



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

WK-02.1712.5.2021

Kraków, dnia

24 SIE. 2021

wg rozdzielnika

Wystąpienie pokontrolne

Podmiot kontrolowany: Biuro ds. Ewidencji Mienia UMK.
Przedmiot kontroli: ewidencja gruntów Skarbu Państwa.
Termin przeprowadzenia kontroli: 17.05 - 07.06.2021 r.

W latach 2016-2017 oraz w 2019 roku Urząd Miasta Krakowa, Zarząd Infrastruktury Sportowej, Zarząd Dróg Miasta Krakowa, Zarząd Budynków Komunalnych oraz Zarząd Zieleni Miejskiej objęci byli kontrolami prowadzonymi przez pracowników Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego dotyczącymi realizacji zadań zleconych z zakresu administracji rządowej. W wystąpieniach pokontrolnych¹ zalecono m.in. prowadzenie prawidłowej ewidencji gruntów Skarbu Państwa (ewidencja pozabilansowa analityczna) oraz niezwłoczne przekazanie dokumentacji gruntów stanowiących własność Skarbu Państwa z Urzędu Miasta Krakowa do jednostek nimi gospodarujących.

W celu weryfikacji, czy zalecenia Wojewody Małopolskiego są realizowane na bieżąco, kontrolą objęto działania Biura ds. Ewidencji Mienia UMK w zakresie prowadzenia w Urzędzie Miasta Krakowa ewidencji pozabilansowej analitycznej gruntów Skarbu Państwa. Ponadto zwrócono się do Zarządu Dróg Miasta Krakowa, Zarządu Infrastruktury Sportowej, Zarządu Budynków Komunalnych, Zarządu Zieleni Miejskiej oraz do Zarządu Cmentarzy Komunalnych z prośbą o przesłanie informacji dotyczącej prowadzenia przez te jednostki ewidencji pozabilansowej gruntów Skarbu Państwa.

Ustalenia kontroli zostały przedstawione Kontrolowanemu w protokole kontroli z 9 lipca 2021 r. Protokół kontroli został podpisany przez Kontrolowanego bez wniesienia zastrzeżeń.

I. Ocena działalności kontrolowanej jednostki:

W Urzędzie Miasta Krakowa pozabilansowa ewidencja analityczna składników mienia Gminy Miejskiej Kraków, Miasta Krakowa – miasta na prawach powiatu oraz Skarbu Państwa prowadzona jest w Biurze ds. Ewidencji Mienia przy użyciu aplikacji Środki Trwałe, w oparciu o wytworzone i zatwierdzone dokumenty. W ww. aplikacji ST grunty Skarbu Państwa zostały ujęte na podstawie:

- Zarządzenia nr 93/2020 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 15.01.2020 r. w sprawie objęcia ewidencją księgową gruntów stanowiących własność lub współwłasność Skarbu Państwa (GSP),

¹ Wystąpienia pokontrolne Wojewody Małopolskiego z 16 listopada 2017 r., znak: WS-I.431.4.2016, z 18.12.2019 r., znak: WS-I.431.1.2019 oraz z 12.02.2020 r., znak: WS-I.431.4.2019.

– Zarządzenia nr 3482/2020 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 30.12.2020 r. w sprawie objęcia ewidencją księgową gruntów Skarbu Państwa oddanych w użytkowanie wieczyste (GSW).

1. Działania Kontrolowanego w zakresie prowadzenia ewidencji gruntów Skarbu Państwa ocenia się pozytywnie. Niemniej jednak w toku kontroli stwierdzono, że obowiązujące zarządzenia z lat 2017-2018 dotyczące funkcjonowania, w tym wprowadzania zmian w pozabilansowej ewidencji analitycznej², zostały uchwalone zanim zostało utworzone Biuro ds. Ewidencji Mienia³ oraz zanim grunty Skarbu Państwa zostały wprowadzone do prowadzonej przez Kontrolowanego ewidencji analitycznej. W tym zakresie przedmiotowe dokumenty zdezaktualizowały się albowiem nie uwzględniały nowej struktury organizacyjnej oraz funkcjonowania ewidencji gruntów stanowiących własność/współwłasność Skarbu Państwa, a także gruntów Skarbu Państwa oddanych w użytkowanie wieczyste.

W związku z faktem, że po przeprowadzeniu kontroli wprowadzone zostało nowe Zarządzenie nr 1748/2021 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 25 czerwca 2021 r. w sprawie ustalenia zasad ewidencjonowania składników mienia Gminy Miejskiej Kraków, Miasta Kraków – miasta na prawach powiatu oraz Skarbu Państwa, odstępuje się od formułowania zaleceń pokontrolnych w tym zakresie.

2. Na podstawie informacji uzyskanych z miejskich jednostek organizacyjnych formułuje się następujące uwagi:

1) W prowadzonej przez Zarząd Dróg Miasta Krakowa ewidencji pozabilansowej gruntów stanowiących własność/współwłasność Skarbu Państwa, którymi w imieniu Prezydenta Miasta Krakowa ZDMK gospodaruje jako samorządowa jednostka budżetowa, ujętych zostało jedynie 13 działek ewidencyjnych przekazanych w trwały zarząd. Niemniej jednak w trakcie kontroli jednostka skierowała do Biura ds. Ewidencji Mienia UMK 3 wnioski o przekazanie dokumentami PT kolejnych gruntów (dotyczy 192 działek ewidencyjnych), a także podejmowała dalsze działania zmierzające do złożenia kolejnych wniosków.

2) W prowadzonych przez Zarząd Infrastruktury Sportowej, Zarząd Budynków Komunalnych oraz Zarząd Zieleni Miejskiej ewidencjach pozabilansowych nie są ujęte żadne grunty stanowiące własność lub współwłasność Skarbu Państwa, którymi jednostki te gospodarują i zarządzają w imieniu Prezydenta Miasta Krakowa.

II. Zalecenie:

Składać do Biura ds. Ewidencji Mienia wnioski o przekazanie dokumentami księgowymi PT gruntów Skarbu Państwa, które zostały przekazane miejskim jednostki organizacyjnym w trwały zarząd lub inną formę władania, zgodnie z § 17 ust. 1 Instrukcji określającej zasady ewidencjonowania składników mienia Gminy Miejskiej Kraków, Miasta Kraków – miasta na prawach powiatu oraz Skarbu Państwa stanowiącej załącznik do Zarządzenia nr 1748/2021 Prezydenta Miasta Krakowa.

III. Osoby odpowiedzialne za realizację zalecenia pokontrolnego:

Pan Marcin Hanczakowski, Dyrektor Zarządu Dróg Miasta Krakowa,

Pan Krzysztof Kowal, Dyrektor Naczelny Zarządu Infrastruktury Sportowej,

² Zarządzenie nr 1954/2017 PMK z dnia 7 sierpnia 2017 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji gospodarowania składnikami majątkowymi, podlegającymi ewidencji analitycznej w Wydziale Finansowym, zmienione Zarządzeniem nr 416/2018 PMK z dnia 14 lutego 2018 r. oraz Zarządzenie nr 309/2017 PMK z dnia 6 lutego 2017 r. w sprawie obiegu dokumentów dotyczących ewidencji analitycznej i syntetycznej gruntów oddanych w trwały zarząd, zarząd lub inną formę władania do miejskich jednostek organizacyjnych, zmienione zarządzeniem nr 3448/2017 PMK z dnia 12 grudnia 2017 r.

³ 01.02.2018 r.

Pani Katarzyna Zapał, Dyrektor Zarządu Budynków Komunalnych,
Pan Piotr Kempf, Dyrektor Zarządu Zieleni Miejskiej.

IV. Termin realizacji zalecenia pokontrolnego:

do 30.06.2022 r.

V. Termin sporządzenia sprawozdania z realizacji zalecenia pokontrolnego:

do 29.07.2022 r.

Pouczenie:

Zgodnie z § 17 ust. 1 Regulaminu kontroli organizacyjno-prawnej (załącznik do zarządzenia nr 173/2019 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 29 stycznia 2019 r.) jednostki, w stosunku do których zostały sformułowane zalecenia pokontrolne obowiązane są do sporządzenia sprawozdania z realizacji tych zaleceń w terminie określonym w pkt V. wystąpienia pokontrolnego. Sprawozdanie powinno zawierać odniesienie do każdego ze sformułowanych zaleceń pokontrolnych wraz z podaniem terminu i sposobu jego realizacji.

PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

Jacek Majchrowski

Otrzymują:

1. Pan Rafał Wojtusik – Biuro ds. Ewidencji Mienia,
2. Pan Marcin Hanczakowski – Zarząd Dróg Miasta Krakowa,
3. Pan Krzysztof Kowal – Zarząd Infrastruktury Sportowej,
4. Pani Katarzyna Zapał – Zarząd Budynków Komunalnych,
5. Pan Piotr Kempf – Zarząd Zieleni Miejskiej,
6. aa.

Do wiadomości:

1. Pani Małgorzata Okarmus – Skarbnik Miasta Krakowa, skarbnik@um.krakow.pl,
2. Pan Andrzej Kulig – I Zastępca Prezydenta Miasta Krakowa, ZP.Andrzej.Kulig@um.krakow.pl,
3. Pan Bogusław Kośmider – II Zastępca Prezydenta Miasta Krakowa, ZP.Boguslaw.Kosmider@um.krakow.pl,
4. Pan Jerzy Muzyk – III Zastępca Prezydenta Miasta Krakowa, ZP.Jerzy.Muzyk@um.krakow.pl.