3/ Wyjaśnienie Naczelnika Wydziału Geodezji w sprawie ustalenia wartości szacunkowej zamówienia w wysokości 594.262,00 zł.
4/ Wyjaśnienie Naczelnika Wydziału Geodezji w sprawie nie udokumentowania zamieszczenia ogłoszenia o udzieleniu zamówienia publicznego w BZP.
5/ Dokumentacja z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.
6/ Wyjaśnienie Naczelnika Wydziału Geodezji z dnia 03.07.2009 r., na pismo kontrolującego w sprawie przedstawienia dokumentów.
7/ Umowa nr PFGZGiK/31/7 z dnia 10.11.2007 r. i wyjaśnienie.
8/ Dokumentacja z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.
9/ Wyjaśnienie Kierownika Referatu Mienia Skarbu Państwa, na pismo kontrolującego w sprawie przedstawienia dokumentów.

Na tym protokół zakończono i omówiono z kierownictwem jednostki kontrolowanej. Kierownik jednostki został poinformowany o prawie zgłoszenia – w terminie 7 dni od daty otrzymania protokołu kontroli, ale przed jego podpisaniem – umotywowanych zastrzeżeń, co do ustaleń w nim zawartych (zgodnie z § 31 ust.1 i 2 Zarządzenia nr 123/2001 Wojewody Pomorskiego z dnia 23 sierpnia 2001 r. w sprawie szczegółowych warunków przeprowadzania kontroli przez Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku).

Jednocześnie kontrolujący poinformował Sekretarza Miasta Gdyni o prawie odmowy podpisania protokołu kontroli z jednoczesnym obowiązkiem złożenia – w ciągu 7 dni – wyjaśnień dotyczących tej odmowy. Odmowa podpisania protokołu nie stanowi przeszkody do realizacji ustaleń kontroli i skierowania wystąpienia pokontrolnego (§ 32 ust. 1 i 4 Zarządzenia Wojewody).

Kontrolę przeprowadzono zgodnie z Zarządzeniem Nr 123/2001 Wojewody Pomorskiego z dnia 23 sierpnia 2001 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli przez Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku.

Protokół sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostał w jednostce kontrolowanej.

Kontrolę odnotowano w książce kontroli Urzędu Miasta Gdyni pod poz. 6/2009.

Gdynia, dnia 9 lipca 2009 r.

URZĄD MIASTA GDYNI
Al. Marsz. Piłsudskiego 52/54
81-382 Gdynia
NIP 586-002-28-60

Starszy Inspektor Wojewódzki
Aleksandra Kujawska

21.07.2009

Potwierdzam odbiór jednego egzemplarza protokołu kontroli w dniu 20.07.2009

URZĄD MIASTA GDYNI
Al. Marsz. Piłsudskiego 52/54
81-382 Gdynia
NIP 586-002-28-60

SEKRETARZ MIASTA
DYREKTOR
Urzędu Miasta Gdyni
Jerzy Zając

Z-ca SKARBNIKA MIASTA

Zapoznano się z protokołem kontroli