

Świętochłowice, dnia 22.10.2010 r.

**Sz. Pan
Mariusz Siwoń
Prezes Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Katowicach**

Regionalna Izba Obrachunkowa
ul. Grabowa 3
40-172 Katowice

Stosownie do uregulowań art. 9 ust. 3 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz.577 z późn. zm.) przedkładam sprawozdanie z realizacji wniosków pokontrolnych z kompleksowej kontroli gospodarki finansowej Miasta Świętochłowice, za okres od 1 stycznia 2006 do 4 czerwca 2010 r., przeprowadzonej w dniach od 22 marca do 4 czerwca 2010 r.

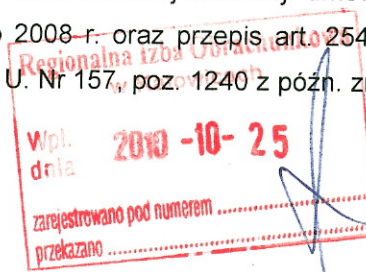
Wniosek nr 1

Pismem IR/GC/1685/10 z dnia 20.10.2010 r. wystąpiono do Spółdzielni Mieszkaniowej w Świętochłowicach o bezzwłoczną realizację postanowień umowy z 22.12.2006 r., zawartej pomiędzy Gminą Świętochłowice a Spółdzielnią Mieszkaniową w Świętochłowicach, na okoliczność realizacji Porozumienia z 12.07.2006 r., na mocy której Spółdzielnia Mieszkaniowa zobowiązała się do wykonania w 2007 r. w całości zadania p.n.: „Budowa boiska sportowego wielofunkcyjnego przy ul. Śląskiej w Świętochłowicach”, mając na uwadze przepisy art. 50 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) oraz art. 471 i ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. – Kodeks cywilny (Dz. U. Nr 16, poz. 93 z późn. zm.).

W przypadku obiektywnej niemożności wyegzekwowania od Spółdzielni Mieszkaniowej zobowiązań wynikających z umowy, przewiduje się jej wycofanie z obrotu prawnego i zastąpienie inną umową zapewniającą uzyskanie wymiernych korzyści społecznych i ekonomicznych płynących z nakładów Spółdzielni Mieszkaniowej w Świętochłowicach na budowę powszechnie dostępnej infrastruktury sportowej na terenach będących we władaniu Spółdzielni, ewentualnie zawarcie ugody przewidującej zaliczenie, jako ekwiwalentnych, w stosunku do sfinansowanej przez Gminę budowy boiska przy ul. Słężan, innych, poniesionych przez Spółdzielnię od 2007 roku do chwili obecnej nakładów na budowę ogólnodostępnych boisk sportowych na terenie Świętochłowic.

Wniosek nr 2

Rozważono możliwość podjęcia działań mających na celu wyegzekwowanie od wykonawcy usługi pn. „Sporządzenie studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Miasta Świętochłowice” kar umownych z tytułu nieterminowej realizacji umowy, mając na uwadze § 8 pkt 2a umowy Nr 1/2008 z dnia 28 lutego 2008 r. oraz przepis art. 254 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.).



W rezultacie podjęto decyzję o kontynuowaniu działań zapewniających wykonanie przedmiotu umowy, wstrzymując się od podjęcia ostatecznej decyzji w przedmiocie dochodzenia od wykonawcy kar umownych z tytułu jej nieterminowej realizacji do czasu zakończenia szczegółowej analizy prawnej problemu, uwzględniającej w szczególności zasadność, a co za tym idzie skuteczność dochodzenia roszczeń wobec wykonawcy w kontekście, kształtujących treść stosunku umownego, oświadczeń stron zawartych w kolejnych aneksach do umowy z dnia 28.02.2008 r.

Wniosek nr 3

Podjęto następujące działania zmierzające do usunięcia nieprawidłowości i usprawnienia funkcjonowania systemu zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim:

I. Z dniem utworzenia Referatu Zamówień Publicznych tj. 01.06.2010 r. został wprowadzony nowy regulamin udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim w Świętochłowicach (zarządzeniem Prezydenta Miasta nr 332/2010), który:

- dostosowany jest do obowiązujących przepisów Ustawy Prawo Zamówień Publicznych, a także do struktury organizacyjnej Urzędu Miejskiego,

- dokładnie precyzuje obowiązki i kompetencje Wydziałów i Referatu Zamówień Publicznych, a także poszczególnych członków komisji przetargowych w zakresie udzielania zamówień publicznych i stosowania przepisów Ustawy Prawo zamówień publicznych.

II. Wśród pracowników Urzędu Miejskiego przeprowadzono szkolenie dotyczące stosowania przepisów nowego regulaminu udzielania zamówień publicznych.

III. W Regulaminie udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim w Świętochłowicach, unormowano sprawę planowania zamówień publicznych w jednostce i wprowadzono plan zamówień publicznych. Wszystkie wydziały Urzędu Miejskiego zobowiązane są do przedłożenia do Referatu Zamówień Publicznych, po uchwaleniu przez Radę Miejską uchwały budżetowej na dany rok budżetowy, harmonogramu wszystkich planowanych zamówień.

Wprowadzenie planu zamówień publicznych ma na celu zapobieżenie sytuacjom dzielenia zamówienia na części w celu uniknięcia stosowania Ustawy Prawo Zamówień Publicznych. Ponadto wprowadzenie planu zamówień publicznych pozwoli na właściwe zaplanowanie wydatków i zwiększy kontrolę nad nimi, a także pozwoli na zaplanowanie poszczególnych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego. W grudniu bieżącego roku przewidziane jest szkolenie dla wyznaczonych pracowników każdego wydziału z zakresu planowania.

IV. Celem wzmocnienia nadzoru w zakresie przygotowania i przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówienia publicznego wprowadzono w regulaminie udzielania zamówień publicznych zapisy, na podstawie których można przypisać odpowiedzialność poszczególnym członkom komisji przetargowych, a także naczelnikom wydziałów Urzędu Miejskiego. Wprowadzono również procedury mające na celu wzmocnienie kontroli na każdym etapie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.

V. Z dniem 19.04.2010 r. w wyniku przeprowadzonej procedury naboru zatrudniono Głównego Specjalistę ds. zamówień publicznych, a z dniem 01.06.2010 r. powstał samodzielny Referat Zamówień Publicznych, który jest komórką wyodrębnioną i podległą w ramach przyjętej struktury organizacyjnej Zastępcy Prezydenta Miasta. Do chwili obecnej w wyniku przeprowadzonych procedur naboru na wolne stanowiska urzędnicze, we wspomnianym referacie zatrudnione zostały 3 osoby.

Obowiązki pracowników Referatu Zamówień Publicznych określone zostały w zarządzeniu wewnętrznym i szczegółowym zakresie obowiązków. Wszyscy pracownicy referatu ukończyli studia podyplomowe z zakresu zamówień publicznych, planowane są również bieżące szkolenia celem ciągłego podnoszenia kwalifikacji.

VI. Wzmocniono nadzór nad pracownikami nowego Referatu Zamówień Publicznych:

- wprowadzono zasadę, iż pełniący funkcje sekretarza komisji przetargowych, pracownicy Referatu Zamówień Publicznych, przygotowując projekt pisma, a także protokoły ZP, parafują obowiązkowo przedmiotowe dokumenty. Kierownik Referatu Zamówień Publicznych przekazując projekty pism dla Prezydenta Miasta, a także opracowane protokoły ZP i inne pisma Referatu, parafuje obowiązkowo te dokumenty. Kierownik Referatu każde pismo przychodzące dekretuje, wskazując pracownika odpowiedzialnego za wykonanie zadania.

Kontrolę nad kompletnością dokumentacji dot. udzielenia zamówienia publicznego powierzono sekretarzowi komisji.

VII. Bezwzględnie przestrzegana jest Ustawa Prawo zamówień publicznych, w szczególności przepisy odnoszące się do:

- zakazu ograniczania podwykonawstwa,
- określania warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia i ogłoszeniu o zamówieniu, w sposób nienaruszający zasady uczciwej konkurencji i adekwatny do przedmiotu zamówienia,
- opisywania przedmiotu zamówienia w sposób nieutrudniający uczciwej konkurencji,
- przestrzegania podstawowych zasad i procedur Ustawy Prawo zamówień publicznych.

VIII. W ramach wykonywania obowiązków służbowych Referat Zamówień Publicznych prowadzi korespondencję, w której informuje pracowników Urzędu Miasta o standardach i zasadach Ustawy Prawo zamówień publicznych, które powinny być bezwzględnie przestrzegane.

IX. Zarządzeniami Prezydenta Miasta z dn. 15.06 2010 r. oraz z dn.01.06.2010 r. i 11.06.2010 r., powołano Zespoły Kontrolne Urzędu Miasta Świętochłowice, w skład którego powołano Głównego Specjalistę ds. kontroli oraz Kierownika Referatu Zamówień Publicznych. Zespoły kontrolne zostały powołane:

- w celu dokonania kontroli sposobu przeprowadzenia postępowania w trybie z wolnej ręki na świadczenie usług doradztwa prawnego i pomocy prawnej na rzecz Gminy Świętochłowice, zakończonego podpisaniem umowy zlecenia nr 4/WAG/2007 zawartej w dniu 26.02.2007 z radcą prawnym dr Markiem Stańko oraz sposobu zawarcia innych umów, dotyczących świadczenia usług doradztwa prawnego na rzecz Gminy Świętochłowice w latach 2007 – 2010,
- w celu przeprowadzenia kontroli wszczęcia i wykonania postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na zadanie pn. „Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Miasta Świętochłowice” oraz prawidłowości realizacji umowy na wykonanie „Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Miasta Świętochłowice”, zawartej w dniu 28.02.2008 r. z firmą P.A. NOVA S.A. z siedzibą w Gliwicach.

Zespoły przygotowały i przedstawiły protokół pokontrolny oraz projekt wniosków (zaleceń) pokontrolnych. Prezydent Miasta skierował wnioski pokontrolne do właściwych merytorycznie komórek Urzędu. W ich realizacji, kierownikom oraz pracownikom właściwych komórek organizacyjnych Urzędu przekazano stosowne polecenia dotyczące bezwzględnego stosowania się do obowiązujących przepisów oraz wewnętrznych regulacji.

Wniosek nr 4

Zarządzeniem Prezydenta Miasta Świętochłowice nr 546 /2010 z dnia 12 października 2010 r. powołano zespół do przeprowadzenia kontroli działalności Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Świętochłowicach w zakresie realizacji zadań statutowych, dostępności i poziomu udzielanych świadczeń, prawidłowości gospodarowania mieniem i gospodarki finansowej, podejmując w ten sposób działania określone przepisami art. 67 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej oraz rozporządzeniem ministra zdrowia z dnia 18 listopada 1999 r. w sprawie szczegółowych zasad sprawowania nadzoru na samodzielnymi publicznymi zakładami opieki zdrowotnej i nad jednostkami transportu sanitarnego (Dz. U. z 1999 r. Nr 94 poz. 1047). Ustalenia przedmiotowej kontroli pozwolą m. in. na przygotowanie propozycji rozstrzygnięć dotyczących ewentualnej zmiany formy gospodarki finansowej zakładu lub jego likwidacji.

Wniosek nr 5

W kwestii przypisywanych przez RIO nieprawidłowości w zakresie wydatków z tytułu wynagrodzeń informuję, iż po przeanalizowaniu dokumentów pracowniczych określających wysokość dodatków funkcyjnych postanowiono, iż angaże pracowników będą w tym zakresie formułowane w sposób jasny i czytelny dla pracownika oraz jednoznacznie wyrażający wolę pracodawcy. Do wniosku nr 5 złożono zastrzeżenia do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach.

Wniosek nr 6

Niezależnie od zastrzeżeń wniesionych do wniosku nr 5 osoby odpowiedzialne za naliczanie wynagrodzeń dla pracowników Urzędu Miejskiego w Świętochłowicach zobowiązane zostaną do bezwzględnego przestrzegania i stosowania przepisów art. 36 i art. 39 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. Nr 223, poz. 1458 z późn. zm.), przy uwzględnieniu postanowień rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. Nr 50, poz. 398 z późn. zm.),

Wniosek nr 7

W dniu 1 października 2010 r. przygotowano listy wypłat diet radnym Rady Miejskiej w Świętochłowicach za miesiąc wrzesień 2010 r., w których uwzględniono stosowne potrącenia (15 % z diety wówczas obowiązującej w poniższych zestawieniach) z tytułu nieusprawiedliwionej nieobecności, następującym radnym:

- 1) Panu Jerzemu Lesikowi za nieudokumentowane usprawiedliwienie nieobecności na posiedzeniu Komisji Gospodarki Miejskiej i Ekologii w dniu 13 listopada 2007 r.
- 2) Panu Zbigniewowi Mośko za nieudokumentowane usprawiedliwienie nieobecności na posiedzeniu Komisji Edukacji, Kultury i Sportu w dniu 13 grudnia 2007 r.

- 3) Panu Ryszardowi Chojnackiemu za nieudokumentowane usprawiedliwienie nieobecności na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej w dniu 19 lutego 2008 r.
- 4) Radny Henryk Kucharczyk był nieobecny na sesji Rady Miejskiej w dniu 28 grudnia 2007 r., bowiem w tym dniu przebywał poza granicami kraju, o czym ustnie poinformował Przewodniczącego RM zobowiązując się do dostarczenia stosownego dokumentu, który został przedłożony dopiero w dniu 16 kwietnia 2010 r. na potrzeby prowadzonej kontroli. Z uwagi na fakt, że Pan Henryk Kucharczyk zmarł w dniu 8 czerwca 2010 r. (wygaśnięcie mandatu radnego stwierdzono w drodze uchwały nr LII/377/10 RM w Świętochłowicach w dniu 16.06.2010 r.) – **nie ma możliwości dokonania potrącenia diety z wyżej wymienionego tytułu.**
- 5) W odniesieniu do radnego Eugeniusza Hencia, który był nieobecny na sesji w dniu 27 lutego 2008 r. złożono zastrzeżenie do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach, w którym szczegółowo opisano stan faktyczny, dotyczący udokumentowanego usprawiedliwienia nieobecności na sesji w dniu 27 lutego 2008 r. W związku z powyższym radnemu Eugeniuszowi Henciovi **nie potrącono części diety, o których mowa wyżej.**

Poniżej przedstawiono „Zestawienie wysokości diet radnych wypłaconych oraz należnych, po potrąceniu 15 % za nieobecności”, które zostało przygotowane dla potrzeb kontrolujących w czasie prowadzonej kontroli oraz drugie zestawienie, w chwili obecnej zmodyfikowane, z uwzględnieniem złożonych wyjaśnień.

Lp.	Nazwisko i Imię	Kwota wypłaconej diety	Kwota potrącenia 15 %	Kwota należna
1.	Henć Eugeniusz	1.589,82	238,47	1.351,35
2.	Chojnacki Ryszard	1.589,82	238,47	1.351,35
3.	Lesik Jerzy	1.748,32	262,25	1.486,07
4.	Mośko Zbigniew	1.165,55	174,83	990,72
5.	Kucharczyk Henryk	1.554,06	233,11	1.320,95
	Suma:	7.647,57	1.147,13	6.500,44

Lp.	Nazwisko i Imię	Kwota potrącenia 15 %	Potrącenia dokonane w dniu 1.10.2010 r.	Uwagi
1.	Henć Eugeniusz	238,47	0,00	wyjaśniono w pkt. 5
2.	Chojnacki Ryszard	238,47	238,47	
3.	Lesik Jerzy	262,25	262,25	
4.	Mośko Zbigniew	174,83	174,83	
5.	Kucharczyk Henryk	233,11	0,00	wyjaśniono w pkt. 4
	Suma:	1.147,13	675,55	

Zastrzeżenia do wniosku nr 7 złożono w Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach.

Wniosek nr 8

W celu wzmocnienia nadzoru nad pracownikami Kancelarii Rady Miejskiej w Świętochłowicach, w zakresie naliczania diet radnym, mając na uwadze przepisy art. 68 i art. 69 ust.

1 pkt 3 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), podjęto następujące działania:

- 1) zobowiązano (w drodze pisemnego polecenia służbowego) pracowników Kancelarii Rady Miejskiej zatrudnionych na stanowiskach: ds. obsługi komisji Rady Miejskiej oraz ds. finansowych i obsługi sesji Rady Miejskiej do bieżącego monitorowania frekwencji radnych na posiedzeniach komisji i sesjach RM oraz przestrzegania przepisów ustawy o samorządzie gminnym oraz postanowień uchwały Rady Miejskiej w Świętochłowicach nr III/18/02 z dnia 19 grudnia 2002 r. w zakresie naliczania diet radnym,
- 2) zobowiązano naczelnika Kancelarii Rady Miejskiej do wzmożenia kontroli i nadzoru nad tą sferą działalności wydziału oraz sprawowania efektywnej i skutecznej kontroli zarządczej, o której mowa w art. 68 i 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Wniosek nr 9 oraz Wniosek nr 10

Pismem OR. I. 0114-27/10 z dnia 11.10.2010 r. zobowiązano dysponentów środków budżetowych Urzędu Miejskiego w Świętochłowicach do bezwzględnego przestrzegania zapisu art. 44 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.).

Ponadto zobowiązano pracowników do dokonywania wydatków, stosowanie do art. 44 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) oraz do terminowego przekazywania faktur do Wydziału Finansowego, stosownie do postanowień Zarządzenia Prezydenta Miasta Świętochłowice Nr 318/08 z dnia 31 grudnia 2008 r. w sprawie instrukcji obiegu i kontroli dokumentów księgowych Urzędu Miejskiego w Świętochłowicach, w związku z art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), mając na uwadze przepisy art. 68 i 69 ust.1 pkt 3 ww. ustawy.

Wniosek nr 11

Podjęto działania mające na celu przeszacowanie dotychczasowych wartości gruntów, będących własnością Gminy Świętochłowice oraz Skarbu Państwa, dla potrzeb aktualizacji opłat z tytułu och użytkowania wieczystego, mając na uwadze przepis art. 12 w związku z art. 11 ust. 1, art. 23 ust. 1 pkt 2, art. 77 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2010 r. Nr 102, poz. 651 z późn. zm.) oraz przepis art. 50 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.).

Wniosek nr 12

W celu ustalenia prawidłowej wysokości zobowiązania podatkowego w latach 2009 – 2010 dla podatnika podatku od nieruchomości o numerze karty kontowej 98, mając na uwadze przepisy art. 3 ust. 1 pkt 4 lit. a i b, w związku z art. 6 ust. 4 ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2010 r. Nr 95, poz. 613) oraz art. 165 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2005 r. Nr 8, poz. 60 z późn. zm.), podjęto działania, które zaskutkowały złożeniem w dniu 04.06.2010r. korekty deklaracji na podatek od nieruchomości zgodnie

ze spisana w dniu 20.05.2010r. (ze skutkiem od 31.12.2009r.) umową użyczenia nieruchomości przy ul. Kubiny 29A oraz uregulowaniem w dniu 15.06. 2010 r. kwoty zaległości.

Ponadto skutki związane z umową zamiany zawartą pomiędzy ChŚPWik Sp. z o.o a Miastem Świętochłowice dotyczące zabudowanych nieruchomości gruntowych przy ul. Świerczewskiego 4 (akt notarialny Rep."A" Nr 1770/2009 z dnia 30.12.2009r.) przedsiębiorstwo wodociągowe wykazało w złożonej deklaracji na podatek od nieruchomości w dniu 15.01.2010 r.

Celem zapewnienia skutecznego przepływu informacji pomiędzy zainteresowanymi wydziałami tut. Urzędu zostanie opracowana procedura postępowania w ramach efektywnej kontroli zarządczej, umożliwiająca terminowe i adekwatne naliczanie podatku od nieruchomości.

Wniosek nr 13

Mając na względzie przepisy art. 68 i 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), właściwy pracownik Wydziału Gospodarki Nieruchomościami zobowiązany został przez Naczelnika Wydziału do bezwzględnego zachowania staranności w toku czynności związanych z ustalaniem, pobieraniem i odprowadzaniem dochodów budżetowych przy zawieraniu oraz wykonywaniu umów dzierżawy.

Wniosek nr 14

Podjęte zostały działania w zakresie zmiany Zarządzenia Nr 80/08 Prezydenta Miasta Świętochłowice z dnia 13.03.2008 r. w sprawie stawek czynszów za dzierżawę gruntów stanowiących własność Skarbu Państwa oraz Miasta Świętochłowice z późniejszymi zmianami, zgodnie z którym stawki czynszu waloryzowane były w oparciu o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych jedynie w przypadku, gdy wzrost cen wynosi ponad 5% w stosunku do roku poprzedniego. Stawka czynszu dzierżawnego będzie podlegała waloryzacji po upływie każdego roku kalendarzowego wg wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych publikowanego w Monitorze Polskim przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego za rok poprzedni.

Wniosek nr 15

Dokonany zostanie przegląd stanu prawnego nieruchomości, będących własnością Miasta Świętochłowice, oddanych na podstawie umów cywilnoprawnych osobom trzecim, celem sprawdzenia prawidłowości realizowania dochodów, mając na uwadze przepisy ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2010 r. Nr 102, poz. 651 z późn. zm.), art.50 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) oraz ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Zostanie również wzmocniony nadzór nad pracownikami Wydziału Gospodarki Nieruchomościami w zakresie powyższych czynności.

Wniosek nr 16

Podjęto działania mające na celu realizację wniosku nr 16 poprzez dokonanie przez Kierownika Referatu Obsługi Finansowo – Księgowej ponownego rozliczenia pod względem formalno – rachunkowym dotacji udzielonych na podstawie umów nr BSS/D-I/2/2008; WZS/D-I/25/2009; WZS.D/27/09; WZS.D/28/09; WZS/30/2009 oraz przekazanie stosownego rozliczenia wydziałowi

merytorycznemu tj. Wydziałowi Zdrowia, Kultury i Sportu celem ponownego przeanalizowania i ewentualnego wystąpienia o ich zwrot do podmiotów, którym udzielono dotacji, mając na uwadze przepisy art. 190 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) w związku z art. 113 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 z późn. zm.).

Wniosek nr 17

Podjęte zostaną działania mające na celu zapoznanie pracowników Urzędu Miejskiego w Świętochłowicach z obowiązującymi regulacjami prawnymi w zakresie przeprowadzania konkursów ofert oraz wzmocniony został nadzór nad członkami komisji konkursowych powołanych do oceny i wyboru ofert na realizację zadań publicznych przez podmioty niezaliczane do sektora finansów publicznych, w zakresie stosowania przepisów ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. Nr 96, poz. 873 z późn. zm.) oraz postanowień rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 27 grudnia 2005 r. w sprawie wzoru oferty realizacji zadania publicznego, ramowego wzoru umowy o wykonanie zadania publicznego i wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania (Dz. U. Nr 264, poz. 2207) oraz przepisów art. 68 oraz art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.).

Wniosek nr 18

W celu realizacji wniosku nr 18 uzupełniona zostanie do dnia 31.10.2010 r. Instrukcja obiegu i kontroli dokumentów księgowych Urzędu Miejskiego podjęta Zarządzeniem Prezydenta Miasta nr 318/08 z dnia 31 grudnia 2008 r. o zapis dotyczący 7 - dniowego terminu przekazywania do Wydziału Finansowego informacji o nabyciu bądź zbyciu nieruchomości.

Ponadto pracownicy posiadający w zakresach czynności zbywanie nieruchomości, zostaną pisemnie zobowiązani przez Naczelnika Wydziału Gospodarki Nieruchomości do bezwzględnego stosowania przepisów prawa w zakresie zawiadomienia nabywcy nieruchomości, stosownie do art. 41 ust. 1 ustawy o gospodarce nieruchomościami, stanowiącym o terminie zawarcia aktu notarialnego oraz o konsekwencjach uchylecia się bez usprawiedliwienia od stawiennictwa w kancelarii notarialnej.

Wniosek nr 19

Naczelnik Wydziału Gospodarki Nieruchomościami zobowiązał pracowników Wydziału do bezwzględnego przekazywania wszelkich stosownych dokumentów księgowych wraz z informacją dotyczącą zbycia bądź nabycia własności lub prawa użytkowania wieczystego nieruchomości przez gminę do wydziałów odpowiedzialnych: za ewidencję środków trwałych oraz podatku od nieruchomości, aby informacja o stanie mienia komunalnego w danym roku uwzględniała wszelki obrót nieruchomościami na terenie miasta. Ponadto pracownicy Wydziału posiadający w zakresie czynności naliczanie opłat z tytułu użytkowania wieczystego gruntów, zobowiązani zostaną pisemnie do rzetelnej analizy dokumentów w sprawie dokonanych zmian własnościowych na nieruchomościach, celem zapewnienia prawidłowej informacji, co do wysokości dochodów gminy i Skarbu Państwa z w/w opłaty.

Wniosek nr 20

W sporządzanym planie kont, na podstawie nowego Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości i planów kont, uregulowana zostanie kwestia wskazania ilości i opisu prowadzonych dzienników częściowych oraz zasad tworzenia kont analitycznych dla konta 222 – „Rozliczenie dochodów budżetowych” i 223 – „Rozliczenie wydatków budżetowych”. Nowy plan kont zostanie sporządzony zgodnie z terminami wynikającymi z ww. rozporządzenia jednak nie później niż do końca 31.12.2010 r.

Wniosek nr 21

Podjęto działania w kierunku prawidłowego zorganizowania prowadzenia ewidencji analitycznej w organie dla kont 222 - „Rozliczenie dochodów budżetowych” i 223 - „Rozliczenie wydatków budżetowych”, stosownie do zasad funkcjonowania tych kont określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. Nr 142, poz. 1020 z późn. zm.).

Wniosek nr 22

Ewidencję księgową na kontach bilansowych 130 – „Rachunki bieżące jednostek budżetowych”, 080 – „Inwestycje” (środki trwale w budowie), 222 – „Rozrachunki z budżetami”, 229 – „Pozostałe rozrachunki publicznoprawne”, dostosowano do obowiązujących przepisów ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont. Dodatkowo zaktualizowano program księgowy EUROBUDŻET pod kątem zachowywania kolejności chronologicznej ujęcia zdarzeń księgowych.

Prowadzenie zapisów na kontach pozabilansowych 980 – „Plan finansowy wydatków budżetowych” oraz 998 – „Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego” w postaci zapisu każdego zdarzenia w okresie sprawozdawczym (dotychczas dokonywano zapisów miesięcznie na podstawie dowodów PK), nastąpi niezwłocznie po zakupieniu dodatkowych licencji programu księgowego EUROBUDŻET i uruchomieniu dodatkowych stanowisk pracy.

Wniosek nr 23

Wzmocniono nadzór nad pracownikami Wydziału Finansowego w zakresie prowadzenia ksiąg rachunkowych w ramach aktualnie funkcjonujących stanowisk pracy, stosownie do przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) oraz postanowień rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. Nr 142, poz. 1020 z późn. zm.), mając na uwadze przepisy art. 68 i art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.).

Wniosek nr 24

W zakresie regulowania zobowiązań z tytułu składek na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, ustalono termin przekazywania przez Referat Kadr Wydziału Organizacyjnego najpóźniej do 10 dnia każdego miesiąca do Wydziału Finansowego informacji o wysokościach miesięcznych wpłat na PFRON, co umożliwi terminowe regulowanie ww. zobowiązań oraz prowadzenie zapisu każdego zdarzenia w danym okresie sprawozdawczym. Kwestie te formalnie zostaną uregulowane w uzupełnionej do 31 października 2010 r. Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów księgowych Urzędu Miejskiego.

Wniosek nr 25

Podjęto działania zmierzające do zapewnienia możliwości bieżącego wykonywania obowiązków w zakresie: dokonywania przypisu należnego na dany rok podatku od nieruchomości osób prawnych na kartach kontowych, prowadzenia w sposób trwały, chroniący przed modyfikacją zapisy oraz dokonywania zmian w kartotekach dłużników z tytułu dochodów z użytkowania wieczystego gruntów i dzierżawy, dokonywania zmian stanu środków trwałych przez pracowników Urzędu Miejskiego w Świętochłowicach poprzez: formalne zwiększenie etatów pracowników podatkowych Urzędu Miejskiego w Świętochłowicach, zobowiązanie pracowników do terminowego dokonywania przypisów, a także poprzez zweryfikowanie istniejącego w Urzędzie Miejskim oprogramowania, dotyczącego baz danych o użytkownikach wieczystych i dzierżawcach gruntów, pod kątem jego zgodności z ustawą o rachunkowości oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 28.07.2006 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont.

Wniosek nr 26

Mając na uwadze przepisy art. 54 oraz art. 68 i 69 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) w Zarządzeniu Nr 303/10 z dnia 31 maja 2010 r. Prezydenta Miasta ustalono, iż umowa przedkładana do rejestracji w Centralnym Rejestrze Umów winna zawierać kontrasygnatę Skarbnika Miasta lub osoby przez niego upoważnionej,

Wniosek nr 27

Mając na uwadze przepisy art. 68 i 69 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) zmieniono sposób ewidencjonowania ulg i umorzeń w zakresie podatków i opłat lokalnych, w sposób umożliwiający zachowanie jednolitości i ciągłości ewidencji.

Wniosek nr 28

Zakresy czynności pracowników są dostosowywane do bieżących zmian w organizacji Urzędu Miejskiego, wynikających z podjętych zarządzeń w sprawie zmian Regulaminu Organizacyjnego, a także zmian w organizacji wewnętrznej poszczególnych wydziałów, zmian związanych przeniesieniami pracowników na nowe stanowiska pracy oraz wynikających z prowadzonych naborów na stanowiska urzędnicze.

Wniosek nr 29

Pismem z dnia 16.06.2010 r. powierzono Skarbnikowi Miasta Świętochłowice obowiązki i odpowiedzialność w zakresie wynikającym z przepisu art. 54 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.).

Wniosek nr 30

W związku z dokonanymi w toku kontroli ustaleniami, prowadzone są i będą szczegółowe postępowania wyjaśniające, mające na celu precyzyjne określenie skali naruszeń prawa oraz zaniechań w zakresie prawidłowej realizacji obowiązków służbowych przez pracowników Urzędu, stopnia ich winy oraz przyczyn powstania w/w nieprawidłowości, mogących mieć źródło w przyjętych niewłaściwych rozwiązaniach organizacyjnych oraz błędnych decyzjach kadrowych.

Stosownie do poczynionych w tej mierze ustaleń, podjęte zostaną decyzje dotyczące wyciągnięcia konsekwencji wobec konkretnych osób, którym przypisana zostanie odpowiedzialność za niedopełnienie swoich obowiązków, zarówno w kwestiach badanych w toku kontroli RIO, jak i w innych obszarach, nie objętych przedmiotowymi czynnościami kontrolnymi.

Wniosek nr 31

Mając na uwadze obowiązek zapewnienia funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej w myśl przepisu art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), dokonano licznych zmian w organizacji Urzędu Miejskiego w Świętochłowicach. W ramach wspomnianych zmian m.in. :

- utworzono Wydział Strategii i Rozwoju, którego zadaniem jest budowanie strategii miasta, wytyczanie kierunków jego rozwoju, a także pozyskiwanie funduszy zewnętrznych na ten cel,
- rozdzielono zadania dotychczasowego Wydziału Architektury, Gospodarki Przestrzennej i Nieruchomości, w celu właściwej realizacji zadań związanych z gospodarką nieruchomościami i zapewnienia ich spójności,
- z Wydziału Inwestycji i Remontów, celem wypracowania kompleksowej polityki miasta w tym zakresie, wyodrębniono zadania związane ze sprawowaniem zarządu nad drogami, powierzając je utworzonemu Wydziałowi Dróg i Mostów,
- w celu zapewnienia prawidłowej gospodarki mieniem powierzonym jednostkom organizacyjnym miasta, a także efektywnego planowania kierunków rozwoju tych jednostek i nadzoru nad ich działaniem, utworzono Wydział Nadzoru Właścicielskiego i Analiz Ekonomicznych.

Przeprowadzono szereg naborów na wolne stanowiska urzędnicze, by podnieść sprawność zarządzania oraz zapewnić realizację wszystkich zadań urzędu przez osoby z odpowiednimi kwalifikacjami i doświadczeniem zawodowym. Dokonywany jest przegląd zakresów obowiązków pracowników, które dostosowywane są do aktualnego stanu prawnego i potrzeb Urzędu. Na bieżąco podejmowane są działania mające na celu podniesienie przez pracowników kwalifikacji zawodowych.

Oprócz szkoleń zewnętrznych, przeprowadzane są szkolenia wewnętrzne. Na etapie projektowania budżetu na rok 2011, podjęto działania zmierzające do szczegółowej analizy potrzeb w zakresie podnoszenia kwalifikacji zawodowych pracowników w ramach poszczególnych komórek organizacyjnych.

Zatrudniony w Urzędzie, główny specjalista ds kontroli- oprócz planowanych -przeprowadza kompleksowe kontrole wybranych obszarów działania. Odbywają się narady pokontrolne, w trakcie których omawiane są błędy i nieprawidłowości oraz wypracowywany jest tok postępowania, celem ich uniknięcia w przyszłości. Rozpoczęto kontrole kompleksowe w MZBM oraz SPZOZ w Świętochłowicach. W trakcie opracowania są procedury, mające zapewnić całościowe funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim.

Dokonano analizy funkcjonujących w Urzędzie regulacji wewnętrznych, dostosowując je do aktualnych potrzeb i obowiązującego stanu prawnego.

W celu realizacji adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej , mając na celu zapewnienie skutecznego przepływu informacji, kierownictwo Urzędu odbywa cotygodniowe narady z naczelnikami wydziałów. Omawiane są na nich sprawy bieżące, wspólnie rozwiązywane problemy.

Co tydzień odbywają się protokołowane spotkania kierownictwa Urzędu, w trakcie których podejmowane są zarządzenia Prezydenta Miasta, omawiane sprawy problematyczne, wypracowywane stanowiska. Treść podejmowanych w ich toku rozstrzygnięć, w postaci wyciągów z protokołu, przekazywana jest wykonawcom uzgodnionych działań.

W Urzędzie wdrażany jest system „SEKAP”, w którym dokumentowany jest obieg wpływającej do kancelarii Urzędu korespondencji. Działania w systemie sprowadzono do procedur, co przyspiesza załatwianie spraw wpływających do Urzędu, dzięki odpowiedniej standaryzacji postępowania.

Reasumując, przed, w trakcie oraz po kontroli przeprowadzonej przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Katowicach, przeprowadzono szereg działań, mających na celu zapewnienie funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej, w myśl przepisu art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, celem uniknięcia zakresu i skali nieprawidłowości ujawnionych podczas przedmiotowej kontroli.

Pierwszy Zastępca Prezydenta Miasta


mgr Urszula Gnielka