



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Łodzi

LLO-4111-001-03/2014

K/14/006

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Łodzi

ul. Kilińskiego 210, 90-980 Łódź

T +48 42 239 32 00, F +48 42 239 32 90

llo@nik.gov.pl

I. Dane identyfikacyjne kontroli

<i>Numer i tytuł kontroli</i>	K/14/006 - Wykonanie wniosków i wykorzystanie uwag przez adresatów wystąpień pokontrolnych skierowanych po kontroli P/12/153 „Realizacja przez miasta województwa łódzkiego zadań z zakresu planowania i zagospodarowania przestrzennego” oraz innych wybranych kontrolach przeprowadzonych przez NIK w latach 2011-2014.
<i>Jednostka przeprowadzająca kontrolę</i>	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Łodzi
<i>Kontroler</i>	1. Jan Dółka, główny specjalista k.p., upoważnienie do kontroli nr 92008 z dnia 03.12.2014 r. (dowód: akta kontroli str. 1-2)
<i>Jednostka kontrolowana</i>	Urząd Miasta w Radomsku. 97500 Radomsko, ul. Tysiąclecia 5.
<i>Kierownik jednostki kontrolowanej</i>	Anna Milczanowska, Prezydent Miasta Radomska. (dowód: akta kontroli str. 3-4)

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia¹ realizację przez Prezydenta Miasta Radomska wniosków sformułowanych po kontrolach w zakresie planowania i zagospodarowania przestrzennego (P/12/153) oraz gospodarowania zasobem mieszkaniowym Gminy Miasta Radomska (P/11/108).

Negatywnie natomiast NIK ocenia niepoinformowanie o sposobie wykorzystania uwag i wykonania siedmiu wniosków sformułowanych po kontroli P/12/138 w zakresie usuwania drzew z terenu nieruchomości gminnych oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań. Obowiązek złożenia takiej informacji wynikał z art. 62 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli².

Ponadto, Prezydent Miasta Radomska nie podjął działań zapewniających wyegzekwowanie od wykonawców inwestycji – budowy zbiornika retencyjnego nr 3 w dzielnicy Wymysłówki oraz budowy zachodniej obwodnicy Miasta Radomska – nienależnie pobranych wynagrodzeń z tytułu wycinki drzew i usunięcia drewna z placu budowy. Prezydent Miasta nie ustalił wartości drewna przejętego przez Nadleśnictwo Radomsko i nie podjął działań zapewniających wpłatę kwot za przejęte drewno.

Najwyższa Izba Kontroli negatywnie ocenia działania Prezydenta Miasta w zakresie wykonania wniosku dotyczącego zapewnienia przeprowadzenia audytu wewnętrznego w odniesieniu do gospodarowania mieniem ruchomym Gminy. Od lipca 2013 r. w Urzędzie Miasta Radomska nie zatrudniano audytora wewnętrznego. Kontroler wewnętrzny zaś nie przeprowadzał kontroli w powyższym zakresie. NIK zauważa, iż pomimo niepomyślnego zakończenia naboru na stanowisko audytora

¹ Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna.

² Dz. U. z 2012 r., poz.82 ze zm., zwana dalej „ustawą o NIK”.

wewnętrznego, od grudnia 2013 r. do czasu zakończenia niniejszej kontroli (19 grudnia 2014 r.), nie podejmowano działań dla zatrudnienia osoby na to stanowisko. Nieutworzenie komórki audytu wewnętrznego w Urzędzie jest sprzeczne z art. 277 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych³.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Kontrola P/12/153 Realizacja przez miasta województwa łódzkiego zadań z zakresu planowania i zagospodarowania przestrzennego

Opis stanu
faktycznego

Kontrolą objęto działalność Urzędu Miasta Radomska w zakresie kształtowania i prowadzenia polityki przestrzennej oraz załatwiania spraw roszczeniowych związanych z uchwaleniem lub zmianą planów miejscowych w latach 2011-2012. W wystąpieniu pokontrolnym z dnia 8 marca 2013 r. działalność w kontrolowanym zakresie NIK oceniła pozytywnie, pomimo stwierdzonych nieprawidłowości. W wystąpieniu pokontrolnym NIK wniosła o:

- wyznaczenie pracownika odpowiedzialnego za obsługę administracyjno-biurową Miejskiej Komisji Urbanistyczno-Architektonicznej i określenie mu stosownych obowiązków związanych z tą obsługą.

Zarządzeniem z dnia 6 maja 2013 r. (nr 89/2013) Prezydent Miasta Radomska powołała Miejską Komisję Urbanistyczno-Architektoniczną (zwaną dalej „Komisją”). Ustalony tym zarządzeniem regulamin pracy Komisji stanowił m.in., że obsługę administracyjno – biurową zapewnia pracownik Wydziału Budownictwa, Architektury i Planowania Przestrzennego. W przyjętym do stosowania zakresie czynności i odpowiedzialności z dnia 4 kwietnia 2013 r. ustalono, iż do obowiązków podinspektora w tym Wydziale w odniesieniu do obsługi administracyjno-biurowej Komisji należało m.in. zawiadamianie członków Komisji o terminach i tematyce posiedzeń, przekazywanie członkom Komisji materiałów niezbędnych do pracy Komisji oraz obsługę administracyjno-biurową podczas obrad Komisji.

(dowód: akta kontroli str.)

- przestrzeganie obowiązujących terminów w postępowaniach o ustalanie warunków zabudowy i informowanie stron o przyczynach nieterminowego załatwienia spraw z wskazaniem nowego terminu ich załatwienia.

W Wydziale Architektury, Budownictwa i Planowania Przestrzennego prowadzono rejestry decyzji o warunkach zabudowy oraz decyzji o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego. Rejestry były zgodne z wzorem określonym w rozporządzeniu Ministra Infrastruktury z dnia 13 maja 2004 r. w sprawie wzoru rejestru decyzji o warunkach zabudowy oraz wzorów rejestrów decyzji o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego⁴.

W latach 2013 – 2014 (do dnia 5 grudnia) wydano łącznie 97 decyzji o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego. Wszystkie decyzje wydane zostały w terminie określonym w art. 51 ust. 2 ustawy z dnia 27 marca 2003 r. o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym⁵.

W okresie objętym kontrolą wydano łącznie 479 decyzji o ustaleniu warunków zabudowy, z tego 97 decyzji (20%) wydanych zostało w terminie przekraczającym

³ Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm., zwana dalej „ustawą o finansach publicznych”.

⁴ Dz. U. z 2004 r., Nr 130, poz. 1385.

⁵ Dz. U. z 2012 r., poz. 647 ze zm.

dwa miesiące. Szczegółowa kontrola 20 postępowań o ustalenie warunków zabudowy, których termin załatwienia przekraczał dwa miesiące wykazała, że w każdym przypadku informowano wnioskodawców na piśmie o przyczynach zwłoki w załatwieniu sprawy, wyznaczając jednocześnie nowy termin jej załatwienia. Informacje te były sporządzane i wysyłane przed upływem terminu na załatwienie spraw, liczonym od dnia wszczęcia postępowania. W skontrolowanych przypadkach decyzje o warunkach zabudowy były wydawane w nowym, ustalonym przez Wiceprezydenta Miasta terminie.

[Dowód akta kontr. str. 5-11,12-353]

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

2. Realizacja wniosków pokontrolnych sformułowanych w innych kontrolach przeprowadzonych przez NIK.

2.1. Kontrola P/11/108 „Gospodarowanie zasobem mieszkaniowym gmin”.

Opis stanu
faktycznego

W wystąpieniu pokontrolnym z dnia 2 sierpnia 2012 r. NIK negatywnie oceniła działalność Urzędu w zakresie gospodarowania mieszkaniowym zasobem gminnym.

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami NIK wniosowała o:

- przeprowadzenie rzetelnej inwentaryzacji zasobu mieszkaniowego przekazanego w dzierżawę Towarzystwu Budownictwa Społecznego spółka z o.o. w Radomsku (TBS), ze szczególnym uwzględnieniem liczby lokali będących własnością Gminy Miasta Radomska znajdujących się w zarządzie innych jednostek oraz w budynkach wspólnot mieszkaniowych.

Prezydent Miasta Radomska, w udzielonej odpowiedzi na wystąpienie podała, iż zobowiązała TBS do przeprowadzenia spisu wszystkich dzierżawionych budynków i lokali oraz że podejmie czynności w celu powołania komisji inwentaryzacyjnej, która dokona spisu z natury zasobu lokalowego gminy.

Inwentaryzacja przeprowadzona przez zespół spisowy powołany przez Prezydenta Miasta zarządzeniem nr 161/2012 w celu ustalenia liczby lokali przekazanych do TBS, wg stanu na dzień 31 października 2012 r. wykazała, iż we władaniu Miasta były łącznie 1004 lokale o łącznej powierzchni 42.576,87 m² i 6 garaży. Wskazano miejsca usytuowania tych lokali i jednostki sprawujące nadzór w imieniu gminy, np. TBS, wspólnoty mieszkaniowe itp. Również w 2013 r. Prezydent Miasta powołała taką komisję, z zadaniem ustalenia stanu własności lokali znajdujących się w zasobie Miasta Radomsko na dzień 31 grudnia. W 2014 r. spis z natury zasobu mieszkaniowego Gminy Miasta Radomska zostanie przeprowadzony od dnia 2 stycznia 2015 r.;

- sprawowanie nadzoru nad działalnością TBS w zakresie gospodarowania zasobem mieszkaniowym przekazanym w dzierżawę.

W udzielonej odpowiedzi Prezydent Miasta stwierdziła, iż w strukturze organizacyjnej Miasta został utworzony Referat Mienia Komunalnego, którego zadaniem będzie wspieranie Prezydenta Miasta w procesie nadzoru nad dzierżawcą zasobu lokalowego. Podała ponadto, że zobowiązano TBS do składania kwartalnych rozliczeń z gospodarowania dzierżawionym zasobem.

Zgodnie z Regulaminem Organizacyjnym Urzędu do zadań Referatu Mienia Komunalnego należało m.in. monitorowanie prawidłowości gospodarowania zasobem lokalowym Miasta.

W latach 2013-2014 TBS - co kwartał - przekazywało do Referatu Mienia Komunalnego Urzędu informacje m.in. o stanie zasobu (wykonanych remontach oraz potrzebach remontowych), przydziałach lokali komunalnych, ograniczeniach w przydziałach mieszkań.

[Dowód akta kontr. str. 354-431]

- opracowanie projektu wieloletniego programu gospodarowania zasobem mieszkaniowym Gminy Miasta Radomska celem przedłożenia Radzie Miejskiej.

W udzielonej odpowiedzi Prezydent Miasta stwierdziła, iż projekt wieloletniego programu zostanie przedłożony na sesji Rady Miejskiej w dniu 28 września 2012 r.

Na mocy uchwały nr XXIX/239/12 Rady Miejskiej w Radomsku z dnia 28 września 2012 r. przyjęto wieloletni program gospodarowania mieszkaniowym zasobem Miasta Radomska na lata 2012-2017. Program w swojej treści był zgodny z przepisem art. 21 ustawy z dnia 21 czerwca 2001 r. o ochronie praw lokatorów, mieszkaniowym zasobie gminnym i o zmianie kodeksu cywilnego⁶. Uchwała ta została ogłoszona w Dzienniku Urzędowym Województwa Łódzkiego w dniu 30 listopada 2012 r. (poz. 3914).

[Dowód akta kontr. str. 432-444]

- opracowanie i wdrożenie w formie prawa miejscowego zasad gospodarowania lokalami użytkowymi wchodzącymi w skład zasobu mieszkaniowego.

Zarządzeniem nr 127/2012 Prezydent Miasta Radomska z dnia 10 sierpnia 2012 r. wprowadziła zasady gospodarowania gminnymi lokalami użytkowymi, które stanowią przedmiot własności Gminy Miasta Radomska oraz lokali użytkowych, znajdujących się w posiadaniu Gminy Miasta Radomska na podstawie innego tytułu prawnego lub bez tytułu prawnego oraz lokali użytkowych, które zostały wydierżawione komunalnej osobie prawnej. Ustalono definicję lokalu użytkowego, oraz zasady i tryb najmu tych lokali.

[Dowód akta kontr. str. 445-455]

- urealnienie stawek czynszu za lokale mieszkalne do wysokości umożliwiającej prowadzenie racjonalnej gospodarki remontowej wydierżawionego zasobu mieszkaniowego.

Kontrola ustaliła, iż jesienią 2012 r. stawka bazowa czynszu najmu komunalnego lokalu mieszkalnego wynosiła 1,50 zł/1 m². Zgodnie z zarządzeniem nr 207/2012 z dnia 27 grudnia 2012 r. od 1 maja 2013 r. ustalono bazową stawkę czynszu za najem lokali mieszkalnych w wysokości 1,82 zł za 1 m² powierzchni użytkowej komunalnego lokalu mieszkalnego, podlegającą procentowemu różnicowaniu o czynniki zwiększające lub zmniejszające tę stawkę, określone w Wieloletnim Programie Gospodarowania Mieszkaniowym Zasobem Miasta Radomska. Stawkę czynszu za 1 m² powierzchni lokalu socjalnego ustalono w wysokości 0,59 zł/m². Średnia ważona stawka czynszu za najem 1 m² mieszkalnego lokalu komunalnego w 2013 r. wynosiła 2,13 zł, a w 2014 r. wzrosła do 2,31 zł.

[Dowód akta kontr. str. 455-462]

Prezydent Miasta Radomska wyjaśniła, iż w 2013 r. nastąpiła pierwsza od 2006 r. podwyżka stawki bazowej czynszu o 32 gr/1m², co pozwoliło na uzyskanie średniej

⁶ Dz. U. z 2014 r. nr 150.

stawki w wysokości 2,13 zł/1m² w 2013 r. i 2,31 zł/1m² w 2014 r. Wskazała, iż podwyżka ta była optymalna. Natomiast dochodzenie do stawek ustalonych w uchwale Rady Miasta zatwierdzającej Wieloletni Program Gospodarowania Mieszkaniowym Zasobem na lata 2012-2017 tj. do wysokości 3% kwoty odtworzeniowej powierzchni użytkowej, zdaniem Pani Prezydent, nie jest możliwe w krótkim okresie czasu, z uwagi na ograniczone możliwości finansowe użytkowników tych lokali, mających problemy z uiszczeniem czynszu w obecnym wymiarze. Pani Prezydent wskazała ponadto, iż Miasto zakłada podjęcie działań zmierzających do urealnienia wysokości stawek czynszu, choćby z tego powodu, iż z udziałem środków z Banku Gospodarstwa Krajowego systematycznie powstają nowe budynki lub są remontowane istniejące. W rezultacie budynki te uzyskują wysoki standard, co znajduje odzwierciedlenie w wysokości czynszu. Pani Prezydent zapowiedziała, że jest „bardzo prawdopodobne wprowadzenie nowych stawek czynszu w 2015 r.”;

[Dowód akta kontr. str. 463-465]

- wzmoczenie nadzoru nad działalnością Społecznej Komisji Mieszkaniowej i zobowiązanie jej członków do systematycznego rozpatrywania wniosków i bieżącego analizowania list osób oczekujących na przydział lokalu.

Rada Miejska w Radomsku uchwałą nr XXX/254/2012 z dnia 29 października 2012 r. przyjęła zasady wynajmowania lokali wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu Gminy Miasta Radomska, obejmujące sposób przyjmowania i rozpatrywania wniosków o przydział lokalu komunalnego lub socjalnego, sposób działania Społecznej Komisji Mieszkaniowej oraz sposób dokonywania zamian lokali mieszkalnych. Kontrola 10 dokumentów dotyczących przedłużenia najmu lokali socjalnych (po pięć z 2013 i 2014 r.) wykazała zgodność podejmowanych działań z zapisami rozdziału 3, a w przypadku zamiany mieszkań socjalnych z przepisami rozdziału 10 tej uchwały. W stwierdzonych trzech przypadkach (lata 2013-2014) odmów przedłużenia najmu lokalu socjalnego powodem było przekroczenie progu dochodowego (potwierdzone w toku czynności sprawdzających dokonanych przez Społeczną Komisję Mieszkaniową). W jednym przypadku po odmowie przedłużenia najmu lokalu socjalnego Prezydent Miasta wyłączyła ten lokal z zasobu mieszkań socjalnych i dokonała jego przekwalifikowania na komunalny, który następnie wynajęto wnioskodawcy.

W latach 2013-2014 zarządzeniami Prezydenta Miasta nr 53/2013 i 205/2013 ustalono skład Społecznej Komisji Mieszkaniowej (zwanej dalej Komisją). Uchwałą Rady Miejskiej nr XXXIV/280/13 określono regulamin pracy tej Komisji. Kontrola 21 protokołów Komisji (11 z 2013 r. i 10 z 2014 r.) z czynności opiniowania złożonych wniosków mieszkańców o przyznanie lokalu mieszkalnego lub socjalnego oraz sporządzonych list oczekujących wykazała, iż działania komisji były zgodne z powyższymi zasadami. Prezydent Miasta zatwierdzała te listy do realizacji, w okresach wynikających z przepisów uchwały Rady Miejskiej nr XXX/254/2012.

[Dowód akta kontr. str. 466-689]

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

2.2. Kontrola P/12/138 „Usuwanie drzew z terenu nieruchomości gminnych i zagospodarowanie pozyskanego drewna”.

Opis stanu
faktycznego

Najwyższa Izba Kontroli w wystąpieniu pokontrolnym (tekst ujednolicony z 22 kwietnia 2013 r. uwzględniający uchwałę Komisji Rozstrzygającej NIK) sformułowała siedem wniosków pokontrolnych, informując jednocześnie Prezydenta Miasta o obowiązku poinformowania NIK w terminie 21 dni od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków pokontrolnych oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań. Kontrola ustaliła, iż ujednolicony tekst wystąpienia pokontrolnego wpłynął do Urzędu w dniu 24 kwietnia 2013 r. Do dnia 19 grudnia 2014 r. Prezydent Miasta Radomska nie przekazała do NIK informacji określonych w art. 62 ustawy o NIK.

W związku z brakiem informacji o sposobie wykonania wniosków, w toku niniejszej kontroli sprawdzono realizację wniosków sformułowanych po kontroli P/12/138.

Wniosek nr 1: Rzetelne sporządzanie rocznych sprawozdań statystycznych o symbolu SG-01.

Wniosek nr 4: Występowanie, w każdym przypadku, gdy zachodzi konieczność usunięcia drzew o zgodę w trybie art. 90 ustawy o ochronie przyrody.

Wniosek nr 5: Wprowadzenie zasad (procedur) sprzedaży składników mienia ruchomego Gminy, w tym drewna.

Kontrola sporządzania przez Urząd sprawozdań statystycznych o symbolu SG-01 w części dotyczącej usuwania drzew z gminnych terenów zielonych nie wykazała nieprawidłowości, a prowadzone rejestry wniosków Urzędu Miasta i decyzji Starosty Radomszczańskiego o zgodzie na dokonanie wycinki drzew z terenów miasta były zgodne co do ilości z danymi zawartymi w sprawozdaniu. Prezydent Miasta poleceniem służbowym z dnia 3 czerwca 2013 r. wprowadziła procedurę regulującą działania służb miejskich przy pozyskiwaniu drewna z terenów gminnych. Ustalono m.in., że całe pozyskane drewno należy składować na terenie oczyszczalni ścieków w Radomsku za odpowiednim pokwitowaniem. Drewno można przekazywać organizacjom pożytku publicznego nieodpłatnie, w przypadku realizacji wycinki drzew z terenu działek Miasta Radomska przez organizacje pożytku publicznego na podstawie zawartej umowy, pozyskane drewno będzie przekazane tym podmiotom na zasadach określonych w umowie. Prezydenta Miasta zapowiedziała także, iż zbywanie składowanego drewna będzie dokonywane w oparciu o odrębne procedury ustalone zarządzeniem.

[Dowód akta kontr. str. 693, 713-720]

Wniosek nr 2: Podjęcie działań zapewniających wyegzekwowanie od wykonawców inwestycji - budowy zbiornika retencyjnego nr 3 w dzielnicy Wymysłówki oraz budowy zachodniej obwodnicy Miasta Radomska nienależnie pobranych wynagrodzeń z tytułu wycinki drzew i usunięcia drewna z placu budowy.

W kosztorysach ofertowych będących załącznikami do umów zawartych przez Prezydenta Miasta Radomska z wykonawcami inwestycji dotyczących budów: zbiornika retencyjnego w dzielnicy Wymysłówki (firma RPM S.A.) i zachodniej obwodnicy miasta (firma Radko sp. z o.o.) wskazano, iż drewno pozyskane z wycinki na tych terenach należy w sposób uzgodniony z właścicielem przewieźć na miejsce wskazane do składowania. Kontrola P/12/138 ustaliła, że firma RPM S.A. pomimo, iż nie wykonała postanowień umowy w zakresie wycięcia drzew i usunięcia drewna z terenu budowy obciążyła inwestora (Miasto Radomsko) kosztami tych czynności. Firma Radko sp. z o.o. dokonała wycinki drzew, jednakże nie złożyła

uzyskanego drewna w miejscu wskazanym w umowie tj. na składowisku odpadów, a mimo to obciążyła inwestora kosztami tych czynności. Łączna wartość tych usług wg kosztorysów ofertowych firm wynosiła 88.394,60 zł. netto. Do dnia niniejszej kontroli Prezydent Miasta nie ustaliła wartości drewna pozyskanego z obu inwestycji i nie egzekwowała od wykonawcy należnych kwot.

[Dowód akta kontr. str. 690-692]

Wniosek nr 3: Ustalenie wartości przejętego przez Nadleśnictwo Radomsko drewna i podjęcie działań zapewniających wpłatę do budżetu Miasta Radomska należnej kwoty za przejęte drewno.

Kontrola dotycząca inwestycji gminnej polegającej na przebudowie drogi wewnętrznej do m. Brodowe wykazała, iż na mocy porozumienia zawartego z Państwowym Gospodarstwem Leśnym Lasy Państwowe Nadleśnictwo Radomsko, gospodarstwo to dokonało wycięcia 264 drzew przejmując je nieodpłatnie. Do dnia 19 grudnia 2014 r. Prezydent Miasta nie ustaliła wartości przejętego drewna.

[Dowód akta kontr. str. 690-692]

Wniosek nr 6: Zapewnienie przeprowadzenia audytu wewnętrznego w odniesieniu do gospodarowania mieniem ruchomym Gminy.

Według informacji Sekretarza Miasta, Urząd zatrudniał audytora wewnętrznego w okresie od dnia 1 kwietnia 2011 r. do dnia 13 lipca 2013 r. Po tym okresie w Urzędzie nie zatrudniono audytora. Na ogłoszony przez Prezydenta Miasta publiczny nabór w dniu 12 grudnia 2013 r. zgłosiła się jedna osoba, jednakże nie doszło do zatrudnienia, gdyż wyłoniony kandydat nie zgłosił gotowości do podjęcia pracy. Po tym okresie nie prowadzono naboru na to stanowisko. Zatrudniony w Urzędzie kontroler wewnętrzny nie miał zaplanowanych ani nie wykonywał kontroli w zakresie prawidłowości gospodarowania drewnem pozyskanym z wycinki prowadzonej na terenach gminnych.

[Dowód akta kontr. str. 709-712]

Wniosek nr 7: Zwiększenie skuteczności kontroli zarządczej, w zakresie zagadnień objętych kontrolą.

W Wydziale Planowania, Realizacji Inwestycji Miejskich i Infrastruktury Urzędu Miasta w Radomsku w 2013 r. w latach 2013-2014 dokonywano identyfikacji i analizy ryzyka m.in. w przedmiocie przygotowywania i realizacji inwestycji drogowych i infrastruktury towarzyszącej⁷. Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka zidentyfikowanego jako „Ingerencja w istniejący drzewostan”, określono jako średnie (2013 r.) lub małe (2014 r.). Kontrola zarządcza wykazała, że ryzyko to można ograniczyć poprzez monitorowanie zgodności z przepisami ochrony środowiska oraz obowiązującymi zasadami gospodarki drewnem. W złożonych oświadczeniach Naczelnik Wydziału oświadczył, że w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

[Dowód akta kontr. str. 694-708]

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Prezydent Miasta Radomsko wbrew obowiązкови wynikającemu z art. 62 ustawy o NIK nie poinformowała Najwyższej Izby Kontroli o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków sformułowanych w wystąpieniu

⁷ Oświadczenia o kontroli zarządczej w Wydziale Planowania, Realizacji Inwestycji i Infrastruktury Miejskiej Urzędu - pisma z dnia 29 listopada 2013 r. i 28 listopada 2014 r.

pokontrolnym oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

W złożonych w toku niniejszej kontroli wyjaśnieniach Prezydent Miasta wskazała na wszczęte po kontroli NIK w 2013 r. postępowania związane z przedmiotem tej kontroli⁸, których rozstrzygnięcia implikowały wybór właściwego i skutecznego sposobu działań wszczynanych przez Miasto dla realizacji wskazanych w wystąpieniu wniosków. Wskazała, że nie egzekwowano od wykonawcy budowy zbiornika retencyjnego nr 3 - firmy RPM S.A. należnych kwot, gdyż nie leżało to w interesie Miasta Radomska, z uwagi na konieczność zapłaty wykonawcy za roboty wykonane, lecz nie objęte kosztorysem inwestorskim („w konsekwencji Miasto musiałoby dopłacić różnicę wykonawcy”). W odniesieniu zaś do wykonawcy zachodniej obwodnicy miasta - firmy Radko sp. z o.o., Prezydent Miasta wskazała na toczące się wobec tej firmy postępowanie upadłościowe i brak „realności zaspokojenia roszczeń”. Wskazując te okoliczności Prezydent Miasta stwierdziła, że „niemożliwym i nieuzasadnionym było poinformowanie NIK o podjętych działaniach w terminie wskazanym w wystąpieniu pokontrolnym”.

Odnosząc się do złożonych przez Panią Prezydent wyjaśnień, NIK wskazuje, iż końcowe rozliczenie każdej inwestycji powinno być rzetelne, a postawienie firmy w stan upadłości nie wyklucza możliwości dochodzenia roszczeń.

W tej sytuacji, Najwyższa Izba Kontroli nie podziela stanowiska Pani Prezydent w zakresie możliwości i zasadności poinformowania o podjętych działaniach w terminie wskazanym w wystąpieniu pokontrolnym. NIK wskazuje na obowiązek przekazania informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków sformułowanych w wystąpieniu pokontrolnym oraz o podjętych działaniach. Także w każdym przypadku niepodjęcia odpowiednich działań, kierownik jednostki kontrolowanej ma obowiązek poinformowania o przyczynach ich niepodjęcia (np. toczące się w przedmiotowej sprawie postępowania).

Jednocześnie Najwyższa Izba Kontroli wskazuje, że nie informowanie o wykonaniu wniosków pokontrolnych stanowi przestępstwo określone w art. 98 ustawy o NIK.

[Dowód akta kontr. str. 690-692]

2. Do dnia zakończenia niniejszej kontroli (19 grudnia 2014 r.) Prezydent Miasta nie ustaliła wartości drewna przejętego przez Nadleśnictwo Radomsko.

W wyjaśnieniach Prezydent Miasta podała, że w momencie wydania przez właściwy organ decyzji nakazującej zapłatę przez Gminę Miasto Radomsko kary za usunięcie drzew bez wymaganego zezwolenia, zaistnieje podstawa do sprecyzowania roszczeń wobec Nadleśnictwa Radomsko.

[Dowód akta kontr. str. 690-692]

3. Prezydent Miasta Radomska od grudnia 2013 r. nie ponawiał działań dla utworzenia komórki audytu wewnętrznego. Z ustaleń kontroli wynika, że audytor zatrudniony był w Urzędzie do lipca 2013 r. W grudniu 2013 r. ogłoszono nabór na to stanowisko, jednakże jedyny kandydat nie podjął pracy w terminie wskazanym przez pracodawcę. Od tego czasu do zakończenia niniejszej kontroli nie podejmowano działań dla zatrudnienia osoby na to stanowisko.

⁸ postępowanie prowadzone przez: Starostę Radomszczańskiego w sprawie nałożenia kary pieniężnej Gminie Miejskiej Radomsko, Regionalną Komisję Orzekającą przy Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Łodzi w sprawie o naruszenie dyscypliny finansów publicznych przez Zastępcę Prezydenta Miasta oraz Prokuraturę Rejonową w Piotrkowie Trybunalskim w sprawie poświadczania nieprawdy przez inspektora nadzoru budowlanego.

Najwyższa Izba Kontroli zwraca uwagę, że obowiązek prowadzenia audytu i utworzenia komórki audytu wewnętrznego w Urzędzie Miasta Bełchatowa wynika z art. 274 ust. 3 oraz art. 277 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Jednocześnie NIK wskazuje, że zgodnie z art. 18a ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych, naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest zaniechanie prowadzenia audytu wewnętrznego w jednostce sektora finansów publicznych do tego zobowiązanej, wskutek niezatrudniania audytora wewnętrznego.

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia negatywnie niepoinformowanie NIK o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków sformułowanych w wystąpieniu pokontrolnym oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań. Negatywnie ocenia także niepodjęcie przez Prezydenta Miasta działań zapewniających wyegzekwowanie od wykonawców inwestycji nienależnie pobranych wynagrodzeń z tytułu wycinki drzew i usunięcia drewna z placu budowy oraz niepodejmowanie – od grudnia 2013 r. – działań w celu zatrudnienia audytora wewnętrznego.

IV. Uwagi i wnioski

Wnioski pokontrolne

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi wynikające z ustaleń kontroli, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy o NIK, wnosi o:

- kontynuowanie działań w celu wprowadzenia procedur sprzedaży składników mienia ruchomego Gminy, w tym drewna,
- podjęcie działań w celu wyegzekwowania od wykonawców inwestycji – budowy zbiornika retencyjnego nr 3 w dzielnicy Wymysłówek oraz budowy zachodniej obwodnicy Miasta – nienależnie pobranych wynagrodzeń z tytułu wycinki drzew i usunięcia drewna z placu budowy,
- zintensyfikowanie działań w celu zatrudnienia audytora wewnętrznego, zgodnie z dyspozycją art. 277 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Ponadto, w związku z Decyzją Wójta Gminy Radomsko z dnia 13 stycznia 2015 r.⁹ wymierzającą Gminie Miasto Radomsko administracyjną karę pieniężną w wysokości 7.920.724,18 zł za usunięcie drzew bez wymaganego zezwolenia, Najwyższa Izba Kontroli prosi o udzielenie informacji o dalszych działaniach Prezydenta Miasta Radomska w tej sprawie.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Prawo zgłoszenia zastrzeżeń

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Łodzi.

⁹ Decyzja wpłynęła do wiadomości do Delegatury NIK w Łodzi w dniu 14 stycznia 2015 r.

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykorzystania uwag
i wykonania wniosków

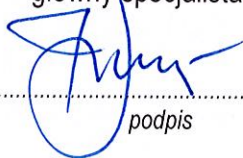
731

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK proszę o poinformowanie Najwyższej Izby Kontroli, w terminie 21 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków pokontrolnych oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Łódź, dnia 5 lutego 2015 r.

Kontroler
Jan Dółka
główny specjalista k.p.



.....
podpis

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Łodzi

Dyrektor
Przemysław Szewczyk



.....
podpis

