

3.04.2017

FN USCIOB
[Signature]



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Poznaniu

LPO.410.001.12.2017

P/17/001

W odpowiedzi proszę powołać się
na numer naszego pisma

Urząd Miasta i Gminy Pleszew
ul. Rynek, 63-300 Pleszew
WPŁYNĘŁO

dnia 31-03-2017

L.dz. 2373/2017
podpis

[Signature]

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli	P/17/001 Wykonanie budżetu państwa w 2016 r.
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Poznaniu
Kontroler	Izabela Chlebowska-Gąszczyk, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LPO/2/2017 z dnia 2 stycznia 2017 r. (dowód: akta kontroli str.1-2)
Jednostka kontrolowana	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie, Rynek 1, 63-300 Pleszew (dalej „Urząd”).
Kierownik jednostki kontrolowanej	Marian Adamek – Burmistrz Miasta i Gminy Pleszew. (dowód: akta kontroli str. 3-10)

II. Wprowadzenie

Celem kontroli była ocena wykorzystania przez Miasto i Gminę Pleszew dotacji z budżetu państwa przeznaczonych na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w zakresie wsparcia rodziny w ramach programu „Rodzina 500+”, spraw obywatelskich oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Zakres kontroli obejmował planowanie przez Gminę dotacji z budżetu państwa oraz realizację dotowanych zadań.

III. Ocena kontrolowanej działalności

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie¹ działalność kontrolowanej jednostki w zakresie wykonania budżetu państwa w 2016 r.

Ocena ogólna

Uzasadnienie
oceny ogólnej

Gmina terminowo i w kwotach zapewniających realizację zadań przekazała podległej jednostce dotacje na realizację zadań w ramach programu „Rodzina 500+” oraz na wypłaty świadczeń z funduszu alimentacyjnego². Na sfinansowanie zadań zleconych z zakresu tzw. spraw obywatelskich i pozostałych zadań z zakresu administracji rządowej, realizowanych przez pracowników Urzędu, Gmina przeznaczyła dotację w kwocie 607.613,64 zł. Niewykorzystane środki z realizacji tych zadań³ zostały terminowo zwrócone do budżetu państwa. Otrzymane kwoty dotacji zostały prawidłowo wykazane w sprawozdaniu Rb-50 za 2016 r. o dotacjach/wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego. Stwierdzone w toku kontroli nieprawidłowości polegały na przekazaniu do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego nierzetelnych danych dotyczących liczby wykonanych czynności w zakresie spraw obywatelskich⁴. Stwierdzone uchybienia nie miały wpływu na ocenę wykorzystania przez Miasto

¹ W kontroli wykonania budżetu państwa w 2016 r. Najwyższa Izba Kontroli stosuje następujące oceny: pozytywna i negatywna. W przypadku, gdy nie zostały spełnione kryteria ani dla oceny pozytywnej, ani dla negatywnej stosuje się ocenę opisową.

² W rozdziale 85211 wydatkowano kwotę 16.353.656,43 zł, a w rozdziale 85212 – 12.592.125,36 zł.

³ Z rozdziału 75011 kwota 140.381,36 zł, z rozdziału 85211 kwota 17.343,57 zł i z rozdziału 85212 kwota 197.874,64 zł.

⁴ Skutkowało to zawyżeniem o 54,36 zł oraz zaniżeniem o 32,62 zł wartości tych czynności w badanej próbie.

i Gminę Pleszew dotacji z budżetu państwa przeznaczonych na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej.

IV. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Planowanie wybranych dotacji z budżetu państwa

W 2016 r. na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Gmina planowała dotacje w łącznej kwocie 31.848.440,86 zł, a wykonała w kwocie 31.457.088,35 zł (98,8%), w tym wg klasyfikacji budżetowej:

- dział 010, plan 802.082,56 zł, wykonanie 802.067,09 zł;
- dział 750, plan 747.995,00 zł, wykonanie 607.613,64 zł;
- dział 801, plan 240.772,30 zł, wykonanie 214.417,05 zł;
- dział 851, plan 1.050,00 zł, wykonanie 519,86 zł;
- dział 852, plan 30.056.541,00 zł, wykonanie 29.832.470.71 zł.

W 2015 r. plan wynosił 12.971.020,45 zł, a wykonanie 12.795.436,02 zł (98,6%). W 2016 r. wykonanie dotacji wzrosło w porównaniu do 2015 r. o 245,8%. Wzrost ten wynikał w szczególności z realizacji zadania dotyczącego wsparcia rodzin w ramach programu *Rodzina 500+*, na które Gmina wydatkowała 16.353.656,43 zł, jak również ze zwiększenia wykonania dotacji w rozdziale 75011 (o 192,6% w stosunku do 2015 r.)⁵, tj. na sprawy obywatelskie i pozostałe zadania z zakresu administracji rządowej.

(dowód: akta kontroli, str. 11-100, 389-401)

Zgodnie z zarządzeniem Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew z 31 sierpnia 2015 r.⁶ w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Miasta i Gminy Pleszew na 2016 r. określone zostały potrzeby finansowe w zakresie zadań z zakresu administracji rządowej. Na podstawie składanych przez kierowników wydziałów i jednostek organizacyjnych planów rzeczowo finansowych Gmina dokonywała szacunków wielkości środków finansowych niezbędnych do realizacji zadań, porównując wielkości wynikające z decyzji Wojewody Wielkopolskiego, szacunkowych wskaźników przyjętych do projektu budżetu, wynikających z wytycznych Ministerstwa Finansów oraz analizując wykonanie roku poprzedniego w stosunku do nowych potrzeb (etaty, potrzeby społeczne – ilość osób korzystających z zasiłków).

(dowód: akta kontroli str. 101-125, 126-148)

Gmina nie przekazywała Wojewodzie Wielkopolskiemu informacji o planowanych wydatkach przyjętych w projekcie budżetu. W trakcie roku Urząd informował jednak o tym, że środki z dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej są niższe od rzeczywistych kosztów ponoszonych przez gminę oraz występował o zwiększenie środków na zadania z zakresu administracji rządowej (pismo z dnia 18.01.2016 r.⁷ oraz z 28.10.2016 r.⁸). Ponadto, zgodnie z wyjaśnieniami Burmistrza, Wojewoda Wielkopolski posiadał wiedzę o wysokości niezbędnych środków na realizację zadań ujętych w rozdziale 75011, ponieważ

⁵ W 2015 r. wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej w rozdziale 75011 wyniosły 315.441 zł, natomiast w 2016 r. 607.613,64 zł.

⁶ Zarządzenie nr 98/VII/2015

⁷ W piśmie z dnia 18.01.2016 r. poinformowano m.in., że środki z dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej są niższe od rzeczywistych kosztów ponoszonych przez gminę, oraz, że w 2015 r. na zadania z zakresu spraw obywatelskich wydatkowano ze środków własnych gminy 62.630,77 zł, natomiast w 2016 r. wydatkowana ze środków własnych gminy będzie kwota 131.507 zł.

⁸ W piśmie z dnia 28.10.2016 r. Urząd wystąpił o zwiększenie kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej na zadania z zakresu spraw obywatelskich o kwotę 131.507 zł. Jednocześnie w piśmie poinformowano, że gmina zamierza wystąpić na drogę sądową w celu odzyskania kosztów poniesionych na zadania zlecone.

gmina przekazywała tabelę czasochłonności zadań związanych z rejestracją stanu cywilnego, ewidencji ludności i dowodów osobistych (dalej: „spraw obywatelskich”)⁹.

(dowód: akta kontroli str. 126-148)

Urząd otrzymał od Wojewody Wielkopolskiego informacje o kwotach dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej przyjętych w projekcie ustawy budżetowej oraz w ustawie budżetowej¹⁰, w terminach określonych w art. 143 ust. 1 pkt 2 i art. 148 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych¹¹, dalej „ustawa o finansach publicznych”.

(dowód: akta kontroli str. 149-152, 157-160)

W projekcie budżetu Miasta i Gminy Pleszew na 2016 r., dotacja m.in. na pomoc osobom uprawnionym do alimentów i na zadania z zakresu spraw obywatelskich przyjęta została na podstawie pisma Wojewody Wielkopolskiego z dnia 20 października 2015 r. Łączna kwota dotacji wynosiła 11.332.827 zł, z tego:

- w dziale 750, rozdział 75011 (administracja publiczna, urzędy wojewódzkie) – 231.909 zł, (w tym na zadania dotyczące spraw obywatelskich 163.009 zł);
- w dziale 852 (pomoc społeczna) – 11.100.918 zł.

Wojewoda poinformował o przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2016 r. kwotach dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz, że przydzielona dotacja na 2016 r. na realizację zadań zleconych z zakresu spraw obywatelskich będzie rozliczana w oparciu o nowe zasady, uwzględniające czasochłonność wykonywanych zadań, stawkę roboczogodziny w wysokości 24,16 zł oraz liczbę wykonanych czynności, a wysokość dotacji na wykonywanie ww. zadań w 2016 r. może ulec zmianie w zależności od przedkładanych kwartalnych rozliczeń.

Na wdrożenie realizacji programu *Rodzina 500+*, zgodnie z zawiadomieniem Wojewody z dnia 19 lutego 2016 r., dotacja wyniosła 62.046 zł¹² i przekazana została na rachunek Gminy stosownie do art. 53 ust. 2 ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci. (dowód: akta kontroli, str. 151, 156, 210-236)

Na podstawie ustawy budżetowej na 2016 r., pismem z dnia 21 marca 2016 r. Wojewoda poinformował o łącznej planowanej dotacji celowej na zadania z zakresu administracji rządowej w wysokości 18.337.823 zł, z tego:

- w dziale 750, rozdziale 75011 – 231.909 zł (w tym na zadania dotyczące spraw obywatelskich – 163.009 zł i na pozostałe zadania z zakresu administracji rządowej – 68.900 zł);

⁹ Zadania z zakresu spraw obywatelskich wynikające z ustaw:

- a) z dnia 28 listopada 2014 r. Prawo o aktach stanu cywilnego (Dz. U. z 2016 r. poz. 2064 ze zm.) dotyczących: sporządzania aktów stanu cywilnego (urodzenia, małżeństwa, zgony); wydawania decyzji administracyjnych i postanowień; wydawania odpisów aktów stanu cywilnego (skrótowych, zupełnych, na drukach wielojęzycznych); wydawania zaświadczeń, zezwoleń oraz przyjmowania oświadczeń; wydawania decyzji w sprawie imion i nazwisk;
- b) z dnia 6 sierpnia 2010 r. o dowodach osobistych (Dz.U. z 2016 r., poz. 391, ze zm.) dotyczących: zameldowania, wymeldowania, zgłoszenia wyjazdu na pobyt stały, zgłoszenia powrotu z pobytu stałego; aktualizacja i weryfikacja danych; decyzje w sprawach meldunkowych; nadanie, zmiana i anulowanie numeru PESEL; udostępnianie danych osobowych ze zbiorów meldunkowych oraz ewidencji wybranych i unieważnionych dowodów osobistych; wydawanie decyzji o odmowie udostępnienia danych osobowych;
- c) z dnia 24 września 2010 r. o ewidencji ludności (Dz.U. z 2016 r. poz. 722 ze zm.) dotyczących: wydania dowodu osobistego; zgłoszenia utraty dowodu osobistego (przyjmowanie zgłoszeń o zagubieniu lub kradzieży); unieważnienia dowodów osobistych (z wyjątkiem unieważnionych wskutek upływu terminu ważności oraz utraty dokumentu); decyzji w sprawach dowodów osobistych.

¹⁰ Ustawa budżetowa z dnia 25 lutego 2016 r. (Dz. U. poz. 278, ze zm.).

¹¹ Dz.U. z 2016 r., poz. 1870.

¹² Pierwotnie, wg klasyfikacji budżetowej: dział 852, rozdział 85295, § 2010.

- w dziale 852 – 18.105.914 zł, w tym kontrolowane zadania: w rozdziale 85212, na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego (kwota 10.458.199 zł) oraz w rozdziale 85295, na wdrożenie i realizację Programu Rodzina 500+, kwota 7.006.686 zł¹³.

(dowód: akta kontroli, str. 157-160, 167)

Dotacje celowe na realizację w 2016 r. zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami przekazane były przez Burmistrza, Miejsko-Gminnemu Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Pleszewie, w terminach umożliwiających pełne i terminowe ich wykonanie.

(dowód: akta kontroli, str. 378-388)

Gmina w 2016 r. na etapie projektu budżetu zamierzała przeznaczyć własne środki w kwocie 131.507 zł na realizację zadań z zakresu spraw obywatelskich. W związku z tym wydatki Budżetu Miasta i Gminy Pleszew na 2016 r. w rozdziale 75011 zaplanowano w kwocie 363.416 zł, tj. w kwocie o 131.507 zł wyższej, od wskazanej przez Wojewodę Wielkopolskiego kwoty dotacji celowej. W opinii Składu Orzekającego RIO, o projekcie budżetu na 2016 r.¹⁴ wskazano, że wydatki z budżetu gminy na zadania z zakresu administracji rządowej powinny być zaplanowane w budżecie gminy w wysokości odpowiadającej uzyskiwanym na te cele dotacjom z budżetu państwa. Powołując się na przepisy art. 8 ust. 1 i ust. 3 ustawy o samorządzie gminnym¹⁵, art. 49 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego¹⁶ i art. 149 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, wskazano, że zadania z zakresu administracji rządowej są w całości finansowane z budżetu państwa w formie dotacji celowej i nie powinny być finansowane ze środków własnych jednostki, która je realizuje.

Planowanie wydatków ze środków własnych o kwotę wyższą niż wynikało to z informacji Wojewody Wielkopolskiego, zgodnie z wyjaśnieniami Burmistrza, spowodowane było koniecznością zapewnienia pełnej i terminowej realizacji tych zadań. Miasto i Gmina Pleszew nie może odmówić realizacji zadań zleconych, ponieważ naraziłaby się np. na odpowiedzialność za beczynność organu administracji lub roszczenia cywilnoprawne obywateli, mających prawo oczekiwać prawidłowej realizacji zadań z zakresu administracji rządowej. Ponadto, zgodnie z wyjaśnieniami, Miasto i Gmina Pleszew musi zapewnić stabilność i pełne wynagrodzenie dla pracowników realizujących zadanie, w tym tzw. gotowość pracownika do pracy, a nie tylko czas wynikający z obliczeń „czasochłonności”. Burmistrz dodał, że po zwiększeniu planu na ww. zadania i przekazaniu dodatkowych środków przez Wojewodę Wielkopolskiego, gmina ostatecznie nie musiała dokładać własnych środków na realizację tych zadań.

(dowód: akta kontroli, str. 126-130, 204-226, 389-390)

¹³ Decyzją Wojewody z dnia 25 kwietnia 2016 r. zmniejszono plan dotacji celowej na to zadanie w dziale 852, rozdziale 85295, § 2010 o kwotę 6.998.486 zł i § 6310 o kwotę 8.200 zł i zwiększono w dziale 852, rozdziale 85211, § 2060 o kwotę 6.998.486 zł i § 6340 o kwotę 8.200 zł.

¹⁴ Uchwała Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z 8 grudnia 2015 r. (opinia pozytywna z uwagą w zakresie wskazanych wyżej).

¹⁵ Dz. U. z 2016 r. poz. 446 ze zm.

¹⁶ Dz. U. z 2016 r. poz. 198 ze zm.

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

2. Wykorzystanie wybranych dotacji z budżetu państwa

W trakcie roku dotacje z budżetu państwa zostały zwiększone na podstawie informacji Wojewody Wielkopolskiego, z czego dotacja na zadania z zakresu administracji rządowej, w rozdziale 75011 – Urzędy wojewódzkie, zwiększona została do kwoty 747.995 zł, dotacja w rozdziale 85212 - Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego zwiększona została do kwoty 12.790.000 zł, a dotacja w rozdziale 85211 – świadczenia wychowawcze, do kwoty 16.371.000 zł.

(dowód: akta kontroli, str. 157-203, 259, 265-266, 267)

W wyniku otrzymanych dotacji na realizację zadań z zakresu spraw obywatelskich m.in.: sporządzono 1.914 aktów stanu cywilnego (urodzenia, małżeństwa, zgonu); wydano 5.861 odpisów ww. aktów stanu cywilnego, dokonano 3.349 przypisów w aktach stanu cywilnego, zmigrowano do Rejestru Stanu Cywilnego 4.814 akty, dokonano zameldowania, wymeldowania, zgłoszenia wyjazdu/powrotu 2.838 osób, udostępniono 559 danych z rejestru mieszkańców, wydano 1654 zaświadczeń oraz 4.156 dowody osobiste.

(dowód: akta kontroli, str. 303, 305)

Dotacja na realizację pozostałych zadań z zakresu administracji rządowej (w rozdziale 75011) w kwocie 68.900 zł wydatkowana została na zadania z zakresu działalności gospodarczej oraz zadania z zakresu obronności, realizowane przez odpowiednio: Wydział Rozwoju i Analiz oraz Urząd Stanu Cywilnego i Spraw Obywatelskich.

(dowód: akta kontroli, str. 126-135, 146-148, 292-302)

Wojewoda Wielkopolski, w piśmie z dnia 16 stycznia 2017 r. poinformował Gminę o wyniku rozliczenia dotacji przeznaczonej na sfinansowanie zadań z zakresu spraw obywatelskich, zgodnie z którym, otrzymana przez Gminę dotacja w kwocie 679.095,00 zł, była wyższa o 140.381,36 zł od należnej w kwocie 538.713,64 zł, wykazanej w rozliczeniu. Gmina w dniu 19 stycznia 2017 r. zwróciła na rachunek budżetu państwa niewykorzystaną dotację w kwocie 140.381,36 zł

(dowód: akta kontroli: str. 325, 45)

Kwoty otrzymanych przez Gminę dotacji zostały prawidłowo, wykazane w sprawozdaniu Rb-50 o dotacjach/wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.

(dowód: akta kontroli: str. 11-100)

W 2016 r. Miasto i Gmina Pleszew wystąpiła do sądu z pozwem wobec Skarbu Państwa, m.in. o zapłatę kwoty 182.798,09 zł wraz z odsetkami od dnia 1 stycznia 2014 r. z tytułu dotacji celowej na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami. Zgodnie z uzasadnieniem pozwu w roku 2013 r. na realizację tych zadań Gmina wydatkowała kwotę 375.418,09 zł, natomiast otrzymała od Wojewody Wielkopolskiego dotację celową w kwocie 192.620 zł. Kwota 182.798,09 zł wraz z odsetkami od 1 stycznia 2014 r. stanowiła, zgodnie z pozwem, tytuł niewykonania obowiązku określonego w przepisie art. 49 ust. 1 i ust 5 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Wojewoda Wielkopolski odmówił zapłaty żądanej kwoty.

(dowód: akta kontroli str. 274-291)

W działalności kontrolowanej jednostki dotyczącej wydatków budżetu państwa stwierdzono następujące uchybienia:

1. W przekazanych do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego (WUW) zestawieniach czynności wykonanych w Urzędzie w ramach realizacji zadań z zakresu spraw obywatelskich liczba wykonanych czynności, była niezgodna, na dzień kontroli, z ewidencją z systemów informatycznych. W części „Dowody osobiste” poz. „Przyjmowanie zgłoszeń o utracie lub uszkodzeniu dowodu osobistego” wykazano w dwóch kontrolowanych miesiącach zawyżoną o dziewięć liczbę czynności¹⁷, natomiast w poz. „Unieważnienie dowodu osobistego w Rejestrze Dowodów Osobistych” wykazano zaniżoną o dziewięć liczbę czynności¹⁸ (w dwóch miesiącach). Skutkowało to odpowiednio: zawyżeniem o 54,36 zł oraz zaniżeniem o 32,62 zł wartości tych czynności.

(dowód: akta kontroli str. 305, 353-368)

Kierownik Urzędu Stanu Cywilnego i Spraw Obywatelskich wyjaśniła, że Urząd przyjął ww. zgłoszenia o utracie lub uszkodzeniu dowodów osobistych i wykazał je w rozliczeniu przekazanym do Wojewody. Jednak system podporządkuje ww. czynność gminie, która była wystawcą unieważnionego dowodu, a nie tej, która wprowadziła tę informację do systemu¹⁹.

Natomiast unieważnienie dowodów osobistych następuje z dniem zgłoszenia do organu dowolnej Gminy lub placówki konsularnej Rzeczypospolitej Polskiej, jednak dokumenty z placówki konsularnej są przysyłane w terminie późniejszym. Czynności zostały wykonane przez Urząd w terminie późniejszym, niż wygenerowany raport za dany miesiąc. Zgodnie z wyjaśnieniami, z systemu nie ma możliwości wydrukowania raportu rocznego.

Kierownik wydziału wyjaśniła ponadto, że wygenerowane raporty nie są informacjami stałymi i w zależności od daty generowania raportu, ilość dokonywanych czynności jest różna. Problemy są również w innych obszarach, z czego największy to brak możliwości wygenerowania raportów z systemu „Źródło” dotyczących zameldowań, wymeldowań, usuwania niezgodności, co zostało przedstawione przez Urząd w piśmie z 15 lutego 2016 r. do Wojewody Wielkopolskiego.

(dowód: akta kontroli str. 306-309)

2. NIK wskazuje na brak możliwości zweryfikowania 214 czynności²⁰ zawartych w przekazanych do WUW zestawieniach²¹ (w części „Ewidencja ludności”), które nie były wykazane w prowadzonym w Urzędzie „Rejestrze ewidencji zdarzeń meldunkowych” jak również w innym rejestrze. Co miesiąc ww. dane zbierane były, zgodnie z wyjaśnieniami Kierownika Urzędu Stanu Cywilnego i Spraw Obywatelskich, z systemów informatycznych i na tej podstawie sporządzane było zestawienie. W trakcie kontroli nie przedstawiono jednak dokumentów będących podstawą sporządzonych wcześniej zestawień miesięcznych.

(dowód: akta kontroli str. 369-377)

¹⁷ W październiku 2016 r. – wykazano 18 zamiast 17, w listopadzie 2016 – wykazano 34 zamiast 26 (różnica pomiędzy kwotą wykazaną w sprawozdaniu, a wartością faktycznie zrealizowanych czynności wynosiła 54,36 zł).

¹⁸ W styczniu 2016 – wykazano 15, w b. 16, w październiku 2016 – wykazano 22, w b. 30 (różnica pomiędzy kwotą wykazaną w sprawozdaniu, a wartością faktycznie zrealizowanych czynności wynosiła 32,62 zł).

¹⁹ Posiadacz dowodu osobistego, którego dowód osobisty został utracony lub uszkodzony, zgłasza niezwłocznie osobiście ten fakt organowi dowolnej Gminy, a posiadacz przebywający poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej – dowolnej placówce konsularnej Rzeczypospolitej Polskiej.

²⁰ Wartość odpowiadająca ww. ilości czynności wynosiła 62,06 zł.

²¹ Zestawienia czynności wykonanych w Urzędzie w ramach realizacji zadań z zakresu spraw obywatelskich.

Kierownik Urzędu Stanu Cywilnego i Spraw Obywatelskich wyjaśniła, że w przekazanych do WUW zestawieniach czynności wykonanych w Urzędzie w ramach realizacji zadań z zakresu spraw obywatelskich, wykazanie ww. 214 czynności wynikało z uwzględnienia operacji dokonywanych w związku z otrzymanymi plikami subskrypcji z których otrzymywana jest informacja na temat nowych mieszkańców zameldowanych w wyniku urodzenia oraz wymeldowania w związku ze zgonem. Informacje pochodzą, zgodnie z wyjaśnieniami, z aplikacji „Źródło” i są odnotowywane w rejestrze mieszkańców. Brak było jednak możliwości wygenerowania raportu rocznego lub wygenerowania na dzień kontroli, danych będących podstawą sporządzonych wcześniej zestawień miesięcznych.

(dowód: akta kontroli str. 306-309)

V. Wnioski

Przedstawiając powyższe oceny wynikające z ustaleń kontroli, NIK, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli²², wnosi o skuteczny nadzór nad prawidłowością sporządzania rozliczeń dotacji otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu spraw obywatelskich.

VI. Pozostałe informacje i pouczenia

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

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

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

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykorzystania uwag
i wykonania wniosków

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

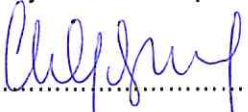
W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Poznań, dnia 29 marca 2017 r.

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Poznaniu

Kontroler:

Izabela Chlebowska-Gąszczyk
Główny specjalista kontroli państwowej


.....
Podpis

Dyrektor

z up. Grzegorz Malesiński
Wicedyrektor


.....
Podpis

²² Dz. U. z 2017 r. poz. 524.