



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Bydgoszczy**

Bydgoszcz, dnia 08 kwietnia 2011 r.



**Pan
Miroslaw Graczyk
Starosta Toruński**

P/10/007
LBY-4100-01-06/2011

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹, zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Bydgoszczy przeprowadziła kontrolę Starostwa Powiatowego w Toruniu zwanego dalej „Starostwem”. Kontrola dotyczyła powiązań budżetu powiatu toruńskiego zwanego dalej „Powiatem” z budżetem państwa w zakresie wybranych dochodów i wydatków w 2010 r.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 28 marca 2011 r., Najwyższa Izba Kontroli na podstawie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu Staroście niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia planowanie i realizację przez organy Powiatu oraz Starostwo wybranych dochodów i wydatków budżetowych Powiatu związanych z wykonywaniem zadań finansowanych lub współfinansowanych ze środków pochodzących z dotacji celowych i środków z budżetu Unii Europejskiej transferowanych z podsektora rządowego

Formułując powyższą ocenę, NIK uwzględniła prawidłową realizację zadań objętych kontrolą, polegających na:

- określeniu zasad kontroli zarządczej w Starostwie oraz w jednostkach organizacyjnych Powiatu oraz planowanie i prowadzenie w 2010 r. kontroli m in. w zakresie windykacji należności,

¹ Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701, ze zm.

prawidłowości wykorzystywania otrzymanych dotacji, obsługi projektów europejskich oraz prowadzenia dokumentacji przetargowej,

- zaplanowaniu i pobieraniu w 2010 r. dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w łącznej wysokości 944,4 tys. zł, z czego na rachunek Wojewody Kujawsko-Pomorskiego została odprowadzona kwota 715,9 tys. zł, jako dochód budżetu państwa. Pozostałą część, w wysokości 228,5 tys. zł, stanowiły dochody Powiatu pobrane zgodnie z art. 5 ust. 1 pkt 6 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego², zwanej dalej „ustawą o dochodach j.s.t.” oraz art. 23 ust 3 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami³. NIK zwraca uwagę, że Starosta nie podejmował decyzji w sprawie umorzeń, zaniechań poboru oraz odroczeń należności z tytułu ww. zadań. Zaległości na koniec 2010 r. wyniosły 103,6 tys. zł, z czego 68% stanowiły należności od 6 osób prawnych, a 32 % od 199 osób fizycznych. W wyniku podejmowanych działań windykacyjnych wobec podmiotów zalegających z uiszczaniem należności Starostwo wyegzekwowało w 2010 r. od 5 dłużników łącznie kwotę 4,0 tys. zł. Działania windykacyjne polegały na skierowaniu do dłużnika upomnienia lub wezwania do zapłaty. Po upływie terminu określonego w upomnieniu, w przypadku zaległości z tytułu opłat za użytkowanie wieczyste gruntów, podejmowano działania w celu wystąpienia na drogę sądową, w przypadku zaległości z tytułu opłaty melioracyjnej wystawiany był tytuł wykonawczy skierowany do naczelnika właściwego miejscowo urzędu skarbowego, zgodnie z § 5 ust. 1 i § 6 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 22 listopada 2001r. w sprawie wykonania niektórych przepisów ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji⁴;
- wykorzystaniu zgodnie z przeznaczeniem i prawidłowym rozliczeniu dotacji celowych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami w kwocie 4.922,7 tys. zł, które zostały przekazane w sposób umożliwiający pełne i terminowe wykonanie zlecanych zadań zgodnie z art. 49 ust.5 ustawy o dochodach j.s.t.,
- prawidłowym wykorzystaniu przez Powiat środków, w łącznej wysokości 4.943,5 tys. zł, przeznaczonych na 6 projektów współfinansowanych z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności Unii Europejskiej, prowadzonych w 2010 r. przez Starostwo, w tym 2.285,2 tys. zł wydanych na realizację 5 projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki oraz 2.658,3 tys. zł wydanych na realizację projektu przebudowy

² Dz.U. z 2010 r. Nr 80, poz. 526 ze zm.

³ Dz.U. z 2010 r. Nr 102, poz. 651 ze zm.

⁴ Dz.U. Nr 137, poz. 1541 ze zm.

- i dostosowania do obowiązujących standardów Domu Pomocy Społecznej w Browinie współfinansowanego z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego. Analiza wydatków wyżej wymienionego projektu wykazała, że były one poniesione zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych⁵ i wymogami wynikającymi z wytycznych w sprawie realizowania zamówień współfinansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego;
- zgodnej z prawem realizacji zamówień publicznych objętych kontrolą, o łącznej wartości 2.825,4 tys zł.

Najwyższa Izba Kontroli odstępuje od formułowania wniosków pokontrolnych i nie oczekuje informacji, o której mowa w art. 62, ust. 1 ustawy o NIK.

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

3

DYREKTOR
Delegatury Najwyższej Izby Kontroli
w Bydgoszczy

[Podpis]
mgr Jarosław Wenderlich

⁵ Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 ze zm.