

## PROTOKÓŁ KONTROLI

**Urzędu Miasta i Gminy w Karlinie, Plac Jana Pawła II 6, numer statystyczny Regon 000525398, zwanego w dalszej treści „Urzędem”.**

Burmistrzem Miasta i Gminy Karlino od dnia 27 października 2002 r. jest Pan Waldemar Miśko powołany na to stanowisko w wyniku wyborów bezpośrednich.

(dowód: akta kontroli str. 3-4).

Na podstawie Uchwały Nr XXXIX/262/93 Rady Miejskiej w Karlinie z dnia 28 września 1993 r. Skarbnikiem Miasta i Gminy Karlino od dnia podjęcia uchwały jest Pani Krystyna Granat.

(dowód: akta kontroli str. 5 – 6)

Na podstawie Uchwały Nr XXX/193/92 Rady Miejskiej w Karlinie z dnia 25 lutego 1992 r. Sekretarzem Miasta i Gminy w Karlinie od dnia podjęcia uchwały jest Pani Walentyna Olesińska – Waśków.

(dowód: akta kontroli str. 7 – 8)

Kontrolę przeprowadził Jarosław Tarasewicz – starszy inspektor kontroli państwowej z Najwyższej Izby Kontroli Delegatury w Szczecinie, na podstawie upoważnienia nr 052871 z dnia 20 kwietnia 2006 r. w okresie od 21 kwietnia 2006 r. do 16 maja 2006 r.

(dowód: akta kontroli str. 1-2)

**Przedmiotem kontroli było wykorzystanie środków gminnego funduszu ochrony środowiska i gospodarki wodnej w latach 2004 – 2005.**

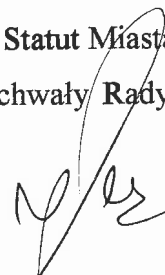
W wyniku kontroli ustalono, co następuje:

### **1. Dane organizacyjne.**

#### **1.1. Statut Miasta i Gminy Karlino.**

Uchwałą Nr IX/63/03 z dnia 30.04.2003 r. Rada Miejska w Karlinie uchwaliła Statut Miasta i Gminy Karlino. W myśl zapisów działu VII Statutu, Burmistrz wykonuje uchwały Rady i

ll



zadania Gminy określone przepisami prawa w szczególności gospodaruje mieniem komunalnym i wykonuje budżet Gminy.

(dowód: akta kontroli str. 9 – 14)

### 1.2. Regulamin organizacyjny Urzędu.

Zarządzeniem Nr 10/2003 z dnia 20.02.2003 r. Burmistrza Miasta i Gminy Karlino, nadany został Urzędowi Miasta i Gminy w Karlinie Regulamin Organizacyjny. Od chwili nadania Regulamin zmieniany był ośmiokrotnie zarządzeniami Burmistrza Miasta i tak: Zarządzeniem Nr 44/2003 z dnia 15.07.2003 r., Zarządzeniem Nr 52/2003 z dnia 22.09.2003 r., Zarządzeniem Nr 67/2003 z dnia 31.10.2003 r., Zarządzeniem Nr 82/2003 z dnia 19.12.2003 r., Zarządzeniem Nr 60/2004 z dnia 28.10.2004 r., Zarządzeniem Nr 64/2004 z dnia 15.11.2004 r. Zarządzeniem Nr 58/2005 z dnia 17.10.2005 r. oraz Zarządzeniem Nr 5/2006 z dnia 23.01.2006 r.

W myśl postanowień § 26 pkt.3 Regulaminu organizacyjnego, prowadzenie obsługi finansowo – księgowej Urzędu należy do zadań Referatu Budżetu i Podatków Urzędu.

Zadania z zakresu ochrony środowiska w tym w szczególności:

- *prowadzenie spraw związanych z ochroną środowiska a szczególności w zakresie racjonalnego kształtowania środowiska i gospodarowania zasobami środowiska (...).*
- *prowadzenie spraw związanych z ochroną wód, powietrza i gleby (...), należało do obowiązków Referatu Gospodarki Przestrzennej i Ochrony Środowiska natomiast:*
- *prowadzenie spraw związanych z wydawaniem zezwoleń na usuwanie drzew i krzewów należało, do obowiązków Referatu Rolnictwa i Gospodarki Nieruchomościami.*

(dowód: akta kontroli str.15 – 18)

## **2. Źródła, przychody i wydatki funduszu ochrony środowiska i gospodarki wodnej w latach 2004 -2005.**

### 2.1. Plany finansowe.

Rada Miejska w Karlinie Uchwałą Nr XIX/126/04 z dnia 23.01.2004 r. w sprawie uchwalenia budżetu Miasta i Gminy Karlino na 2004 r. w załączniku nr 15 zatwierdziła plan przychodów i wydatków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na 2004 rok. Przychody Funduszu ogółem na rok 2004 określono na 156,5 tys. zł a wydatki na 156,5 tys. zł.

(dowód: akta kontroli str.19 – 32)

Rada Miejska w Karlinie w dniu 25.02.2004 r. podjęła ponadto uchwałę nr XX/134/04 w sprawie zatwierdzenia Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na 2004 r. Plan przychodów i wydatków analogicznie jak w opisanej wyżej uchwale budżetowej określony został na kwotę 156,5 tys. zł, przy stanie środków na początek roku 56,169 tys. zł. Zatwierdzony plan finansowy dochodów i wydatków Funduszu w roku 2004 był dwukrotnie zmieniany uchwałami Rady Miejskiej i tak:

- Uchwałą Nr XXIV/169/04 z dnia 25.06.2004 r. wielkość przychodów Funduszu określono na 162,5 tys. zł a wydatków na 162,5 tys. zł,
- Uchwałą Nr XXVII/200/04 z dnia 27.10.2004 r. wielkość przychodów i wydatków Funduszu nie uległa zmianie i była określona w kwocie 162,5 tys. zł. Zmianom uległy wielkości przychodów i wydatków w poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej.
- Uchwałą Nr XXX/222/04 z dnia 28.12.2004 r. wielkość przychodów Funduszu określono na 198,8 tys. zł a wydatków na 198,8 tys. zł.

(dowód: akta kontroli str. 33 – 56)

Plan finansowy przychodów i wydatków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na 2005 r. określony został w załączniku nr 15 do uchwały Nr XXX/230/04 z dnia 28.12.2004 r. w sprawie uchwalenia budżetu Miasta i Gminy Karlino na 2005 r. w kwocie przychodów i wydatków w wysokości 106,1 tys. zł. przy stanie funduszu na początek roku 14,3 tys. zł. Plan przychodów i wydatków Funduszu zatwierdzony został ponadto uchwałą Rady Miejskiej w Karlinie Nr XXXIV/249/05 z dnia 25.02.2005 r. Przychody Funduszu wg ww. uchwały określono analogicznie jak w opisanej wyżej uchwale budżetowej, przychody i wydatki w kwocie 106,1 tys. zł przy stanie Funduszu na początek roku 14,3 tys. zł.

(dowód: akta kontroli str.57 – 78)

Rada Miejska w Karlinie siedmiokrotnie wprowadzała zmiany w planie finansowym Funduszu w ten sposób, że:

- Uchwałą Nr XXXV/256/05 z dnia 29.03.2005 r. stan środków na rachunku zwiększono o 39,569 tys. zł, przychody Funduszu zwiększono o 43,9 tys. zł do kwoty ogółem 203,9 tys. zł, wydatki Funduszu zwiększono do kwoty ogółem 203,9 tys. zł,
- Uchwałami: Nr XXXVI/266/05 z dnia 29.04.2005 r, XXXVIII/285/05 z dnia 29.06.2005 r i XXXIX/293/05 z dnia 5.07.2005 r. wielkość przychodów i wydatków Funduszu nie uległa zmianie i była określona w kwocie 203,9 tys. zł. Zmianom uległy wielkości przychodów i wydatków w poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej,

- Uchwałą Nr XLIV/320/05 z dnia 28.10.2005 r. przychody i wydatki Funduszu zwiększono do kwoty 218,3 tys. zł,

- Uchwałą Nr XLV/327/2005 z dnia 29.11.2005 r. przychody i wydatki Funduszu nie uległy zmianie, zmianom uległy wielkości przychodów i wydatków w poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej.

(dowód: akta kontroli str.79 – 120)

Szczegółowe zestawienie przychodów i wydatków Funduszu wykonanych w latach 2004 – 2005 przedstawiono w poniższej tabeli.

[w tys. zł]

Lp.	Wyszczególnienie	Lata			
		2004		2005	
		Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie
1	2	3	4	5	6
1.	Stan środków na początku roku	56	56	54	54
2.	Przychody ogółem	143	150	164	157
	w tym:				
	– opłaty i kary za usunięcie drzew i krzewów	142	149	163	156
	– wpływy ogółem przekazane przez zarząd województwa	1	1	1	1
	– inne przychody (wymienić)				
3.	Wykorzystanie gminnego funduszu ogółem	153	152	214	202
	w tym na:				
	– edukację ekologiczną oraz propagowanie działań proekologicznych i zasady zrównoważonego rozwoju		17.250		7.664
	– wspomaganie realizacji zadań państwowego monitoringu środowiska		-		354
	– wspomaganie innych systemów kontrolnych i pomiarowych oraz badań stanu środowiska, a także systemów pomiarowych zużycia wody i ciepła		-		9.802
	– realizowanie zadań modernizacyjnych i inwestycyjnych, służących ochronie środowiska i gospodarce wodnej, w tym instalacji lub urządzeń ochrony przeciwpożarowej i obiektów małej retencji wodnej		77.000		44.415
	– przedsięwzięcia związane z ochroną przyrody, w tym urządzenie i utrzymanie terenów zieleni, zadrzewień, zakrzewień oraz parków		32.388		97.478
	– przedsięwzięcia związane z gospodarką odpadami i ochroną powierzchni ziemi		25.632		27.438
	– przedsięwzięcia związane z ochroną powietrza		-		-
	– przedsięwzięcia związane z ochroną wód		-		-
	– profilaktykę zdrowotną dzieci na obszarach, na których		-		-

LU



	występują przekroczenia standardów jakości środowiska, – wspieranie wykorzystania lokalnych źródeł energii odnawialnej oraz pomoc przy wprowadzaniu bardziej przyjaznych dla środowiska nośników energii – wspieranie ekologicznych form transportu – działania z zakresu rolnictwa ekologicznego bezpośrednio oddziałujące na stan gleby, powietrza i wód, w szczególności na prowadzenie gospodarstw rolnych produkujących metodami ekologicznymi położonych na obszarach szczególnie chronionych na podstawie przepisów ustawy o ochronie przyrody – inne zadania ustalone przez radę gminy, służące ochronie środowiska gospodarce wodnej, wynikające z zasady zrównoważonego rozwoju, w tym na programy ochrony środowiska		-		-
			-		-
			-		-
		180			14.775
4.	Stan środków na koniec roku ogółem	46	54	4	9
	w tym:				
	– na rachunku bankowym	44	40	40	6
	– na lokatach bankowych				
5.	Stosunek procentowy przychodów funduszu (poz. 2) do dochodów budżetu gminy	0,81	0,85	0,67	0,72
6.	Stosunek procentowy wydatków funduszu (poz. 3) do wydatków z budżetu gminy	0,72	0,73	0,99	0,97

(dowód: akta kontroli str. 121 – 123)

Zatwierdzony Uchwałą Rady Miejskiej Nr XXX/222/2004 z 28.12.2004 r. ostateczny plan finansowy Funduszu na 2004 r., zakładał po stronie przychodów uzyskanie kwoty 198,8 tys. zł i wykonany został w kwocie 206,5 tys. zł tj. w 103,9%. Wpływy przekazane na konto Funduszu przez Urząd Marszałkowski woj. zachodniopomorskiego pochodzące z opłat z tytułu korzystania ze środowiska wyniosły w 2004 r. 149,0 tys. zł i w stosunku do przychodów ogółem stanowiło to 72,15% tej kwoty. Z tytułu odsetek bankowych przychody Funduszu wyniosły 1,4 tys. zł i stanowiło to 0,7% uzyskanych przychodów. Kwotę 56,2 tys.(27,2%) zł stanowiły środki finansowe zgromadzone na początku roku na rachunku bankowym.

Ze środków Funduszu w 2004 r. wydatkowano ogółem 152,6 tys. zł i w stosunku do planu, który zakładał wydatkowanie 152,7 tys. zł stanowiło to 99,7%. Z kwoty 152,6 tys. zł 77,0 tys. zł (50,5%) wydatkowano w formie dotacji przekazanej do budżetu gminy na spłatę odsetek od pożyczek zaciągniętych na cele ekologiczne, w tym:

W  
P  
CZ

13.092,51 zł – odsetki od kredytu zaciągniętego przez Gminę na realizację inwestycji – Budowa wodociągu Karwin – Domacano – Malanowo,

46.397,89 zł – odsetki od kredytu zaciągniętego przez Gminę na realizację inwestycji – Uciepłownienie miasta Karlina,

17.509,60 zł – odsetki od kredytu zaciągniętego przez Gminę na realizację inwestycji – Budowa kanalizacji sanitarnej w ulicy Kołobrzeskiej i przebudowy części biologicznej oczyszczalni ścieków w Karlinie.

17,2 tys. zł wydatkowano na edukację ekologiczną i propagowanie działań proekologicznych, 32,4 tys. wydatkowano na przedsięwzięcia związane z ochroną przyrody w tym urządzenie i utrzymanie terenów zieleni, zadrzewień, zakrzewień oraz parków, 25,6 tys. zł wydatkowano na przedsięwzięcia związane z gospodarką odpadami i ochroną powierzchni ziemi. Na koniec 2004 r. suma środków Funduszu na rachunku bankowym wynosiła 39,6 tys. zł.

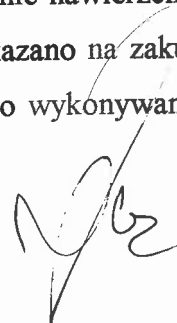
(dowód: akta kontroli str.121, 125,133 – 137,143)

Plan Funduszu na 2005 r. skorygowany ostatecznie Uchwałą Rady Miejskiej Nr XLV/327/05 z 29.11.2005 r. zakładał uzyskanie przychodów w wysokości 218,3 tys. zł a wykonany został w kwocie 211,0 tys. zł tj. w 96,6%. Na kwotę przychodów składały się: wpłaty z tytułu korzystania ze środowiska przekazane na rachunek Funduszu przez Urząd Marszałkowski w wysokości 156,0 tys. zł i w stosunku do przychodów ogółem stanowiło to 73,9% tej kwoty. Z tytułu odsetek bankowych przychody Funduszu wyniosły 1,0 tys. zł i stanowiło to 0,47% uzyskanych przychodów ogółem. Kwotę 54,0 tys.(25,6%) zł stanowiły środki finansowe zgromadzone na początku roku na rachunku bankowym.

Wydatki Funduszu w 2005 r. zamknęły się kwotą ogółem 202 tys. zł na planowane 214 tys. zł. Realizacja wydatków w stosunku do planu wyniosła, zatem 94,4%. Na kwotę zrealizowanych wydatków składały się:

44.415 zł wydatkowano w formie dotacji przekazanych z funduszy celowych na realizację zadań bieżących dla jednostek sektora finansów publicznych ( z przeznaczeniem na spłatę odsetek od pożyczek zaciągniętych na inwestycje ekologiczne), 98,0 tys. zł wydatkowano na przedsięwzięcia związane ochroną przyrody, w tym urządzenie i utrzymanie terenów zieleni, zadrzewień i zakrzewień oraz parków, w tym: 72,15 tys. zł stanowiły dotacje z funduszu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektor finansów publicznych – 19,0 tys. zł przekazano na wykonanie nawierzchni alejek w parku przy ulicy Waryńskiego w Karlinie, oraz 53,15 tys. zł przekazano na zakup mikro ciągnika przez Karlińskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego do wykonywania

le



prac związanych z utrzymaniem i pielęgnacją terenów zielonych na terenie miasta i gminy Karlino;

na edukację ekologiczną oraz propagowanie działań proekologicznych i zasad zrównoważonego rozwoju wydatkowano 7,7 tys. zł, w tym: dofinansowanie pobytu dzieci w Ośrodku Edukacji Ekologicznej w Lipiu w kwocie 7.164 zł, natomiast 500 zł stanowiła dotacja przekazana z funduszy celowych na realizację zadań bieżących dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych (Liga Ochrony Przyrody w Koszalinie, na organizację konkursu ekologicznego);

na przedsięwzięcia związane z gospodarką odpadami i ochroną powierzchni ziemi wydatkowano kwotę 27,0 tys. zł; na opracowanie programu gospodarki odpadami i programu ochrony środowiska wydatkowano kwotę 14,6 tys. zł

Na koniec 2005 r. na rachunku bankowym Funduszu znajdowały się środki w kwocie 6 tys. zł.

Porównując wykonanie planu przychodów Funduszu w roku 2004 i 2005 stwierdzić należy, że przychody w kontrolowanym okresie pozostawały na zbliżonym kwotowo poziomie, w roku 2004 przychody w kwocie 150 tys. zł były niższe niż w roku 2005 o 7 tys. zł (4,4%). Wykonanie wydatków Funduszu w roku 2004 w łącznej kwocie 152,0 tys. zł w stosunku do zrealizowanych wydatków w roku 2005 w kwocie 202 tys. zł było niższe o 50,0 tys. zł.

(dowód: akta kontroli str.121)

Projekty przychodów i wydatków Funduszu przedkładane były Radzie Miejskiej do zatwierdzenia odpowiednio:

- na rok 2004 w dniu 15 grudnia 2003 r.,
- na rok 2005 w dniu 15 listopada 2004 r.

(dowód: akta kontroli str.145 – 150)

W sprawie konstrukcji planu przychodów i wydatków Funduszu Burmistrz wyjaśnił, że cyt. :  
*„(...) Planowanie przychodów Funduszu ma charakter szacunkowy. Ich wysokość szacowana jest najczęściej na poziomie wykonania z roku poprzedniego. Wynika to z faktu, iż na etapie planowania przychodów Funduszu nie posiadamy informacji z Urzędu Marszałkowskiego odnośnie wysokości należnych gminie opłat z tytułu korzystania ze środowiska w danym roku. Plan Funduszu jest aktualizowany w ciągu roku, zgodnie z faktycznym wykonaniem przychodów.”*

(dowód: akta kontroli str. 241)

le

Plany finansowe Funduszu stanowiły element uchwał budżetowych na dany rok i były publikowane w Dzienniku Urzędowym Województwa Zachodniopomorskiego, przez co podane zostały do publicznej wiadomości.

Zestawienie przychodów wydatków na 2004 r. zostało zatwierdzone przez Radę Miejską przy uchwale budżetowej w dniu 23.01.2004 r. i opublikowane w Dz. U. Woj. Zachodniopomorskiego w dniu 14.09.2004 r. Zestawienie przychodów wydatków na 2005 r. zostało zatwierdzone przez Radę Miejską przy uchwale budżetowej w dniu 28.12.2004 r. i opublikowane w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu. Sekretarz Miasta i Gminy wyjaśniła, że: (...) *Obowiązujące w roku 2005 przepisy prawa nie obligowały organów gminy do publikacji uchwał budżetowych w Dzienniku Urzędowym Województwa Zachodniopomorskiego. (...) zgodnie z powszechnie obowiązującą interpretacją pojęcia prawa miejscowego, organ tworzący przepisy prawa miejscowego jest zobowiązany do ich „upowszechniania” w sposób zwyczajowo przyjęty na danym obszarze. Gmina Karlino zamieściła treść uchwały budżetowej na rok 2005 na stronie BIP oraz na tablicy ogłoszeń w Urzędzie.*

(dowód: akta kontroli str. 19,21,31,57,59,71,235 – 240,247)

## 2.2. Gromadzenie środków funduszu.

W oparciu o umowę prowadzenia rachunku bieżącego i rachunków pomocniczych zawartą w dniu 23.05.2003 r. pomiędzy Burmistrzem Miasta i Gminy Karlino a Bankiem Spółdzielczym w Białogardzie Oddział w Karlinie środki Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej gromadzone były na wyodrębnionym rachunku pomocniczym nr 200064-3801-LN/1

(dowód: akta kontroli str.249 – 264)

Wg stanu na koniec 2004 r. stan środków Funduszu na rachunku bankowym zamykał się kwotą 39.569 zł, a na koniec 2005 r. kwotą 6.388 zł.

(Dowód: akta kontroli str.153)

## 2.3. Naliczanie kar i opłat.

W Urzędzie prowadzona była ewidencja zdarzeń dotyczących m.in. wydawania decyzji o pozwoleniu na wycinkę drzew, nowe nasadzenia, zabiegi pielęgnacyjne istniejącego drzewostanu. Prowadzona ewidencja stanowiła podstawę do naliczania opłat i kar z tytułu np. wycinki drzew i krzewów (w tym bez wymaganych prawem pozwoleń). Ewidencja prowadzona była w formie spisu spraw oznaczonego symbolem GG6133, w której



odnotowywano charakter i rodzaj sprawy, sposób i termin jej załatwienia. Każdej z załatwianych spraw nadawano odrębny numer, co umożliwiało identyfikację podmiotu, którego sprawa dotyczy.

W latach 2004 – 2005 na złożonych 88 wniosków o wydanie decyzji zezwalającej na usunięcie drzew i/lub krzewów ( 42 w 2004 r. i 46 w 2005 r.), w 2004 r. w przypadku 41 (na 42) wniosków wydano decyzje zezwalające na usunięcie drzew, natomiast w 2005 r. analogiczne decyzje wydano w przypadku 43 (na 46) wniosków.

W okresie objętym kontrolą w Urzędzie wydano 2 decyzje naliczające opłaty za usunięcie drzew wskazując w decyzjach na konieczność nowych nasadzeń. W pozostałych 86 przypadkach odstąpiono od naliczania opłat w związku z przesłankami określonymi w ustawie z dnia 16.04.2004 r. o ochronie przyrody (Dz. U. Nr 92 poz. 880), w art.86 ust.1:

- pkt 2 – 43 decyzje, w tym 15 w 2004 r. i 28 w 2005 r.,
- pkt 4 – 15 decyzji, w tym 13 w 2004 r. i 2 w 2005 r.,
- pkt 5 – 12 decyzji, w tym 8 w 2004 r. i 4 w 200 r.,
- pkt 7 – 2 decyzje, w tym 1 w 2004 r. i 1 w 2005 r.,
- pkt 8 – 3 decyzje, w tym 1 w 2004 r. i 2 w 2005 r.,
- pkt 9 – 5 decyzji, w tym 2 w 2004 r. i 3 w 2005 r.,
- pkt 10 – 1 w 2005 r.,
- pkt 13 – 1 w 2004 r.

(dowód: akta kontroli str.265 – 267)

W latach 2004 – 2005 nie wydawano decyzji w związku z funkcjonowaniem nielegalnych wysypisk czy składowisk odpadów. Jak wyjaśniła Kierownik Referatu Gospodarki Przestrzennej i Ochrony Środowiska Urzędu Miasta i Gminy:

*(...)w latach 2004/2005 zlikwidowano trzynaście dzikich wysypisk śmieci na terenie miasta i gminy Karlino. Wysypiska te zlikwidowano zostały w takich miejscowościach jak Poblocie Wielkie, Zwartowo, Garnki, Mierzynko, Kozia Góra i Karlino. Na podstawie przeprowadzonego dochodzenia przez Straż Miejską nie ustalono osób odpowiedzialnych za nielegalne wywiezienie śmieci.*

*W związku powyższym wysypiska te zostały uprzątnięte na koszt Miasta i Gminy Karlino.*

*W 2004 roku do Urzędu Miasta i Gminy w Karlinie wpłynęły dwie skargi dotyczące naruszania przepisów zakresu ochrony środowiska.*

*Dnia 01.07.2004 r. wpłynęła skarga dot. magazynowania osadów ściekowych na polach firmy AGRPOMORZE Poblocie Wielkie. Skarga ta po wnikliwym przeanalizowaniu i sprawdzeniu przez pracowników tut. Urzędu okazała się bezpodstawna. Ustalono że Spółka*

*AGROPOMORZE działała zgodnie z obowiązującymi przepisami dot. wykorzystania komunalnych osadów ściekowych. (Dz. U. Nr 134, poz 1140 z 01.08.2002 r.) Ministra Ochrony Środowiska .*

*Dnia 19.07. 2004 roku wpłynęła skarga dotycząca nieporządku i niewłaściwego funkcjonowania Zakładu Składowania i Unieszkodliwiania Odpadów w Krzywopłotach.*

*Komisja wyznaczona przez Burmistrza Miasta i Gminy Karlino dokonała kontroli w/w składowiska odpadów. Po przeprowadzonej kontroli wyznaczony został termin usunięcia w trybie pilnym uchybień występujących na terenie składowiska.*

*Dokumenty w/w sprawy zostały przesłane do Zachodniopomorskiego Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska – Delegatura w Koszalinie.*

*Postępowanie dotyczące w/w sprawy przez Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska – Delegatura w Koszalinie zostało zakończone dnia 21.10.2005 r.*

*W dniu 17.10.2005 r. Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska w Szczecinie – Delegatura w Koszalinie oraz Komisja wyznaczona przez Burmistrza Miasta i Gminy Karlino została przeprowadzona kontrola składowiska odpadów komunalnych w Krzywopłotach. Kontrola ta wykazała, że nieprawidłowości występujące na składowisku zostały usunięte.*

*(dowód: akta kontroli str.353 – 355)*

2.4. Wykorzystanie środków Funduszu.

2.4.1. Wykorzystanie środków Funduszu w 2004 r.

Wydatkowane w 2004 r. środki Funduszu w łącznej kwocie 152.631 zł wykorzystane zostały na sfinansowanie następujących zadań :

- Edukację ekologiczną oraz propagowanie działań proekologicznych i zasady zrównoważonego rozwoju – 17.250 zł w tym:

17.250 zł – dofinansowanie pobytu dzieci w Ośrodku Edukacji Ekologicznej w miejscowości Lipie:

10.350,00 zł – Faktura VAT nr 2/05/2004 z dnia 21.05.2004 r, wystawiona przez Ośrodek Edukacji Ekologicznej Lipie 16, 78-331 Rąbino, na podstawie Umowy z dnia 23.02.2004 r.

6.900,00 zł - Faktura VAT nr 1/07/2004 z dnia 19.07.2004 r, wystawiona na podstawie Umowy z dnia 23.02.2004 r przez Ośrodek Edukacji Ekologicznej Lipie 16 78-331 Rąbino.

*(dowód: akta kontroli str. 269, 303 – 308, 311 – 315)*

- Przedsięwzięcia związane z ochroną przyrody, w tym urządzenie i utrzymanie terenów zieleni, zadrzewień, zakrzewień oraz parków – 32.388,00 zł w tym:

- 1.982,00 zł – zakup paliwa na utrzymanie terenów zielonych.

Wszystkie faktury stwierdzające zakup paliwa wystawione przez Zakład Produkcyjno – Handlowy CORRECT Sp. J. Grzegorz Deckert, Stefan Soroka ul. Boh. Warszawy 2, 75-211 Koszalin

(dowód: akta kontroli str. 269 – 271)

- 5.290,00 zł – zakup sadzonek drzew, krzewów, kory i nawozów:

96,00 zł – Faktura VAT 1644/NA/04 z dnia 25.03.2004 r, wystawiona: Gminna Spółdzielnia „Samopomoc Chłopska” Koszalińska 89a, 78-230 Karlino (nawóz);

5.039,79 zł - Faktura VAT (rośliny),

154,50 zł – Faktura VAT nr PK 1781/224/05/04 (kora),

- 3.930,00 zł – zakup kosiarki oraz części do kosiarek – Faktura VAT 801/2004 z dnia 20.04.2004 r, wystawiona: PRO-TECH Krzysztof Kozak ul. Szczecińska 70, 75-137 Koszalin

- 8.235,00 zł – zakup ławek w parkowych – Faktura VAT nr 385/2004 z dnia 18.10.2004 r. wystawiona przez Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe „UNI-ARCZ” Arkadiusz Czerwiński, ul. Wójcicka 8, 04-763 Warszawa

- 959,00 zł – naprawa kosiarki – Faktura VAT 800/2004 z dnia 20.04.2004 r, wystawiona: PRO-TECH Krzysztof Kozak ul. Szczecińska 70, 75-137 Koszalin

- 5.824,00 zł – ciecia sanitarne drzew, wywóz gruzu:

4355,99 zł - faktura VAT nr 44/10/2004 z dnia 21.10.2004 r, wystawiona przez Zakład Usług Drogowo – Mostowo – Transportowych Jan Kruszewski Redlino 50, 78-200 Białogard

468,48 zł - Faktura VAT nr 441/04 z dnia 30.09.2004 r, wystawiona: Karlińskie Wodociągi i Kanalizacja Spółka z o.o. w Karlinie, ul. Wojska Polskiego 1:

234,24 zł - Faktura VAT nr 011634/2004/00 z dnia 13.10.2004 r, wystawiona: Karlińskie Wodociągi i Kanalizacja Spółka z o.o. w Karlinie, ul. Wojska Polskiego 1;

764,94 zł – Faktura VAT nr 08/11/2004z dnia 08.11.2004 r, wystawiona przez Zakład Usług Drogowo – Mostowo – Transportowych Jan Kruszewski Redlino 50, 78-200 Białogard;

- 1.678,00 zł – nasadzanie roślin, transport zieleni, koszy, ławek:

1.048,56 zł - Faktura VAT - nasadzanie roślin

141,52 zł – Faktura VAT nr 147/04 z dnia 20.04.2004 r.,

Wystawiona przez Karlińskie Wodociągi i Kanalizacja Spółka z o.o. w Karlinie, ul. Wojska Polskiego 1 (usługi transportowe);

366,00 zł – Faktura VAT nr 234/2004 z dnia 08.07.2004 r, wystawiona przez Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe „UNI-ARCZ” Arkadiusz Czerwiński, ul. Wójcicka

LU

07

8, 04-763 Warszawa. Faktura wystawiona na podstawie Zlecenia Urzędu Miasta i Gminy Karlino z dnia 26.05.2004 r. GP 761/11/04

122,00 zł - Faktura VAT nr 385/2004 z dnia 18.10.2004r, wystawiona przez Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe „UNI-ARCZ” Arkadiusz Czerwiński, ul. Wójcicka 8, 04-763 Warszawa.

- 3.660,00zł – opracowanie koncepcji zagospodarowanie terenów zielonych:

3000,00 zł – Faktura VAT nr 18/z z dnia 02.08.2004 r, wystawiona przez Urządzenia Terenów Zieleni mgr inż. Jerzy Skrypko ul. Demokracji 10/27 78-320 Połczyn Zdrój

Faktura wystawiona na podstawie Zlecenia Urzędu Miasta i Gminy Karlino z dnia 21.05.2004 r. GG 6133/42/04

660,00 zł -Faktura VAT nr 4/z z dnia 20.09.2004 r. - korygująca do Faktury VAT nr 18/z z dnia 02.08.2004 r, wystawiona przez Urządzenia Terenów Zieleni mgr inż. Jerzy Skrypko ul. Demokracji 10/27 78-320 Połczyn Zdrój

830,00 zł – zakup nagród na konkurs o najlepszy ogród działkowy w mieście w 2004r. – Faktura VAT – Nagrody „Najlepszy Ogród”

(dowód: akta kontroli str.271 – 275)

- Przedsięwzięcia związane z gospodarką odpadami i ochroną powierzchni ziemi – 25.813,00 zł w tym:

- 1.695,00 zł – zakup pojemników z workami,

982,34 zł – Faktura VAT nr 22/04 z dnia 24.05.2004 r, wystawiona przez Zakład Ślusarski Jan Miniszewski ul. Na Wzgórzu 29, 85-327 Bydgoszcz, na podstawie Zlecenia Urzędu Miasta i Gminy Karlino z dnia 29.04.2004 r. GP 761/10/04,

161,04 zł – Faktura VAT nr 1637/2004 z dnia 12.07.2004 r, wystawiona przez Centrum Budownictwa KCMB Dariusz Pożyczka ul. Szosa Połczyńska 59, 78-200 Białogard

551,44 zł – Faktura VAT nr F/006025/04 z dnia 10.08.2004r. Wystawiona przez Centrum Opakowań „LONGINUS” Longin Tułodziecki, ul. Graniczna 3/13, 85-201 Bydgoszcz

- 6.590,00 zł – zakup koszy – Faktura VAT nr 234/2004 z dnia 08.07.2004 r., wystawiona przez Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe „UNI-ARCZ” Arkadiusz Czerwiński, ul. Wójcicka 8, 04-763 Warszawa na podstawie Zlecenia Urzędu Miasta i Gminy Karlino z dnia 26.05.2004 r. GP 761/11/04.

- 17.347 zł – wywóz nieczystości – selektywna zbiórka odpadów:

Faktury VAT na łączną kwotę 12.353,42 zł, wystawione w okresie 31.01.2004 – 29.06.2004 r. przez Zakład Usługowo – Handlowy JOD-KAR” Zdzisław Jodko ul. Moniuszki 3/14, 78-230 Karlino na podstawie Umowy z dnia 27.12.2001 r,  
(dowód: akta kontroli str. 275 – 279,303 – 306)

oraz

Faktury VAT na łączną kwotę 4.993,58 zł, wystawione w okresie 31.07.2004 - 5.11.2004 r. przez Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. ul. Komunalna 5, 75-724 Koszalin na podstawie Umowy Nr GP 16/2004 z dnia 21.06.2004 r.  
(dowód: akta kontroli str.279 – 281, 309 – 310)

157,18 zł – Faktura VAT 426/2004 z dnia 22.11.2004 r, wystawiona przez Firma Handlowa „AL.-EKO” Aniela Reiske ul. Lubiatońska 33, 75 – 668 Koszalin  
181,00 zł – zakup worków i rękawic foliowych

161,41 zł – Faktura VAT 12183/A/04 z dnia 14.09.2004 r, wystawiona przez „REKPOL” Hajduk Krzysztof ul. Chocimska 5 B,78-200 Białogard

200 zł – Faktura VAT – folia

(dowód: akta kontroli str.281)

- Inne zadania ustalone przez radę gminy, służące ochronie środowiska gospodarce wodnej, wynikające z zasady zrównoważonego rozwoju, w tym na programy ochrony środowiska – 180,00 zł - prowadzenie rachunku bankowego.

(dowód: akta kontroli str.281)

2.4.2. Wykorzystanie środków Funduszu w 2005 r.

Wydatkowane w 2005 r. środki Funduszu w łącznej kwocie 201.926 zł wykorzystane zostały na sfinansowanie następujących zadań :

- Edukację ekologiczną oraz propagowanie działań proekologicznych i zasady zrównoważonego rozwoju – 7.664,00 zł w tym:

7.164,00 zł – dofinansowanie pobytu dzieci w Ośrodku Edukacji Ekologicznej w miejscowości Lipie – Faktura VAT nr 2/01/2005 z dnia 26.01.2005 r, wystawiona przez Ośrodek Edukacji Ekologicznej Lipie 16, 78-331 Rąbino, na podstawie Umowy z dnia 10.01.2005 r.

500 zł – dotacje przekazane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych (Liga Ochrony Przyrody w Koszalinie, na organizację konkursu ekologicznego);

(dowód: akta kontroli str.283,317 – 319)

LL

- Wspomaganie realizacji zadań państwowego monitoringu środowiska – aktualizacja programu związanego z monitoringiem ochrony środowiska 353,80 zł – Faktura VAT Nr 0088/05/FVS/U z dnia 01.04.2005 r, wystawiona przez AOS Agencja Ochrony Środowiska Spółka z o.o. ul. Korczaka 6, 75-713 Koszalin. Umowa licencyjna programu EKO-AOS 1.01 z dnia 01.04.2004 r.

(dowód: akta kontroli str.383, 321 – 322)

- Wspomaganie innych systemów kontrolnych i pomiarowych oraz badań stanu środowiska, a także systemów pomiarowych zużycia wody i ciepła – 9.802,00 zł w tym:

9.802 zł – opłaty za wprowadzanie ścieków do wód lub do ziemi,

8.745,20 zł - wpłata na rzecz decyzji wydanych w dniu 02.03.2005 r. przez Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego orzekających opłaty za wprowadzanie ścieków do wód lub do ziemi za: rok 2002 wysokości 3.889,92 zł; rok 2003 wysokości 1.444,64 zł; rok 2004 wysokości 1.393,84 zł oraz odsetki na dzień 20.04.2005 r. wysokości 2.016,80

7,26 zł – opłata uzupełniająca do ww. decyzji Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 02.03.2005 r.

348,46 zł – wpłata na rzecz decyzji wydanej w dniu 30.05.2005 r. przez Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego orzekającej opłatę za wprowadzanie ścieków do wód lub do ziemi za I kwartał 2005 r. wysokości 348,46 zł,

4,09 zł – opłata na rzecz odsetek od kwoty 348,46 zł,

348,46 zł – wpłata na konto Urzędu Marszałkowskiego za wprowadzanie ścieków do wód lub do ziemi za II kwartał 2005 r. wysokości 348,46 zł,

348,46 zł – wpłata na konto Urzędu Marszałkowskiego za wprowadzanie ścieków do wód lub do ziemi za III kwartał 2005 r. wysokości 348,46 zł.

(dowód: akta kontroli str.283 – 285)

- Przedsięwzięcia związane z ochroną przyrody, w tym urządzenie i utrzymanie terenów zieleni, zadrzewień, zakrzewień oraz parków – 97.478,00 zł w tym:

72.154 zł – dotacje z funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycji jednostek sektora finansów publicznych, w tym:

- 19.000,00 zł – wykonanie nawierzchni alejek wraz z obrzeżem betonowym. Umowa Nr GP/25/2005r z 24.06.2005 r pomiędzy Gminą Karlino, a zakładem Usług Drogowo - Mostowo-Transportowym, Redlino 50, 78-200 Białogard. Faktura za wykonanie zadania Nr 24/08/05 z dnia 12.08.2005r na kwotę 19.000zł;

- 53.154,00 zł – zakup mikrociągnika przez Karlińskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego w Karlinie do wykonywania prac związanych z utrzymaniem i pielęgnacją terenów zielonych na terenie miasta i gminy Karlino. Gmina przekazała na to zadanie łącznie 99.270,00zł, z tego:

46.116,00- środki gminy,

53.154,00 - środki GFOŚ i GW,

Karlińskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego dokonało zakupu zgodnie z otrzymaną dotacją. Potwierdzeniem jest faktura Nr M2/F00853 z dnia 05.10.2005r na kwotę 130.845,00zł wystawioną przez HARMASZ Spółkę z o.o. 96-100 Skierniewice.

(dowód: akta kontroli str. 325)

- 5.998,00 zł – zakup paliwa na utrzymanie terenów zielonych, faktury VAT wystawione przez Zakład Produkcyjno – Handlowy CORRECT Sp. J. Grzegorz Deckert, Stefan Soroka ul. Boh. Warszawy 2, 75-211 Koszalin;

(dowód: akta kontroli str. 285 – 291)

- 113,00 zł – zakup oleju na utrzymanie terenów zielonych, – Faktura VAT -wystawiona przez Zakład Produkcyjno – Handlowy CORRECT Sp. J. Grzegorz Deckert, Stefan Soroka ul. Boh. Warszawy 2, 75-211 Koszalin.

(dowód: akta kontroli str. 291)

- 4.514,00 zł – zakup sadzonek drzew i krzewów,

- 716,00 zł – zakup trawy, kory i nawozów,

- 3.309,00 zł – zakup części do kosiarek,

- 391,00 zł – zakup części do piły,

- 912,00 zł – zakup desek na most przy ul. Waryńskiego – park,

- 1.800,00 zł – montaż ławek w parku,

- 1.068,09 zł – naprawa kosiarki,

- 253,76 zł – usługi transportowe przy pielęgnacji zieleni,

- 1.529,40 zł – ciecica sanitarne drzew,

4.720,00 zł – wynagrodzenia bezosobowe za usługi związane z cięciami sanitarnymi drzew:

1.180,00 zł – Umowa o dzieło z dnia 03.10.2005 r.,

1.180,00 zł - Umowa o dzieło z dnia 03.10.2005 r.,

1.180,00 zł - Umowa o dzieło z dnia 03.10.2005 r.,

1.180,00 zł - Umowa o dzieło z dnia 03.10.2005 r.,

(dowód: akta kontroli str.291 – 297)

Handwritten signature and initials in black ink, located in the bottom right corner of the page.

- Przedsięwzięcia związane z gospodarką odpadami i ochroną powierzchni ziemi – 27.393,00

zł w tym:

- 6.894,00 zł – zakup i transport koszy i worków na śmieci,

(dowód: akta kontroli str. 297)

- 20.246,00 zł – wywóz nieczystości – selektywna zbiórka odpadów:

Faktury VAT wystawione przez: Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Spółka z o.o. ul. Komunalna 5, 75-724 Koszalin, Firmę Handlową „Al. – EKO” n Aniela Reiske ul. Lubiatowska 33 w Koszalinie i Zakład Usługowo – Handlowy „JOD-KAR” Zdzisław Jodko ul. Moniuszki 3/14, 78-230 Karlino.

(dowód: akta kontroli str. 297 – 301)

- 252,95 zł – dzierżawa pojemników – Faktura VAT nr 40/2005 z dnia 31.01.2005 wystawiona przez Zakład Składowania i Unieszkodliwiania Odpadów Sp. z o.o. Krzywopłoty 1 A, 78 – 230 Karlino

(dowód: akta kontroli str. 301)

- Inne zadania ustalone przez radę gminy, służące ochronie środowiska gospodarce wodnej, wynikające z zasady zrównoważonego rozwoju, w tym na programy ochrony środowiska – 14.820,00 zł w tym:

14.640 zł – opracowanie PGO i POŚ,

11.712,00 zł – Faktura VAT nr 81/2005 z dnia 08.06.2005 r.

Wystawiona przez EKO – EFEKT Sp. z o.o. ul. Modzelewskiego 58 A lok. 89 02-679 Warszawa. Zgodnie z Umową nr 10/OB./2005 z dnia 12.04.2005 r.

2.928,00 zł - faktura VAT nr 107/2005 z dnia 22.08.2005 r. Wystawiona przez EKO – EFEKT Sp. z o.o. ul. Modzelewskiego 58 A lok. 89 02-679 Warszawa Zgodnie z Umową nr 10/OB./2005 z dnia 12.04.2005 r.

180 zł – prowadzenie rachunku bankowego.

(dowód: akta kontroli str. 301, 347 – 352)

### 3. Udzielanie dotacji.

W latach 2004 – 2005 w formie dotacji wydatkowano z Funduszu środki: w 2004 r. 77,0 tys. zł i 72,1 tys. zł w roku 2005.

W roku 2004 dotacji z Funduszu udzielono na realizowanie zadań modernizacyjnych i inwestycyjnych, służących ochronie środowiska i gospodarce wodnej, w tym instalacji lub urządzeń ochrony przeciwpożarowej i obiektów małej retencji wodnej w kwocie 77.000 zł – dotacje przekazane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora

LL



finansów publicznych ( z przeznaczeniem na spłatę odsetek od pożyczek i kredytów zaciągniętych na inwestycje ekologiczne) w tym:

- 13.092,51 zł – odsetki od kredytu – umowa kredytowa Nr 043/1/W-16/2003 pn” Budowa wodociągu Karwin – Domacyno – Malonowo-Kozia Góra, gmina Karlino, zawarta w dniu 06.05.2003r pomiędzy Bankiem Ochrony Środowiska SA w Warszawie a Miastem i Gminą Karlino;
- 46.397,89 zł – odsetki od pożyczki - umowa pożyczki Nr 6/99/0A-PE/P na dofinansowanie zadania: Modernizacja Systemu Ciepłowniczego m. Karlino zawarta w dniu 15.07.1999r pomiędzy Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie a Gminą Karlino;
- 17.509,60 zł – odsetki od pożyczki-umowa pożyczki Nr 11/2003/OW-OK.-OT/P na dofinansowanie zadania: Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Kołobrzeskiej i przebudowa części biologicznej oczyszczalni ścieków w Karlinie zawarta w dniu 18.04.2003r pomiędzy Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie a Gminą Karlino.

W roku 2005 dotacji z Funduszu udzielono na:

Przedsięwzięcia związane z ochroną przyrody, w tym urządzenie i utrzymanie terenów zieleni, zadrzewień, zakrzewień oraz parków.

72.154 zł – dotacje z funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycji jednostek sektora finansów publicznych, w tym:

- 19.000,00 zł – wykonanie nawierzchni alejek wraz z obrzeżem betonowym. Umowa Nr GP/25/2005r z 24.06.2005 r pomiędzy Gminą Karlino, a zakładem Usług Drogowo - Mostowo-Transportowym, Redlino 50, 78-200 Białogard. Faktura za wykonanie zadania Nr 24/08/05 z dnia 12.08.2005r na kwotę 19.000zł;

- 53.154,00 zł – zakup mikrociagnika przez Karlińskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego w Karlinie do wykonywania prac związanych z utrzymaniem i pielęgnacją terenów zielonych na terenie miasta i gminy Karlino. Gmina przekazała na to zadanie 99.270,00zł, z tego:

46.116,00- środki gminy,

53.154,00 - środki GFOŚ i GW,

Karlińskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego dokonało zakupu zgodnie z otrzymaną dotacją. Potwierdzeniem jest faktura Nr M2/F00853 z dnia 05.10.2005r na kwotę 130.845,00zł wystawioną przez HARMASZ Spółkę z o.o. 96-100 Skierniewice.

Dotacji udzielano na podstawie składanych przez zainteresowanych wniosków i w przypadku pozytywnej opinii Rady Miejskiej, co do udzielenia dotacji, zawieranych umów.

(dowód: akta kontroli str. 27,323 – 325)

Wnioski o dotację składane przez zainteresowanych określały rodzaj i zakres zadania, jakie miałyby być dofinansowane ze środków Funduszu, ogólne koszty w tym wysokość oczekiwanej dotacji, termin realizacji zadania, formę rozliczenia.

#### 4. Nadzór i kontrola nad tworzeniem i wykorzystaniem funduszu.

Jak wyjaśniła Skarbnik w latach 2004 – 2005 wykorzystanie środków Funduszu nie było przedmiotem kontroli wewnętrznej.

W latach 2001-2005 w Urzędzie Miasta i Gminy nie były przeprowadzane przez NIK kontrole w zakresie wykorzystania funduszy celowych. Skarbnik wyjaśniła, że: „(...)RIO w Szczecinie w dniach 12.01.19.03.2004 r. przeprowadziło kontrolę kompleksową, w tym wykorzystanie GFOŚiGW. Oookres objętym kontrolą 01.01.2002 do 31.12.2003 r. W wyniku kontroli nieprawidłowości nie stwierdzono (str. 72 i 73 protokołu RIO)”

(dowód: akta kontroli str.241)

#### 5. Sprawozdania z wykorzystania funduszy.

W Urzędzie Miasta i \gminy w Karlinie sporządzano dwa rodzaje sprawozdań dotyczących Funduszu: sprawozdanie OŚ-4g z gospodarowania gminnym funduszem ochrony środowiska i gospodarki wodnej, które przesyłano do: Urzędu Marszałkowskiego woj. zachodniopomorskiego w Szczecinie, Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie, Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska, Ministerstwa Środowiska i Ministerstwa Finansów oraz sprawozdanie Rb-33 (półroczne i roczne) z wykonania planów finansowych funduszy celowych nieposiadających osobowości prawnej przesyłane do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie.

Sporządzone sprawozdania za rok 2004 i 2005 zawierały dane zgodne z ewidencją księgową i wysłane zostały do adresatów w terminach:

- sprawozdanie OŚ-4g za rok 2004 – 15.01.2005 r. i za rok 2005 – 1.02.2006 r.,
- sprawozdanie Rb -33 za rok 2004 – 23.02.2005 r. i za rok 2005 – 24.02.2006 r.

tj. z zachowaniem terminów określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z 13.03.2001 r. (Dz. U. z 2001 r. Nr 24 poz.279 ze zm.)

(Dowód: akta kontroli str.155 – 234)

Kontrolujący poinformował Burmistrza Miasta i Gminy Karlino Pana Waldemara Miśko o przysługującym mu z mocy art. 55 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o NIK, zwanej w dalszej treści ustawą o NIK, prawie zgłoszenia przed podpisaniem protokołu kontroli, w terminie 14 dni od daty jego otrzymania, umotywowanych zastrzeżeń na piśmie, co do ustaleń w nim zawartych.

Jednocześnie kontrolujący poinformował Burmistrza Miasta i Gminy o przysługującym mu z mocy art. 57 ust. 1 ustawy o NIK, prawie odmowy podpisania protokołu kontroli z jednoczesnym obowiązkiem złożenia na tę okoliczność, w terminie 7 dni, wyjaśnień dotyczących przyczyn takiej odmowy. W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń, termin 7 dni - zgodnie z art. 57 ust. 2 ustawy o NIK biegnie od dnia otrzymania ostatecznej uchwały w sprawie ich rozpatrzenia.

Burmistrz Miasta i Gminy Karlino Pan Waldemar Miśko został poinformowany o przysługującym mu z mocy art. 59 ust. 2 ustawy o NIK, prawie złożenia wyjaśnień, co do przyczyn i okoliczności powstania nieprawidłowości opisanych w niniejszym protokole kontroli.

O przeprowadzeniu kontroli dokonano wpisu do księgi ewidencji kontroli pod poz.

Karlino, dn. 15 05.2006 r.

St. inspektor k.p.

Jarosław Tarasewicz

Karlino, dn. 19. 05.2006 r.

Burmistrz Miasta i Gminy

URZĄD MIASTA I GMINY  
ul. Plac Jana Pawła II 6  
tel. (094) 3119504, fax (094) 3117410  
78-230 KARLINO

Karlino  
BURMISTRZ MIASTA I GMINY  
Waldemar Miśko

W dniu 16.05.2006 r. jeden egzemplarz protokołu kontroli doręczono Panu Waldemarowi Miśko, Burmistrzowi Miasta i Gminy Karlino.

(dowód : akta kontroli str.)

Jarosław Tarasewicz