



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Łodzi

LLO – 4111-001-04/2014

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

Numer i tytuł kontroli	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.
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Łodzi.
Kontroler	Jacek Tworkowski, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr 92002 z dnia 28 listopada 2014 r. (dowód: akta kontroli str. 1-2)
Jednostka kontrolowana	Urząd Miasta w Tomaszowie Mazowieckim z siedzibą przy ul. P.O.W. 10/16, 97-200 Tomaszów Mazowiecki, zwany dalej „Urzędem”.
Kierownik jednostki kontrolowanej	Rafał Zagozdon, Prezydent Miasta Tomaszowa Mazowieckiego. Od 8 grudnia 2014 r. stanowisko Prezydenta Miasta objął Marcin Witko. (dowód: akta kontroli str. 3 i 146-150)

II. Ocena kontrolowanej działalności¹

Ocena ogólna

Prezydent Miasta Tomaszowa Mazowieckiego w pełni i zgodnie z intencją Najwyższej Izby Kontroli zrealizował 10 wniosków sformułowanych po kontrolach dotyczących: organizacji i nadzoru nad ruchem drogowym (P/13/07) oraz realizacji i wykorzystania dochodów z opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych (P/12/165).

Prezydent Miasta dokonał analizy zmian w zagospodarowaniu przestrzennym Tomaszowa Mazowieckiego, które wyniki przekazał do Rady Miejskiej oraz opracował projekt wieloletniego programu sporządzania planów miejscowych. Zrealizował tym samym jeden z czterech wniosków sformułowanych po kontroli P/12/153 dotyczącej zagospodarowania przestrzennego Miasta. Dokonał także reorganizacji w komórce realizującej zadania z zakresu zagospodarowania przestrzennego, która pozwoliła na wzmożenie prac nad sporządzaniem miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego. Jednakże w ocenie NIK podjęte działania nie są jeszcze w pełni wystarczające. Najwyższa Izba Kontroli wskazuje bowiem, iż od czasu kontroli P/12/153 nie zakończono prac nad żadnym z siedmiu planów opracowywanych już od 2011 i 2012 roku. Ponadto, pomimo wprowadzenia zmian organizacyjnych, nieznacznej tylko poprawie uległa terminowość wydawania decyzji o warunkach zabudowy. Nadal na ok. 70% decyzji inwestorzy czekali ponad 2 miesiące. W stosunku do ustaleń z poprzedniej kontroli zwiększyła się jednak ilość decyzji wydawanych w terminie do 90 dni. Także nadal występuje duży udział decyzji uchylonych w stosunku do zaskarżonych –

¹ Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna. Jeżeli sformułowanie oceny ogólnej według proponowanej skali byłoby nadmiernie utrudnione, albo taka ocena nie dawałaby prawdziwego obrazu funkcjonowania kontrolowanej jednostki w zakresie objętym kontrolą, stosuje się ocenę opisową, bądź uzupełnia ocenę ogólną o dodatkowe objaśnienie.

w postępowaniach odwoławczych w latach 2013-2014 uchylono w całości 67% zaskarżonych decyzji.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Wykonanie wniosków i wykorzystanie uwag skierowanych po kontroli P/12/153 Realizacja zadań z zakresu planowania i zagospodarowania przestrzennego.

Opis stanu
faktycznego

1.1. Wniosek nr 1: Wzmoczenie prac nad sporządzaniem planów miejscowych.

1. Prezydent Miasta, w odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne poinformował, że czynności merytoryczne, dotyczące sporządzania planów miejscowych, będą prowadzone ze wzmoczoną intensywnością. Pomimo ograniczonych możliwości kadrowych i finansowych, w najbliższym czasie zostaną podjęte działania zmierzające do przyspieszenia wykonywania poszczególnych prac.

(dowód: akta kontroli str. 151 i 197)

2. W okresie od zakończenia kontroli P/12/153 w Urzędzie podjęto reorganizację Biura Architekta Miasta (dalej „BAM”). Po wprowadzonych zmianach, liczba pracowników posiadających uprawnienia do projektowania w planowaniu przestrzennym zwiększyła się z jednej do siedmiu osób, co stanowiło 88% kadry BAM. W kwietniu 2013 r. przeniesiono do innych wydziałów osoby, które nie posiadały odpowiednich uprawnień, a w lipcu i sierpniu 2013 r. zatrudniono osoby, które takie uprawnienia, po deregulacji zawodu urbanisty, nabyły. Pracownikom tym zmieniono zakresy obowiązków.

Pracownicy zespołu planów miejscowych w 2014 r. uczestniczyli w specjalistycznych szkoleniach z programów komputerowych, które umożliwiły usprawnienie procesu tworzenia planów miejscowych.

Prezydent Miasta wyjaśnił, że aby zminimalizować ilość uwag ze strony organów uzgadniających i opiniujących, prowadzone są rozmowy na etapie projektu planu w celu wyjaśnienia ewentualnych wątpliwości (Konserwator Zabytków, Urząd Wojewódzki, Zarząd Województwa Łódzkiego). Kolejnym elementem skracającym czas uchwalania planów miejscowych jest uspołecznienie prac planistycznych w formie konsultacji społecznych. Konsultacje te prowadzone są poprzez otwarte spotkania z mieszkańcami i właścicielami nieruchomości, a także poprzez pisemne składanie propozycji, uwag i opinii w zakresie zamierzeń inwestycyjnych i potrzeb, które mogą być uwzględnione w projekcie planu miejscowego. Konsultacje społeczne, które odbyły się na początku procedury planistycznej spotkały się z bardzo dużym odzewem ze strony społeczeństwa.

(dowód: akta kontroli str. 151, 153-154, 161-165)

3. W latach 2013 – 2014 nadal prowadzono prace nad sporządzaniem siedmiu planów miejscowych. Dwa projekty planów miejscowych², przeszły procedurę planistyczną wraz z wyłożeniem projektów i prognozy oddziaływania na środowisko do publicznego wglądu. W wyniku złożonych uwag konieczne było skorygowanie obu projektów oraz ponowienie procedury planistycznej w niezbędnym zakresie. Przewidywany termin uchwalenia przedmiotowych planów miejscowych oszacowano na marzec/kwiecień 2015 r.

Zakończono etap zbierania i oceny materiałów wyjściowych niezbędnych do opracowania jednego projektu³. W ramach tego etapu przeanalizowano wnioski do planu złożone po ogłoszeniu o przystąpieniu do sporządzenia planu oraz zapisy

² Dla Centrum – rejonu Placu Kościuszki i Alei Marszałka Piłsudskiego w Tomaszowie Mazowieckim oraz terenu położonego w Tomaszowie Mazowieckim, pomiędzy ulicą Opoczyńską a terenami kolejowymi.

³ Dla terenu położonego w rejonie ulicy Konstytucji 3-Maja w Tomaszowie Mazowieckim

studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego miasta. Sporządzono opracowanie ekofizjograficzne, przeprowadzono inwentaryzację urbanistyczną oraz opracowano analizy dotyczące potrzeb ochrony konserwatorskiej, charakterystycznych historycznych zespołów zabudowy przemysłowej oraz ochrony przed powodzią. Wypracowano koncepcję kształtowania komunikacji wewnętrznej w oparciu o przestrzenie placów. Przewidywany termin uchwalenia powyższego planu szacuje się na drugą połowę 2015 roku.

Opracowano koncepcję projektu planu miejscowego⁴ i w dniach 02-16.07.2014 r. poddano ją konsultacjom społecznym.

Gromadzone i analizowane są materiały planistyczne dotyczące projektów dwóch planów miejscowych⁵ pod kątem powiązań funkcjonalnych z obszarem gminy Tomaszów Mazowiecki oraz powiązań komunikacyjnych z węzłami na drodze S8, a także możliwości uzbrojenia terenu w sieci i urządzenia infrastruktury technicznej dla rozwoju funkcji produkcyjno – usługowych, magazynowo – logistycznych.

Dla terenów dawnego zakładu Wistom, tj. obszaru położonego w rejonie ulic: Spalskiej, Luboszewskiej i Piaskowej, z uwagi na szkody przemysłowe, zlecono sporządzenie szczegółowego specjalistycznego opracowania ekofizjograficznego, które warunkować będzie rozwiązania funkcjonalno-przestrzenne przyszłego planu miejscowego, zapisy planistyczne dotyczące ochrony środowiska oraz rekultywacji terenów poprzemysłowych.

(dowód: akta kontroli str. 151-152 i 154-157)

1.2. Wniosek nr 2: Podjęcie działań zmierzających do dokonania analizy zmian w zagospodarowaniu przestrzennym Miasta i ustalenie wieloletniego programu sporządzania planów miejscowych.

1. Prezydent poinformował, że w celu realizacji polityki przestrzennej miasta, w szczególności w aspekcie analizy zmian dokumentów planistycznych (studium i planów miejscowych) oraz ustalenia wieloletniego programu ich sporządzania, zostaną podjęte wymagane prawem czynności. Zgodnie z normą wyrażoną w art. 32 ust. 2 ustawy z dnia 27 marca 2003 r. o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym⁶, wyniki analiz będą przekazane, do końca trwania kadencji, Radzie Miejskiej, celem podjęcia właściwej uchwały.

(dowód: akta kontroli str. 151 i 197)

2. Prezydent Miasta dokonał (zgodnie z art. 32 ust. 1 upzp) analizy zmian w zagospodarowaniu przestrzennym Miasta, ocenił postępy w opracowywaniu planów miejscowych i opracował projekt „Wieloletniego programu sporządzania miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego w obszarze miasta Tomaszowa Mazowieckiego na lata 2015-2018”.

Powyższe prace były prowadzone od listopada 2013 do listopada 2014 roku, w nawiązaniu do ustaleń studium i z uwzględnieniem decyzji zamieszczonych w rejestrach, o których mowa w art. 57 ust. 1-3 i art. 67 upzp oraz wniosków w sprawie sporządzenia lub zmiany planu miejscowego.

Wynikiem prac był dokument z listopada 2014, zatytułowany „Analiza zmian w zagospodarowaniu przestrzennym miasta Tomaszowa Mazowieckiego w latach 2010 – 2013” oraz dokument „Wyniki analizy zmian w zagospodarowaniu przestrzennym miasta Tomaszowa Mazowieckiego”.

Zgodnie z art. 32 ust. 2 upzp, Prezydent Miasta przekazał (21 listopada 2014 r.) Radzie Miejskiej „Wyniki analizy ...”, po uzyskaniu pozytywnej opinii Miejskiej Komisji Urbanistyczno-Architektonicznej w Tomaszowie Mazowieckim.

⁴Dla terenu położonego w dzielnicy Wola Wiaderna w Tomaszowie Mazowieckim.

⁵ Dla terenu położonego w rejonie ul. Zawadzkiej i Milenijnej oraz dla terenu położonego w rejonie ulic: Ujezdzkiej, Warszawskiej, Zawadzkiej i Milenijnej.

⁶ Dz. U. z 2012 r. poz. 647 ze zm., zwana dalej „upzp”.

Prezydent Miasta wyjaśnił, że po podjęciu przez Radę Miejską stosownej uchwały w sprawie aktualności studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego i planów miejscowych, wyda zarządzenie w sprawie „Wieloletniego programu sporządzania miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego w obszarze miasta Tomaszowa Mazowieckiego”.

Wyjaśnił ponadto, że „trwające prace nad Kodeksem Urbanistyczno-Budowlanym powodują niepewność co do obecnego systemu planowania przestrzennego w Polsce a tym samym niepewność co do kształtu Wieloletniego Programu Sporządzania Planów Miejscowych. Wprowadzenie Kodeksu spowoduje konieczność wyznaczenia w studium obszarów zabudowanych, rozwoju zabudowy oraz ograniczonej zabudowy, a co za tym idzie jego zmianę. Zgodnie z Kodeksem obowiązkowe będzie uchwalenie planów miejscowych dla obszarów rozwoju zabudowy wyznaczonych w studium. Z kolei dla obszarów zabudowanych, wyznaczonych w studium, nie będzie konieczności sporządzenia planów miejscowych, gdyż warunki zabudowy dla lokalizacji inwestycji docelowo zostaną określone na podstawie lokalnych przepisów urbanistycznych, które będą miały rangę aktów prawa miejscowego. Zgodnie z Kodeksem, Wieloletnie Programy Sporządzania Planów Miejscowych będą opracowywane w nawiązaniu do Studium.”

(dowód: akta kontroli str. 151, 155-157, 166-178 i 190)

1.3. Wniosek nr 3: Zdyscyplinowanie pracowników odpowiedzialnych za załatwianie spraw dotyczących ustalania warunków zabudowy, celem zminimalizowania ilości decyzji uchylanych przez organy odwoławcze.

Wniosek nr 4: Przestrzeganie obowiązujących terminów przy ustalaniu przeznaczenia terenu w drodze decyzji o warunkach zabudowy.

1. W odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne, Prezydent Miasta poinformował, że w celu marginalizowania ilości decyzji uchylanych przez Samorządowe Kolegium Odwoławcze w Piotrkowie Trybunalskim oraz przestrzegania terminów ustawowych podczas procedur wydawania decyzji o warunkach zabudowy, Biuro Architekta Miasta zostało zobowiązane do systematycznego prowadzenia narad, podczas których dyskutowane mają być najistotniejsze kwestie i problemy w załatwianiu przedmiotowych spraw. Pracownicy Biura zostali zobowiązani do ścisłego przestrzegania terminów załatwiania spraw przewidzianych w kodeksie postępowania administracyjnego oraz przepisach szczególnych. Ponadto pracownicy Biura Architekta Miasta zostali poinformowani o zaistniałych nieprawidłowościach oraz poinstruowani o wymogach formalnych czynności materialno-technicznych rozstrzygnięć merytorycznych, które są realizowane w toku postępowań administracyjnych, zgodnie z zakresem obowiązków biura.

(dowód: akta kontroli str. 152 i 197)

2. Zmiany organizacyjne w BAM, wprowadzone dla usprawnienia procesu wydawania decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu, zostały opisane w punkcie 1.1. niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

Prezydent Miasta poinformował, że wcześniej jeden pracownik prowadził postępowanie administracyjne, a inny przygotowywał analizy i współpracował przy projektach decyzji. Od dnia 4 lutego 2014 r. jeden uprawniony pracownik prowadzi postępowanie od początku do końca. Dodatkowo została wprowadzona zasada podwójnej weryfikacji, aby zminimalizować ryzyko wystąpienia pomyłki pracownika. W celu przyspieszenia procesu wydawania decyzji o warunkach zabudowy w 2014 r., pracownicy BAM przeszli specjalistyczne szkolenie z programów komputerowych, umożliwiających tworzenie baz danych, które usprawnią postępowania.

Ponadto pracownicy BAM zostali zobowiązani na piśmie do:

- ścisłego przestrzegania terminów załatwiania spraw,
- terminowego i skrupulatnego prowadzenia rejestru decyzji,
- bezwzględne przestrzegania zapisów upzp,
- organizowania narad, podczas których analizowane będą problemy w zakresie uchylania decyzji przez SKO oraz problematyka przestrzegania terminów ustawowych podczas procedur wydawania decyzji o warunkach zabudowy.

W BAM prowadzono narady, podczas których omawiano problematykę, dotyczącą m.in.:

- powodów uchylania decyzji przez SKO,
- sposobów rozstrzygania treści kolejnych decyzji w postępowaniach, w których decyzje były uchylone przez SKO,
- sposobów usprawniania procesu wydawania decyzji,
- analizowania nowych wyroków WSA oraz NSA,
- kwestii spornych, niejednoznacznych przepisów.

Podczas narady każdy pracownik omawiał sprawę, którą prowadził oraz podawał powody uchYLENIA decyzji przez SKO.

(dowód: akta kontroli str. 152 i 158-159)

3. Efektywność podjętych działań sprawdzono na podstawie terminowości wydanych w 2013 i 2014 r. decyzji o warunkach zabudowy.

W objętym kontrolą okresie do Urzędu wpłynęło 331 wniosków o wydanie decyzji o warunkach zabudowy (193 w 2013 r. i 138 do 23 grudnia 2014 r.).

Ponadto, w poszczególnych latach pozostały do rozpatrzenia z poprzedniego roku odpowiednio: 72 i 67 wniosków.

W 2013 r. wydano 178 decyzji o warunkach zabudowy, w 2014 r. – 133 decyzje.

W objętym kontrolą okresie, wydano decyzje o warunkach zabudowy w terminach (bez wliczania terminów do dokonania określonych czynności, okresów zawieszenia postępowania oraz okresów opóźnień spowodowanych z winy strony albo z przyczyn niezależnych od organu wydającego decyzję): w 2013 r. – od 14 do 268 dni, w 2014 r. – od 11 do 254.

Terminowość wydawania decyzji o warunkach zabudowy w poszczególnych przedziałach czasowych przedstawiała się następująco:

	2013 r.	2014 r.
do 60 dni	26%	28%
od 61 do 90 dni	25%	40%
od 91 do 180 dni	42%	28%
powyżej 180 dni	7%	4%

(dowód: akta kontroli str. 160-161, 179-189 i 191-193)

Z postępowań prowadzonych powyżej 2 miesięcy, podczas kontroli NIK zbadano 20 spraw wybranych losowo⁷, dla których ustalono, że:

- każdorazowo (oprócz jednego przypadku) zawiadamiano wnioskodawców o załatwieniu spraw w dłuższym terminie, z podaniem przyczyn zwłoki i nowego terminu; w jednym przypadku powiadomiono wnioskodawcę po 28 dniach od daty terminowego wydania decyzji, co Architekt Miasta wyjaśnił przeoczeniem prawidłowego terminu z powodu intensywnych zmian kadrowych w tamtym czasie,
- w jednym przypadku decyzję wydano 2 tygodnie po przedłużonym terminie, co Architekt Miasta wyjaśnił tym, że wydanie decyzji miało nastąpić wkrótce, a czas potrzebny na prowadzenie korespondencji o przedłużeniu terminu wydania decyzji pokrywałby się z przewidywanym terminem wydania gotowej decyzji,

⁷ Dobór losowy z interwalem,

- w 12 przypadkach wnioskodawcy złożyli niekompletne wnioski, a Urząd wzywał do uzupełnienia wniosku.

(dowód: akta kontroli str. 191-193)

W badanym okresie nie wystąpiły przypadki odwołań od decyzji o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego.

W 2013 r. odwołano się od 18 decyzji o warunkach zabudowy, w 2014 r. – od 10 decyzji. Spośród 18 odwołań w 2013 r., 12 zostało uchylonych, 4 utrzymane w mocy, a 2 uchylone w części (ustalenie parametrów przez SKO). Spośród 10 odwołań w 2014 r., 7 zostało uchylonych, 1 utrzymana w mocy, a 2 uchylone w części (ustalenie parametrów przez SKO).

(dowód: akta kontroli str. 179-180)

Wyjaśniając przyczyny występowania decyzji uchylanych przez SKO w postępowaniu odwoławczym, pomimo starań organu I instancji, Prezydent Miasta podał, że powody uchylania decyzji w większości dotyczyły wątpliwości merytorycznych, dotyczących przeprowadzonych analiz, co wynikało z niejednoznacznych przepisów.

Zdaniem Prezydenta Miasta, skuteczniejszą dobrą praktyką mogłoby być, aby organ I instancji rozpatrywał odwołania podobnie jak organy centralne, tj. poprzez ponowne rozpoznanie sprawy, co do której wniesiono odwołanie, a następnie, aby takie rozstrzygnięcie dokonywane „niejako” w II instancji przez ten sam urząd, mogła strona zaskarżać do WSA i NSA, czyli, aby stanowisko urzędu było poddane kontroli sądowno-administracyjnej. Taka procedura pogłębiałaby samorządność lokalną, a jednocześnie nie naruszałaby zasady dwuinstancyjności,

Prezydent wskazał, że decyzje o warunkach zabudowy wydawane przez organ I instancji sporządzane są przez osoby o odpowiednich kwalifikacjach, zgodnie z art. 60 ust. 4 upzp. Tymczasem, nie ma ustawowego obowiązku aby odwołania od tych decyzji rozpatrywały osoby o takich samych kwalifikacjach. Prowadzi to do sytuacji, w której organ II instancji nie ma pełnej wiedzy z zakresu planowania przestrzennego oraz projektowania architektoniczno – urbanistycznego i może doprowadzić do sytuacji, że ustalanie cech nowej zabudowy wg szablonu wynikającego z paragrafów rozporządzenia nie pozwala na zachowanie ładu przestrzennego, a czasem wręcz prowadzi do jego niszczenia.

(dowód: akta kontroli str. 161-165)

Ocena częściowa

NIK pozytywnie ocenia dotychczasowe działania Prezydenta Miasta zmierzające do poprawy terminowości załatwiania spraw o ustalenie warunków zabudowy, zminimalizowania ilości uchylanych decyzji przez organy odwoławcze oraz wzmożenia prac nad opracowywaniem planów miejscowych, zauważa jednak, iż w 2013 r. jedynie 26%, a w 2014 r. – 28% decyzji o warunkach zabudowy wydano w terminie określonym w art. 35 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego⁸. Tylko o 1% w stosunku do lat 2011 – 2012 zmniejszyła się w latach 2012 – 2014 ilość decyzji o warunkach zabudowy, uchylanych przez organ odwoławczy. NIK zauważa także, iż w okresie objętym kontrolą nie zakończono procedury planistycznej żadnego z opracowywanych siedmiu planów miejscowych.

2. Realizacja wniosków pokontrolnych po kontroli P/13/078 – Organizacja i nadzór nad ruchem drogowym.

⁸ Dz. U. z 2013 r., poz. 267 ze zm.,

Opis stanu
faktycznego

2.1. Wniosek nr 1: Przeszkolenie pracowników Wydziału Inżynierii Miasta (WIM) w zakresie znajomości przepisów dotyczących organizacji i nadzoru nad drogami.

1. Prezydent Miasta poinformował NIK, że pracownicy WIM biorą udział w szkoleniach dotyczących zarządzania drogami, w tym również w zakresie organizacji i nadzoru nad drogami. W marcu 2014 r. planowany był udział przynajmniej jednego pracownika WIM w szkoleniu pod nazwą „Zarządzanie drogami w teorii i praktyce”. Pozostali pracownicy Wydziału mieli systematycznie brać udział w dostępnych szkoleniach z ww. zakresu.

(dowód: akta kontroli str. 11)

2. P.o. Naczelnika WIM był uczestnikiem szkolenia „Problematyka dróg wewnętrznych i publicznych w roku 2014, ze szczególnym uwzględnieniem wchodzących zmian”, przeprowadzonego 12 lutego 2014 r. przez Akademię Eurokadry w Warszawie.

W dniach 4-7 marca 2014 r. Edyta F. – Inspektor w WIM – ukończyła szkolenie „Zarządzanie drogami w teorii i praktyce”, którego celem było podniesienie zawodowych kwalifikacji pracowników zajmujących się problematyką drogownictwa. Ponadto, Edyta F. ukończyła w kwietniu 2014 r. 32 godzinny kurs, organizowany przez Wydział Prawa i Administracji Uniwersytetu Warszawskiego, w zakresie procedur administracyjnych, technik prawodawczych oraz zarządzania drogami w jednostkach samorządu terytorialnego (JST). Ten sam kurs ukończyła Justyna P. – Młodszy inspektor w WIM.

Powyższe dane potwierdzają przekazaną przez Prezydenta Miasta informację o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków pokontrolnych z 31 stycznia 2014 r., zwaną dalej „informacją o wykonaniu wniosków”.

(dowód: akta kontroli str. 4-10)

2.2. Wniosek nr 2: Dokonanie przeglądu wszystkich znaków drogowych pod kątem spełniania warunków technicznych, określonych w rozporządzeniu z dnia 3 lipca 2003 r. oraz wymiany znaków niespełniających obowiązujących wymogów.

Opis stanu
faktycznego

1. W informacji o wykonaniu wniosków stwierdzono, że do końca I półrocza 2014 r. zostanie dokonany przegląd wszystkich znaków drogowych na drogach zarządzanych przez Prezydenta Miasta, pod kątem spełniania warunków technicznych oraz zapowiedziano sukcesywną (do 30 czerwca 2014 r.) wymianę znaków niespełniających wymagań określonych w ww. rozporządzeniu.

(dowód: akta kontroli str. 11-12)

2. W dniach: 27 i 28 lutego 2014 r. Inspektor Edyta F. z WIM dokonała przeglądu oznakowania pionowego na ulicach gminnych i wewnętrznych w Tomaszowie Mazowieckim. W jego wyniku, 28 lutego 2014 r. sformułowano wnioski dotyczące wymiany lub naprawy znaków w 92 miejscach i skierowano je do firmy ZBiEDiM Sp. z o.o. w celu wykonania przedmiotowych prac⁹. Ze względu na zakres zleconych prac, ZBiEDiM realizował je sukcesywnie w okresie kilku miesięcy, tj. od marca do maja 2014 r. Prace wykonane były sukcesywnie obmierzone, kosztorysowane i odbierane przez zamawiającego, na podstawie czego wykonawca prac wystawił 6 faktur VAT. Zamawiający zapłacił wykonawcy za wykonane roboty kwoty określone w fakturach.

(dowód: akta kontroli str. 14-27)

⁹ Umowa KWI.272.1.2.2014 z 15 stycznia 2014 r.,

3. Zarząd Dróg Powiatowych w Tomaszowie Mazowieckim przekazał 26 marca 2014 r. Prezydentowi Miasta Tomaszowa Mazowieckiego pismo wraz z protokołem z kontroli prawidłowości zastosowania i utrzymania wszystkich znaków drogowych oraz urządzeń bezpieczeństwa ruchu drogowego na drogach gminnych na terenie Miasta Tomaszów Mazowiecki¹⁰, wnioskując jednocześnie o przekazanie do końca 2014 r. informacji na temat realizacji 63 zaleceń (na 222 skontrolowane pozycje) zawartych w tym protokole.

Zastępca Prezydenta Miasta poinformował 10 czerwca 2014 r. Zarząd Dróg Powiatowych w Tomaszowie Maz. o wykonaniu wszystkich zaleceń¹¹.

13 października 2014 r. Zarząd Dróg Powiatowych przekazał protokół z ponownej kontroli dróg Miasta¹², wykazując trzy nieprawidłowości. W odpowiedzi, p.o. Naczelnika Wydziału Inżyniera Miasta poinformował w piśmie z 1 grudnia 2014 r. o wykonaniu zaleceń.

(dowód: akta kontroli str. 28-46)

2.3. Wniosek nr 3: Doprowadzenie istniejącej organizacji ruchu na drogach gminnych do zgodności z zatwierdzonymi projektami organizacji ruchu.

Opis stanu
faktycznego

1. Jak wynika z treści wystąpienia pokontrolnego NIK i z informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków pokontrolnych, przedmiotowy wniosek dotyczył organizacji ruchu na ulicy Murarskiej.

2. Z-ca Prezydenta Miasta Grzegorz Z. przesłał 6 grudnia 2013 r. Staroście Tomaszowskiemu projekt stałej organizacji ruchu na ulicy Murarskiej i ulicy Meca w Tomaszowie Maz., w celu jej zatwierdzenia¹³.

Starosta 19 grudnia 2013 r. zatwierdził bezterminowo ww. organizację ruchu¹⁴ i 8 stycznia 2014 r. powiadomił o tym wnioskodawcę

Zgodnie z wymogami, zawartymi w § 12 ust. 1 rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 23 września 2003 r. w sprawie szczegółowych warunków zarządzania ruchem na drogach oraz wykonywania nadzoru nad tym zarządzaniem¹⁵, 10 stycznia 2014 r. Urząd powiadomił Zarząd Dróg Powiatowych w Tomaszowie Maz. oraz Komendę Powiatową Policji w Tomaszowie Maz. o wprowadzeniu przedmiotowej organizacji ruchu z dniem 24 stycznia 2014 r.

(dowód: akta kontroli str. 47-55)

Dokonane 5 grudnia 2014 r. oględziny potwierdziły zgodność istniejącej organizacji ruchu z zawartą w zatwierdzonym projekcie technicznym.

(dowód: akta kontroli str. 56)

2.4. Wniosek nr 4: Podjęcie decyzji w sprawie remontu lub wyłączenia z ruchu wiaduktu drogowego na ulicy Gminnej.

Opis stanu
faktycznego

1. Prezydent Miasta poinformował NIK, że w związku z wnioskiem pokontrolnym w budżecie miasta na 2014 r. zabezpieczona była kwota 75 tys. zł na aktualizację dokumentacji technicznej przebudowy ww. wiaduktu, a w „Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2014 – 2022” zaplanowano 5,2 mln złotych na realizację tego zadania w 2015 r.

(dowód: akta kontroli str. 12)

2. Udostępniona kontrolerowi NIK dokumentacja potwierdziła zaplanowanie w budżecie miasta na 2014 r. kwoty 72.570 zł na ww. aktualizację dokumentacji,

¹⁰ Pismo znak: ZDP. 4177.12.2.2014 – na podstawie art. 12 ust. 5 rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 23 września 2003 r. w sprawie szczegółowych warunków zarządzania ruchem na drogach oraz wykonywania nadzoru nad tym zarządzaniem (Dz. U. Nr 177, poz. 1729), zwane dalej „rozp. o zarządzaniu ruchem”,

¹¹ Pismo znak: WIM.7226.12.2014,

¹² Pismo znak: ZDP. 4177.27.2.2014,

¹³ Pismo znak: WIM.7226.64.2013 z 3 grudnia 2013 r.,

¹⁴ Pismo znak: ZDP.4170.229.2013 z 19 grudnia 2013 r.,

¹⁵ Dz. U. z 2003 r. Nr 177, poz. 1729,

a w „Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2014 – 2022” zaplanowanie 5,2 mln złotych na realizację tego zadania w 2015 r.

4 marca 2014 r. Prezydent Miasta zawarł umowę¹⁶ ze Spółką z o. o. TRANSMOST z Warszawy na wykonanie w terminie do 10 grudnia 2014 r. aktualizacji dokumentacji projektowej, wykonanej w 2008 r., za wynagrodzenie ryczałtowe 72.570 zł. W związku ze zgłoszonym przez wykonawcę opóźnieniem uzyskania decyzji środowiskowej, aneksem nr 1 z 25 września 2014 r. zmieniono termin realizacji zamówienia na 30 czerwca 2015 r.

W związku z powyższym, Uchwałą Rady Miejskiej Tomaszowa Maz. z dnia 24 września 2014 r.¹⁷ ustalono wydatki, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2014, a w nich m.in. kwotę 72.570 zł na przebudowę wiaduktu – aktualizację dokumentacji w terminie do 30 czerwca 2015 r.

W projekcie „Wieloletniej Prognozy Finansowej” miasta na lata 2015 - 2022¹⁸, a w ślad za tym – w projekcie budżetu miasta na 2015 r.¹⁹, na przebudowę wiaduktu przewidziano kwotę 4,5 mln zł.

(dowód: akta kontroli str. 57-90)

Zmiana wartości inwestycji z 5,2 mln zł na 4,5 mln zł wynikała z oszacowania robót przez wykonawcę aktualizacji dokumentacji technicznej przebudowy wiaduktu.

(dowód: akta kontroli str. 73)

2.5. Wniosek nr 5: Przeprowadzanie przez WIM i dokumentowanie, zgodnie z obowiązującym prawem, wszystkich czynności związanych z: przeglądami okresowymi dróg i obiektów inżynierskich, analizowaniem, przed wydaniem zezwolenia, jego wpływu na widoczność oznakowania i bezpieczeństwo użytkowników dróg, a także kontrolowaniem dotrzymania przez podmioty ustalonych w zezwoleniach warunków.

Wniosek nr 7: Zapewnienie rzetelnego prowadzenia ksiąg drogowych.

1. W Informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków pokontrolnych Prezydent Miasta wskazał, że w pierwszym półroczu 2014 r. WIM zleci dokonanie okresowych kontroli, o których mowa w art. 62 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane²⁰, wszystkich dróg gminnych i wewnętrznych, zarządzanych przez niego oraz obiektów inżynierskich położonych w ciągach tych dróg.

Analizy w zakresie widoczności oznakowania i bezpieczeństwa użytkowników dróg były i będą nadal przeprowadzane przed wydaniem zezwolenia na zajęcie pasa drogowego oraz dodatkowo będą w odpowiedni sposób dokumentowane. W trakcie realizacji robót, w oparciu o wydane zezwolenia na zajęcie pasa drogowego, będą dokonywane (w sposób wyrywkowy) kontrole zgodności z tymi zezwoleniami.

W piśmie do NIK Prezydent Miasta zapowiedział ponadto prowadzenie ksiąg obiektów drogowych, będących elementem ewidencji dróg gminnych, zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 16 lutego 2005 r. w sprawie sposobu numeracji ewidencji dróg publicznych, obiektów mostowych, tuneli, przepustów i promów oraz rejestru numerów nadanych drogom, obiektom mostowym i tunelom.²¹ Ponadto Prezydent zapewnił o zaktualizowaniu ksiąg obiektów drogowych po kontroli dróg oraz o dokumentowaniu we właściwy sposób w księgach obiektów drogowych okresowych objazdów dróg gminnych.

¹⁶ Umowa KWI.272.2.15.2014 z 4 marca 2014 r.,

¹⁷ Uchwała Nr LV/523/2014 z dnia 24 września 2014 r.,

¹⁸ Zarządzenie Nr 363/2014 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 12 listopada 2014 r. w sprawie projektu „Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Tomaszowa Mazowieckiego na lata 2015 – 2022”,

¹⁹ Zarządzenie Nr 364/2014 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 12 listopada 2014 r. w sprawie projektu „Budżetu Miasta Tomaszowa Mazowieckiego na rok 2015”,

²⁰ Dz. U. z 2013 r. poz. 1409 ze zm., zwana dalej „prawo budowlane”,

²¹ Dz. U. z 2005 r. Nr 67, poz. 582, zwane dalej „rozp. o numeracji dróg”,

(dowód: akta kontroli str. 12-13)

2. Prezydent Miasta Tomaszowa Mazowieckiego, 24 marca 2014 r., zawarł umowę²² z Biurem Badawczo-Projektowym Budownictwa Komunikacyjnego TRANSCOMP Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie, na wykonanie pięcioletniego przeglądu okresowego dróg oraz obiektów mostowych, zarządzanych przez Prezydenta Miasta Tomaszowa Maz., zgodnie z zakresem rzeczowym oraz w sposób określony w załączniku nr 1 do umowy. Termin wykonania ustalono na 31 lipca 2014 r., a wynagrodzenie ryczałtowe na 36.000 zł.

Protokół zdawczo – odbiorczy wykonania ww. zlecenia (P135/01/2014) został podpisany przez umawiające się strony 1 lipca 2007 r.

Wykonawca przekazał przedstawicielom Miasta: protokoły i wykazy protokołów z wykonanego przeglądu okresowego dróg z wymaganymi załącznikami, analizę statystyczną wyników wykonanego przeglądu dróg, dzienniki i oraz wykazy dzienników objazdu dróg (opracowane na podstawie uzyskanych wyników z przeprowadzonego przeglądu dróg), mapy tematyczne (opracowanie i wydruki), oprogramowanie do przeglądania wyników, dokumentację fotograficzną pasa drogowego w wersji elektronicznej, protokoły z wykonanego przeglądu okresowego obiektów mostowych, książki dróg w wersji drukowanej oraz mapę projektu podstawowej wersji systemu referencyjnego.

(dowód: akta kontroli str. 91-102)

3. Zbadana dokumentacja²³, związana z wydawaniem zezwoleń na korzystanie z dróg w sposób szczególny, zezwoleń na zajęcie pasa drogowego, prowadzenie robót w pasie drogowym i umieszczenie urządzeń niezwiązanych z gospodarką drogową, zawierała wszystkie wymagane dokumenty dotyczące zajęcia pasa drogowego.

Decyzje zezwalające na zajęcie pasa drogowego zawierały: wyszczególnienie zajmowanego pasa drogowego, jego wielkość, opłatę za zajęcie oraz czas tego zajęcia. Ponadto decyzja zawierała obowiązki wnioskującego, uzasadnienie lub powód odstąpienia od niego, a także pouczenie.

W oddzielnym segregatorze zgromadzono dokumenty²⁴, dotyczące przeprowadzonych kontroli okresowych pasa drogowego dróg gminnych i wewnętrznych w trakcie prowadzenia robót budowlanych lub po ich zakończeniu oraz dokumenty związane z reakcjami Urzędu na stwierdzone podczas tych kontroli nieprawidłowości w przestrzeganiu warunków, określonych w zezwoleniu na zajęcie pasa drogowego.

(dowód: akta kontroli str. 109)

4. Zastępca Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego, 5 września 2014 r., zawarł umowę²⁵ ze spółką z o.o. DESIGNERS z Warszawy na wykonanie aktualizacji danych, dotyczących dróg gminnych na terenie miasta wraz z wideorejestracją dróg w terenie, w oparciu o funkcjonujący w WIM system ewidencji eDIOM. Aktualizacja danych dotyczyć miała jezdni, chodników, oznakowania pionowego, poziomego i kanalizacji deszczowej dla dróg gminnych, na których w 2014 r. zrealizowano inwestycje drogowe i remonty. Zamówienie obejmowało także aktualizację systemu eDIOM na rok 2014. Aktualizacja dotyczyła 3.054 km dróg, zgodnie z wykazem, stanowiącym załącznik nr 1 do umowy i miała

²² Umowa KWI.272.2.17.2014 z 24 marca 2014 r., zwana dalej umową o pięcioletni przegląd",

²³ Zbadano dokumenty z segregatora 7230.2, tj. sprawy od nr 131/1612 do nr 172/2120 prowadzone w okresie od 7 maja do 11 czerwca 2014 r.,

²⁴ Stwierdzono notatki (z fotografiami) z 7 sierpnia i 10 września 2014 r., w których opisano przypadki bez nieprawidłowości oraz protokół z 23 lipca 2014 r., w którym opisano występujące nieprawidłowości,

²⁵ Umowa KWI.272.2.87.2014 z 5 września 2014 r., zwana dalej „umową o aktualizację ewidencji”,

być zrealizowana w nieprzekraczalnym terminie 19 grudnia 2014 r. za wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 9.336 zł.

Do czasu kontroli nie upłynął termin realizacji zamówienia.

P.o. Naczelnika WIM stwierdził, że natychmiast po otrzymaniu aktualizacji systemu eDIOM zostaną wprowadzone posiadane już dane do zaktualizowanej ewidencji dróg.

(dowód: akta kontroli str. 103-108)

Wniosek nr 6: Nakładanie na podmioty zajmujące pasy drogowe opłat za ich wyłączenie, adekwatnych do czasu wyłączenia drogi z użytkowania.

Opis stanu
faktycznego

1. Prezydent Miasta poinformował NIK, że nieprawidłowości w zakresie naliczonych opłat, wynikające z wydawania zezwoleń na zajęcie pasa drogowego w oparciu o dołączane do wniosków harmonogramy robót, nie będą występowały, ponieważ obecnie rozpatrywane są pozytywnie tylko wnioski, w których zajęcie pasa drogowego dotyczy jednego wydzielonego etapu robót. Dzięki temu możliwa jest skuteczna kontrola przestrzegania warunków określonych w wydanym zezwoleniu na zajęcie pasa drogowego.

(dowód: akta kontroli str. 13)

2. Z badanej dokumentacji wynikało, że WIM prawidłowo prowadzi wyliczenia opłat za wnioskowane wyłączenie pasa drogowego z użytkowania. Decyzje zezwalające na zajęcie pasa drogowego zawierały wielkość zajmowanego pasa drogowego, ilość dni i opłatę wynikającą z obliczeń. Wszystkie wydane zezwolenia dotyczyły jednorodnych etapów robót. Nie wystąpiły zezwolenia wydane na zajęcie pasa drogowego wg harmonogramu robót.

(dowód: akta kontroli str. 109)

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.

3. Realizacja wniosków pokontrolnych po kontroli P/12/165 – Realizacja i wykorzystanie przez samorządy województw i gmin dochodów z opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w okresie 1 stycznia 2010 r. – 30 czerwca 2012 r.

3.1. Wniosek nr 1: Rozpatrywanie wniosków o wydanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydawanie ich po załączeniu do wniosku wszystkich wymaganych dokumentów.

Opis stanu
faktycznego

1. W informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków w zakresie kontroli, zwanej dalej „Informacją o wnioskach”, Prezydent Miasta poinformował, że zakwestionowane podczas kontroli wnioski o wydanie zezwoleń zostały uzupełnione o: umowę najmu lokalu na czas nieokreślony (wniosek Patryka H.) oraz bezterminową decyzję właściwego inspektora sanitarnego, potwierdzającą spełnienie warunków sanitarnych przez punkt sprzedaży Janiny P. przy Pl. Kościuszki 1. W przypadku Piotra P., zobowiązał się on do dostarczenia brakującej decyzji Sanepidu przed uruchomieniem sklepu, ale do dnia sporządzenia tej informacji sklep nie rozpoczął działalności przy ul. Wiejskiej 25.

(dowód: akta kontroli str. 110)

2. Podczas obecnej kontroli dokumentacji, dotyczącej punktów sprzedaży napojów alkoholowych stwierdzono uzupełnienie jej o brakujące wcześniej dokumenty.

(dowód: akta kontroli str. 110)

3.2. Wniosek nr 2: Poszerzenie zakresu przedmiotowego kontroli przestrzegania zasad i warunków korzystania z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych o weryfikację rzetelności składanych przez przedsiębiorców oświadczeń o wartości sprzedaży.

1. W Informacji o wnioskach Prezydent przekazał, że w uchwale Rady Miejskiej Tomaszowa Maz. z 28 listopada 2012 r. w sprawie przyjęcia Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Integracji Społecznej Osób Uzależnionych i Ich Bliskich na 2013 rok, została rozszerzona kontrola miejsc sprzedaży napojów alkoholowych o sprawdzenie zgodności danych w oświadczeniu o wartości sprzedaży poszczególnych napojów alkoholowych w punkcie sprzedaży w roku poprzednim.

(dowód: akta kontroli str. 111)

2. Udostępniony kontrolerowi NIK ww. Miejski Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych..., będący załącznikiem do uchwały Rady Miejskiej Tomaszowa Mazowieckiego²⁶, ujmował w działaniu 5 („Kontrola miejsc sprzedaży napojów alkoholowych”) sprawdzanie zgodności danych w oświadczeniu o wartości sprzedaży poszczególnych napojów alkoholowych w punkcie sprzedaży w roku poprzednim przez Miejską Komisję Rozwiązywania Problemów Alkoholowych (dalej MKRPA).

(dowód: akta kontroli str. 125-127)

W celu przygotowania członków MKRPA do kontroli ww. oświadczeń o wartości sprzedaży, składanych przez przedsiębiorców, Wydział Polityki Społecznej Urzędu zorganizował dla nich szkolenie²⁷, obejmujące zasady przeprowadzania kontroli, w tym weryfikację rzetelności składanych oświadczeń oraz omówienie dokumentów, których można żądać od sprzedawców.

Ponadto, została zakupiona „Teczka gotowych materiałów, programów i profilaktyki uzależnień”, zawierająca m.in. wytyczne do kontroli, obowiązki kontrolowanego i kontrolującego, procedurę przeprowadzania kontroli, obowiązkową dokumentację, weryfikację wydruków z kas fiskalnych z przykładami.

(dowód: akta kontroli str. 128-133)

3. Na przełomie maja i czerwca 2014 r., Wydział Działalności Gospodarczej Urzędu (dalej „WDG”) przeprowadził kontrolę (trzyosobowa komisja) przedsiębiorcy w zakresie przestrzegania zasad i warunków korzystania z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, w tym m.in. prawidłowego podania danych o wartości sprzedaży napojów alkoholowych w 2014 r. Kontrola wykazała zaniżenie tej wartości oraz zakup napojów alkoholowych w punktach nieposiadających zezwoleń na sprzedaż hurtową. Wynikiem kontroli było decyzja Prezydenta o cofnięciu zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych. Przedsiębiorca odwołał się do Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Piotrkowie Trybunalskim (dalej „SKO”), a po podtrzymaniu decyzji przez SKO, złożył skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Łodzi, który skargę odrzucił z powodu niezuzupełnienia braków formalnych²⁸.

(dowód: akta kontroli str. 112-120)

4. Inspektor w WDG poinformowała, że w związku z obowiązkiem przedsiębiorcy do złożenia, do 31 stycznia, pisemnego oświadczenia o wartości sprzedaży poszczególnych rodzajów napojów alkoholowych w punkcie sprzedaży w roku poprzednim, wysłała bezpośrednio do przedsiębiorców (pod koniec roku kalendarzowego) druki oświadczeń wraz z pismem przewodnim. W treści oświadczenia widnieje tekst: „Proszę dołączyć (do wglądu) ROCZNY RAPORT

²⁶ Uchwała Nr XXXII/277/2012 z dnia 28 listopada 2012 r.,

²⁷ Umowa Nr WPS.272.3.8.2012 z 19 listopada 2012 r.,

²⁸ Postanowienie WSA w Łodzi III SA/Ld 967/14,

NIEFISKALNY." Poinformowała także, że na podstawie dołączonych raportów może stwierdzić, który przedsiębiorca kwalifikuje się do kontroli, a w sprawach wątpliwych kontaktuje się z Działem Prawnym Państwowej Agencji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

(dowód: akta kontroli str. 121-124)

3.3. Wniosek nr 3: Zawiadomienie komisji orzekającej w sprawach o naruszenie dyscypliny finansów publicznych o naruszeniu jej przez osoby, które rozliczyły dotacje po terminie.

Opis stanu faktycznego

1. W Informacji o wnioskach Prezydent przekazał, że złożone zostanie do rzecznika dyscypliny finansów publicznych zawiadomienie o podejrzeniu naruszenia dyscypliny finansów publicznych w zakresie niezłożenia w terminie sprawozdania końcowego przez organizacje pozarządowe, realizujące zadania w oparciu o dotacje z budżetu Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki.

(dowód: akta kontroli str. 111)

2. Zastępca Prezydenta Miasta złożył do Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych przy Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Łodzi (dalej „Rzecznik”) zawiadomienia o podejrzeniu naruszenia dyscypliny finansów publicznych przez przedstawicieli: Polskiego Czerwonego Krzyża, Wspólnoty Kościołów Chrześcijańskich Społeczność Chrześcijańska TOMY, Związku Harcerstwa Polskiego (2 zadania), polegającego na złożeniu sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego po terminie odpowiednio: 4 dni, 1 dzień, 53 dni i 4 dni.

Po każdym ww. zawiadomieniu Rzecznik odmówił wszczęcia postępowania wyjaśniającego, „z uwagi na znikomy stopień szkodliwości naruszenia dyscypliny finansów publicznych dla finansów publicznych”.

(dowód: akta kontroli str. 134-145)

Ustalone
nieprawidłowości

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

Ocena cząstkowa

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

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 z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli²⁹, wnosi o kontynuowanie działań, mających na celu terminowe wydawanie decyzji o warunkach zabudowy, zminimalizowanie ilości decyzji uchylanych przez organy odwoławcze oraz zintensyfikowanie prac nad sporządzaniem projektów planów miejscowych.

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.

²⁹ Dz. U. z 2012 r., poz. 82 ze zm.

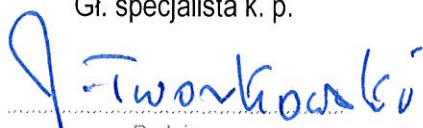
Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykorzystania uwag
i wykonania wniosków

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 wniosku pokontrolnego 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 27 stycznia 2015 r.

Kontroler:
Jacek Tworkowski
Gł. specjalista k. p.


Podpis

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Łodzi

Dyrektor
Przemysław Szewczyk


podpis