

Katowice, dnia 02-08-2012 r.



WOJEWODA ŚLĄSK

KAlI.431.4.9.2012

Małgorzata Mańka-Szulik
Prezydent Miasta Zabrze

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Zakres kontroli	Gospodarka nieruchomościami Skarbu Państwa w zakresie: <ul style="list-style-type: none">– zbywania nieruchomości (sprzedaży, oddania w użytkowanie wieczyste),– zawierania umów najmu i dzierżawy,– udzielania darowizny nieruchomości,– dokonywania zamiany nieruchomości,– realizacji dochodów z tytułu gospodarowania nieruchomościami, pobierania i odprowadzania do budżetu państwa,– windykacji należności Skarbu Państwa z tytułu gospodarowania nieruchomościami,– wykorzystania dotacji celowej na zadania z zakresu administracji rządowej, realizacji zobowiązań Skarbu Państwa z tytułu podatku od nieruchomości Skarbu Państwa.
Jednostka kontrolowana	Miasto Zabrze ul. Powstańców Śląskich 5-7, 41-800 Zabrze
Kierownik jednostki kontrolowanej	Prezydent Miasta Zabrze - Pani Małgorzata Mańka-Szulik
Okres objęty kontrolą	1 stycznia 2011 r. – 31 grudnia 2011 r.
Podstawy prawne do przeprowadzenia kontroli	art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie
Termin kontroli	20 kwietnia 2012 r. – 31 maja 2012 r.
Osoby pełniące funkcje kierownika jednostki w okresie objętym kontrolą	nie dotyczy

Podpisano elektronicznie

USTALENIA KONTROLI w zakresie:	
Obszar kontroli: Obrót Nieruchomościami Skarbu Państwa	
Komórka wykonująca zadania z zakresu objętego kontrolą	Urząd Miejski w Zabrzu: Wydział Obrotu Nieruchomościami, Wydział Zarządzania Nieruchomościami, Jednostka Obsługi Finansowej Gospodarki Nieruchomości.
Osoby odpowiedzialne za wykonywanie zadań z badanego obszaru	Urząd Miejski w Zabrzu: Wydział Obrotu Nieruchomościami, Naczelnik – Pani Magdalena Korzeniowska, Wydział Zarządzania Nieruchomościami, Naczelnik – Pani Anna Wyleżoł. Jednostka Obsługi Finansowej Gospodarki Nieruchomości: Dyrektor – Pan Tomasz Saternus.
Ustalenia, stanowiące podstawę do oceny Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości	W Mieście Zabrze, łączna powierzchnia nieruchomości Skarbu Państwa, wg stanu na 31 grudnia 2011 r., wynosiła 421,0672 ha, w tym powierzchnia nieudostępnionych, z powodu braku oferentów, nieruchomości wynosiła 323,9661 ha. W roku 2011 r. Prezydent Miasta Zabrze dokonał sprzedaży 1 nieruchomości Skarbu Państwa, z zachowaniem prawidłowego trybu zbycia, zgodnie z art. 37 ust. 1 ustawy o gospodarce nieruchomościami ¹ , uzyskując zgodę Wojewody Śląskiego. Prezydent Miasta Zabrze, w roku 2011 r., oddał w użytkowanie wieczyste 5 nieruchomości Skarbu Państwa, z zachowaniem prawidłowego trybu zbycia, zgodnie z art. 37 ust. 2 ustawy o gospodarce nieruchomościami ² , uzyskując zgodę Wojewody Śląskiego. Prezydent Miasta Zabrze dokonał, w roku 2011 r., darowizny 1 nieruchomości Skarbu Państwa uzyskując zgodę Wojewody Śląskiego oraz darowizny 1 nieruchomości Skarbu Państwa w trybie art. 57 ustawy o gospodarce nieruchomościami, uzyskując zgodę Ministra Skarbu Państwa. W 2011 r. zawarto 17 umów najmu nieruchomości Skarbu Państwa, wszystkie z zachowaniem uregulowań określonych w ustawie o gospodarce nieruchomościami ³ . 47 z 241 objętych próbą kontroli umów dzierżawy nieruchomości Skarbu Państwa, zostały zawarte z zachowaniem uregulowań określonych w ustawie o gospodarce nieruchomościami. ⁴ Przebieg wszystkich postępowań był zgodny z zasadą jawności postępowań, określoną w art. 35 ustawy o gospodarce nieruchomościami. ⁵
Ocena	Działania podejmowane przez Prezydenta Miasta Zabrze, w ww. zakresie, pod względem kryterium legalności i rzetelności, oceniam pozytywnie .
Zalecenia lub wnioski, dotyczące usunięcia nieprawidłowości lub usprawnienia funkcjonowania jednostki kontrolowanej	Nie dotyczy

¹ Dz. U. z 2010 r., Nr 102 poz. 651 ze zm.

² Dz. U. z 2010 r., Nr 102 poz. 651 ze zm.

³ Dz. U. z 2010 r., Nr 102 poz. 651 ze zm.

⁴ Dz. U. z 2010 r., Nr 102 poz. 651 ze zm.

⁵ Dz. U. z 2010 r., Nr 102 poz. 651 ze zm.

Obszar kontroli: Dochody z tytułu zbywania i udostępniania nieruchomości Skarbu Państwa	
Komórka wykonująca zadania z zakresu objętego kontrolą	Urząd Miejski w Zabrzu: Wydział Finansów i Budżetu, Wydział Zarządzania Nieruchomościami, Wydział Księgowości Budżetu. Jednostka Obsługi Finansowej Gospodarki Nieruchomości.
Osoby odpowiedzialne za wykonywanie zadań z badanego obszaru	Urząd Miejski w Zabrzu: Skarbnik Miasta –Pan Piotr Barczyk, Główny księgowy-Pani Edyta Zelosko, Wydział Księgowości Budżetu, Naczelnik - Pani Ewa Ratajczak, Jednostka Obsługi Finansowej Gospodarki Nieruchomości: Dyrektor - Pan Tomasz Saternus, Główny księgowy JOFGN – Pani Halina Milewska.
Ustalenia, stanowiące podstawę do oceny Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości	Dokumentacja opisująca politykę rachunkowości w zakresie dochodów określała w sposób przejrzysty i zrozumiały zasady rozliczania i ewidencjonowania zdarzeń w tym zakresie, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont (...) jednostek samorządu terytorialnego (...) ⁶ Dochody z tytułu gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa, w kwocie 5.053.770,84 zł Miasto Zabrze przekazywało na rachunek Wojewody Śląskiego, w kwotach wynikających z ewidencji księgowej, w terminach wynikających z art. 255 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. ⁷ Ewidencja księgowa w zakresie ewidencji dochodów Skarbu Państwa prowadzona była prawidłowo tj. zgodnie z art. 23 ustawy o rachunkowości ⁸ , dowody księgowe spełniały wymogi określone w art. 21 i 22 ustawy o rachunkowości ⁹ oraz art. 54 ustawy o finansach publicznych ¹⁰ . Sprawozdania z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami - Rb-27ZZ, w 2011 r. były sporządzane rzetelnie i przekazywane Wojewodzie Śląskiemu w terminach określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie sprawozdawczości budżetowej. ¹¹
Ocena	Działania podejmowane przez Prezydenta Miasta Zabrze, w ww. zakresie, pod względem kryterium legalności i rzetelności, oceniam pozytywnie .
Zalecenia lub wnioski, dotyczące usunięcia nieprawidłowości lub usprawnienia funkcjonowania jednostki kontrolowanej	Nie dotyczy

Obszar kontroli: Skuteczność windykacji zaległych należności	
Komórka wykonująca zadania z zakresu	Urząd Miejski w Zabrzu: Wydział Zarządzania Nieruchomościami, Wydział Budżetu i Analiz Finansowych,

⁶ Dz. U. z 2010 r., Nr 128, poz. 861 ze zm.

⁷ Dz. U. z 2009 r., Nr 157, poz. 1240 ze zm.

⁸ Dz. U. z 2009r., Nr 152, poz. 1223 ze zm.

⁹ Dz. U. z 2009r., Nr 152, poz. 1223 ze zm.

¹⁰ Dz. U. z 2009 r., Nr 157, poz. 1240 ze zm.

¹¹ Dz. U. z 2010 r., Nr 20, poz. 103

objętego kontrolą	Wydział Księgowości Budżetu, Wydział Obrotu Nieruchomościami, Wydział Egzekucji Administracyjnej. Jednostka Obsługi Finansowej Gospodarki Nieruchomościami
Osoby odpowiedzialne za wykonywanie zadań z badanego obszaru	Urząd Miejski w Zabrzu: Wydział Zarządzania Nieruchomościami, Wydział Budżetu i Analiz Finansowych, Wydział Księgowości Budżetu, Wydział Obrotu Nieruchomościami, Wydział Egzekucji Administracyjnej. Jednostka Obsługi Finansowej Gospodarki Nieruchomościami
Ustalenia, stanowiące podstawę do oceny Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości	Działania Miasta Zabrze w zakresie windykacji zaległych należności były skuteczne, tzn. nie dopuszczono do przedawnień. Na 7 zbadanych postępowań w łącznej wysokości 11.709,91 zł, w przypadku których w roku 2011 r. upływał termin przedawnienia, we wszystkich podjęto działania windykacyjne, nie dopuszczając do przedawnienia należności. Kwota wykazana w sprawozdaniu RB-27ZZ za IV kwartał 2011 r. była zgodna z ewidencją księgową.
Ocena	Działania podejmowane przez Prezydenta Miasta Zabrze w ww. zakresie, pod względem kryterium legalności i rzetelności, oceniam pozytywnie .
Zalecenia lub wnioski, dotyczące usunięcia nieprawidłowości lub usprawnienia funkcjonowania jednostki kontrolowanej	Nie dotyczy

Obszar kontroli: Wykorzystanie dotacji celowej	
Komórka wykonująca zadania z zakresu objętego kontrolą	Wydział Finansów i Budżetu UM Zabrze, Wydział Zarządzania Nieruchomościami, Jednostka Obsługi Finansowej Gospodarki Nieruchomości.
Osoby odpowiedzialne za wykonywanie zadań z badanego obszaru	Urząd Miejski w Zabrzu: Skarbnik Miasta -Piotr Barczyk, Główny księgowy -Edyta Zelosko, Jednostka Obsługi Finansowej Gospodarki Nieruchomości: Dyrektor JOFGN – Pan Tomasz Saternus, Główny księgowy JOGN - Halina Milewska.

<u>Obszar kontroli: Podatek od nieruchomości Skarbu Państwa</u>	
Komórka wykonująca zadania z zakresu objętego kontrolą	Urząd Miejski w Zabrzu: Wydział Analiz i Budżetu, Wydział Księgowości Urzędu, Wydział Zarządzania Nieruchomościami, Wydział Budżetu i Analiz Finansowych, Wydział Księgowości Budżetu, Wydział Podatków i Opłat Lokalnych.

¹² Dz. U. z 2010 r., Nr 128, poz. 861 ze zm.
¹³ Dz. U. z 2009 r., Nr 157, poz. 1240 ze zm.
¹⁴ Dz. U. z 2009 r., Nr 152, poz. 1223 ze zm.
¹⁵ Dz. U. z 2009 r., Nr 157, poz. 1240 ze zm.
¹⁶ Dz. U. z 2010 r., Nr 20, poz. 103

Osoby odpowiedzialne za wykonywanie zadań z badanego obszaru	Urząd Miejski w Zabrzu: Skarbnik Miasta – Pan Piotr Barczyk, Główny księgowy - Pani Edyta Zelosko, Naczelnik Wydziału Zarządzania Nieruchomościami – Pani Anna Wyleżoł, Naczelnik Wydziału Budżetu i Analiz Finansowych- Pani Joanna Ilnicka, Naczelnik Wydziału Księgowości Budżetu - Pani Edyta Zelosko, Naczelnik Wydziału Podatków i Opłat Lokalnych - Pani Katarzyna Kucia.
Ustalenia, stanowiące podstawę do oceny Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości	W Urzędzie Miejskim w Zabrzu w 2011 r. finansowano z dotacji wydatki w kwocie 101.896,00 zł, na podatek od nieruchomości będących własnością Skarbu Państwa, zgodnie ze zobowiązaniami wynikającymi z deklaracji na podatek od nieruchomości Skarbu Państwa.
Ocena	Działania podejmowane przez Prezydenta Miasta Zabrze w Zabrzu w ww. zakresie, pod względem kryterium legalności i rzetelności, oceniam pozytywnie .
Zalecenia lub wnioski, dotyczące usunięcia nieprawidłowości lub usprawnienia funkcjonowania jednostki kontrolowanej	Nie dotyczy

Obszar kontroli: Gospodarowanie nieruchomościami Skarbu Państwa	
Komórka wykonująca zadania z zakresu objętego kontrolą	Urząd Miejski w Zabrzu, Jednostka Obsługi Finansowej Gospodarki Nieruchomościami.
Osoby odpowiedzialne za wykonywanie zadań z badanego obszaru	Urząd Miejski w Zabrzu: Prezydent Miasta, Pani Małgorzata Mańka-Szulik. Jednostka Obsługi Finansowej Gospodarki Nieruchomości: Dyrektor, Pan Tomasz Saternus.
Ustalenia, stanowiące podstawę do oceny Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości	W Mieście Zabrzu każdorazowo ustalano cenę nieruchomości w przypadkach zbywania nieruchomości Skarbu Państwa w sposób obiektywny, na podstawie wartości określonej przez rzeczoznawcę majątkowego, który sporządzał opinię o wartości nieruchomości na piśmie, w formie operatu szacunkowego. Prezydent Miasta Zabrze w każdym przypadku, gdy wymagana była zgoda wojewody na zbycie oraz na zawarcie umowy najmu lub dzierżawy nieruchomości Skarbu Państwa, uzyskał zgodę Wojewody Śląskiego. W Urzędzie Miejskim w Zabrzu, w roku 2011 r., dokonano 2 darowizn nieruchomości Skarbu Państwa. W obu przypadkach nieruchomości zostały wykorzystane zgodnie z celem określonym w umowie. Prezydent Miasta Zabrze weryfikował stan prawny nieruchomości oraz przeprowadzał wizje w terenie, oraz monitorował wykorzystanie nieruchomości Skarbu Państwa, występując do podmiotu obdarowanego o złożenie stosownego oświadczenia w zakresie wykorzystania nieruchomości zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie darowizny, a także w razie potrzeby, o przedłożenie dokumentów potwierdzających sposób wykorzystania nieruchomości. Dochody w kwocie 5.053.770,84 zł, z tytułu zbywania i udostępniania nieruchomości

	<p>Skarbu Państwa przekazywano na rachunek Wojewody Śląskiego terminowo, w wysokościach wynikających z ewidencji.</p> <p>Zaległe należności w kwocie 11.709,91 zł, z tytułu dochodów z tytułu udostępniania nieruchomości Skarbu Państwa windykowano skutecznie. W roku 2011 nie dopuszczono do przedawnienia zobowiązań z tytułu gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa.</p> <p>W badanej próbie dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na gospodarowanie nieruchomościami Skarbu Państwa, w kwocie 122.342,00 zł, zrealizowana była zgodnie z przeznaczeniem.</p>
Ocena	Działania podejmowane przez Prezydenta Miasta Zabrze w ww. zakresie, pod względem kryterium legalności i rzetelności, oceniam pozytywnie .

Termin realizacji zaleceń: Oczekuję przedstawienia przez Panią Prezydent, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wniosków, bądź o działaniach podjętych w celu ich realizacji lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

DATA I PODPIS WOJEWODY	
-----------------------------------	--

ePUAP - Moje dokumenty - Mozilla Firefox

Strona główna ePUAP - Moje dokumenty

Podpis elektroniczny

Podpis

Dokument podpisany elektronicznie. Wszystkie podpisy są poprawne.

Właściciel podpisu: Stanisław Dąbrowski

Status podpisu: Podpis jest poprawny

Szczegóły

Certyfikat:

Numer seryjny:	312714
Wystawiony przez:	CERTUM QCA
Właściciel:	Stanisław Dąbrowski
Właściciel (nazwa powszechna):	"Stanisław Dąbrowski" - Urząd Województwa
PESEL właściciela certyfikatu:	/
Status:	Ważny
Certyfikat kwalifikowany:	Tak

Szczegóły:

kwalifikowany, logowanie, Generacja odpowiedzi OCSP na podstawie CRL

Podpis:

Numer seryjny:	ID-6d19c53b-9202-4ba9-905b-23291febb3ab
Data podpisania:	Thu Aug 02 13:21:12 CEST 2012
Typ zobowiązania:	
Oznaczenie czasem:	Thu Aug 02 13:39:57 CEST 2012 Znacznik prawidłowy
Postać archiwalna:	Thu Aug 02 14:40:14 CEST 2012 Znacznik prawidłowy
Status:	Zgodny z dokumentem
Typ podpisu:	XAES

Zamknij

Załączniki

Załączniki:

- Załącznik 1: Zabrze pismo przekazujące wyst. pdf
Format: application/octet-stream
Podpis: Podpis
- Załącznik 2: Podpis_elektroniczny.xml
Format: application/octet-stream
Podpis: Podpis

Ten dokument został wysłany do drukarki

Nazwa dokumentu: Zabrze pismo przekazujące wyst. pdf

Nazwa drukarki: \\pre-server\2015-1022-P-314-1

Godzina wydania: 07:38:13 2012-09-03

Ładunek stron: 8