

PROTOKÓŁ

z kontroli finansowej przeprowadzonej w Starostwie Powiatowym w Lęborku w dniach od 8 do 11 lutego 2010 r. przez inspektorów Wydziału Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku:

- ALINĘ WOJCIECHOWSKĄ, inspektora wojewódzkiego,
 - JOANNĘ JĘDRYSIAK, inspektora wojewódzkiego,
- na podstawie „Upoważnienia” Nr 15/2010 z dnia 1 lutego 2010 r.

ZAKRES KONTROLI:

Prawidłowość wydatkowania i rozliczenia dotacji celowej udzielonej z budżetu państwa w 2009 roku na uporządkowanie stanu prawnego nieruchomości Skarbu Państwa.

JEDNOSTKA KONTROLOWANA: STAROSTWO POWIATOWE

W LĘBORKU

ul. Czołgistów 5 tel. 059/86-32-825

Starostą Powiatu Lęborskiego, w okresie objętym kontrolą był **RYSZARD WENTA**, **Skarbnikiem Powiatu** była **Pani GRAŻYNA JANIK**.

W przedmiocie kontroli wyjaśnień udzielali:

- Pani Grażyna Janik – Skarbnik Powiatu,
- Pan Bronisław Krzesiński – Naczelnik Wydziału Geodezji,
- Pani Małgorzata Gliszczyńska – inspektor w Referacie Gospodarki Nieruchomościami.

awg &

10/11

Kontrola została przeprowadzona w oparciu o następujące akty prawne:

- ustawę z dnia 7 września 2007r. o ujawnieniu w księgach wieczystych prawa własności nieruchomości Skarbu Państwa oraz jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. nr 191 z 2007r. poz. 1365 z późn. zm.),
- ustawę z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. nr 249 z 2005r., poz. 2104 z późn. zm.),
- ustawę z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. nr 76 z 2002r., poz. 694 z późn. zm.),
- ustawę z dnia 23 stycznia 2009r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. nr 31 z 2009r., poz. 206),
- rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. nr 107 z 2006r. poz. 726 z późn. zm.),
- rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. nr 142 z 2006r., poz. 1020 z późn. zm.),
- rozporządzenie Rady Ministrów z 26 czerwca 2009r. w sprawie kontroli prowadzonej przez wojewodę (Dz. U. nr 106 z 2009r., poz. 886),

oraz zapisy ewidencji księgowej, dokumenty źródłowe (faktury, rachunki, zawarte umowy) oraz inne dokumenty przedłożone do kontroli.

Na podstawie dokumentów przedłożonych do kontroli ustalono, że decyzją Wojewody Pomorskiego Nr 26/60/2009 z dnia 17.06.2009r. z rezerwy celowej budżetu państwa zwiększono kontrolowanej jednostce plan dotacji na rok 2009 w dziale 750, rozdziale 75011 § 2110 o kwotę **70.000,- zł** z przeznaczeniem na kontynuację zadań z zakresu gospodarki nieruchomościami wynikających z ustawy z dnia 7 września 2007r. o ujawnieniu w księgach wieczystych prawa własności

nieruchomości Skarbu Państwa oraz jednostek samorządu terytorialnego, tj. na porządkowanie stanu prawnego nieruchomości w systemie ksiąg wieczystych .

Przyznana dotacja przyjęta została do budżetu Powiatu Lęborskiego na 2009r. Uchwałą Zarządu Nr 248/09 z dnia 17 lipca 2009r. w dziale 750, rozdziale 75011, § 2110, po stronie dochodów, a po stronie wydatków w paragrafie § 4300 – „zakup usług pozostałych”.

Otrzymana przez Starostwo dotacja została wydatkowana w pełnej wysokości.

Na podstawie dokumentów źródłowych ustalono, że **dotacja w kwocie 70.000,-zł** została wykorzystana na:

- publikację w prasie „Dziennik Bałtycki” – „Echo Ziemi Lęborskiej” ogłoszenia Starosty Lęborskiego o potrzebie sprawdzenia zgodności zapisów w księgach wieczystych z rzeczywistym stanem prawnym. Ogłoszenie wyemitowano w dniu 14.08.2009r. Faktura VAT nr F20090012781/BGD z dnia 14.08.2009 na kwotę **220,33 zł**, należność uregulowano w dniu 26.08.2009r.,
- emisję w „Telewizji Kablowej – Kanał 6” w postaci planszy reklamowej komunikatów Starosty Lęborskiego o porządkowaniu stanu prawnego nieruchomości Skarbu Państwa. Emisja odbywała się w terminie od 31.08.2009r. do 31.10.2009r. Faktura VAT Nr 019/08/2009 z dnia 31.08.2009r. na kwotę **976,00 zł**, należność uregulowano w dniu 10.09.2009r.,
- emisję w Radiu Gdańsk pakietu komunikatów Starosty Lęborskiego dotyczących konieczności sprawdzenia ksiąg wieczystych z rzeczywistym stanem prawnym. Emisja komunikatów odbyła się w terminie 17.08.2009r. – 25.09.2009r. Faktura VAT Nr 09/09/00146 z dnia 30.09.2009 na kwotę **2.928,00 zł**, należność uregulowano w dniu 12.10.2009r.,

Powyższe wydatki wyniosły 4.124,33 zł i zostały zaewidencjonowane w § 4300. Zamówień dokonano z pominięciem przepisów Pzp – na podstawie art. 4 pkt.8.

- prace obejmujące uporządkowanie stanu prawnego nieruchomości Skarbu Państwa położonych na terenie powiatu lęborskiego powierzono firmie geodezyjnej.

Działając na podstawie art.10 ust.2 ustawy z dnia 29.01.2004 r. Pzp / tekst jednolity DZ. U. z 2007r.,nr 223,poz.1655 z późn. zm./, Starosta Lęborski zaprosił do złożenia ofert w trybie „zapytania o cenę” na wykonanie usługi dotyczącej uregulowania stanu prawnego nieruchomości stanowiących własność Skarbu Państwa i jednostek samorządu terytorialnego poprzez sprawdzenie zapisów w księgach wieczystych, sporządzenie wniosków o założenie nowych ksiąg wieczystych oraz doprowadzenie do zgodności z zapisami w operacie ewidencji gruntów i budynków.

Zaproszenie wysłano do 5 firm:

- 1) GEOBAZA spółka z o.o. z Lęborka,
- 2) GEODEZJA s.c. z Lęborka,
- 3) Obsługa Budownictwa i Nieruchomości Lębork -Mosty,
- 4) Usługi Geodezyjno-Kartograficzne GEOPRYM II z Lęborka,
- 5) Usługi Geodezyjno- Kartograficzne z Lęborka.

Zgodnie z zapisami SIWZ, termin składania ofert ustalono do dnia 14 sierpnia 2009 r., termin wykonania zamówienia do 12 grudnia 2009 r. , a jedynym kryterium oceny ofert była najniższa cena.

Do dnia otwarcia ofert, złożone zostały 2 oferty :

- firmy GEODEZJA s.c. z Lęborka z ceną 67.000,- zł netto i 81.740,- zł brutto
- firmy GEOBAZA Sp. z o.o. z Lęborka z ceną 55.000,- zł netto i 67.100,- zł brutto.

Ze względu na najniższą cenę wybrano ofertę firmy GEOBAZA, powiadamiając o powyższym uczestników postępowania.

W dniu 24 sierpnia 2009 r. pomiędzy Starostwem a wybranym wykonawcą została zawarta UMOWA- ZLECENIE nr G.II.3421-1-8/09 na wykonanie prac dot. uregulowania stanu prawnego nieruchomości stanowiących własność Skarbu Państwa i jednostek samorządu terytorialnego.

Wysokość wynagrodzenia za wykonaną pracę ustalono w wyniku zapytania o cenę na kwotę 55.000,- zł netto i 67.100,- zł brutto. Zakończenie prac przewidziano na dzień 12 grudnia 2009 r.

W dniu 20 listopada 2009 r. wykonawca wystawił fakturę nr 10/11/2009 na kwotę 67.100,- zł za regulacje stanów prawnych nieruchomości dla obszaru powiatu lęborskiego.

Należność uregulowano w dniu 1 grudnia 2009 r. z

- rozdz.75011 § 4300 kwotę **65.875,67 zł**,
- rozdz.70005 § 4300 w kwocie 1.224,33 zł.

Łączna kwota wydatków ujęta w § 4300 wyniosła 70.000,- zł.

Na tym protokół zakończono.

Protokół został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce, doręczając go Staroście Powiatu Lęborskiego.

Równocześnie poinformowano Kierownika jednostki o przysługującym Mu prawie zgłoszenia, przed podpisaniem protokołu, umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole kontroli – do Dyrektora Wydziału Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku, w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania, zgodnie z art. 44 ust. 4 ustawy o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. z 2009 r., nr 31, poz. 206).

Kierownik jednostki może odmówić podpisania protokołu kontroli, składając w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania, wyjaśnienie przyczyn tej odmowy, zgodnie z art. 44 ust. 3 powyższej ustawy.

arg

10/11

Odmowa podpisania protokołu nie stanowi przeszkody do realizacji ustaleń kontroli i sporządzenia wystąpienia pokontrolnego - art. 44 ust.12 wyżej cytowanej ustawy.

Kontrola została odnotowana w Książce kontroli pod poz. 2/2010 na stronie 12.

Kontrolujące:

STAROSTA

Ryszard Wenta

SKARBNIK POWIATU

Grażyna Janik

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Alina Wojciechowska

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Jan Jędrzyak

STAROSTWO POWIATOWE

w LĘBORKU

84-300 LĘBORK, ul. Czolgistów 5

REGON 770981289

Potwierdzam odbiór

legz. protokołu w dniu