

Brzeziny, dnia 4 września 2012 r.

KZ.1712 – 6b/12

PROTOKÓŁ Nr VI/2012

z kontroli przeprowadzonej w Straży Miejskiej w Brzezinach, funkcjonującej jako Wydział Urzędu Miasta Brzeziny.

Kontrolę przeprowadziła Marta Barucka - podinspektor ds. kontroli, na podstawie upoważnienia udzielonego przez Burmistrza Miasta Brzeziny Nr OK.0052/27/2012 z dnia 2 lipca 2012 r.

I. Zakres kontroli :

Ewidencja mandatów karnych, kontrola terminowości zapłaty zobowiązań, wysyłanie upomnień, wystawianie i realizacja tytułów wykonawczych.

II. Termin kontroli :

Czynności kontrolne zaplanowano na okres od 23 lipca 2012 r. do 31 sierpnia 2012 r.

III. Okres objęty kontrolą :

Kontrolą objęto statystykę mandatów karnych wystawionych w miesiącach maj - czerwiec 2012 r.

IV. Kontrolę przeprowadzono na podstawie następujących aktów prawnych i unormowań wewnętrznych :

Unormowania w zakresie gospodarki finansowej :

1. Ustawa z dnia 24 sierpnia 2001 r. Kodeks postępowania w sprawach o wykroczenia (Dz. U. 2008 r. Nr 133 poz. 848),
2. Ustawa z dnia 20 maja 1971 r. Kodeks wykroczeń (Dz.U. 2010 r. Nr 46, poz. 275 z późn. zm),
3. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.),
4. Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r., Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.);
5. Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. o strażach gminnych (Dz.U. Nr 123, poz.779 z późn. zm.),
6. Ustawa z dnia 20 czerwca 1997 r. Prawo o ruchu drogowym (Dz.U. z 2005 r. Nr 58, poz. 515 z późn. zm.),
7. Uchwała Nr X/70/2011 Rady Miasta Brzeziny z dnia 30 czerwca 2011 r. w sprawie utworzenia Straży Miejskiej w Gminie Miasto Brzeziny,

8. Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 22 listopada 2001 r. w sprawie wykonania niektórych przepisów ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz.U. z 2001 r. Nr 137, poz. 1541),
9. Zarządzenie Nr 119/2011 Burmistrza Miasta Brzeziny z dnia 26 lipca 2011 r. w sprawie nadania regulaminu Straży Miejskiej w Brzezinach,
10. Zarządzenie Nr 325/10 Wojewody Łódzkiego z dnia 17 listopada 2010 r. w sprawie sposobu dokumentacji i ewidencji grzywien za wykroczenia, ściganych w postępowaniu mandatowym.

Ad.I.

Z przedłożonej kontrolującemu statystyce mandatów karnych za okres od 1 maja 2012 r. do 30 czerwca 2012 r. wynika, że strażnicy miejscy wystawili łącznie 3669 mandatów karnych na kwotę 580.130,00 zł z czego 6 druków mandatów anulowano.

Proces windykacji wszczyna się, gdy zobowiązany opóźnia się z zapłatą, co najmniej 30 dni od daty wymagalności danej należności.

Zgodnie z ustawowym wymogiem mandaty karne zawierały pouczenie o obowiązku uiszczenia grzywny w terminie 7 dnia od daty przyjęcia oraz o skutkach nieuiszczenia grzywny w tym terminie. Po bezskutecznym upływie terminu wierzyciel, tj. Gmina Miasto Brzeziny ma obowiązek wystawić tytuł wykonawczy bowiem egzekucja należności z tytułu grzywien wymierzonych mandatem karnym nie wymaga uprzedniego doręczenia upomnienia (§13 ust. 3 pkt b rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 22 listopada 2001 r. w sprawie wykonania niektórych przepisów ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji). Za terminowe przekazywanie przez Straż Miejską informacji z blozków mandatowych (rozliczeń blozków mandatowych i odcinków D wystawionych mandatów) niezbędnych do naniesienia przypisów księgowych oraz wszczęcia postępowania egzekucyjnego odpowiada Komendant Straży Miejskiej.

Na podstawie mandatów karnych nałożonych w okresie maj – czerwiec 2012 r. wystawiono 138 tytułów wykonawczych będących konsekwencją naruszenia art. 98§5 Kodeksu postępowania w sprawach o wykroczenia, tj. nie uiszczeniem grzywny nałożonej mandatem w terminie 7 dni od daty jego wystawienia. Korzystając z możliwości jaki daje przepis §13 pkt.3a rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 22 listopada 2001 r. w sprawie wykonania niektórych przepisów ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz.U. z 2001 Nr 137, poz. 1541) wierzyciel wystąpił do organu egzekucyjnego bez uprzedniego upomnienia dłużnika. Łączna kwota z wystawionych tytułów wykonawczych wynosi 25.100,00 zł z czego dotychczas wyegzekwowano 4.640,30 zł.

Należności z tytułu grzywien nałożonych w drodze mandatów karnych kredytowanych w kwocie 188.925,50 zł za miesiąc maj oraz 242.666,87 zł za miesiąc czerwiec zostały zaklasyfikowane w rozdz. 75416 – straże gminne (miejskie) po stronie dochodów w paragrafie 0570.

Kserokopia klasyfikacji dochodów za okres maj – czerwiec 2012 r. stanowi załącznik nr 1 do protokołu kontroli.

Wysokość grzywien nakładanych w drodze mandatu karnego określa rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 24 listopada 2003 r.

Zgodnie z § 4 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 grudnia 1994 r. w sprawie sposobów dokumentacji i ewidencji grzywien za wykroczenia ściąganych w postępowaniu mandatowym, oraz organów właściwych w sprawach rozprawiania i rozliczania bloczków mandatowych, bloczki mandatów karnych za okres od 1 maja 2012 r. do 31 maja 2012 r. oraz od 1 czerwca 2012 r. do 30 czerwca 2012 r. zostały poprawnie rozliczone zaś zbiorcza informacja dot. liczby otrzymanych i wykorzystanych bloczków oraz nałożonych i uiszczonych grzywien przekazana do wiadomości Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi.

Kontrola ruchu drogowego przez strażników miejskich przy użyciu urządzenia samoczynnie rejestrującego wykonywana była zgodnie z miesięcznym harmonogramem kontroli, tj. w miejscach i godzinach uprzednio zatwierdzonych przez Komendanta Powiatowego Policji w Brzezinach (zgodnie z art. 129b ust. 4 ustawy z dnia 20 czerwca 1997 r. Prawo o ruchu drogowym – tj. Dz.U. z 2005 r. Nr 108, poz. 908).

WNIOSKI I USTALENIA :

Nie stwierdza się nieprawidłowości w przedmiocie kontroli. Nie mniej jednak do chwili obecnej nie opracowano procedury wewnętrznej związanej z księgowaniem i windykacją należności mandatowych, co było przedmiotem zaleceń pokontrolnych udzielonych 6 lutego 2012 r. (Nr pisma KZ.1711-1E/12). Niezbędnym wydaje się uregulowanie zależności między Strażą Miejską, a Wydziałem Finansowym, w szczególności w zakresie odpowiedzialności za prowadzenie i rozliczenie bloczków mandatowych w księdze druków ścisłego zarachowania; terminowości przekazywania odcinków D mandatów karnych do Wydziału Finansowego, co jest podstawą wystawienia tytułu wykonawczego oraz w pozostałym zakresie wskazanym w zaleceniach pokontrolnych.

Wykaz załączników:

* Załącznik nr 1 : Kserokopia klasyfikacji dochodów za okres 01-05-2012 r. do 31-05-2012 r. oraz 01-06-2012 r. – 30-06-2012 r.

W trakcie kontroli wyjaśnień udzielili:

Komendant Straży Miejskiej w Brzezinach – p.

Strażnik miejski – p.

Młodszy referent w Wydziale Finansowym UM Brzeziny – p.

Na powyższych ustaleniach protokół zakończono.

Protokół zawiera 4 zaparafowane i ponumerowane strony.

Niniejszy protokół sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach: po jednym dla Komendanta Straży Miejskiej w Brzezinach i kontrolującego.

Protokół podpisano w dniu 18.01.2013 r.

Kontrolujący

Kontrolowany

Pouczenie :

1. Kontrolowany może złożyć pisemne zastrzeżenia do ustaleń zawartych w protokole kontroli w terminie 7 dni od otrzymania protokołu z kontroli. Zastrzeżenia te powinny być rozpatrzone przez kontrolującego i uznane, bądź odrzucone na piśmie. Gdy w dalszym ciągu zastrzeżenia kontrolowanego są podtrzymywane podlegają rozpatrzeniu przez kierownika jednostki, który wydaje decyzję wraz z uzasadnieniem w terminie 20 dni od daty wpływu zastrzeżeń. Na decyzję kierownika jednostki nie przysługuje zażalenie – jest ona ostateczna i powinna być przekazana kontrolowanemu w ciągu 7 dni od jej podjęcia.
2. Kontrolowany w razie odmowy podpisania protokołu, powinien w terminie 3 dni od daty odmowy złożyć kierownikowi jednostki pisemne wyjaśnienie przyczyny odmowy. Odmowa podpisania protokołu kontroli przez kontrolowanego nie stanowi przeszkód do wszczęcia postępowania pokontrolnego.