

Protokół kontroli

Urzędu Miasta w Ostrowcu Świętokrzyskim ul. Dr J. Głogowskiego 3/5, kod 27-400,
nr statystyczny: 000516100, zwanego w dalszym ciągu „Urzędem Miasta”

Kontrolę przeprowadzili:

- Główny specjalista kontroli państwowej z Najwyższej Izby Kontroli Delegatury w Kielcach Edward Wójtowicz na podstawie upoważnienia nr 062306 z dnia 26 lutego 2008 r. w okresie od dnia 27 lutego 2008 r. do dnia 31 marca 2008 r.

Specjalista kontroli państwowej z Najwyższej Izby Kontroli Delegatury w Kielcach Zbigniew Majewski na podstawie upoważnienia nr 062309 z dnia 4 marca 2008 r. w okresie od dnia 5 marca 2008 r. do 31 marca 2008 r.

[Dowód: akta kontroli str. 1,2]

Stanowisko Prezydenta Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego zajmuje od dnia 26 listopada 2006 r. Pan Jarosław Zbigniew Wilczyński.

Skarbnikiem Miejskim jest od dnia 30 grudnia 1993 r. Pani Elżbieta Pichór.

[Dowód: akta kontroli str. 3,4]

Przedmiotem kontroli było **powiązanie budżetu Gminy Ostrowiec Świętokrzyski z budżetem państwa w 2007 r.**

Ileokroć w niniejszym protokole kontroli użyto określenia:

- **ustawa o NIK** - oznacza to ustawę z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2007 r. nr 231, poz. 1701),
- **ustawa o finansach publicznych** – oznacza to ustawę z dnia 20 grudnia 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. nr 249, poz.2104 ze zm.),
- ustawa o rachunkowości** – oznacza to ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. nr 76, poz. 694 ze zm.),
- **ustawa o samorządzie gminnym** – oznacza to ustawę z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001r.nr 142, poz. 1591 ze zm.),
- ustawa Prawo zamówień publicznych** – oznacza to ustawę z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. nr 19, poz. 177 ze zm.),
- **rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 24 lipca 2006 r.** – oznacza to rozporządzenie 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).

– Ś.U.W. – oznacza to Świętokrzyski Urząd Wojewódzki.

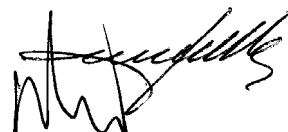
W toku kontroli ustalono, co następuje:

I. System kontroli wewnętrznej oraz audyt wewnętrzny.

1. Zarządzeniem Nr 1/178/2003 z dnia 13 maja 2003 r. Prezydenta Miasta, w Urzędzie Miasta został utworzony Zespół ds. audytu wewnętrznego. Do zadań Zespołu audytu wewnętrznego należy przeprowadzanie audytów w sposób umożliwiający Prezydentowi Miasta uzyskanie obiektywnej i niezależnej oceny funkcjonowania Urzędu i jednostek nadzorowanych w zakresie gospodarki finansowej pod względem legalności, gospodarności, celowości, rzetelności, przejrzystości i jawności.

2. Zarządzeniem Nr I/151/2006 Prezydenta Miasta z dnia 6 marca 2006 r. wprowadzono do stosowania „Księgę Procedur Audytu Wewnętrznego”, w której określono między innymi zasady działania audytu, zasady planowania zadań oraz metodykę i etapy badania audytowego.

3. W planie audytu wewnętrznego na 2007 r. zatwierdzonym przez Prezydenta Miasta założono zrealizowanie 7 zadań audytowych. Zadania dotyczyły w jednym przypadku funkcjonowania Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji i w pozostałych 6 przypadkach racjonalnego wykorzystania środków budżetowych przez placówki oświatowe podporządkowane Prezydentowi Miasta. W 2007 r. Zespół audytu wewnętrznego zrealizował 11 zadań audytowych i jedno zadanie kontrolno -informacyjne. Poza planem przeprowadzono kontrole prawidłowości i efektywności gospodarki finansowej w Zakładzie Budżetowym (ZB) „Targowisko Miejskie”, w Centrum Integracji Społecznej, w ZB „Izba Wyrzeźwień” oraz dokonano weryfikacji sprawozdań finansowych za 2006 r. instytucji kultury realizujących zadania Gminy Ostrowiec Świętokrzyski. Z przeprowadzonych zadań sporządzone zostały sprawozdania zawierające wnioski pokontrolne zmierzające do usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości. Do kierowników kontrolowanych jednostek budżetowych przekazano łącznie 48 zaleceń. W stosunku do trzech kierowników jednostek skierowano zawiadomienia do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach, wskazujące na naruszenie dyscypliny finansów publicznych i jedno zawiadomienie do Prokuratury o podejrzeniu popełnienia przestępstwa.



W 2007 r. Zespół ds. audytu wewnętrznego nie planował i nie przeprowadzał kontroli w zakresie:

- pobierania i odprowadzania dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami, wykorzystywania otrzymanych dotacji,
- realizacji projektów przewidzianych do finansowania ze środków pochodzących z Unii Europejskiej.

[Dowód: akta kontroli str. 5-28]

II. Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.

1. W dniu 20 października 2006 r. Wojewoda Świętokrzyski poinformował Prezydenta Miasta, że do projektu ustawy budżetowej na 2007 r. dla Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego zostały przyjęte następujące wielkości dochodów budżetowych, które podlegają przekazaniu do budżetu państwa:

- w dziale 750 „Administracja publiczna” rozdziale 75011 „Urzędy Wojewódzkie” paragrafie 2350 „Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego” w kwocie 274.818 zł,
- w dziale 852 „Pomoc społeczna” w rozdziale 85228 „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze” paragrafie 2350 w kwocie 10.000 zł.

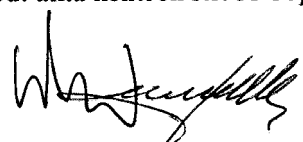
[Dowód: akta kontroli str. 29]

Przekazanie przez Wojewodę Świętokrzyskiego powyższej informacji o wielkości dochodów budżetowych nastąpiło w terminie do dnia 25 października 2006 r., tj. zgodnym ust.3 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.

2. Dochody budżetowe związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej podlegające przekazaniu do budżetu państwa planowane były do wykonania przez:

- Wydział Spraw Obywatelskich Urzędu Miasta w kwocie 274.818,00 zł.
jednostkę organizacyjną Urzędu Miasta tj. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w kwocie 10.000 zł.

[Dowód: akta kontroli str. 35-36]

3. W dniu 19 lutego 2007 r. Wojewoda Świętokrzyski poinformował Prezydenta Miasta, że w układzie wykonawczym Wojewody Świętokrzyskiego na 2007 r. przyjęte zostały dochody podlegające przekazaniu do budżetu państwa realizowane przez Miasto Ostrowiec Świętokrzyski w dziale 750 rozdziale 75011 w paragrafie 2350 w kwocie 274.818 zł i w dziale 852 rozdziale 85228 paragrafie 2350 w kwocie 10.000 zł, tj. w wysokości określonej w projekcie ustawy budżetowej na 2007 r.

[Dowód: akta kontroli str. 32]

Wojewoda Świętokrzyski przesłał Prezydentowi Miasta powyższą informację o dochodach w terminie 21 dni od dnia ogłoszenia ustawy budżetowej na 2007 tj. w terminie zgodnym z § 2 ust.4 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 listopada 2000 r.

4. Zgodnie z § 4 ust. 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 lipca 2006 Zarządzeniem Nr II/25/2007 z dnia 16 stycznia 2007 r. Prezydent Miasta zatwierdził plan finansowy zadań z zakresu administracji rządowej dochodów, które podlegają odprowadzeniu do budżetu państwa w wielkości przekazanej przez Wojewodę Świętokrzyskiego. W planie finansowym powyższe dochody ujęto w szczególności: dział, rozdział, paragraf.

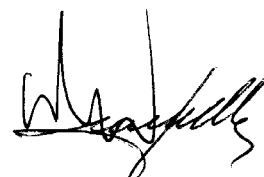
[Dowód: akta kontroli str. 34-35]

Urząd Miasta informacje o projektowanych, a następnie przyjętych do planu dochodach budżetowych przekazywał w ustalonych w rozporządzeniu Ministra Finansów terminach do Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej, realizującego dochody w dziale 852 rozdziale 85228 paragrafie 2350 w kwocie 10.000 zł. Powyższe dochody zostały umieszczone w planie finansowym MOPS.

[Dowód: akta kontroli str. 373]

III. Pobieranie i odprowadzanie dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.

1. Zaplanowane w ustawie budżetowej na 2007 r. dla Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami podlegające przekazaniu do budżetu państwa w łącznej kwocie 284.818,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 745.668,24 zł, tj. w 261,8 %, z czego kwotę 660.116,36 zł odprowadzono na rachunek Ś.U.W., a pozostałe 85.551,88 zł przekazano na rachunek Urzędu Miasta jako dochody Gminy.



W 2006 r. uzyskano dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie 410.169,16 zł. Tak więc wykonane dochody z tego tytułu w 2007 r. były wyższe o 335.499,08 zł, tj. o 81,8 % niż w roku poprzednim.

[Dowód: akta kontroli str. 37-42]

1.1. Na planowane w 2007 r. dochody budżetowe w dziale 750 „Administracja publiczna” rozdziale 75011 „Urzędy wojewódzkie” w kwocie 274.818,00 zł zrealizowano dochody w wysokości 567.782,40 zł, tj. w 206,6 % , z czego do budżetu państwa odprowadzono 539.393,28 zł. Pozostałą kwotę, tj. 28.389,12 zł (5 %), zgodnie z art. 5 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U z 2003 r. nr 203, poz. 1966 ze zm.) przekazano na rachunek Urzędu Miasta. Zrealizowane dochody budżetowe dotyczyły opłat za wydane dowody osobiste.

[Dowód: akta kontroli str. 40]

1.2. W dziale 853 „Opieka społeczna” rozdziale 8528 „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze” planowane dochody budżetowe w kwocie 10.000 zł zrealizowano w wysokości 14.966,11 zł, tj. w 149,6 % , z czego 14.217,82 zł przekazano na rachunek Ś.U.W. a kwotę 748,29 zł (5 %) przelano na rachunek Urzędu Miasta. Zrealizowane dochody dotyczyły odpłatności za usługi specjalistyczne.

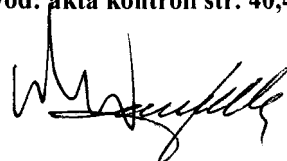
[Dowód: akta kontroli str. 40]

1.3. W sprawozdaniu Rb- 27 ZZ z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami sporządzonym na koniec IV kwartału 2007 r. Urząd Miasta wykazał wykonanie następujących pozaplanowych dochodów przekazanych do budżetu państwa:

w dziale 852 „Opieka społeczna” rozdziale 85212 „Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” w kwocie 94.633,13 zł. Zrealizowane dochody dotyczyły: zwrotu zaliczek alimentacyjnych (55.789,59 zł), zwrotu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych i zaliczek alimentacyjnych (34.503,05 zł) oraz odsetek od nie pobranych świadczeń rodzinnych i zaliczek alimentacyjnych świadczeniobiorcy (4.340,49 zł).

– w dziale 852 „ Opieka społeczna” rozdziale 85214 „Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe” w kwocie 11.872,13 zł. Przekazane dochody dotyczą nienależnie pobranych zasiłków z zadań zleconych, w tym: renty socjalnej, zasiłku stałego i zasiłku stałego z tytułu opieki nad dzieckiem.

[Dowód: akta kontroli str. 40,45-47]



2. Przekazanie do budżetu państwa dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej.

2.1. Zrealizowane dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w dziale 750 rozdziale 75011 w kwocie 539.393,28 zł zostały przekazane na rachunek Ś.U.W. w następujących terminach:

L.p.	Miesiąc	Wpływy		Dochody przekazane		Data przelewu
		do 10 dnia m-ca do 20 dnia m-ca	Kwota w zł. po potrąceniu dochodów powiatu	Wymagany termin przekazania do 15 dnia m-ca do 25 dnia m-ca	Kwota przekazana zł	
1	Styczeń	do 10	14.994,80	do 15	14.994,80	15.01.2007r.
		do 20	9.092,64	do 25	9.092,64	24.01.2007r.
2	Luty	do 10	18.326,64	do 15	18.326,64	14.02.2007r.
		do 20	7.412,66	do 25	7.354,90	22.02.2007r.
3	Marzec	do 10	15.826,81	do 15	15.396,08	13.03.2007r.
		do 20	11.571,00	do 25	11.571,00	23.03.2007r.
4	Kwiecień	do 10	18.070,90	do 15	18.587,89	13.04.2007r.
		do 20	15.903,00	do 25	15.874,50	25.04.2007r.
5	Maj	do 10	27.904,54	do 15	27.904,54	14.05.2007r.
		do 20	12.942,80	do 25	13.039,70	22.05.2007r.
6	Czerwiec	do 10	25.824,42	do 15	25.567,54	13.06.2007r.
		do 20	20.893,16	do 25	20.893,16	25.06.2007r.
7	Lipiec	do 10	36.511,16	do 15	36.540,04	13.07.2007r.
		do 20	22.230,00	do 25	22.173,00 159,98	25.06.2007r. 26.06.2007r.
8	Sierpień	do 10	45.031,90	do 15	45.088,90	14.08.2007r.
		do 20	18.754,90	do 25	18.812,28	23.08.2007r.
9	Wrzesień	do 10	39.274,90	do 15	39.188,64	14.09.2007r.
		do 20	14.022,76	do 25	14.022,76	25.09.2007r.
10	Październik	do 10	21.095,89	do 15	21.095,89	15.10.2007r.
		do 20	10.060,88	do 25	10.060,88	25.10.2007r.
11	Listopad	do 10	21.349,16	do 15	21.349,16	15.11.2007r.
		do 20	14.536,52	do 25	14.536,52	23.11.2007r.
12	Grudzień	do 10	31.326,82	do 15	31.326,82	13.12.2007r.
		do 20	32.312,38	do 25	32.262,38	24.12.2007r.
		do 31	34.115,64		34.172,64	04.01.2008r.
Razem:			539.393,28		539.393,28	

[Dowód: akta kontroli str. 43]

Przekazywanie dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w 2007 r. związanych z opłatami za wydane dowody osobiste i udostępnianie danych osobowych odbywało się w zasadzie w terminach zgodnych z § 8 ust. 2. 3 i 4 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 lipca 2006 r. Nieterminowe przekazywanie dochodów na rachunek Ś.U.W. wystąpiło w sześciu miesiącach 2007 r. i dotyczyło kwot od 28,50 zł do 430,73 zł w skali miesiąca. Łącznie nieterminowo przekazano kwotę 974,13 zł, co stanowiło 0,18 % wszystkich dokonanych wpłat na rachunek Ś.U.W. z tego tytułu.

W związku z nieterminowym przekazywaniem dochodów z tytułu opłat za wydanie

dowodów osobistych i udostępnianie danych osobowych naliczone odsetki należne w kwocie 5,41 zł zostały przekazane na rachunek Ś.U.W. w dniu 28 marca 2008 r., tj. w trakcie trwania kontroli NIK.

Dochody przekazane do budżetu państwa związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zrealizowane przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej wyniosły w 2007 r. 120.723,08 zł. Z dokonanej analizy wpłat do budżetu państwa powyższych dowodów wynika, że w 18 przypadkach na łączną kwotę 9.534,86 zł wpłaty na rachunek Ś.U.W. dokonano po terminie wynikającym z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 lipca 2006 r., a przekroczenie terminu wyniosło do czterech dni.

W złożonym wyjaśnieniu Skarbnik Miejski Elżbieta Pichór stwierdziła, że: *powstałe opóźnienia w przekazywaniu dochodów wynikły z przyczyn formalnych, ponieważ we wszystkich przypadkach między datą otrzymania i przekazania dochodów występowały dni świąteczne. Wyciąg bankowy z danego dnia, po zaksięgowaniu wszystkich operacji odbierany jest z banku w następnym dniu roboczym, w związku z czym wszystkie dochody przekazywane są na drugi dzień od chwili otrzymania wyciągu. We wszystkich terminach przekroczeń środki finansowe wpływające w piątek przekazywane były we wtorek, a wpływające w czwartek przekazane zostały w poniedziałek.*

[Dowód: akta kontroli str. 378-384]

Dane zawarte w sprawozdaniu Rb-27ZZ za IV kwartał 2007 r. dotyczące przekazanych dochodów do budżetu państwa zgodne były z saldami kont analitycznych 224 „Rozrachunki z budżetem”, 133 „Rachunek bieżący budżetu” oraz konta 901 „Dochody jednostek samorządu terytorialnego”. Sprawozdanie zostało przesłane do Ś.U.W. i Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach w dniu 8 lutego 2008 r. Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 27 czerwca 2006 r. termin przesłania powyższego sprawozdania upływał z dniem 10 lutego 2008 r.

[Dowód; akta kontroli str. 373]

IV. Działania windykacyjne podejmowane przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz podległe i nadzorowane jednostki organizacyjne w stosunku do podmiotów zalegających z uiszczaniem należności.

1. W sprawozdaniu Rb-27ZZ Urząd Miasta wykazał, że na koniec 2007 r. zaległości pozostałe do zapłaty związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami wyniosły

6.746.288,97 zł. Zaległości w całości pochodziły z działu 852 „Pomoc społeczna” rozdziału 85212 „Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego.

[Dowód: akta kontroli str. 40]

W poniższej tabeli zestawiono dane dotyczące dłużników zalegających z wpłatą należności oraz objętych badaniem zaległych dochodów z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.

Wyszczególnienie dłużników	Liczba podmiotów zalegających z wnoszeniem opłatami wg stanu na koniec 2007 r.	Liczba podmiotów objęta badaniem *	Zaległości występujące na koniec 2007 r. objęte badaniem		Efekty prowadzonych w 2007 r. działań egzekucyjnych kontrolowanych jednostek w stosunku do dłużników objętych badaniem (kwota wyegzekwowanych w 2007 r. należności)	Rozdział
			z tego	odsetki		
1	2	3	4	5	6	7
Dłużnicy razem, z tego:						
1) Osoby prawne razem, z tego:						
- zalegające do 3 miesięcy	Nie występują					
- zalegające powyżej 3 do 6 miesięcy						
- zalegające powyżej 6 do 12 miesięcy						
- zalegające powyżej 12 miesięcy						
2) Osoby fizyczne razem, z tego:						
- zalegające do 3 miesięcy	797	616	5 017 254	-	122 320	85212
- zalegające powyżej 3 do 6 miesięcy	16	11	7 581	-	0	85212
- zalegające powyżej 6 do 12 miesięcy	55	39	61 837	-	11 236	85212
- zalegające powyżej 12 miesięcy	132	99	338 248	-	37 319	85212
- zalegające powyżej 12 miesięcy	594	467	4 609 588	-	73 765	85212

* wyszczególnione liczby odnoszą się do dłużników alimentacyjnych, dla których MOPS był organem właściwym dłużnika.

W badanym okresie w Urzędzie Miasta nie wystąpiły zaległości z tytułu wpłat należności od osób prawnych, natomiast zaległości od osób fizycznych dotyczyły wypłaconych przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej (MOPS), jednostkę organizacyjną Gminy Ostrowiec Św. zaliczek alimentacyjnych, których egzekucja komornicza była nieskuteczna. Ogółem zaległości na koniec 2007 r. z tytułu wypłaconej zaliczki alimentacyjnej wynosiły 6.746.288,97 zł.

W rozdziale 2 ustawy z dnia 22 kwietnia 2005 r. o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej (DzU z dnia 17 maja 2005 r. nr 86, poz. 732 ze zm.) określone zostały zasady postępowania wobec dłużników alimentacyjnych.

Z informacji uzyskanych w trybie art. 29 pkt 2, lit. f ustawy o NIK od Dyrektora MOPS Stanisława Fiolika wynikało, że w stosunku do 616 dłużników alimentacyjnych, dla których MOPS był organem właściwym dłużnika i na podstawie przepisów ww. ustawy mógł wpływać na zachowania dłużników alimentacyjnych oraz postępowania egzekucyjne komorników sądowych, w celu odzyskania środków wydatkowanych na wypłatę zaliczki alimentacyjnej podjęto następujące działania:

- 1) przeprowadzono 402 wywiady środowiskowe u dłużników alimentacyjnych;
- 2) zwrócono się do Powiatowego Urzędu Pracy (PUP) o przedstawienie informacji o możliwościach aktywizacji zawodowej 542 dłużników. W wyniku tych czynności zobowiązano 87 osób do zarejestrowania się w PUP, z czego tylko 23 osoby wykonały ten obowiązek, natomiast 26 osób dostarczyło umowy o pracę lub decyzje o prowadzonej działalności gospodarczej;
- 3) w stosunku do 143 osób złożono wnioski do starosty o skierowanie dłużników alimentacyjnych do prac organizowanych na zasadach robót publicznych;
- 4) w stosunku do 59 osób złożono wnioski do prokuratury o ściganie za przestępstwo z art. 209 § 1 ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. Kodeks karny za uchylanie się od obowiązku alimentacyjnego wobec osób uprawnionych;
- 5) wezwano osiem osób zobowiązanych w dalszej kolejności do alimentacji w celu ustalenia ich sytuacji materialnej;
- 6) wystąpiono z wnioskami do starosty o zatrzymanie 59 dłużnikom prawa jazdy.

[Dowód: akta kontroli str. 238÷242]

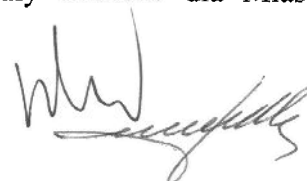
3. W 2007 r. Prezydent Miasta nie podejmował decyzji w sprawie umorzeń, zaniechań poboru i odroczeń należności budżetu państwa. Nie wystąpiły również należności budżetu państwa, które uległy przedawnieniu.

[Dowód: akta kontroli str.44]

V. Dotacje celowe dla jednostek samorządu terytorialnego.

1. Dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami.

1.1. Pismem z dnia 19 lutego 2007 r. Wojewoda Świętokrzyski poinformował Prezydenta Miasta, że w układzie wykonawczym budżetu Wojewody zostały ustalone dla Miasta



Ostrowca Świętokrzyskiego dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami w łącznej kwocie 27.123.800 zł.

Dotacje celowe przeznaczone były na następujące zadania:

- wydatki związane z wydawaniem dowodów osobistych i działalnością Urzędu Stanu Cywilnego (Dział 750 rozdział 75011) w kwocie 362.780 zł,
- świadczenia rodzinne, zaliczki alimentacyjne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego w kwocie 24.402.530 zł (Dział 852 rozdział 85212),
- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne w kwocie 192.876 zł (Dział 852 rozdział 85213),
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe w kwocie 1.494.725 zł (Dział 852 rozdział 85214),
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze w kwocie 333.389 zł (Dział 852 rozdział 85228).

[Dowód: akta kontroli str. 32]

1.2. W trakcie 2007 r. decyzjami Wojewody Świętokrzyskiego dokonano następujących zmian kwot dotacji celowych:

L. p.	Data	Dział	Rozdział	Kwota zł	Zwiększenie/ zmniejszenie	Przeznaczenie dotacji
1.	16.04 2007 r.	852	85278	500	zwiększenie	Wypłata zasiłków celowych dla rolników objętych suszą w 2006 r.
2.	17.04. 2007 r.	854	85407 85495	80.700	zwiększenie	Realizacja zadań wynikających z Programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce
3.	30.04. 2007 r.	010	01095	2.105	zwiększenie	Zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej
4.	16.05. 2007 r.	852	85278	1.000	zwiększenie	Wypłata zasiłków celowych dla rolników objętych suszą w 2006 r.
5.	26.07 2007 r.	852	85278	50.000	zwiększenie	Wypłata zasiłków celowych dla osób i rodzin poszkodowanych w wyniku powodzi w dniu 23 maja 2007 r.
6.	26.07. 2007 r.	852	85203	20.000	zwiększenie	Realizacja programów naprawczych w ośrodku wsparcia w Ostrowcu Św.
7.	25.09. 2007 r.	852	85203	10.000	zwiększenie	Realizacja programów naprawczych w ośrodku wsparcia w Ostrowcu Św.
8.	10.04. 2007 r.	750	75011	22.093	zwiększenie	Sfinansowanie kosztów wydania dowodów osobistych
9.	30.10. 2007 r.	010	01095	1.268	zwiększenie	Zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej
10	12.11. 2007 r.	852	85212	3.373.730	zmniejszenie	Zmniejszenie na wniosek Wydziału Polityki Społecznej Ś.U.W.
11	16.11. 2007 r.	852	85212	750.000	zmniejszenie	Zmniejszenie na wniosek Wydziału Polityki Społecznej Ś.U.W.

[Dowód: akta kontroli str. 48-58]

Ponadto Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Kielcach przekazało do Urzędu Miasta dotacje celowe na następujące zadania:

- w dniu 14 lutego 2007 r. kwotę 3.930 zł na sfinansowanie kosztów przeprowadzenia wyborów ponownych zarządzonych na dzień 25 lutego 2007 r. (Dział 751 rozdział 75109),
- w dniu 21 lutego 2007 r. kwotę 12.805 zł na zadania związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców (Dział 751 rozdział 75101),
- w dniach 20 września, 2 października, 10 października i 19 października 2007 r. na łączną kwotę 115.080 zł na pokrycie wydatków ponoszonych na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do Sejmu RP i Senatu RP zarządzonych na dzień 21 października 2007 r. (Dział 751 rozdział 75108).

[Dowód: akta kontroli str. 59-64]

1.3. W trakcie 2007 r. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej trzykrotnie zwracał się do Ś.U.W. o zwiększenie dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej. Dotyczyło to następujących zadań:

- rozdziału 85278 „Usuwanie skutków klęsk żywiołowych” – na finansowanie pomocy dla gospodarstw rolnych dotkniętych suszą w 2006 r. – kwota 1.500 zł, oraz na finansowanie pomocy dla osób poszkodowanych w powodzi w 2007 r. – kwota 50.000 zł,
- rozdziału 85303 „Ośrodki wsparcia” – na realizację programu naprawczego Ośrodka wsparcia – kwota 20.000 zł oraz doposażenie placówki Środowiskowego Domu Samopomocy w materiały i sprzęt do terapii zajęciowej i treningów oraz na naprawy i remonty w Ośrodku – 10.000 zł.

Wszystkie zgłoszone przez M.O.P.S. dodatkowe potrzeby finansowe zostały uwzględnione i zrealizowane przez Ś.U.W.

[Dowód: akta kontroli str. 243]

W 2007 r. planowane dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami (po zmianach) w kwocie 23.187.736,00 zł zostały wykonane w wysokości 21.575.115,15 zł, tj. w 93,0 %. Zrealizowane dotacje celowe były wyższe o 1.717.388,72 zł, tj. o 8,6 % od wykonanych w 2006 r.

[Dowód: akta kontroli str. 66a,74]

1.4. W poszczególnych działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami zostały wykorzystane w sposób następujący:

1. Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo” rozdział 01095 „Pozostała działalność” - planowana kwota 3.373,00 zł – wykorzystana 3.371,36 zł. Niewykorzystana część dotacji w kwocie 1,12 zł została zwrócona na rachunek Ś.U.W. w dniu 2 stycznia 2008 r.

- dotacja celowa została przekazana do Urzędu Miasta w następujących terminach: 30 kwietnia 2007 r. – 2.104,50 zł i 30 października 2007 r. – 1.267,98 zł.;
- dotację zgodnie z przeznaczeniem wykorzystano na wypłatę zwrotu dla 14 producentów rolnych podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystanego do produkcji rolnej za 2007 r.

[Dowód: akta kontroli str. 208-212]


2. Dział 750 „Administracja publiczna” rozdział 75011 „Urzędy wojewódzkie” – planowana kwota 384.873,00 zł – wykorzystana 384.873,00 zł.

- dotację celową Urząd Miasta otrzymał w 12 miesięcznych równych ratach po 27.910 zł oraz dodatkowo w dwóch ratach w łącznej kwocie 49.953 w IV kwartale;
- dotację przeznaczono na opłacenie wynagrodzenia osobowego i pochodnych od tego wynagrodzenia pracowników Urzędu realizujących zadania z zakresu administracji państwowej zlecone gminie. Między innymi w 2007 r. przyjęto 19.125 wniosków o wydanie dowodu osobistego. Wydano 16.726 dowodów osobistych. Różnica wynika z wydłużonego terminu produkcji dowodów osobistych oraz nieodebrania nowych dowodów osobistych przez interesantów. W obowiązującym, ustawowym okresie wymiany dowodów osobistych (dotyczy dowodów wydanych przed 1 stycznia 2001 r.) wydano 59.280 dowodów osobistych. Do wymiany (w przedłużonym do dnia 31 marca terminie) pozostało jeszcze 3.709 dowodów osobistych.

[Dowód: akta kontroli str. 219-220,374]

3. Dział 851 „Ochrona zdrowia” rozdział 85195 „Pozostała działalność” planowana kwota 1.500,00 zł. Dotacja nie została przekazana przez Ś.U.W.

4. Dział 852 „Pomoc społeczna” rozdział 85203 „Ośrodki wsparcia” – planowana kwota 366.000,00 zł – wykorzystana 365.745,00 zł. Niewykorzystaną część dotacji w kwocie 255,00 zł zwrócono w dniu 11 stycznia 2008 r.



zadanie realizował Środowiskowy Dom Samopomocy Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej, który jest dziennym ośrodkiem wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi.;

w 2007 r. specjalistycznymi usługami objęto 43 osoby. Środowiskowy Klub „Trzykrotka” funkcjonujący przy Ośrodku objął pomocą 25 osób i odbył 230 spotkań klubowych. W Klubie prowadzono grupy samokształceniowe z nauki języka angielskiego i niemieckiego oraz z obsługi komputera.

[Dowód: akta kontroli str. 374-375]

5. Dział 852 „Pomoc społeczna” rozdział 85212 „Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” – planowana kwota 20.278.800,00 zł – wykorzystana 18.713.263,62 zł. Niewykorzystaną część dotacji w kwocie 1.565.536,38 zł zwrócono w dniu 11 stycznia 2008 r.

– zadanie realizował Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej.;

– w 2007 r. wypłacono:

1) 150.385 świadczeń rodzinnych za kwotę 15.661.745 zł,

2) 11.944 świadczeń z zaliczek alimentacyjnych za kwotę 2.853.003 zł,

3) 1.530 świadczeń pielęgnacyjnych za kwotę 198.516 zł

[Dowód: akta kontroli str. 375]

6. Dział 852 „Pomoc społeczna” rozdział 85213 „Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne” – planowana kwota 192.876,00 zł – wykorzystana 180.537,47 zł. Niewykorzystaną część dotacji w kwocie 12.338,53 zł zwrócono w dniu 11 stycznia 2008 r.

– zadanie realizował Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej.;

opłacono składki na ubezpieczenia zdrowotne za 361 osób pobierających zasiłek stały i za 82 osoby pobierające zasiłek rodzinny – łączna kwota 148.969 zł,

opłacono składki na ubezpieczenia zdrowotne za 169 osób objętych indywidualnym programem zatrudnienia socjalnego – kwota 31.568 zł.

[Dowód: akta kontroli str. 375]

7. Dział 852 „Pomoc społeczna” rozdział 85214 „Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe” – planowana kwota 1.494.725,00 zł – wykorzystana 1.473.922,15 zł. Niewykorzystana część dotacji w kwocie 20.802,85 zł zwrócono w dniu 11 stycznia 2008 r.

- zadanie realizował Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej.;
- wypłacono dla 435 osób zasiłki stałe za kwotę 1.473.922 zł.

[Dowód: akta kontroli str. 375]

8. Dział 852 „Pomoc społeczna” rozdział 85228 „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze” planowana kwota 333.389,00 zł – wykorzystana 333.358,19 zł. Niewykorzystana część dotacji w kwocie 30,81 zł zwrócono w dniu 11 stycznia 2008 r.

zadanie realizował Dział Usług Specjalistycznych Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej.

- usługami pielęgnacyjnymi specjalistycznymi objęto 34 środowiska i 35 osób. Pielęgniarki zatrudnione w Ośrodku przepracowały u osób wymagających wyżej wymienionej opieki 16.629,5 godzin,
- zorganizowano dla 7 podopiecznych osób pomoc w naturze

[Dowód: akta kontroli str. 376]

9. Dział 852 „Pomoc społeczna” rozdział 85278 „Usuwanie skutków klęsk żywiołowych” – planowana kwota 51.500,00 zł – wykorzystana – 42.350,00 zł. Niewykorzystana część dotacji w kwocie 9.150,00 zł zwrócono w dniu 11 stycznia 2008 r.

- dotację celową Urząd Miasta otrzymał w trzech ratach w okresie od 19 kwietnia do 31 lipca 2007 r.
- zadanie realizował Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej.;
- w 2007 r. wypłacono:
 - 1). dla dwóch osób zasiłki celowe na złagodzenie skutków suszy w 2006 r. w kwocie 1.500 zł,
 - 2). Dla 61 osób zasiłki celowe na złagodzenie skutków powodzi w 2007 r. na kwotę 40.850 zł.

[Dowód; akta kontroli str. 376]

10. Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” rozdział 85407 „Placówki wychowania pozaszkolnego” – planowana kwota 16.300,00 zł – wykorzystana 16.298,60 zł. Niewykorzystaną część dotacji w kwocie 1,40 zł zwrócono w dniu 11 stycznia 2008 r.

dotacja celowa została przekazana do Urzędu Miasta w dniu 10 maja 2007 r.

zadanie realizował Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej,; dotację, zgodnie z przeznaczeniem wydatkowano na sfinansowanie funkcjonowania Edukacyjnej Świetlicy Romskiej przy PG nr 3 w Ostrowcu Świętokrzyskim., w tym: opłacono wynagrodzenie z pochodnymi koordynatora – wychowawcy Świetlicy w kwocie 12.000 zł oraz zakupiono materiały i wyposażenie do świetlicy za kwotę 4.300 zł. Zakupiono drukarkę, aparat fotograficzny i dyktafon.

[Dowód: akta kontroli str. 230-231,359-363]

11. Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” rozdział 85495 „Pozostała działalność” – plan 64.400,00 zł – wykorzystano 61.395,76 zł. Niewykorzystaną część dotacji w kwocie 3.004,24 zł zwrócono w dniu 11 stycznia 2008 r.

- dotacja celowa została przekazana do Urzędu Miasta w dniu 10 maja 2007 r.;
- zadanie realizował Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej.;
- dotację, zgodnie z przeznaczeniem wydatkowano na realizację pięciu projektów dotyczących edukacji i podniesienia jakości życia członków społeczności romskiej. Między innymi za środki pochodzące z dotacji sfinansowano wynagrodzenie wraz z pochodnymi asystenta romskiego, pielęgniarki środowiskowej, Roma odpowiedzialnego za pracę Stowarzyszenia Romskiego oraz koordynatora Programu „Romowie nauczycielami tolerancji” na łączną kwotę 48.000 zł, opłacono umowę z kancelarią radców prawnych dotyczącą pomocy prawnej dla Romów na kwotę 5.200 zł, opłacono publikacje na temat kultury romskiej za kwotę 3.000 zł oraz zapłacono za zakup książek, filmów, czasopism, usług drukarskich, ulotek, materiałów edukacyjnych i papierniczych.

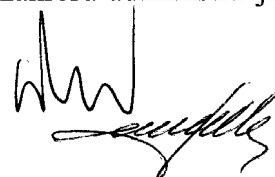
[Dowód: akta kontroli str. 222-224, 359-364]

1.5. Dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej realizowane przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej były przekazywane przez Ś.U.W. do Urzędu Miasta w ratach miesięcznych. Urząd Miasta otrzymane dotacje bezzwłocznie przelewał na rachunek MOPS.

W złożonej informacji Dyrektor MOPS Stanisław Fiolik stwierdził, że MOPS otrzymywał dotacje w sposób umożliwiający pełne i terminowe wykonywanie zadań zleconych.

[Dowód: akta kontroli str. 243,356,357]

Dane zawarte w sporządzonym przez Urząd Miasta sprawozdaniu, Rb – 50 za IV kwartał 2007 r. o dotacjach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji

rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami w zakresie dochodów były zgodne z saldami kont: 133 „Rachunek bieżący budżetu” i 901 „Dochody budżetu”. Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 27 czerwca 2006 r. powyższe sprawozdanie winno być opracowane i przesłane do dnia 20 lutego 2008 r. Sprawozdanie zostało sporządzone i przekazane do Ś.U.W., Regionalnej Izby Obrachunkowej i Delegatury NIK w Kielcach w dniu 14 lutego 2008 r.

[Dowód: akta kontroli str. 377]

2. Dotacje celowe na zadania własne.

Pismem z dnia 19 lutego 2007 r. Wojewoda Świętokrzyski poinformował Prezydenta Miasta, że w układzie wykonawczym budżetu Wojewody zostały ustalone dla Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego dotacje celowe na realizację zadań własnych w łącznej kwocie 2.497.069 zł.

Dotacje celowe miały być przeznaczone na następujące zadania:

- na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe (Dział 852 rozdział 85214), w kwocie 702.138 zł,
- na dofinansowanie działalności Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej (Dział 852 rozdział 85219), w kwocie 1.341.483 zł,
- na pozostałą działalność w opiece społecznej (Dział 852 rozdział 85295), w kwocie 453.448 zł.

[Dowód: akta kontroli str. 33]

Na przestrzeni 2007 r. decyzjami Wojewody Świętokrzyskiego dokonano następujących zmian kwot dotacji na zadania własne:

L.p	Data	Dział	Rozdział	Kwota zł	Zwiększenie/ zmniejszenie	Przeznaczenie dotacji
1.	28.03. 2007 r.	854	85415	346.493	zwiększenie	Dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym
2.	29.03. 2007 r.	801	80101	75.250	zwiększenie	Dofinansowanie nauczania języka angielskiego w lasach pierwszych i drugich szkoły podstawowej
3.	02.04. 2007 r.	852	85219	52.300	zwiększenie	Dofinansowanie dodatków w wysokości 250 zł miesięcznie dla pracowników socjalnych
4.	25.04. 2007 r.	852	85295	253.557	zwiększenie	Dofinansowanie realizacji programu „Pomoc państwa w zakresie żywienia”
5.	29.05. 2007 r.	852	85214	79.500	zwiększenie	Dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych
6.	04.06. 2007 r.	801	80195	9.246	zwiększenie	Dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników

7.	03.08. 2007 r.	852	85295	140.538	zwiększenie	Dofinansowanie realizacji programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”
8.	14.08. 2007 r.	801	80101	73.100	zwiększenie	Dofinansowanie nauczania języka angielskiego w lasach pierwszych i drugich szkoły podstawowej
9.	14.08. 2007 r.	854	85415	66.640	zwiększenie	Dofinansowanie zakupu podręczników szkolnych
10.	24.08. 2007 r.	801	80195	1.551	zwiększenie	Sfinansowanie wypłat wynagrodzeń dla nauczycieli za przeprowadzenie ustnego egzaminu maturalnego
11.	28.08. 2007 r.	852	85219	11.000	zwiększenie	Dofinansowanie dodatków w wysokości 250 zł miesięcznie dla pracowników socjalnych
12.	10.09. 2007 r.	854	85415	26.996	zwiększenie	Udzielenie uczniom pomocy materialnej o charakterze edukacyjnym
13.	17.09. 2007 r.	854	85415	37.530	zwiększenie	Dofinansowanie zakupu jednolitych strojów dla uczniów
14.	25.09. 2007 r.	852	85214	200.000	zmniejszenie	-
15.	26.09. 2007 r.	854	85415	217.658	zwiększenie	Dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym
16.	27.09. 2007 r.	852	85295	355.177	zwiększenie	Dofinansowanie realizacji programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”
17.	09.10 2007 r.	801	80195	1.300	zwiększenie	Dofinansowanie Programu wycieczek edukacyjnych dla dzieci i młodzieży do miejsc pamięci narodowej
18.	16.10 2007 r.	600	60078	100.000	zwiększenie	Realizacja zadania „Remont mostu w ul. Paulinowskiej w Ostrowcu Św.” związanego z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych.
19.	22.10 2007 r.	801	80195	9.696	zwiększenie	Dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników
20.	23.10. 2007 r.	852	85219	52.300	zmniejszenie	-
21.	25.10. 2007 r.	801	80195	43.000	zwiększenie	Dofinansowanie zakupu i instalacji w szkołach zestawów do monitoringu wizyjnego
22.	26.10. 2007 r.	801	80195	480	zwiększenie	Sfinansowanie prac komisji kwalifikacyjnej nauczycieli
23.	07.11. 2007 r.	801	80195	77.601	zwiększenie	Dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników
24.	07.11. 2007 r.	854	85415	47.143	zwiększenie	Dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym
25.	10.12. 2007 r.	852	85219	6.300	zmniejszenie	-

[Dowód: akta kontroli str.147-171]

W 2007 r. przekazane przez Wojewodę Świętokrzyskiego dotacje celowe na zadania własne zostały wykorzystane w sposób następujący:

1. Dział 600 „Transport i łączność” rozdział 60078 „Usuwanie skutków klęsk żywiołowych”
 - planowana 100.000,00 zł, wykorzystana 100.000,00 zł.
 - dotacja celowa została przekazana do Urzędu Miejskiego w dniu 18 października 2007 r.

- dotację, zgodnie z przeznaczeniem wydatkowano na dofinansowanie remontu mostu w ul. Paulinowskiej w Ostrowcu Świętokrzyskim. Łączny koszt remontu wyniósł 145.790 zł, z czego środki własne gminy stanowiły kwotę 45.790 zł i środki z dotacji kwotę 100.000 zł. Remont wykonało Miejskie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o. w Ostrowcu Świętokrzyskim – faktura VAT nr PO/102/11/2007 Protokół odbioru z dnia 12 listopada 2007 r.

[Dowód: akta kontroli str. 337-338]

2. Dział 801 „Oświata i wychowanie” rozdział 80101 „Szkoły podstawowe” – planowana kwota 148.350,00 zł. Otrzymano kwotę 101.027,00 zł i wykorzystana 81.006,12 zł. Niewykorzystaną kwotę 20.020,88 zł zwrócono na rachunek Ś.U.W. w dniu 15 stycznia 2008 r.

dotacja celowa została przekazana do Urzędu Miasta w dniach 4 kwietnia i 17 sierpnia 2007 r.

zadanie realizowało 11 szkół podstawowych w 50 oddziałach klas pierwszych i drugich.

[Dowód: akta kontroli str. 225,,335]

3. Dział 801 „Oświata i wychowanie” rozdział 80195 „Pozostała działalność” – kwota 142.874,00 zł, wykorzystana 138.000,63zł. Niewykorzystaną kwotę 4.873,37 zł zwrócono na rachunek Ś.U.W. w dniu 14 stycznia 2008 r.

- dotacja celowa została przekazana do Urzędu Miasta w sześciu ratach w okresie od czerwca do listopada 2007 r.

- zadania objęte dotacją celową realizował Wydział Edukacji i Spraw Społecznych Urzędu Miasta oraz podległe mu jednostki oświatowe.;

dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem na:

- 1) Sfinansowanie wycieczki dla uczniów Publicznej Szkoły Podstawowej Nr 8 w Ostrowcu Świętokrzyskim do miejsc pamięci narodowych – faktura nr 197/GR/2007 z 19 października 2007 r. Biura Turystycznego „Horyzont” na kwotę 1.300,00 zł.
- 2) Dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianym pracownikom – 96.543,00 zł. Na 24 wnioski zgłoszone przez pracodawców o zwrot kosztów kształcenia młodocianych pozytywnie załatwiono pozytywnie 17 wniosków.

- 3) Sfinansowanie wypłat wynagrodzeń dla nauczycieli za przeprowadzenie ustnego egzaminu maturalnego – 1.551,00 zł. Zadanie realizowało Centrum Kształcenia Ustawicznego. Łącznie przeprowadzono 110 egzaminów maturalnych.
- 4) Dofinansowanie zakupu i instalacji w szkołach i placówkach oświatowych zestawów monitoringu wizyjnego – 43.000,00 zł . Pomocą z dotacji celowej objęto 4 publiczne gimnazja. Łącznie na realizację zadania gmina wydatkowała 149.231,50 zł, z czego z dotacji 43.000 zł.
- 5) Sfinansowanie prac komisji kwalifikacyjnych i egzaminacyjnych do rozpatrzenia wniosków nauczycieli o wyższy stopień awansu zawodowego – 480,00 zł. W 2007 r. przeprowadzono 4 egzaminy na stopień awansu zawodowego nauczyciela mianowanego. Wypłacono wynagrodzenie za pracę dwóm członkom komisji na podstawie umowy zlecenia.

[Dowód: akta kontroli str. 227-228,354-355]

4. Dział 852 „Opieka społeczna” rozdział 85214 „Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe” – kwota planowana 581.638,00 zł, wykorzystana 581.638,00 zł.

- zadanie realizował Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej.;
- dotację, zgodnie z przeznaczeniem wydatkowano na wypłatę zasiłków okresowych. Zasiłkami objęto 1.127 rodzin.

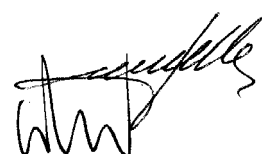
[Dowód: akta kontroli str. 376]

5. Dział 852 „Opieka społeczna” rozdział 85219 „Ośrodki pomocy społecznej” - kwota planowana 1.445.183,00 zł, wykorzystano 1.444.515,18 zł. Niewykorzystaną kwotę 667,82 zł zwrócono na rachunek Ś.U.W. w dniu 11 stycznia 2008 r.

- zadanie realizował Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej.;
- dotację, zgodnie z przeznaczeniem wykorzystano na dofinansowanie funkcjonowania MOPS. Łączny koszt utrzymania MOPS wyniósł 3.312.263,17 zł, z czego środki własne Gminy stanowiły kwotę 1.867.747,99 zł.

[Dowód: akta kontroli str. 377]

6. Dział 852 „Opieka społeczna” rozdział 85295 „Pozostała działalność” – kwota planowana 1.202.720,00 zł, wykorzystano 1.195.671,60 zł. Niewykorzystaną kwotę 7.048,40 zł zwrócono na rachunek Ś.U.W w dniu 11 stycznia 2008 r.



Realizacja powyższego zadania została omówiona w punkcie V 3 niniejszego protokołu kontroli.

Dotacje celowe na realizację zadań własnych Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej otrzymywał w terminie umożliwiającym pełne i terminowe wykonanie zadań.

[Dowód: akta kontroli str. 242-244]

7. Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” rozdział 85415 „Pomoc materialna dla uczniów” – kwota planowana 728.788,84 zł, wykorzystana 711.806,61 zł.

Niewykorzystaną dotację w kwocie 16.981,65 zł zwrócono na rachunek Ś.U.W. w dniach 9 i 15 stycznia 2008 r.

– dotację celową Urząd Miasta otrzymał w 9 ratach w okresie od 3 kwietnia do 16 listopada 2007 r.;

– zadanie realizował Wydział Edukacji i Spraw Społecznych Urzędu Miasta.

– dotację, zgodnie z przeznaczeniem wykorzystano na:

1) Dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym – kwota 601.496,00 zł. W 2007 r. przyjęto 1977 wniosków o przyznanie stypendium szkolnego, z których 1927 załatwiono pozytywnie. Przyjęto 52 wnioski o przyznanie zasiłku szkolnego. Podjęto pozytywne decyzje w stosunku do 35 wniosków.

2) Dofinansowanie zakupu podręczników szkolnych oraz dofinansowanie zakupu jednolitego stroju dla uczniów szkół podstawowych i gimnazjów – kwota 83.316,35 zł. Pomocą w zakresie dofinansowania kosztów zakupu podręczników objętych zostało 389 uczniów szkół podstawowych. Zwrot kosztów zakupu jednolitych strojów otrzymało 666 uczniów szkół podstawowych i gimnazjów.

3) Dofinansowanie Programu wyrównania szans edukacyjnych dzieci i młodzieży w 2007 r. kwota zł 26.994,46 zł. Zadanie realizowało cztery szkoły podstawowe i dwa gimnazja. Opracowano 12 projektów, z których skorzystało około 500 uczniów.

[Dowód: akta kontroli str. 234-236,354-355]

W 2007 r. Gmina Ostrowiec Świętokrzyski nie otrzymała dotacji celowych z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych z zakresu zadań inwestycyjnych szkół i placówek oświatowych.

[Dowód: akta kontroli str. 373]

3. Dotacje celowe otrzymane na realizację programu w zakresie dożywiania.

W dniu 3 kwietnia 2007 r. zawarte zostało porozumienie pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim, a Prezydentem Miasta Ostrowca Św. w sprawie realizacji programu

wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”. Na mocy tego porozumienia (z uwzględnieniem aneksu z dnia 4 października 2007 r.) Gmina Ostrowiec Św. otrzymała dofinansowanie w kwocie 1.202.720 zł, z tego na: koszty posiłków 1.164.720 zł, doposażenie istniejących punktów wydawania posiłków 26.000 zł i pokrycie kosztów dowozu 12.000 zł.

[Dowód: akta kontroli str. 246÷251]

Z informacji uzyskanej w trybie art. 29 pkt 2, lit. f ustawy o NIK od Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej Stanisława Fiolika wynikało, że w 2007 r. MOPS był odpowiedzialny za realizację programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.

Na realizację powyższego programu wydatkowano kwotę 1.731.771 zł, z tego z dotacji celowej 1.195.671,60 zł oraz ze środków własnych 536.099 zł.

W rozdziale 85295 (pozostała działalność) – realizacja programu w zakresie dożywiania, plan wynosił 1.202.720 zł, z tego wykonano 1.195.671,60 zł (99,4 %). Środki zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem, a niewykorzystana kwota, tj. 7.048,40 zł wynikała z zabezpieczenia zobowiązań, które powstały po zakończeniu roku obrotowego, a dotyczyły roku 2007. Kwotę tę MOPS zwrócił do Urzędu Miasta w dniu 31 grudnia 2007 r.

Ogółem pomocą w ramach omawianego programu dożywiania objęto 5138 osób, w tym 1282 osoby korzystające z posiłku. Zasiłki celowe na dożywianie przyznano 5011 osobom, w tym 1474 dzieciom na kwotę 431.900 zł.

W stołówkach dożywianiem objęto ogółem 979 dzieci. Według MOPS, z powodu niechęci do korzystania z tej formy pomocy, 40 dzieci nie było objętych programem dożywiania, na kwotę 31.064 zł.

[Dowód: akta kontroli str. 242÷245]

MOPS sporządzał kwartalne informacje o realizacji programu dożywiania w szczególności i terminach określonych w § 11 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 7 lutego 2006 r. w sprawie realizacji programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” (DzU nr 25, poz. 186 ze zm.). Informacje przekazywane były do Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach w terminach do 15 dnia miesiąca następującego po zakończeniu kwartału.

[Dowód: akta kontroli str. 252÷275]

4. Dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień zawartych z organami administracji rządowej.

Pismem z dnia 19 lutego 2007 r. Wojewoda Świętokrzyski poinformował Prezydenta Miasta, że w układzie wykonawczym budżetu Wojewody zostały ustalone dla Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień zawartych z organami administracji rządowej w kwocie 10.000 zł. W trakcie 2007 r. kwota dotacji nie uległa zmianie.

[Dowód: akta kontroli str. 32]

W dniu 13 marca 2007 r. pomiędzy Prezydentem Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego i Wojewodą Świętokrzyskim została zawarta umowa w sprawie powierzenia zadań, przyznania dotacji i ustalenia wzajemnych obowiązków w zakresie bieżącego utrzymania, remontów oraz sprawowania opieki nad cmentarzami i mogiłami wojskowymi. Na mocy umowy Prezydent Miasta przyjął do prowadzenia zadanie związane z utrzymaniem (remonty, konserwacja) cmentarzy, kwater i mogił wojennych znajdujących się na terenie Miasta Ostrowiec Świętokrzyski a Wojewoda Świętokrzyski przyznał na realizację zadania dotację celową w kwocie 10.000 zł.

Na podstawie Zarządzenia Nr II/590/2007 Prezydenta Miasta z dnia 14 sierpnia 2007 r. przyznana w 2007 r. dotację przeznaczono na rekultywację zniszczonego trawnika, zakup i posadzenie krzewów żywopłotowych oraz zamontowanie tablic informacyjnych na Cmentarzu Wojennym w Ostrowcu Świętokrzyskim.

Wykonanie powyższego zadania zlecono Zakładowi Usług Miejskich w Ostrowcu Świętokrzyskim. Roboty zostały zakończone do dnia 8 października 2007 r. Powołana przez Prezydenta Miasta Komisja dokonała w dniu 11 października 2007 r. odbioru technicznego zleconych robót stwierdzając, że zostały one wykonane prawidłowo, w terminie i w zakresie objętym zleceniem. W dniu 11 października 2007 r. Zakład Usług Miejskich wystawił dla Urzędu Miasta fakturę VAT Nr 717/2007 na kwotę 10.000 zł, która została zapłacona przez Urząd w dniu 12 października 2007 r.

[Dowód: akta kontroli str. 189-197]

5. Dotacje celowe otrzymane z funduszy celowych

W dniu 6 września 2007 r. Prezydent Miasta zawarł z Prezesem Zarządu Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Kielcach umowę dotacji Nr 49/07 na mocy, której WFOŚ i GW udzielił gminie dotacji w kwocie 9.900 zł na



dofinansowanie zadania: Program promocji i wdrożenia selektywnej zbiórki odpadów na terenie gminy Ostrowiec Świętokrzyski p.n. „Szukaj zysku w odzysku” edycja IV. Całkowity koszt realizacji Programu miał wynieść 11.000 zł.

Realizując Program ze środków pochodzących z dotacji zakupiono:

- sprzęt komputerowy i fotograficzny za kwotę 6.700 zł,
- sprzęt telewizyjny za kwotę 3.200 zł.

Ze środków własnych Gminy zakupiono 19 kompletów albumów i książek o tematyce ekologicznej za kwotę 1.100 zł.

Zakupiony sprzęt, albumy i książki stanowiły nagrody dla szkół i przedszkoli biorących udział w Programie. Nagrody zostały przekazane szkołom i przedszkolom na podstawie protokołu potwierdzenia odbioru nagród.

[Dowód: akta kontroli str. 339-353]

Prezydent Miasta informacje o wykorzystaniu dotacji budżetowych przez podległe jednostki uzyskiwał na podstawie:

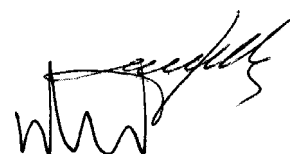
- sprawozdań budżetowych sporządzanych przez jednostki organizacyjne,
- informacji i rozliczeń dotacji sporządzanych przez jednostki,
- kontroli przeprowadzanych przez Zespół Audytu w podległych jednostkach organizacyjnych.

[Dowód: akta kontroli str. 373]

VI. Realizacja projektów przewidzianych do finansowania ze środków bezzwrotnych pochodzących z Unii Europejskiej.

1. Na wniosek Prezydenta Miasta z dnia 30 lipca 2004 r. skierowany do Ministra Gospodarki i Pracy (uaktualniony w dniu 2 lutego 2006 r.) Wojewoda Świętokrzyski jako Instytucja Pośrednicząca przyznał dla Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego (Beneficjenta) dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR) na realizację projektu w ramach Priorytetu 1 – Rozbudowa i modernizacja infrastruktury służącej wzmocnieniu konkurencyjności regionów i Priorytetu 3 – Rozwój lokalny (z wyłączeniem Działania 3.4 Mikroprzedsiębiorstwa) Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego 2004 – 2006.

Na tej podstawie Wojewoda Świętokrzyski w dniu 15 maja 2006 r. zawarł z Prezydentem Miasta umowę nr Z/2.26/III/3.5.1/96/04/U/159/06 o dofinansowanie Projektu „Budowa dwóch piłkarskich boisk treningowych w Ostrowcu Świętokrzyskim przy ulicy Kolejowej”

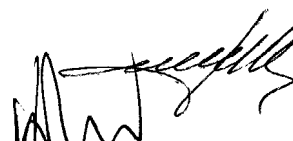



(zwanym w dalszym ciągu „Projektem”. W umowie dokonano między innymi następujących ustaleń:

- całkowita wartość Projektu miała wynieść 5.319.731,64 zł. Przyznane dofinansowanie wyniosło 2.217.796,11 zł (41,69 %), w tym środki EFRR – 1.685.822,95 zł (31,69 %) i współfinansowanie ze środków budżetu państwa – 531.973,16 zł (10 %). Beneficjent zobowiązał się do wydatkowania na realizację Projektu wkładu własnego w kwocie 3.101.935,53 zł i pokryć wszelkie wydatki niekwalifikowane w ramach Projektu. Przyznana kwota dofinansowania była zgodna ze złożonym wnioskiem.
- rozpoczęcie realizacji Projektu zaplanowano na dzień 22 maja 2006 r., zakończenie rzeczowe realizacji na dzień 15 maja 2007 r. i zakończenie finansowe realizacji na dzień 12 lipca 2007 r. Termin zakończenia realizacji Projektu mógł być przedłużony na uzasadniony wniosek Beneficjenta.;
- środki EFRR miały być przekazywane Beneficjentowi w formie refundacji poniesionych przez Beneficjenta wydatków kwalifikowanych w postaci płatności okresowych i płatności końcowej. Przekazanie płatności okresowych następowało w terminie 2 miesięcy od dnia złożenia przez Beneficjenta wniosku o płatność spełniającego wymogi formalne i merytoryczne określone w umowie.;
- jako zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy Beneficjent wносił weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.;
- w trakcie realizacji Projektu, na podstawie art.17 ust.2 zawartej umowy, trzema aneksami dokonano zmian w jej treści. Ostatecznie, zgodnie z aneksem nr 3 z dnia 20 czerwca 2007 r. ustalono całkowitą wartość Projektu (koszty kwalifikowane) na kwotę 4.784.348,16 zł. Środki finansowe na realizację Projektu pochodziły: z EFRR – 1.516.159,93 zł (31,69 %), z budżetu państwa – 478.434,81 zł (10%), z budżetu Gminy – 1.996.753,42 zł (41,74%) i z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej 793.000 zł (16,57%). Decyzjami z dnia 10 kwietnia i 8 czerwca 2007 r. na realizację Projektu Wojewoda Świętokrzyski przyznał dotację celową w łącznej kwocie 433.140,32 zł.

2. Wykonawcę Projektu wybrano na podstawie przeprowadzonego przetargu nieograniczonego. Kryterium wyboru była cena. Zastosowane procedury przy wyłonieniu wykonawcy spełniały wymogi określone w Prawie zamówień publicznych.

Realizację Projektu zlecono Konsorcjum „BUDO – EXPRES” Zakładowi Remontowo-Budowlanemu z Ostrowca Świętokrzyskiego, które oferowało najniższą cenę. Treść zawartej



z Konsorcjum umowy była zgodna ze Specyfikacją Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) i ze złożoną ofertą. Wykonawca zrealizował Projekt w terminie i w cenie ustalonej

3. Na zapewnienie płynności finansowania realizacji Projektu Prezydent Miasta w dniu 28 czerwca 2006 r. zawarł z Bankiem Gospodarstwa Krajowego w Warszawie umowę pożyczki Nr ZPORR 351.014332.26 na mocy której Bank udostępnił Gminie Ostrowiec środki finansowe na prefinansowanie Projektu w maksymalnej wysokości 1.676.273,49 zł, określonej we wniosku o prefinansowanie. Zgodnie z zawartą umową Pożyczkobiorca otworzył w Banku rachunek Projektu z podziałem na „rachunek środków własnych”, „rachunek pożyczki” i „rachunek kosztów”.

4. Konsorcjum „BUDO –EXPRES” zrealizowało Projekt w terminie i za kwotę ustaloną w umowie. W dniu 12 czerwca 2007 r. dokonano komisyjnego odbioru zadania: Projektu „Budowa dwóch piłkarskich boisk treningowych przy ul. Kolejowej w Ostrowcu Świętokrzyskim. W protokole odbioru stwierdzono, że roboty zostały zakończone w dniu 5 czerwca 2007 r., a jakość wykonanych robót i użytych materiałów była zgodna z umową. Wartość robót wyniosła brutto 4.754.214,16 zł. Na podstawie faktur wystawionych przez Konsorcjum Gmina złożyła do Instytucji Pośredniczącej cztery wnioski o płatność pośrednią i jeden o płatność końcową. Powyższe wnioski zostały pozytywnie zweryfikowane pod względem formalnym, merytorycznym i finansowym przed przekazaniem refundacji. Łącznie poniesione na realizację Projektu wydatki kwalifikowane wyniosły 4.754.214,15 zł i nie przekroczyły kwoty ustalonej w umowie (po zmianach) zawartej w dniu 15 maja 2006 r. pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Prezydentem Miasta.

Całkowity koszt realizacji Projektu wyniósł 5.257.094 zł, w tym wydatki kwalifikowane stanowiły kwotę 4.784.348,15 zł. Na wydatki kwalifikowane złożyły się:

- zapłata za roboty wykonane przez „BUDO –EXPRES” – 4.754.214,15 zł,
- zapłata za opracowanie studium wykonalności inwestycji – 8.174,00 zł,
- zapłata za opracowanie dokumentacji projektowej – 21.960,00 zł.

5. W dniu 1 sierpnia 2007 r. Prezydent Miasta przesłał do Biura Zarządzania Funduszami Europejskimi Ś.U.W. wniosek o płatność końcową oraz końcowe świadectwo płatności za zrealizowane przez wykonawcę roboty. W dniu 6 listopada 2007 r. Urząd Miasta zwrócił się z pismem do Banku Gospodarstwa Krajowego Oddziału w Kielcach o zamknięcie rachunku bankowego dla Projektu „Budowa dwóch piłkarskich boisk treningowych przy ul. Kolejowej



w Ostrowcu Świętokrzyskim". W piśmie zrezygnowano z niewykorzystanej części pożyczki w kwocie 169.663,03 zł z uwagi na zakończenie rozliczenia finansowego zadania.

6. Z informacji pokontrolnej sporządzonej w dniu 3 października 2007 r. przez inspektorów Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi Ś.U.W. wynika, że nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie realizacji zadania oraz jego rozliczenia rzeczowego i finansowego. Założony w Projekcie cel został zrealizowany.

[Dowód: akta kontroli str. 368-372]

VII Realizacja zamówień publicznych.

Na podstawie rejestru zamówień publicznych ustalono, że w 2007 r. Urząd przeprowadził 55 postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, w tym cztery zrealizowane z udziałem dotacji celowych.

[Dowód: akta kontroli str. 276÷292]

Do szczegółowego badania wybrano pięć zamówień w działach o najwyższych kwotach wydatków, w tym trzy finansowane z udziałem dotacji, a mianowicie:

I Budowa kanału sanitarnego w ulicy Mostowej w Ostrowcu Św. o długości 284 mb, o szacunkowej wartości zamówienia 87.936,29 zł netto (zrealizowano za kwotę 79.644,07 zł brutto, w całości ze środków pochodzących z Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska Gospodarki Wodnej;

II Przebudowa ulicy Sikorskiego na odcinku od skrzyżowania z ul. 11 Listopada do skrzyżowania z ul. Ogrodową w Ostrowcu Św., o szacunkowej wartości zamówienia 1.315.576,11 zł netto (zrealizowano za kwotę 1.234.943,66 zł brutto ze środków własnych);

III Budowa kanału sanitarnego w ulicy Ogrodowej - bocznej, o szacunkowej wartości zamówienia 111.545,23 zł netto (zrealizowano za kwotę 80.470,30 zł brutto, w tym ze środków z dotacji z Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska Gospodarki Wodnej w kwocie 45.505,00 zł);

IV Termomodernizacja budynków oświaty, tj. Przedszkoli Publicznych nr 12 i 15 oraz Publicznej Szkoły Podstawowej nr 10 w Ostrowcu Św., obejmująca docieplenie ścian i stropodachów, wymianę okien i drzwi oraz modernizację instalacji ogrzewania, o szacunkowej wartości zamówienia 2.908.265,00 zł netto (zrealizowano za kwotę 2.699.589,96 brutto zł ze środków własnych).

W wyniku zbadania powyższych czterech zamówień publicznych ustalono, że:

- 1) zamówień udzielono w trybie przetargu nieograniczonego, którego wybór uzasadniony był przesłankami wynikającymi z przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (DzU z 2006 r. nr 164, poz. 1163 ze zm.);
- 2) Urząd dopełnił obowiązku zamieszczenia ogłoszeń o przetargach na portalu Urzędu Zamówień Publicznych, na własnej stronie internetowej BIP oraz w miejscu publicznie dostępnym w siedzibie Urzędu;
- 3) postępowania o udzielenie zamówień publicznych prowadzone były zgodnie z wymogami określonymi w ww. ustawie Prawo zamówień publicznych i zapewniały równy dostęp potencjalnych wykonawców robót do udziału w przetargach, w sposób gwarantujący zachowanie uczciwej konkurencji;
- 4) przy wyborze najkorzystniejszej oferty, przyjmowane było kryterium najniższej ceny;
- 5) oferty wykonawców analizowane były przez Komisję przetargową, każdorazowo powoływaną zarządzeniem Prezydenta Miasta. Wszyscy członkowie Komisji złożyli wymagane oświadczenia, w zakresie możliwości udziału w pracach komisji;
- 6) realizacja zamówień publicznych była zgodna z treścią zawartych umów oraz specyfikacją istotnych warunków zamówienia.

[Dowód: akta kontroli str. 293-312]

W dniu 18 września 2007 r. Prezydent Miasta Jarosław Wilczyński zawarł umowę nr UM/798-W/VI/69/WTM/66/2007 z firmą „Panorama II” Sp. z o.o. w Gdyni, na podstawie której zlecił wykonanie zadania pn. „Budowa ogólnodostępnego boiska piłkarskiego przy Publicznej Szkole Podstawowej nr 10 w Ostrowcu Św.”, za kwotę 573.997,28 zł brutto.

Zawarcie powyższej umowy poprzedzone było ogłoszeniem przetargu nieograniczonego, w wyniku którego, w dniu 23 sierpnia 2007 r. wyłoniono wykonawcę powyższego zadania. Sposób przeprowadzenia postępowania o udzielenia omawianego zamówienia publicznego odpowiadał wymogom, określonym w ustawie Prawo zamówień publicznych. W § 3 ww. umowy z dnia 18 września 2007 r. zapisano, że: *Termin wykonania przedmiotu umowy, zgodnie z ofertą Wykonawcy do 15 listopada 2007 r.*

Wykonawca robót, tj. firma „Panorama II” Sp. z o.o. dwukrotnie wnioskował o wydłużenie terminu zakończenia robót. W piśmie z dnia 14 listopada 2007 r. (pismo wpłynęło do Urzędu Miasta w dniu 21 listopada 2007 r., tj. sześć dni po upływie umownego terminu zakończenia robót), Wykonawca wnioskował o zmianę terminu wykonania robót na

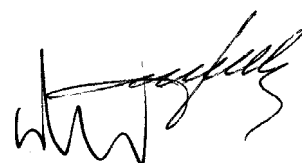
30 listopada 2007 r., natomiast w kolejnym piśmie z dnia 26 listopada 2007 r. (pismo wpłynęło do Urzędu Miasta 12 grudnia 2007 r.) Wykonawca wnioskował o zmianę terminu zakończenia realizacji przedmiotu umowy do dnia 31 maja 2008 r. (w piśmie tym omyłkowo zapisano tę datę jako 31 maja 2007 r.). Wykonawca robót, wydłużenie terminu wykonania umowy uzasadniał: krótkim terminem realizacji umowy oraz niesprzyjającymi warunkami atmosferycznymi, które nie pozwalały na układanie sztucznej trawy. Ponadto Wykonawca wnioskując o zmianę terminu wykonania umowy powołał się na treść art. 140 ustawy Prawo zamówień publicznych, cytując, że: *w szczególnie uzasadnionych przypadkach dopuszczalna jest zmiana sposobu spełnienia świadczenia przed zawarciem umowy na skutek okoliczności, których nie można było przewidzieć w chwili wyboru najkorzystniejszej oferty lub zmiany te są korzystne dla zamawiającego, a wykonawca wyrazi na nią zgodę.*

Prezydent Miasta pozytywnie rozpatrzył powyższe wnioski Wykonawcy robót w ten sposób, że aneksem nr 1 z dnia 15 listopada 2007 r. wydłużył termin wykonania umowy do dnia 30 listopada 2007 r. (pismo od wykonawcy o zmianę terminu wykonania umowy wpłynęło do Urzędu Miasta 21 listopada 2007 r., natomiast aneks opatrzony był wcześniejszą datą jego sporządzenia o sześć dni). Kolejnym aneksem nr 2 z dnia 21 grudnia 2007 r. do omawianej umowy Prezydent Miasta przedłużył termin realizacji umowy do dnia 30 kwietnia 2008 r.

Zmiana (wydłużenie) terminu realizacji powyższego zadania nie odpowiadało wymogom określonym, w art. 140 ustawy Prawo zamówień publicznych, bowiem z treści tego artykułu wynika, że zmiany sposobu spełnienia świadczenia zaistniałe nawet na skutek okoliczności, których nie można było przewidzieć w chwili wyboru najkorzystniejszej oferty, mogły być uwzględnione przez zamawiającego, a więc Prezydenta Miasta przed zawarciem umowy, a nie w trakcie już jej obowiązywania.

[Dowód: akta kontroli str. 313÷327]

Analizowana budowa boiska piłkarskiego finansowana była w części z dotacji celowych, otrzymanych ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w kwocie 100.000 zł oraz środków Powszechnego Zakładu Ubezpieczeń S.A. w kwocie 200.000 zł, na mocy zawartych umów o dofinansowanie przedsięwzięcia inwestycyjnego. W związku ze zmianą terminu zakończenia realizacji zadania, udzielający dotacji na mocy zawartych aneksów do umów o dofinansowanie wyrazili zgodę na zakończenie przedsięwzięcia do dnia 31 maja 2008 r. i dokonania końcowego rozliczenia dotacji do dnia 20 lipca 2008 r.



Do dnia 15 marca 2008 r. (data badania dokumentów) Urząd Miasta wypłacił Wykonawcy robót kwotę 273.997,28 zł, za dotychczas wykonane roboty, tj. 47,7 % umownej wartości robót.

[Dowód: akta kontroli str. 328÷331]

Prezydent Miasta Jarosław Wilczyński w wyjaśnieniu, dotyczącym przyczyn zmiany (wydłużenia) terminu realizacji powyższego zadania podał, co następuje:

Podstawą prawną przedłużenia terminów wykonania przedmiotowej umowy stanowił przepis art. 144 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. – Prawo zamówień publicznych (Dz.U. Nr 223, poz. 1655), zwanej dalej „Prawem zamówień publicznych”, a nie art. 140 Prawa zamówień publicznych, który błędnie przywołał wykonawca, wnosząc o zmiany terminu wykonania umowy.

Oryginał pisma dotyczący przedłużenia realizacji zadania do 30.11.2007r. dotarł do Zamawiającego zgodnie z datą wskazaną na piśmie, tj. 21.11.2007r. Jednakże już w dniu 14.11.2007r. dotarł do niego faks Wykonawcy, firmy Panorama II Sp. z o.o., z prośbą o zmianę terminu. Również w dniu 26.11.2007r. dotarł do Zamawiającego faks z prośbą Wykonawcy o przesunięcie terminu realizacji zadania do dnia 31.05.2008r. Obydwa dokumenty związane z wnioskowanym nowym terminem dotarły zatem do Zamawiającego przed upływem terminu zakończenia realizacji zadania.

Wydłużenie terminu realizacji zadania było uzasadnione i konieczne oraz korzystne dla Zamawiającego, gdyż wynikało z następujących przyczyn:

- 1. Procedura przetargowa została wszczęta 23.07.2007r. Zamawiający mając na uwadze konieczność rozliczenia zadania do 31.12.2007r. (zgodnie z zasadami programu „Blisko-Boisko” określonymi przez Ministra Sportu i Turystyki oraz PZU, a następnie przedstawionymi w umowie o dofinansowanie) określił termin zakończenia robót na dzień 15.11.2007r. W dniu 14.08.2007r. nastąpiło otwarcie ofert. W toku postępowania wybrano ofertę firmy PANORAMA II Sp. z o.o. w Gdyni jako najkorzystniejszą. Po przesłaniu stronom ogłoszenia o wyborze oferty do Gminy wpłynęły protesty dwóch firm uczestniczących w postępowaniu. Zawarcie umowy z firmą Panorama II Sp. z o.o. było zatem możliwe po zakończeniu procedury związanej z rozpatrzeniem protestów i nastąpiło dopiero w dniu 18.09.2007r, a więc ponad miesiąc od dnia otwarcia ofert. Zamawiający nie mógł przewidzieć, iż w toku postępowania wystąpią protesty, które uniemożliwią zawarcie umowy z wykonawcą w terminie wcześniejszym niż 18.09.2007 r.*



Zgodnie z Prawem zamówień publicznych nie można również wnieść zmian do specyfikacji istotnych warunków zamówienia po otwarciu ofert, zatem nie można było wydłużyć wcześniej ustalonego terminu realizacji zamówienia.

- 2. Należy zwrócić uwagę na fakt, iż Wykonawca był gotowy do zakończenia realizacji zadania w określonym terminie, tj. do 15.11.2007 r., jednakże zaistniałe warunki atmosferyczne w tym terminie uniemożliwiły wykonanie nawierzchni boiska zgodnie z określoną przez producenta trawy technologią (w dniach 08-14 listopada temperatura oscylowała w granicach od -3 do 5 stopni, występowały opady deszczu ze śniegiem). Wykonanie boiska w tym terminie, czego nie dało się przewidzieć w chwili zawarcia umowy, wiązałoby się również z niemożliwością jego prawidłowego odbioru oraz eksploatacji (trawa zostałaby zamontowana niezgodnie z warunkami producenta) zgodnie z wymogami PZU oraz Ministerstwo Sportu i Turystyki.*

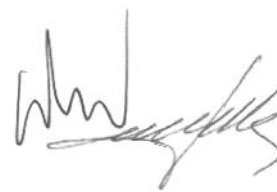
Przedłużenie terminu realizacji umowy był jedynym możliwym do przyjęcia racjonalnym rozwiązaniem zaistniałego problemu. W opisanych okolicznościach było to rozwiązanie ewidentnie korzystne dla Zamawiającego, tj. pozwalające zapobiec marnotrawstwu pieniędzy publicznych. Gdybym – kierując się zapisami umowy i literalnym brzmieniem przepisów Prawa zamówień publicznych doprowadził do realizacji umowy w pierwotnie ustalonym terminie, doszłoby do wykonania bezużytecznego obiektu. Pragnę zwrócić uwagę, iż dysponent środków – Ministerstwo Sportu i Turystyki oraz PZU w ramach, których działa Bank Gospodarstwa Krajowego, zaakceptował wszystkie dokonane zmiany terminu realizacji umowy mając świadomość tego, iż po części taka konieczność jest wynikiem okoliczności będących po stronie donatora.

Mając na względzie powyższe uważam, że spełnione zostały przesłanki z art. 144 Prawa zamówień publicznych do zmiany terminów wykonania przedmiotowej umowy, co pozwoliło na prawidłowe jakościowo wykonanie przedmiotu umowy i umożliwiło w pełni wykorzystanie środków zewnętrznych na przedmiotową inwestycję, zgodnie z zasadami gospodarowania środkami publicznymi, zawartymi w ustawie o finansach publicznych.

[Dowód: akta kontroli str. 332÷336]

VIII. Subwencja ogólna.

- 1. W dniu 17 października 2006 r. Minister Finansów poinformował Prezydenta Miasta, że w 2007 r. w projekcie budżetu subwencja ogólna Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego*



zaplanowana została w kwocie 28.473.266 zł, w tym część oświatowa – 26.667.817 zł, część wyrównawcza – 1.134.872 zł i część równoważąca – 670.577 zł.

1.1. Pismem z dnia 12 lutego 2007 r. Minister Finansów poinformował Prezydenta Miasta, że w ustawie budżetowej na 2007 r. dla Miasta zaplanowano subwencję ogólną w kwocie 29.579.529 zł, tj. wyższej o 1.106.263 zł niż w projekcie budżetu. Zwiększenie subwencji nastąpiło w części oświatowej do kwoty 27.752.466 zł w części równoważącej do kwoty 692.191 zł.

1.2. W trakcie 2007 r. Minister Finansów dokonał następujących zmian w kwocie subwencji dla Miasta:

- w dniu 15 marca 2007 r. zmniejszył część równoważącą subwencji ogólnej o kwotę 21.614 zł,
- w dniu 15 listopada 2007 r. zwiększył część oświatową subwencji ogólnej o kwotę 70.000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie wyposażenia w sprzęt szkolny i pomoce dydaktyczne nowowynbudowanych obiektów szkół i placówek oświatowych,
- w dniu 22 listopada 2007 r. zwiększył część oświatową subwencji ogólnej o kwotę 25.511 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie kosztów związanych z wypłatą odpraw dla nauczycieli.

Ostatecznie (po zmianach) dla Miasta w 2007 r. została przyznana subwencja ogólna w kwocie 29.653.426 zł, z tego część oświatowa – 27.847.977 zł, część wyrównawcza – 1.134.872 zł i część równoważąca – 670.577 zł.

[Dowód: akta kontroli str. 198-202]

W 2007 r. Miasto Ostrowiec Świętokrzyski otrzymało:

- subwencję oświatową w 12 miesięcznych ratach w terminie do 25 dnia miesiąca. Przyznane dodatkowe kwoty 70.000 zł i 25.511 zł zostały przekazane w dniach 20 i 28 listopada 2007 r.,
- część wyrównawczą subwencji ogólnej w 12 równych miesięcznych ratach do 15 dnia każdego miesiąca,
- część równoważącą subwencji ogólnej w 12 ratach w kwotach od 55.881 zł do 59.485 zł w terminie do 25 dnia każdego miesiąca.

[Dowód: akta kontroli str. 203-207]

W 2007 r. Miasto otrzymywało od Ś.U.W. subwencję ogólną w terminach określonych w art. 34 ust.1 pkt 1,2,3 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2003 r. nr 203, poz. 1966).




3. W ustawie budżetowej na 2007 r. nie planowano przekazania przez Miasto Ostrowiec Świętokrzyski wpłat do budżetu państwa.

[Dowód: akta kontroli str. 200]

Kontrolujący poinformowali Pana Jarosława Zbigniewa Wilczyńskiego Prezydenta Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego o przysługującym mu prawie:

- zgłoszenia przed podpisaniem protokołu kontroli, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego protokołu pisemnych, umotywowanych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w protokole kontroli (art. 55 ust. 1 i 2 ustawy o NIK);
- odmowy podpisania niniejszego protokołu kontroli z jednoczesnym obowiązkiem złożenia na tę okoliczność, w terminie 7 dni, wyjaśnień dotyczących przyczyn odmowy podpisania protokołu (art.57 ust. ustawy o NIK);
- złożenia z własnej inicjatywy na piśmie dodatkowych wyjaśnień co do przyczyn i okoliczności powstania nieprawidłowości opisanych w niniejszym protokole w terminie uzgodnionym z kontrolerem (art.59 ust. 2 ustawy o NIK).

O przeprowadzeniu kontroli dokonano wpisu do rejestru ewidencji kontroli Urzędu Miasta pod poz.2/2008.

Ostrowiec Świętokrzyski, dnia 31 marca 2008 r.

Gł. Specjalista k.p.
Edward Wójtowicz

Specjalista k.p.
Zbigniew Majewski

Ostrowiec Świętokrzyski, dnia 31.03. 2008 r.

Prezydent Miasta
Ostrowca Świętokrzyskiego
Jarosław Zbigniew Wilczyński

W dniu 31 marca 2008 r. jeden egzemplarz protokołu kontroli wręczono Prezydentowi Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego Panu Jarosławowi Zbigniewowi Wilczyńskiemu.

[Dowód: akta kontroli str. 385]



00 0911 11208

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

DELEGATURA W KIELCACH
Al. Tysiąclecia Państwa Polskiego 4
25-520 KIELCE
tel. 344-55-75, tel./fax 344-66-15
e-mail: lki@nik.gov.pl

Kielce, dnia 11 kwietnia 2008 r.

P/07/008
LKI-4101-3-08

URZĄD MIASTA W OSTROWCU ŚW.
SEKRETARIAT
Data wpływu 16-04-08
Ilość załączników
Podpis

Pan
Jarosław Zbigniew Wilczyński
Prezydent
Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego

URZĄD MIASTA
WYDZIAŁ FINANSOWY
data wpływu 2008.04.16
podpis 16 | 968

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (DzU z 2007 r. nr 231, poz.1701), zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Kielcach, przeprowadziła kontrolę w Urzędzie Miasta w Ostrowcu Świętokrzyskim (Urząd Miasta) w zakresie powiązania budżetu gminy Ostrowiec Świętokrzyski z budżetem państwa w 2007 r.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 31 marca 2008 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu Prezydentowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli, mimo zastrzeżeń, pozytywnie ocenia działalność Urzędu Miasta w zakresie objętym kontrolą.

1. Zaplanowane na 2007 r. dla gminy Ostrowiec Świętokrzyski dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, podlegające przekazaniu do budżetu państwa w wysokości 284.818 zł, zostały zrealizowane w kwocie 745.668 zł (261,8%). Z ww. kwoty 660.116 zł odprowadzono na rachunek Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach (ŚUW), a pozostałe 85.559 zł, zgodnie z obowiązującymi przepisami, jako dochody budżetowe przysługujące jednostce samorządu terytorialnego z tytułu wykonywania tych zadań, przekazano na rachunek Gminy. Zaplanowane w kwocie 274.818 zł dochody w dziale 750 „Administracja publiczna”

rozdziale 75011 „Urzędy wojewódzkie” pochodzące z opłat za wydane dowody osobiste, zostały zrealizowane w wysokości 567.782 zł (206,6%), z czego do budżetu państwa przekazano kwotę 539.393 zł.

Dochody w dziale 852 „Opieka społeczna” rozdziale 85228 „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze” dotyczące odpłatności za usługi specjalistyczne zrealizowano w wysokości 14.966 zł (149,6%), z czego kwotę 14.218 zł przekazano na rachunek budżetu państwa.

Na rachunek ŚUW przekazano również zrealizowane pozaplanowe dochody w dziale 852 w łącznej kwocie 106.505 zł, pochodzące ze zwrotu zaliczek alimentacyjnych i nienależnie pobranych świadczeń socjalnych.

Wykonane w 2007 r. dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej były wyższe o 335.499 zł, tj. o 81,8 % od zrealizowanych w 2006 r.

2. W sześciu miesiącach 2007 r. nie przestrzegano terminów przekazywania na rachunek ŚUW pobranych dochodów budżetowych związanych z realizacją zadań z zakresu rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, określonych w § 8 ust. 2

w sprawie planów finansowych zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, przekazywania dotacji celowych i przekazywania pobranych związanych z realizacją tych zadań (DzU z 2006 r. nr 135, poz. 955). Łącznie, nieterminowo przekazano kwotę 974,13 zł (od 28,50 zł do 430,73 w skali miesiąca), co W związku z nieterminowym przekazaniem powyższych dochodów, Urząd Miasta naliczył i przekazał 28 marca 2008 r. na rachunek ŚUW należne odsetki w kwocie 5,41 zł.

Zgodnie z art. 6 pkt 1 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (DzU z 2005 r. nr 14, poz. 114 ze zm.) nieterminowe przekazanie należnych Skarbowi Państwa dochodów stanowi naruszenie dyscypliny finansów publicznych.

3. Na koniec 2007 r. zaległości z tytułu wpłat od osób fizycznych wynosiły 6.746.288,97 zł i dotyczyły zaliczki alimentacyjnej przyznanej 797 osobom przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Ostrowcu Świętokrzyskim (MOPS) na podstawie przepisów ustawy z dnia 22 kwietnia 2005 r. o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej (DzU nr 86, poz. 732 ze zm.).

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia podejmowane przez MOPS działania w celu odzyskania środków wydatkowanych na wypłatę zaliczki alimentacyjnej. Między innymi przeprowadzono 402 wywiady środowiskowe, zobowiązano 87 dłużników do zarejestrowania się w powiatowym urzędzie pracy, złożono 143 wnioski o skierowanie dłużników do prac publicznych, w stosunku do 59 osób złożono wnioski do prokuratury

o ściganie za przestępstwo uchylania się od obowiązku alimentacyjnego wobec osób uprawnionych, wystąpiono z wnioskami do Starostwa Powiatowego Ostrowcu Świętokrzyskim o zatrzymanie 59 dłużnikom prawa jazdy.

4. Zgodnie z ww. rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 24 lipca 2006 r. w Urzędzie Miasta sporządzono plan finansowy zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami na 2007 r. i przyjęto go do realizacji na podstawie Zarządzenia Nr II/25/2007 Prezydenta Miasta z dnia 16 stycznia 2007 r.

Funkcjonujący w Urzędzie Miasta system kontroli finansowej, zgodnie z art. 47 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (DzU nr 249, poz.2104 ze zm.), obejmował pisemne procedury dotyczące realizacji zadań finansowanych środkami przekazanymi z budżetu państwa oraz pobierania i odprowadzania dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i wykorzystania otrzymanych dotacji.

5. Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia wykorzystanie przez gminę Ostrowiec Świętokrzyski dotacji celowych otrzymanych w 2006 r. z budżetu państwa.

W 2007 r. planowane dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami w wysokości 23.187.736 zł zostały zrealizowane w kwocie 21.575.115 tys. zł (93,0%). Na niepełne wykorzystanie dotacji celowych na zadania zlecone decydujący wpływ miał zwrot dotacji w rozdziale 85212 „Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia społeczne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” ze względu na mniejszą ilość osób uprawnionych do tego typu świadczeń. Zrealizowane dotacje celowe na zadania zlecone w 2007 r. były wyższe o 1.717.389 zł (8,6%) od wykonanych w roku poprzednim.

Dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej Urząd Miasta otrzymywał w wielkościach i w terminach umożliwiających pełne i terminowe wykonanie tych zadań. Uzyskane z ŚUW dotacje Urząd Miasta przekazywał bez zbędnej zwłoki podległym jednostkom organizacyjnym realizującym zadania zlecone. Zadania te zostały w pełni zrealizowane, a przyznane na ten cel dotacje były wykorzystane zgodnie z ich przeznaczeniem.

W układzie wykonawczym budżetu wojewody na 2007 r. planowano przekazać na realizację zadań własnych gminy Ostrowiec Świętokrzyski dotacje celowe w kwocie 2.497.069 zł. Na podstawie 25 decyzji wojewody zwiększono wielkość dotacji celowych na zadania własne do kwoty 4.260.109 zł. Dotacje te wpływały do Urzędu Miasta rytmicznie, odpowiednio do stopnia zaawansowania zadań i były przekazywane, bez zbędnej zwłoki, jednostkom realizującym te zadania.

Prezydent Miasta zawarł umowę z wojewodą świętokrzyskim w sprawie powierzenia zadań, przyznania dotacji i ustalenia wzajemnych obowiązków w zakresie bieżącego

utrzymania, remontów oraz sprawowania opieki nad cmentarzami i mogiłami wojskowymi. Na realizację powyższego zadania wojewoda przyznał dla Gminy dotację celową w kwocie 10.000 zł, którą wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem.

W 2007 r. rządowym programem „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” objętych zostało 5138 osób, w tym 979 dzieci. Zasiłki celowe na dożywianie przyznano 5011 osobom, w tym 1474 dzieciom. Na realizację ww. programu wydatkowano kwotę 1.731.771 zł, w tym 1.195.671,60 otrzymano ze środków pochodzących z dotacji celowej. Pozostałą kwotę Gmina pokryła ze środków własnych.

Najwyższa Izba Kontroli nie wnosi uwag do prawidłowości wykorzystania dotacji celowych na zadania własne i sposobu ich rozliczenia.

6. Na wniosek Prezydenta Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego minister gospodarki i pracy wydał decyzję o dofinansowaniu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR) realizacji Projektu pn. *Budowa dwóch piłkarskich boisk treningowych w Ostrowcu Świętokrzyskim przy ul. Kolejowej*. Na tej podstawie wojewoda świętokrzyski jako *Instytucja Pośrednicząca* zawarł z Prezydentem Miasta umowę określającą warunki dofinansowania powyższej inwestycji. Całkowita wartość Projektu miała wynieść 5.319.732 zł, w tym środki EFRR miały stanowić kwotę 1.685.823 zł (31,69%). W trakcie realizacji Projektu, na podstawie aneksu, zmniejszono całkowitą wartość Projektu do kwoty 4.784.348 zł, w tym dofinansowanie z EFRR do kwoty 1.516.160 zł. Przy wyborze wykonawcy Urząd Miasta przestrzegał procedur określonych w ustawie z dnia 29 stycznia 2004 r. - Prawo zamówień publicznych (DzU z 2007 r. nr 223, poz.1655). Wartość zleconych wykonawcy robót, zgodnie ze złożoną ofertą, wyniosła 4.754.214 zł. Termin zakończenia realizacji Projektu oraz jego koszt był zgodny z przedstawioną przez wykonawcę ofertą i zawartą na jej podstawie umową.

Przeprowadzona 3 października 2007 r. kontrola przez Wydział Zarządzania Funduszami Europejskimi ŚUW wykazała, że Projekt został zrealizowany z zachowaniem postanowień zawartych w przepisach prawa krajowego i wspólnotowego oraz w umowie o dofinansowanie Projektu. Stwierdzono, że przekazana przez Urząd Miasta dokumentacja o dofinansowanie Projektu była kompletna i w sposób rzetelny potwierdzała poniesienie wydatków na jego realizację.

7. W 2007 r. Urząd Miasta przeprowadził 55 postępowań w sprawie udzielenia zamówienia publicznego. Szczegółowe badanie pięciu spraw wykazało, że zastosowane procedury były zgodne z ustawą - Prawo zamówień publicznych.

8. Przyznana gminie Ostrowiec Świętokrzyski w 2007 r. subwencja ogólna w kwocie 29.579.529 zł została przekazana przez ministra finansów w wielkościach i terminach określonych w art. 34 ust. 1 pkt 1 – 3 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (DzU nr 203, poz. 1966 ze zm.).

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

1. Przestrzeganie terminów odprowadzania na rachunek budżetu państwa pobranych dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami.
2. Rzetelne sporządzanie specyfikacji istotnych warunków zamówienia na etapie przygotowania dokumentacji przetargowej, szczególnie w zakresie planowania terminów realizacji planowanych inwestycji.

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Kielcach, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, oczekuje przedstawienia przez Pana Prezydenta 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 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 Kielcach 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.

D Y R E K T O R
DELEGATURY NAJWYŻSZEJ IZBY KONTROLI
w Kielcach
[Signature]
z up. mgr Tadeusz Mikołajewicz
Wicedyrektor