

PROTOKÓŁ

kontroli problemowej przeprowadzonej w Starostwie Powiatowym w Białogardzie, ul. 1 Maja 18, 78-200 Białogard, w dniu 06 listopada 2009 r.

Kontrolę przeprowadziły inspektor Katarzyna Łabędź i inspektor Justyna Magierek z Wydziału Geodezji i Nieruchomości Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Delegatura w Koszalinie na podstawie upoważnienia nr K-GKN.IV.JM.KŁ-9/23/09 z dnia 29 października 2009 r.

Tematyka kontroli

- I. Ustalenia ogólne.
- II. Realizacja budżetu w zakresie wydatków związanych z uregulowaniem stanu prawnego nieruchomości, a w szczególności ujawnieniem w księgach wieczystych prawa własności nieruchomości Skarbu Państwa.
- III. Realizacja budżetu w zakresie wydatków związanych z wykorzystaniem rezerwy budżetowej, przeznaczonej w 2008 roku na zatrudnienie dodatkowych osób i zwiększenie etatów w celu realizacji zadań, nałożonych na starostów przepisami ustawy z dnia 7 września 2007 r. o ujawnieniu w księgach wieczystych prawa własności nieruchomości Skarbu Państwa oraz jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 191, poz. 1365 ze zm.).
- IV. Wnioski.

Ad. I. Ustalenia ogólne.

Przedmiotem kontroli zostały objęte zagadnienia związane z realizacją w 2008 roku ustawy z dnia 7 września 2007 r. o ujawnieniu w księgach wieczystych prawa własności nieruchomości Skarbu Państwa oraz jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 91, poz. 1365 ze zm.):

- realizacja budżetu w zakresie wydatków związanych z uregulowaniem stanu prawnego nieruchomości, a w szczególności ujawnieniem w księgach wieczystych prawa własności nieruchomości Skarbu Państwa,
- realizacja budżetu w zakresie wydatków związanych z wykorzystaniem rezerwy budżetowej, przeznaczonej w 2008 roku na zatrudnienie dodatkowych osób i zwiększenie etatów w celu realizacji zadań nałożonych na starostów przepisami ww. ustawy.

Ww. ustawa obejmuje: uporządkowanie stanu prawnego nieruchomości, które na mocy odrębnych przepisów przeszły na własność Skarbu Państwa oraz uregulowanie stanu prawnego nieruchomości niestanowiących własności Skarbu Państwa, ani jednostek samorządu terytorialnego. Ustawa ta zobowiązuje starostów wykonujących zadania z zakresu administracji rządowej do sporządzenia wykazów nieruchomości objętych działaniem przedmiotowej ustawy, a także do składania we właściwych sądach rejonowych wniosków o ujawnienie w księgach wieczystych prawa własności nieruchomości Skarbu Państwa, wraz stanowiącymi podstawę wpisu tego prawa.

W okresie objętym kontrolą i w czasie jej trwania w Starostwie Powiatowym w Białogardzie funkcję pełnili:

- **Starosta Białogardzki** – Pan Krzysztof Bagiński powołany na stanowisko Uchwałą Rady Powiatu w Białogardzie nr I/5/06 z dnia 27 listopada 2006 r.,
- **Wicestarosta Białogardzki** – Pan Tomasz Hynda powołany na stanowisko Uchwałą Rady Powiatu w Białogardzie nr I/6/06 z dnia 27 listopada 2006 r.,
- **Skarbnik Powiatu Białogardzkiego** – Pani Elżbieta Florek powołana na stanowisko uchwałą Rady Powiatu w Białogardzie nr V/41/07 z dnia 26 lutego 2007 r.

W toku kontroli wyjaśnień udzielali:

- Pani Teresa Hryniewicz – kierownik Referatu Gospodarki Nieruchomościami,
- Pani Elżbieta Florek – skarbnik,
- Pani Monika Bator – inspektor ds. księgowości .

Zagadnienia objęte kontrolą realizowane były przez Wydział Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami.

Ad. II. Realizacja budżetu w zakresie wydatków związanych z uregulowaniem stanu prawnego nieruchomości, a w szczególności ujawnieniem w księgach wieczystych prawa własności nieruchomości Skarbu Państwa.

W 2008 r. Starosta Białogardzki na zadania związane z gospodarowaniem nieruchomościami Skarbu Państwa otrzymał kwotę w wysokości 61 000,00 zł, w tym na zadania wynikające z realizacji cyt. ustawy tzn. na regulację stanu prawnego nieruchomości oraz sporządzenie wykazów nieruchomości kwotę w wysokości 51 000,00 zł.

Część tych środków została wykorzystana przez jednostkę na dokumentację geodezyjno-kartograficzną tj. wypisy i wyrisy z ewidencji gruntów i budynków, stanowiącą niezbędny załącznik przy regulacji stanu prawnego nieruchomości, załączany do wniosków składanych do sądów dotyczących ujawnienia w księgach wieczystych prawa własności nieruchomości. Zlecenia na wykonanie wypisów i wyrysów składane były w formie pisemnych zamówień, zawierających wykaz nieruchomości Skarbu Państwa, przez Wydział Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami (załącznik nr 1). Ustalono, że zamówienia mają odzwierciedlenie w dokumentach finansowo-księgowych przedstawionych przez jednostkę (załącznik nr 2), a nieruchomości których zamówienia dotyczą faktycznie stanowią własność Skarbu Państwa, co zostało ujawnione w księgach wieczystych, których odpisy jednostka udostępniła kontrolującemu (załącznik nr 3). Faktury VAT za wykonanie wypisów i wyrysów opisane są pod względem merytorycznym ze wskazaniem celu złożenia zamówienia. Łączną wartość brutto w kwocie 14 333,58 zł określoną w fakturach zatwierdzono do wypłaty w całości ze środków budżetowych z działu 700 rozdział 70005 § 4300.

Z wyjaśnień Skarbnika Powiatu z dnia 06 listopada 2009 r. wynika, że środki pieniężne w kwocie 14 333,58 zł w pełni zaspokoiły potrzeby jednostki w zakresie realizacji zadań wynikających z cyt. ustawy, w związku z tym, po uprzednim uzyskaniu zgody ZUW w Szczecinie, środki pieniężne w kwocie 29 843,42 zł, jednostka wydatkowała na uregulowanie płatności związanych z gospodarowaniem nieruchomościami Skarbu Państwa (załącznik nr 4). Na potwierdzenie wydatkowania ww. kwoty jednostka przedstawiła zbiór faktur VAT stanowiących załącznik nr 5.

Pozostałe środki pieniężne w kwocie 16 823,00 zł jednostka zwróciła na konto ZUW w Szczecinie dnia 15 stycznia 2009 r. (załącznik nr 6).

Ad. III. Realizacja budżetu w zakresie wydatków związanych z wykorzystaniem rezerwy budżetowej, przeznaczonej w 2008 roku na zatrudnienie dodatkowych osób i zwiększenie etatów w celu realizacji zadań, nałożonych na starostów przepisami ustawy z dnia 7 września 2007 r. o ujawnieniu w księgach wieczystych prawa własności nieruchomości Skarbu Państwa oraz jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 191, poz. 1365 ze zm.).

W 2008 r. Starosta Białogardzki dodatkowo otrzymał dotację w wysokości 7 641,00 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia dla osób wykonujących zadania wynikające z cyt. ustawy.

Wykonanie zadań wynikających z przedmiotowej ustawy tj. sporządzenie wykazów wymienionych w art. 1 oraz sporządzenie wniosków i dokumentacji do celów założenia ksiąg wieczystych - powierzono sześciu pracownikom Wydziału Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami. W toku kontroli ustalono, że jednostka kontrolowana nie zawarła z tymi pracownikami dodatkowych umów tzn. umów zleceń, czy umów o dzieło na wykonanie powierzonych im obowiązków. Osoby te wykonywały zadania w ramach czasu pracy podstawowej. W związku z tym przyznano im dodatki specjalne (załącznik nr 7), i tak dla:

- Pani Teresy Hryniewicz – 1 300,00 zł,
- Pani Ireny Rudzik – 1 300,00 zł,
- Pana Andrzeja Grobelnego – 1 100,00 zł,
- Pani Małgorzaty Dziewulskiej – 1 000,00 zł,
- Pani Jolanty Herman – 1 000,00 zł,
- Pana Przemysława Papugi – 800,00 zł.

Łącznie na dodatki specjalne dla ww. pracowników jednostka kontrolowana wydatkowała środki pieniężne w kwocie 7 640,75 zł, co wynika ze szczegółowych list przedstawionych przez jednostkę (załącznik nr 8). Kwota ta objęła także składki poniesione przez pracodawcę w wysokości 1 140,75 zł (załącznik nr 9).

Pozostałe środki pieniężne w kwocie 0,25 zł jednostka zwróciła na konto ZUW w Szczecinie dnia 15 stycznia 2009 r. (załącznik nr 6).

Ad. IV. Wnioski.

Zagadnienia poddane kontroli związane z uregulowaniem stanu prawnego nieruchomości Skarbu Państwa wykonywano zgodnie z przepisami prawa określonymi w ustawie z dnia 07 września 2007 r. o ujawnieniu w księgach wieczystych prawa własności nieruchomości Skarbu Państwa oraz jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 191, poz. 1365 ze zm.).

Ustalenia kontroli wykazały, że przekazane środki finansowe z dotacji celowej przeznaczonej z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej dotyczącej regulacji stanów prawnych nieruchomości Skarbu Państwa nałożonych cyt. ustawą oraz na wynagrodzenia związane z realizacją tych zadań zostały wydatkowane zgodnie z przeznaczeniem.

Jednakże, należy zwrócić uwagę, że jednostka winna ze szczególną starannością, na etapie planu, kalkulować wielkość potrzeb, na pokrycie których przyznawana jest dotacja celowa. Bowiern dotacje celowe winny być wykorzystane wyłącznie na cel, na jaki zostały przyznane.

Ponadto, jednostka powinna poinformować pracowników na piśmie o powodzie przyznania dodatku specjalnego i jego wysokości.

Na tym protokół zakończono.

Kierownikowi kontrolowanej jednostki po zapoznaniu się z treścią protokołu przysługują następujące uprawnienia:

1. Prawo zgłaszania, przed podpisaniem protokołu kontroli, umotywowanych zastrzeżeń dotyczących ustaleń zawartych w protokole.
Zastrzeżenia należy zgłosić na piśmie w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli.
2. Prawo odmowy podpisania protokołu kontroli z wyjaśnieniem przyczyn tej odmowy, złożone w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli.
Odmowa podpisania protokołu kontroli nie stanowi przeszkody do wszczęcia postępowania pokontrolnego.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach nr 1 i nr 2, z których egzemplarz nr 1 przeznaczony jest dla jednostki kontrolowanej.

Kontrolę odnotowano w rejestrze kontroli w kontrolowanej jednostce pod pozycją 7/2009.

Integralną część niniejszego protokołu stanowi:

Załącznik nr 1 – Zlecenia na wykonanie wypisów i wyrysów.

Załącznik nr 2 – Faktury VAT za wykonanie wypisów i wyrysów.

Załącznik nr 3 – Wnioski i zawiadomienia do sądu.

Załącznik nr 4 – Wyjaśnienie Skarbnika Powiatu z dnia 06 listopada 2009 r.

Załącznik nr 5 – Zbiór faktur VAT.

Załącznik nr 6 – Potwierdzenie zwrotu dotacji.

Załącznik nr 7 – Pismo z dnia 05 listopada 2008 r.

Załącznik nr 8 – Szczegółowe listy płac.

Załącznik nr 9 – Informacja do listy płac nr 233 za 11.2008 r.

Białogard, dnia listopada 2009 r.

Za jednostkę kontrolowaną

STAROSTA

mgr Krzysztof Bagiński

Kontrolujący

INSPEKTOR
w Wydziale Geodezji i Nieruchomości

mgr Justyna Magierek

INSPEKTOR
w Wydziale Geodezji i Nieruchomości

mgr Katarzyna Łabędź