



# STAROSTA SŁUPSKI

76-200 Słupsk, ul. Szarych Szeregów 14,  
tel. + 48(59) 841-85-00, tel./fax: + 48(59) 842-71-11  
e-mail: starostwo@powiat.slupsk.pl

Słupsk, dnia 1 lutego 2016 r.

OR-IX.1712.1.2015/2016

**Pani**  
**Małgorzata Mikołajczak – Paszczyk**  
**Naczelnik**  
**Wydziału Architektoniczno – Budowlanego**  
**w miejscu**

W wyniku kontroli wykonania zaleceń pokontrolnych nr OR-IX.1712.3.2014 z dnia 8 października 2014 r. przez Wydział Architektoniczno – Budowlany Starostwa Powiatowego w Słupsku, stwierdzono nieprawidłowości, które zostały opisane w protokole podpisanym w dniu 8 stycznia br. i polegały na:

1. Rejestracji dzienników budowy (pozycja w rejestrze nr 11 oraz 125) bez złożenia przez inwestora stosownego wniosku – str. 2 protokołu.
2. Przyjęciu wniosku o rejestrację dziennika budowy oraz dokonanie tej czynności (pozycja w rejestrze nr 112) bez weryfikacji osoby składającej wniosek – str. 2 protokołu.
3. Wydaniu dziennika budowy innej osobie niż składającej wniosek o rejestrację (pozycja w rejestrze nr 126, 127, 128, 129) bez okazania stosownego pełnomocnictwa – str. 2 protokołu.
4. Przyjęciu wniosków o rejestrację dzienników budowy z opłatami dokonanyimi na nieprawidłowe konto bankowe (pozycja w rejestrze nr 208, 209, 556, 557, 558) – str. 2 – 3 protokołu.
5. Rejestracji dziennika budowy na podstawie wniosku złożonego przez osobę upoważnioną przez inwestora bez okazania opłaty skarbowej za pełnomocnictwo (pozycja w rejestrze nr 513) – str. 3 protokołu.
6. Sporządzeniu sprawozdania z wykonania dochodów i wydatków za 2014 rok przez Wydział Architektoniczno – Budowlany wyłącznie w oparciu o informacje uzyskane z Wydziału Finansowo – Budżetowego – str. 3 protokołu.

W dniu 13.01.2016 r. Naczelnik Wydziału Architektoniczno – Budowlanego złożyła pismem nr AB-II.0912.1.2016 wyjaśnienia do protokołu, w których wskazała iż:

11.02.16 Walitsin [signature]

1. *„ad. do pozycja nr 11, 112, 125, 126, 127, 129, 513 – wnioskodawca zobowiązał się do złożenia wniosku w Biurze Obsługi Interesanta drogą zwrotną, czego nie dopełnił.”*

Należy zauważyć, iż brak wniosku dotyczył tylko pozycji nr 11 oraz 125. Pozycja 112 dotyczyła przyjęcia wniosku oraz rejestracji dziennika bez weryfikacji osoby składającej wniosek. Pod pozycją nr 126, 127 oraz 129 zarejestrowano dzienniki budowy, które wydano innej osobie niż składającej wniosek bez okazania pełnomocnictwa. Natomiast pozycja 513 odnosi się do wniosku złożonego przez osobę, którą upoważnił inwestor lecz do pełnomocnictwa nie załączono opłaty skarbowej. Zgodnie z procedurą AB 18 rejestracji dziennika budowy dokonuje się na pisemny wniosek inwestora. Rejestracja dziennika budowy bez złożenia wniosku w tej sprawie jest działaniem niezgodnym z obowiązującą w wydziale procedurą.

2. *„ad. pozycja 208 i 209, 557, 558 – dokonano zmiany do wniosku oraz procedury dotyczącej rejestracji dziennika budowy o wpis numeru konta, na które należy dokonać wpłaty za dziennik budowy (...).”*

3. *„Odnosząc się do sprawozdania finansowego wyjaśniamy, że wyliczenia dokonuje się na podstawie ilości dokonanych zamówień (zaangażowania środków na zakup dzienników budowy w ilości 100 szt.) mnożąc przez ilość wydanych (zarejestrowanych dzienników budowy), uwzględniając podział na kwotę 7,90 oraz 6,10 zł. Rozbieżności (jeśli są) między analizą z Wydziału Finansowego z powyższym wyliczeniem, mogą wynikać ze stanu zaksięgowania na określony dzień, a faktyczną datą wykonania sprawozdania oraz ilości dzienników zakupionych w 2014 roku, a sprzedanych w 2015 roku.”*

Powyższe w żaden sposób nie odnosi się do rozbieżności pomiędzy danymi z Wydziału Finansowo – Budżetowego a sprawozdaniami sporządzanymi przez Wydział Architektoniczno – Budowlany. Zakup dzienników budowy przez wydział AB nie ma wpływu na dochody z tytułu rejestracji własnego dziennika inwestora. Aby prawidłowo określić dochody z tytułu wydawania (rejestracji) dzienników budowy, należy na podstawie rzetelnie prowadzonego rejestru w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia danego roku stwierdzić ilość:

- rejestracji wraz z zakupem dziennika budowy (14 zł),
- rejestracji w przypadku posiadania własnego dziennika (6,10 zł).

Poniższy przykład obrazuje prawidłowo dokonane obliczenia (dane przypadkowe):

- rejestracja wraz z zakupem dziennika –  $800 \times 14,00 \text{ zł} = 11\,200,00 \text{ zł}$ ,
- rejestracja własnego dziennika inwestora –  $200 \times 6,10 \text{ zł} = 1\,220,00 \text{ zł}$ .

Zgodnie z powyższymi obliczeniami dochody z tytułu wydania (rejestracji) dzienników budowy wyniosłyby 12 420,00 zł. Tak otrzymaną kwotę należy zweryfikować z danymi z Wydziału Finansowo – Budżetowego.

W celu wyeliminowania powyższych nieprawidłowości, stosownie do § 36 ust. 1 Regulaminu działalności kontrolnej wykonywanej przez Starostwo Powiatowe w Słupsku, przyjętego Zarządzeniem Nr 76/2011 z dnia 29 sierpnia 2011 r., po uwzględnieniu w części wyjaśnień z dnia 13.01.2016 r., zalecam:

1. Rejestracji dziennika budowy dokonywać na podstawie złożonego wniosku, zgodnie z obowiązującą procedurą.
2. Weryfikować osoby składające wnioski w imieniu podmiotów w zakresie reprezentacji oraz wymagać pełnomocnictw wraz z uiszczoną opłatą skarbową w przypadku działania w imieniu inwestora.
3. Sprawozdania z wykonania dochodów budżetowych sporządzać w oparciu o rzetelnie prowadzoną dokumentację merytoryczną a następnie weryfikować z danymi udostępnionymi przez Wydział Finansowo – Budżetowy.

Zgodnie z § 36 ust. 3 ww. Regulaminu, odpowiedzi na zalecenia pokontrolne proszę udzielić w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego pisma.

STAROSTA  
*Zdzisław Kołodziej*  
Zdzisław Kołodziej

Otrzymują:  
- Adresat  
- a/a

4.02.2016  
*[Signature]*