

Brzeziny, dnia 3 lutego 2012 r.

KZ.1711 – 1C/12

PROTOKÓŁ Nr I/2012

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

Kontrolę przeprowadziła Marta Barucka - podinspektor ds. kontroli, na podstawie upoważnień udzielonych przez Burmistrza Miasta Brzeziny Nr OK.0052/1/12 z dnia 3 stycznia 2012 r. oraz Nr OK.0052/4/12 z dnia 26 stycznia 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 9 stycznia 2012 r. do 26 stycznia 2012 r.

Termin kontroli uległ zmianie z uwagi na absencję chorobową pracownika Wydziału Finansowego odpowiedzialnego za rozliczenie finansowe mandatów karnych.

III. Okres objęty kontrolą :

Kontrolą objęto statystkę mandatów karnych wystawionych w okresie listopad 2011 r. – styczeń 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 Rady Ministrów z dnia 22 lutego 2002 r. w sprawie nakładania grzywien w drodze mandatu karnego (Dz.U. Nr 20, poz. 201),
9. Rozporządzenie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 17 listopada 2003 r. w sprawie wykroczeń, za które strażnicy straży gminnych są uprawnieni do nakładania grzywien w drodze mandatu karnego (Dz.U. Nr 208, poz. 2026),
10. Rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 24 listopada 2003 r. w sprawie wysokości grzywien nakładanych w drodze mandatów karnych za wybrane rodzaje wykroczeń (Dz.U. Nr 208, poz.2023),
11. 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),
12. Zarządzenie Nr 119/2011 Burmistrza Miasta Brzeziny z dnia 26 lipca 2011 r. w sprawie nadania regulaminu Straży Miejskiej w Brzezinach,
13. 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.

Straż Miejska w Brzezinach została wprowadzona do struktury organizacyjnej Urzędu Miasta Brzeziny z dniem 1 sierpnia 2011 r. w drodze uchwały Nr X/70/2011 Rady Miasta Brzeziny z dnia 30 czerwca 2011 r. Zgodnie z § 12 ust. 6 Regulaminu Straży Miejskiej stanowiącego zał. do zarządzenia Nr 119/2011 Burmistrza Miasta Brzeziny z dnia 26 lipca 2011 r., za analizowanie efektywności nakładanych grzywien w drodze mandatu karnego odpowiada Komendant Straży p. zaś uprawnionymi do nakładania grzywien na podstawie udzielonych upoważnień (zgodnie z przepisami Rozporządzenia MSWIA z dnia 17.11.2003 r. w sprawie wykroczeń, za które strażnicy straży gminnych są uprawnieni do nakładania grzywien w drodze mandatu karnego –

Dz.U. Nr 208, poz. 2026) są strażnicy miejscy, tj. p. (nr legitymacji służbowej)
oraz p. (nr legitymacji służbowej

Kserokopie upoważnień i legitymacji służbowych stanowią załączniki nr 1,2,3 i 4 do protokołu kontroli.

Z ewidencji wystawionych mandatów za okres do 4 stycznia 2012 r. wynika, że w terminie od 29 listopada 2011 r. do 31 grudnia 2011 r. strażnicy miejscy wystawili łącznie 177 mandatów karnych na łączną kwotę 19,550.00 zł.

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

W opinii kontrolerów NIK strażnicy miejscy nakładając na właścicieli lub posiadaczy samochodów grzywny za nieuwajnienie na żądanie strażnika osoby, której powierzyli pojazd w chwili popełnienia wykroczenia, przekraczali swoje uprawnienia nakładając nielegalne grzywny. Kontrolujący stoi na stanowisku, że osiągnęte wpływy z tytułu grzywien nałożonych w konsekwencji w/w zdarzenia pozostają w zgodzie z literą prawa, tj. art. 96§3 ustawy z dnia 20 maja 1971 r. Kodeks wykroczeń (Dz.U. 2010 r. Nr 46, poz. 275 z późn. zm).

Zgodnie z § 4 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 grudnia 1994 r. w sprawie sposobu dokumentacji i ewidencji grzywien za wykroczenia ściąganych w postępowaniu mandatowym, oraz organów właściwych w sprawach rozprawiania i rozliczania bloczków mandatowych, przedłożone do kontroli bloczki mandatów karnych za okres od 1 grudnia 2011 r. do 31 grudnia 2011 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. Należności z tytułu grzywien nałożonych w drodze mandatu karnego w kwocie 16.250,00 zł zostały zaklasyfikowane w rozdz. 75416 – straż gminne(miejskie) po stronie dochodów w paragrafie 0570. Na podstawie mandatów karnych kredytowanych nałożonych w dniach 20 i 24 października 2011 r. (dot. przekroczenia prędkości z art. 92 a ustawy z dnia 20 maja 1971 r. Kodeks wykroczeń) wystawiono dwa tytuły wykonawcze w dniu 30 listopada 2011 r. będące 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 Naczelnika Urzędu Skarbowego w Brzezinach, tj. organu egzekucyjnego bez uprzedniego upomnienia dłużnika. W okresie od 1-25 stycznia 2012 r. wystawiono 20 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 2.400,00 zł.

Kserokopia klasyfikacji dochodów za okres 01.10.2011 r. do 31.12.2011 r. stanowi załącznik nr 5 do protokołu kontroli.

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).

Kserokopie harmonogramów za miesiąc grudzień 2011 i styczeń 2012 r. stanowią załączniki nr 6 i 7 do protokołu kontroli.

USTALENIA :

W celu usprawnienia pracy związanej z księgowaniem i windykacją należności mandatowych zasadnym jest opracowanie w formie pisemnej wewnętrznej procedury tego procesu. W dokumencie takim powinny być zapisane wszystkie działania i przypisane im odpowiedzialności prowadzące do realizacji zasadniczego celu, tj. odzyskania niezapłaconych w terminie należności z tytułu grzywien nakładanych w drodze mandatu karnego. I tak, w procedurze uregulowane mogą być w szczególności:

- w jakim terminie i kto przygotowuje zamówienie na bloczki mandatowe, które kierowane jest do właściwego terytorialne urzędu wojewódzkiego;
- kto i w jakim terminie stempluje bloczki mandatowe, dotyczy to odcinków A i B mandatów karnych, na których powinna być wskazana nazwa i adres właściwego urzędu oraz numer rachunku, na który należy uiścić mandat;
- kto jest odpowiedzialny za prowadzenie i rozliczenie bloczków mandatowych w księdze druków ścisłego zarachowania;
- w jakim terminie od nałożenia strażnicy miejscy przekazują odcinki D mandatów karnych do Wydziału Finansowego;
- w jakim terminie po upływie terminu płatności wystawiane są tytuły wykonawcze;
- w oparciu o jakie dokumenty należy dokonać odpisu należności przedawnionych i kto podejmuje ostateczną decyzję w tym zakresie.

Wykaz załączników:

- * Załącznik nr 1 : Kserokopia upoważnienia dla strażnika miejskiego p.;
- * Załącznik nr 2 : Kserokopia upoważnienia dla strażnika miejskiego p.;
- * Załącznik nr 3 : Kserokopia legitymacji służbowej Nr
- * Załącznik nr 4 : Kserokopia legitymacji służbowej Nr

- * Załącznik nr 5 : Kserokopia klasyfikacji dochodów za okres 09-10-2011 r. do 31-12-2011 r.;
- * Załącznik nr 6 : Kserokopia harmonogramu kontroli ruchu drogowego na miesiąc grudzień 2011 r.;
- * Załącznik nr 7 : Kserokopia harmonogramu kontroli ruchu drogowego na miesiąc styczeń 2012 r.

W zakresie przeprowadzonej kontroli nie stwierdza się podstaw do wydania zaleceń pokontrolnych.

Protokół zawiera 5 zaparafowanych i ponumerowanych stron.

Niniejszy protokół sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach: po jednym dla kierownika kontrolowanej jednostki organizacyjnej i kontrolującego.

Protokół podpisano w dniu 3 lutego 2012 r.

Kontrolujący

Jednostka kontrolowana

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.