

## **PROTOKÓŁ Z NARADY POKONTROLNEJ MIKOŁÓW, dnia 27 PAŹDZIERNIKA 2005 roku**

W naradzie wzięli udział kontrolujący przedstawiciele Najwyższej Izby Kontroli, Burmistrz Mikołowa oraz przedstawiciele Urzędu Miejskiego Mikołowa wymienieni i podpisani na liście obecności załączonej do niniejszego protokołu.

1. Burmistrz Mikołowa Marek Balcer przywitał zebranych i przedstawił temat narady.
2. Pani Katarzyna Pisula-Jawor – doradca ekonomiczny NIK, poinformowała, że przeprowadzona kontrola miała na celu zebranie informacji dla określenia kosztów funkcjonowania administracji samorządowej i nie była kontrolą spowodowaną złożonymi w NIK skargami lub doniesieniami o popełnieniu nadużyć. Po zestawieniu wyników tej kontroli w skali całego kraju wymiernym efektem kontroli będzie ocena kosztów jednostkowych w porównaniu do innych samorządów. Podczas kontroli sprawdzana była zgodność ponoszonych wydatków z normami prawnymi, nie oceniano jednak celowości ponoszonych wydatków gdyż byłoby to wkroczenie w zakres kompetencji samorządu terytorialnego.
3. Pan Aleksander Małysz – specjalista kontroli państwowej, stwierdził, że na podstawie zebranych w trakcie kontroli danych oraz poczynionych obserwacji ocenia działalność Urzędu Miejskiego Mikołowa pozytywnie za wyjątkiem drobnych nieprawidłowości, z których najważniejsze to:
  - a) wadliwe księgowanie wydatków na zakupy bieżące lub inwestycyjne. Stwierdzono 41 przypadków wadliwego księgowania, co stanowi 6% ogółu badanych wydatków. Błędne księgowania nie wskazują na celową działalność służb finansowych dlatego nie zalicza się ich do naruszeń dyscypliny budżetowej,
  - b) nieterminowe rozliczenie zaliczek, głównie pobieranych na sfinansowanie wyjazdów służbowych oraz nieterminowe rozliczanie należności za te wyjazdy. Często zaliczki były rozliczane poprzez zwrot całości pobranej kwoty po odrębnym rozliczeniu kosztów podróży służbowych.
4. Burmistrz Mikołowa Marek Balcer oświadczył, że dla wyeliminowania opóźnień w rozliczaniu zaliczek wprowadzi zasadę potrącania zaliczki z najbliższego wynagrodzenia wypłacanego po upływie terminu rozliczenia zaliczki.
5. Pani Katarzyna Pisula-Jawor stwierdziła, że główną wadą rozliczeń zaliczek było to, że zaliczki były zwracane w całości a koszty delegacji rozliczane odrębnie. O ile przekroczenie terminu można usprawiedliwiać to odstępstwo od zasady rozliczania zaliczek jest nieprawidłowością, która spowoduje z pewnością spowoduje wytknięcie w zaleceniach pokontrolnych.
6. Pan Aleksander Małysz stwierdził, że należy również wyeliminować opóźnienia w rozliczaniu kosztów wyjazdów służbowych. Większość rozliczeń była terminowa, stwierdzono jednak 4 przypadki rozliczenia kosztów wyjazdu po miesiącu zamiast do dwóch tygodni – terminu określonego przepisami prawa i wewnętrzną instrukcją wprowadzoną zarządzeniem burmistrza.

Pani Katarzyna Pisula-Jawor poinformowała, że w jednym przypadku nastąpiło wadliwe sklasyfikowanie zaliczki na zagraniczną podróż służbową.
7. Pan Aleksander Małysz omówił wykonanie dochodów i wydatków w budżetach lat objętych kontrolą. Niepokojąca jest tendencja wzrostowa deficytu budżetowego i zadłużenia miasta. Zadłużenie w 2003 roku wynosiło ~12% dochodów budżetu a w roku 2004 ~ 30%. Normy ustawowe nie zostały przekroczone.



Burmistrz Mikołowa Marek Balcer stwierdził, że zadłużenie spowodowane jest finansowaniem niezbędnych inwestycji infrastrukturalnych realizowanych przy pomocy zewnętrznych środków pomocowych. Uzyskane bonifikaty w rezultacie pozwalają na obniżenie kosztów tych inwestycji. Poziom zadłużenia jest kontrolowany, jednak po udanej inwestycji w Zakład Przeróbki Odpadów i oczyszczalnię „Centrum” planujemy w najbliższym okresie pilną realizację kolejnych inwestycji wykorzystując dozwolony poziom zadłużenia w większej części. Nasze miasto w rankingu inwestorów infrastrukturalnych - miast powiatowych uzyskało 7. pozycję na ponad 200 miast powiatowych w kraju. W rankingu bez dotacji i środków pomocowych plasujemy się na 3. miejscu. Głównym celem tych inwestycji jest jednak poprawa jakości życia mieszkańców.

8. Pan Aleksander Małysz poinformował, że limity zatrudnienia narzucone regulaminem organizacyjnym nie zostały naruszone w czasie ich obowiązywania, co należy ocenić pozytywnie. W późniejszym okresie nastąpiły znaczne wahania ilości etatów. Po wzroście zatrudnienia z 133 osób w roku 2002 do 137 osób w roku 2003 nastąpił spadek do 132 osób w chwili obecnej.

Sekretarz Miasta Adam Małysz wyjaśnił, że wzrost zatrudnienia był spowodowany m.in. koniecznością zwiększenia nadzoru nad prowadzonymi inwestycjami, przygotowaniem (obszernych) wniosków o pozyskanie środków finansowych oraz utworzeniem służby kurierskiej. Każdy z tych powodów daje możliwość poprawy warunków życia w naszym mieście oraz prowadzi do obniżenia kosztów, w przypadku podległej mi służby kurierskiej – kilkadziesiąt tysięcy złotych oszczędności w stosunku do opłat pocztowych. Obniżenia zatrudnienia było spowodowane odejściem kilku osób na emeryturę.

Pan Aleksander Małysz omówił koszty zatrudnienia, umów zlecenia i umów o dzieło, dofinansowania kosztów studiów pracowników urzędu, delegacji służbowych oraz kosztów funkcjonowania Rady Miejskiej Mikołowa. W wyniku kontroli stwierdzono również 4 przypadki opóźnień w złożeniu oświadczeń majątkowych przez radnych. Konsekwencją tego było niewypłacenie diet.

9. W trakcie kontroli 91 decyzji o wydanie warunków zabudowy i zagospodarowania terenu stwierdzono 33 przypadki przekroczenia dwumiesięcznego terminu wydania decyzji.

Burmistrz Mikołowa wyjaśnił, że powodem opóźnień była sytuacja prawna spowodowana niedopracowaną ustawą o zagospodarowaniu przestrzennym, która spowodowała szczególne utrudnienia w gminach górniczych, do jakich należy Mikołów oraz na obszarach objętych ochroną zabytków.

Przedstawiciele NIK stwierdzili, że w tej sprawie nie będzie formułowany zarzut, bo opóźnienia nie były spowodowane opieszałością – jest to tylko stwierdzenie faktu.

10. Pan Aleksander Małysz pozytywnie ocenił uruchomienie Biura Obsługi Mieszkańców oraz przystosowanie budynków urzędu do obsługi osób niepełnosprawnych – za jednym wyjątkiem: w budynku Rynek 16 brak windy uniemożliwia osobom z dysfunkcją ruchową wstęp do pomieszczeń zlokalizowanych na piętrze.

Burmistrz Mikołowa wyjaśnił, że budowa windy była rozważana w trakcie modernizacji budynku, jednak budynek składa się de facto z kilku budynków o różnych poziomach co i tak tworzy dodatkowe bariery. Dlatego w przypadku konieczności spotkania się z osobą niepełnosprawną załatwienie sprawy odbywa się w Biurze Obsługi Mieszkańców lub zastępczo w innym pomieszczeniu na parterze.

Pani Krystyna Pisula-Jawor omówiła wstępnie wyniki ankiety nt. jakości obsługi mieszkańców. Niestety mieszkańcy Mikołowa odmawiali udzielania odpowiedzi, udało się uzyskać jedynie 34 ankiety w ciągu 2 dni. Wstępna ocena wyników ankiety jest pozytywna, szczegóły zostaną opisane w wystąpieniu pokontrolnym.

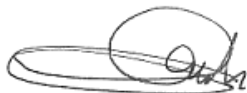


11. Ustawowy obowiązek określenia zasad kontroli finansowej i audytu został wypełniony, chociaż z opóźnieniem. Burmistrz wyjaśnił, że powodem tego był brak licencjonowanych audytorów.
12. Pan Aleksander Małysz podsumowując wyniki kontroli poinformował, że w wystąpieniu pokontrolnym będzie wnosił o:
  - a) klasyfikowanie wydatków budżetowych zgodnie z obowiązującymi przepisami,
  - b) terminowe rozliczenie zaliczek pobieranych w kwotach niezbędnych do realizacji celów służbowych.

Pani Katarzyna Pisula-Jawor stwierdziła, że 6% wadliwych klasyfikacji księgowych to zbyt duży odsetek, należy zwiększyć kontrolę wewnętrzną w tym zakresie. Obecnie wykładnia prawna w sprawie klasyfikacji jest jasna i należy przestrzegać jej bezwzględnie.

Skarbnik Miasta Barbara Gajda wyjaśniła, że błędne księgowania nie miały na celu ukrywania wydatków co byłoby naganne. Zwiększona kontrola dokonywanych księgowości i rozdzielanie poszczególnych pozycji z faktur zbiorczych spowoduje z pewnością wyeliminowanie tych błędów w przyszłości.

13. Ustalono zasady sporządzenia i przekazania protokołu i zakończono naradę



Protokolował:  
*Sekretarz Miasta Adam Małysz*

BURMISTRZ MIASTA



*Marek Balcer*

Zatwierdził:  
*Burmistrz Mikołowa Marek Balcer*