



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Łodzi

K/11/005
LLO-4111-01-05/2012

Łódź, dnia marca 2012 r.

Pan
KRZYSZTOF CHOJNIAK
Prezydent Miasta
Piotrkowa Trybunalskiego

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 Łodzi skontrolowała w Urzędzie Miasta Piotrkowa Trybunalskiego, zwanym dalej „Urzędem”, realizację wniosków po przeprowadzonej kontroli P/10/150 „Realizacja przez powiaty dochodów z tytułu gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa w latach 2008 - 2010”.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli, podpisanym 12 marca 2012 r. – Najwyższa Izba Kontroli, stosownie do art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu Prezydentowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli, mimo stwierdzonych uchybień, pozytywnie ocenia działania Urzędu w zakresie realizacji wniosków NIK zawartych w wystąpieniu pokontrolnym z dnia 16 lutego 2011 r.

Formułując ocenę pozytywną NIK uwzględniła w szczególności:

- zapewnienie przez Urząd kompletności danych ujmowanych w prowadzonych ewidencjach nieruchomości Skarbu Państwa,
- wprowadzenie w wewnętrznych uregulowaniach nowych procedur odnoszących się do przekazywania informacji o wydanych sądowych nakazach zapłaty oraz o prowadzonych czynnościach egzekucyjnych,
- zaktualizowanie na koniec 2010 r. i 2011 r. należności z tytułu zaległych opłat rocznych za użytkowanie wieczyste gruntów Skarbu Państwa.

Stwierdzono jednak niepełną realizację wprowadzonych procedur w zakresie windykacji należności cywilnoprawnych.

1. Wykazane w toku poprzedniej kontroli nieprawidłowości w funkcjonowaniu systemu informatycznego zostały usunięte. Wprowadzone zmiany w jego funkcjonowaniu pozwalają na rzetelne określenie sposobu

¹ Dz. U. z 2012 r. poz. 82

gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa, a także prawidłowe określenie daty aktualizacji opłaty rocznej z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości.

2. W maju 2011 r., w obowiązującej *Instrukcji zasad ewidencji i poboru podatków, opłat i należności cywilnoprawnych* wprowadzono uzupełnienia, stosownie do których Zespół Radców Prawnych Urzędu (ZRP), został zobowiązany do niezwłocznego przekazywania kopii sądowego nakazu zapłaty do właściwych komórek merytorycznych oraz do sporządzania (wg stanu na 31 grudnia i 30 czerwca) szczegółowej informacji, dotyczącej etapu prowadzonych postępowań sądowych i komorniczych. Nie została jednak przekazana do Referatu Dochodów Urzędu informacja dotycząca stanu na 30 czerwca 2011 r., a informacja dotycząca stanu na 31 grudnia 2011 r. nie zawierała wszystkich wymaganych danych.

Powiadomiony przez kontrolera o powyższych nieprawidłowościach, Pan Prezydent w piśmie z 6 marca 2012 r. zwrócił koordynatorowi ZRP uwagę na obowiązek przestrzegania przedmiotowej instrukcji z jednoczesnym zobowiązaniem do przedkładania na Pana ręce półrocznych sprawozdań z prowadzonych postępowań.

3. W 2011 r. Urząd monitorował przebieg postępowania windykacyjnego wobec Spółki „OLI”, której zaległości zgłoszono do masy upadłościowej. W badanym okresie, Referat Dochodów prowadził systematyczne działania, mające na celu uzyskanie informacji w Sądzie Rejonowym w Piotrkowie Trybunalskim oraz od syndyka, w przedmiocie planu podziału majątku dla wierzycieli.
4. Urząd dokonał odpisów aktualizujących na kontach 26 dłużników na łączną kwotę 246 tys. zł, Decyzje te zostały podjęte na podstawie art. 35 b ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości² w związku z bezskutecznością prowadzonej egzekucji, przedawnieniem oraz zakończonym postępowaniem upadłościowym. Zarządzeniem Prezydenta Miasta Nr 440 z 27 maja 2011 r. ustalone zostały zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności, w których wprowadzono metodę wyceny należności ze względu na wiek oraz ich stan prawny.

Przedstawiając powyższe uwagi i oceny Najwyższa Izba Kontroli uprzejmie informuje, że zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego przysługuje Panu Prezydentowi prawo zgłoszenia na piśmie do Dyrektora Delegatury NIK w Łodzi umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen i uwag zawartych w tym wystąpieniu.

² Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.