



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Bydgoszczy**

Bydgoszcz, dnia maja 2010 r.

**Pan
Jacek Czarnecki
Wójt Gminy Chełmża**

K/10/002
LBY-4111-01-01/2010

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2007 roku Nr 231, poz. 1701 ze zm.), zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Bydgoszczy przeprowadziła w Urzędzie Gminy w Chełmży, zwanym dalej „Urzędem”, kontrolę w zakresie wykonania wniosków pokontrolnych z kontroli budżetowych z lat 2008-2009.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 13 maja 2010 r., Najwyższa Izba Kontroli na podstawie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu Wójtowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie z nieprawidłowościami realizację zadań objętych kontrolą, polegających na:

- odprowadzeniu na rachunek bieżący Wojewody Kujawsko - Pomorskiego pobranych dochodów, związanych z wydawaniem w 2009 r. dowodów osobistych na kwotę 14.449,50 zł (pomniejszonych o określone w odrębnych przepisach dochody przysługujące gminie z tytułu wykonywania tych zadań) w terminach wskazanych w § 8 ust. 2 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), zwanego dalej „rozporządzeniem”,

- dopełnieniu obowiązku przedłożenia Wojewodzie Kujawsko – Pomorskiemu w terminie wynikającym z § 6 ust 4 rozporządzenia planu finansowego na 2009 r. w zakresie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej,
- prawidłowym naliczaniu należności dłużników alimentacyjnych z tytułu wypłaconych przez j.s.t. świadczeń z funduszu alimentacyjnego osobom uprawnionym do alimentów. Do powyższych należności naliczane były ustawowe odsetki, stosownie do postanowień art. 27 ust. 1 ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz. U. z 2009 r. Nr 1, poz. 7 ze zm.),
- uregulowaniu w procedurach kontroli wewnętrznej problematyki pobierania i odprowadzania dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami,
- rozliczenie projektu pn. „Zagospodarowanie turystyczne rejonu Zalesia i stworzenie parku kulturowego nad Jeziorem Grodzieńskim – etap I” realizowanego na podstawie umowy zawartej pomiędzy Wojewodą Kujawsko – Pomorskim a Gminą Chełmża nr Z/2.04/III/3.1/490/06/U/210/06 z dnia 16 sierpnia 2006 r. wraz z aneksami.

Jednocześnie Najwyższa Izba Kontroli wskazuje na nieprawidłowości polegające na:

- nieterminowym odprowadzeniu na rachunek bieżący Wojewody Kujawsko - Pomorskiego dochodów uzyskanych w 2009 r. za udostępnianie danych z ewidencji ludności. Z łącznej kwoty 412,30 zł, z opóźnieniem wynoszącym od 7 do 39 dni, przekazano kwotę 176,70 zł tj. 43% ogółu. Nie przestrzeganie przez Urząd terminów przekazywania dochodów budżetowych związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej stanowi naruszenie § 8 ust. 2 rozporządzenia,
- wykazaniu w sprawozdaniu Rb-27ZZ z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za okres od początku roku do końca IV kwartału 2009 r., planu dochodów na kwotę 7.000,00 zł od dłużników alimentacyjnych z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego w 2009 r. oraz zaliczki alimentacyjnej z lat wcześniejszych w paragrafie niezgodnym z uchwałą budżetową na 2009 r

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli wnosi o:

1. Terminowe przekazywanie na rachunek bieżący Wojewody Kujawsko - Pomorskiego pobranych dochodów, związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej (pomniejszonych o określone w odrębnych przepisach dochody przysługujące gminie z tytułu wykonywania tych zadań).
2. Wykazywanie w sprawozdaniach budżetowych planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami zgodnego z planem przyjętym uchwałą budżetową.

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Bydgoszczy na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, oczekuje przedstawienia przez Pana Wójta w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków bądź o działaniach podjętych w celu realizacji wniosków lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

Zgodnie z art. 61 ust.1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego przysługuje Panu prawo zgłoszenia na piśmie do Dyrektora Delegatury NIK w Bydgoszczy 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 którym mowa wyżej, liczy się od dnia otrzymania ostatecznej uchwały właściwej komisji NIK.

Dokument1

Rozdzielniki:

1. adresat

2. a/a