

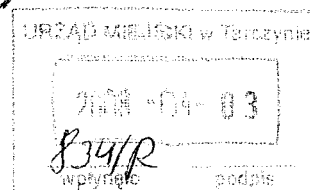


Warszawa, dnia 28 marca 2008 r.

**NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
DELEGATURA W WARSZAWIE**

ul. Filtrowa 57, 00-950 Warszawa
tel. 444-57-72
fax 444-57-62
P/07/154
LWA-41000-10-2008

J. Szwed
dyktant



**Pani
Barbara Galicz
Burmistrz
Miasta Tarczyn**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 roku o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701), zwanej dalej ustawą o NIK, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Warszawie przeprowadziła kontrolę w Urzędzie Miasta w Tarczynie (zwanym dalej Urzędem lub Miastem) w zakresie powiązania budżetów jednostek samorządu terytorialnego z budżetem państwa w 2007 roku.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 13 marca 2008 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ustawy o NIK przekazuje Panu Wójtowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie z zastrzeżeniami ocenia realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz gospodarowanie przez Miasto środkami finansowymi otrzymanymi w 2007 r. z budżetu państwa w formie dotacji.

Dochody uzyskane przez Miasto w 2007 r., związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami wyniosły 49,0 tys. zł, tj. 72,2 % planowanych (67,4 tys. zł). W 2007 r. Urząd przekazał do budżetu państwa z tytułu wydawania dowodów osobistych dla ludności oraz z tytułu zwrotu zaliczki alimentacyjnej dochody w wysokości 41,4 tys. zł.

Ustalono, że w 3 przypadkach nastąpiło opóźnienie w przekazaniu pobranych dochodów z tytułu wydanych dowodów osobistych (dział 750, rozdział 75011, § 0690 - wpływy z różnych opłat). Opóźnienia wyniosły od 1 do 4 dni.

W jednym przypadku wystąpiło 5. dniowe opóźnienie w przekazaniu dochodów budżetu państwa z tytułu zwrotu zaliczki alimentacyjnej. Ponadto z pobranych dochodów w okresie od 21 do 31 grudnia 2007 r. w kwocie 4.1 tys. zł, przekazaniu do budżetu państwa podlegała kwota 3,4 tys. zł, którą Urząd przekazał na konto Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego (dalej MUW) w dniu 15 stycznia 2008 r., tj. 7 dni po terminie określonym w § 8 ust. 3 pkt 2 ww. 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, poz. 955).

Według stanu na dzień 31 grudnia 2007 r. zaległości w realizacji dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami (nie wyegzekwowane do dłużników alimentacyjnych wypłacone zaliczki alimentacyjne) wynosiły 152,7 tys. zł. Dotyczyły one 54 osób, w tym 26 mieszkających na terenie Gminy Tarczyn. Najczęstszą przyczyną braku działania Urzędu wobec dłużników alimentacyjnych był brak informacji od komornika o stanie egzekucji i przyczynach bezskuteczności oraz brak stosownego pisma o przeprowadzenie wywiadu, niemożliwe ustalenie aktualnego miejsca zamieszkania. W roku 2007 od dłużników alimentacyjnych Miasto wyegzekwowało jedynie 4,8 tys. zł.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia wykorzystanie przez Miasto środków z dotacji celowych otrzymanych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami oraz na zadania własne. W 2007 r. wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami wyniosły ogółem 2.308,5 tys. zł. Wydatki te sfinansowano w 100,0% z otrzymanych dotacji.

Kontrola prawidłowości wydatkowania środków na realizację zadań objętych dotacjami wykazała, że środki te wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem.

Z otrzymanych dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w łącznej wysokości 2.325,8 tys. zł zrealizowano wydatki w kwocie 2.308,5 tys. zł (99,3%), a niewykorzystana dotacja (17,2 tys. zł) została zwrócona do budżetu państwa z zachowaniem terminu określonego w art. 145 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.).

W 2007 r. Miasto otrzymało z MUW dotacje celowe na realizację zadań własnych w łącznej kwocie 287.713,68 zł, które wykorzystano w 100%.

Były to głównie wydatki na sfinansowanie działalności Ośrodka Pomocy Społecznej w Tarczynie (142,8 tys.) zł, w tym na realizację programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” – 49,0 tys. zł, na pomoc materialną dla uczniów oraz zakup podręczników i jednolitych strojów – 89,7 tys. zł. W 2007 r. Miasto objęło programem dożywiania 153 osoby w 4 punktach żywieniowych, z których 125 było mieszkańcami wsi. Dożywianie dotyczyło 23 dzieci do lat 7 (w tym 17 na wsi), 129 uczniów do czasu ukończenia szkoły ponadgimnazjalnej (w tym 108 na wsi) oraz jedną osobę na podstawie przepisów o pomocy społecznej. Ustalono, że Urząd sporządzał sprawozdania z realizacji programu "Pomoc państwa w zakresie dożywiania" i przekazywał je do MUW w terminie do 15 dnia miesiąca następującego po zakończeniu kwartału. Niewykorzystana część dotacji przeznaczonej na realizację zadań własnych w kwocie 3,8 tys. zł została terminowo zwrócona do budżetu państwa.

W 2007 r. Urząd Gminy w Tarczynie nie otrzymał dotacji celowych na zadania realizowane na podstawie porozumień zawartych z organami administracji rządowej.

W 2007 r. Miasto realizowało dwa projekty współfinansowane z dotacji w kwocie 110,0 tys. zł. otrzymanych z państwowych i samorządowych funduszy celowych, tj. projekt sfinansowany:

- ze środków pochodzących z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych (FOGR), tj. modernizację drogi dojazdowej do gruntów rolnych na odcinku miejscowości Przyпки oraz Nosy,
- ze środków Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Piasecznie (FOŚiGW), tj. odbiór, transport i unieszkodliwienie płyt azbestowo - cementowych pochodzących z demontażu obiektów budowlanych należących do osób fizycznych z terenu gminy Tarczyn.

Ustalenia kontroli wykazały, że dotacje te zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem.

W 2007 r. Miasto nie było beneficjentem programów współfinansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w ramach funduszy strukturalnych i Funduszu spójności.

W wyniku analizy 5 przeprowadzonych postępowań o zamówienia publiczne na łączną kwotę 1.444,9 tys. zł zrealizowanych przez Urząd w 2007 r., stwierdzono, że przy wyborze wykonawców przestrzegane były przepisy ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655).

W 2007 r. Miasto otrzymało subwencje ogólną w łącznej kwocie 3.225,8 tys. zł, w tym: część wyrównawcza 379,9 tys. zł, część oświatowa 5.346,9 tys. zł. Poszczególne części subwencji przekazywane były przez Ministerstwo Finansów na rachunek Urzędu w terminach określonych w art. 34 ust. 1 pkt 1-2 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 203, poz. 1966 ze zm.). W 2007 r. Miasto Tarczyn nie było zobowiązane do dokonywania wpłat do budżetu państwa z przeznaczeniem na część równoważącą subwencji ogólnej.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi Najwyższa Izba Kontroli wnosi o:

1. Terminowe odprowadzanie należnych budżetowi państwa dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.
2. Podejmowanie wobec dłużników alimentacyjnych wszystkich czynności określonych w rozdziale 2 ustawy z dnia 22 kwietnia 2005 r. o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej (Dz. U. Nr 86, poz. 732 ze zm.).

Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, zwraca się do Pani Burmistrz o przesłanie w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków, bądź o podjętych działaniach na rzecz realizacji wniosków lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, przysługuje Pani Burmistrz prawo zgłoszenia na piśmie do dyrektora Delegatury NIK w Warszawie, 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.

WICEDYREKTOR DELEGATURY
NAJWYŻSZEJ IZBY KONTROLI
w Warszawie

Zofia Wietrzycka-Saddig