

Protokół kontroli

KA- 50M-5/08
URZĄD GMINY KOBIERZYCE
WPŁYNĘŁO
p. Wolff
20. 11. 2008
L. dz. RPP 13002/1008
Podpis

Urzędu Gminy w Kobierzycach Al. Pałacowa 1 (kod 55-040), posiadającego numer statystyczny – Regon 000536657, zwanego w dalszej treści protokołu „Urzędem”.

Wójtem Gminy Kobierzyce jest od dnia 13 listopada 2002 r. Ryszard Pacholik.

(Dowód: akta kontroli str. 15-16)

Kontrola została przeprowadzona przez Jerzego Szyndlera, st. inspektora kontroli państwowej z Delegatury Najwyższej Izby Kontroli we Wrocławiu, na podstawie upoważnienia nr 063173 z dnia 22.09.2008 r., w okresie od 23.09.2008 r. do 31.10.2008 r., z przerwą w dniach : 25 IX i 17 X 08 r.

(Dowód: akta kontroli str. 1)

Przedmiotem kontroli było pobieranie oraz wykorzystanie przez Gminę Kobierzyce opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, w latach 2006-2008 /I półrocze/.

Ileokroć w protokole jest mowa o:

- ustawie o NIK – należy przez to rozumieć ustawę z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz.U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701),
- ustawie o samorządzie gminnym – należy przez to rozumieć ustawę z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.),
- ustawie o rachunkowości – należy przez to rozumieć ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości , (Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 ze zm.),
- ustawie o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi – należy przez to rozumieć ustawę z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (j.t. Dz.U. z 2007 r. Nr 70, poz. 473 ze zm.),
- ustawie o przeciwdziałaniu narkomanii – należy przez to rozumieć ustawę z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu narkomanii (Dz.U. Nr 179, poz. 1485 ze zm.),
- ustawie o finansach publicznych – należy przez to rozumieć ustawę z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.),
- Prawie zamówień publicznych – należy przez to rozumieć ustawę z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (j.t. Dz.U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 ze zm.),
- ustawie o zakładach opieki zdrowotnej należy przez to rozumieć ustawę z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz.U. Nr 169 poz. 1420).

W toku kontroli ustalono co następuje:



1. Regulamin Organizacyjny Urzędu Gminy Kobierzyce, zwany dalej „Regulaminem”, który obowiązywał w okresie objętym kontrolą, został wprowadzony do stosowania zarządzeniem nr 193/04 Wójta Gminy Kobierzyce z dnia 27 grudnia 2004 r. w sprawie ustanowienia Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy Kobierzyce.

W § 32 wym. Regulaminu, w zakresie działania stanowiska ds. profilaktyki i rozwiązywania problemów uzależnień zapisano niżej wymienione zadania:

- 1) diagnozowanie lokalnych problemów alkoholowych,
- 2) współudział w organizowaniu świetlic profilaktycznych,
- 3) organizowanie akcji profilaktycznych propagujących trzeźwe obyczaje,
- 4) organizowanie form spędzania wolnego czasu ,
- 5) współpraca z Gminną Komisją Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

(Dowód: akta kontroli str. 4-9)

W Regulaminie nie uwzględniono zadań dotyczących przeciwdziałania narkomanii pomimo, że w art. 5 ustawy o przeciwdziałaniu narkomanii zostały one przypisane do realizacji również jednostkom samorządu terytorialnego, w zakresie określonym w ustawie.

(Dowód: akta kontroli str. 11-13)

Wg załączonego do wymienionego Regulaminu schematu organizacyjnego Urzędu, stanowisko ds. profilaktyki i rozwiązywania problemów uzależnień miało charakter samodzielnego stanowiska pracy i podlegało Marii Wilk- Sekretarzowi Gminy.

(Dowód: akta kontroli str. 10)

Obowiązki dotyczące realizacji zadań Urzędu wynikających z ustawy z 26.10.1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi przypisane zostały do wykonania, w zakresie czynności i obowiązków pracowniczych zawartym w piśmie nr KA 0112-3/05 z dnia 18.02.2005 r. Bożenie Noga, zatrudnionej na stanowisku inspektora ds. profilaktyki uzależnień, od dnia 04.05.1998 r. Wymieniona w obowiązującym ją zakresie czynności nie miała zapisanych zadań określonych w ustawie o przeciwdziałaniu narkomanii.

(Dowód: akta kontroli str.11 – 13)

W sprawie przyczyn nie przypisania żadnemu pracownikowi Urzędu do realizacji zadań dotyczących problematyki narkomanii Maria Wilk – (Sekretarz Gminy) wyjaśniła, że zakres zadań merytorycznych pani Bożeny Nogi został sporządzony 18.02.2005 r., a ustawa o narkomanii została opublikowana 13.09.2005 r. Zadania wynikające z tej ustawy wykonuje Bożena Noga lecz przez przeoczenie nie zostały one ujęte w jej zakresie czynności

Również z przeoczenia wynikało nie uwzględnienie zagadnień narkomanii w Regulaminie organizacyjnym Urzędu.

law

[Handwritten signature]

(Dowód: akta kontroli str. 14)

W dniu 16.10.2008 r. Sekretarz Gminy przedłożyła kontrolerowi aneks do zakresu czynności przyjęty do realizacji w dniu 15.10.2008 r. przez Bożenę Noga - inspektora ds. profilaktyki uzależnień, w którym ujęte zostały zadania wynikające z ustawy o przeciwdziałaniu narkomanii.

(Dowód: akta kontroli str. 186-189)

2. Na terenie Gminy obowiązywały limity dotyczące ilości punktów sprzedaży napojów alkoholowych oraz lokalne zasady ich usytuowania. Rada Gminy Kobierzyce zwana dalej „Radą”, w uchwale nr XII/128/03 z dnia 26.06.2003 r. w sprawie zmiany uchwały nr XXVII/145/96 z 10.10.1996 r. w sprawie ilości oraz zasad ustalenia liczby punktów sprzedaży napojów alkoholowych o zawartości powyżej 4,5% alkoholu (z wyjątkiem piwa) ustaliła liczbę punktów sprzedaży napojów alkoholowych o zawartości powyżej 4,5% alkoholu (z wyjątkiem piwa) przeznaczonych do spożycia poza miejscem sprzedaży w ilości 40. Liczba punktów sprzedaży napojów alkoholowych powyżej 4,5% zawartości alkoholu (z wyjątkiem piwa) przeznaczonych do spożycia w miejscu sprzedaży (placówki gastronomiczne) ustalona została przez Radę w uchwale nr LIX/487/02 z dnia 25.04.2002 r., w ilości 15 szt.

Natomiast w uchwale nr LVII/627/06 z dnia 23.03.2006 r. Rada ustaliła liczbę punktów sprzedaży napojów alkoholowych powyżej 4,5% alkoholu (z wyjątkiem piwa) przeznaczonych do spożycia poza miejscem sprzedaży w ilości 50, a punktów sprzedaży napojów alkoholowych powyżej 4,5% alkoholu (z wyjątkiem piwa) przeznaczonych do spożycia w miejscu sprzedaży w ilości 25 – uchwała ta obowiązywała do końca okresu objętego niniejszą kontrolą NIK.

(Dowód: akta kontroli str. 23 i 372-373)

Obowiązujące na terenie Gminy zasady usytuowania punktów sprzedaży napojów alkoholowych były precyzyjne i umożliwiały jednoznaczne określenie ich lokalizacji przy założeniu, że użyte w uchwale pojęcia np. obiekty sakralne nie budzą wątpliwości interpretacyjnych.

Pomimo, że zapisy te nie były jak wykazała kontrola przyczyną niejednakowego traktowania wnioskodawców, gdyż żadna odmowa wydania zezwolenia nie była uzasadniana tymi przyczynami, a udokumentowane 2 przypadki nie rozpoznania złożonych wniosków, które miały miejsce w okresie objętym kontrolą wynikały z braków formalnych tych wniosków (patrz zestawienie G III) to mają one charakter pojęć ogólnych i mogą budzić wątpliwości interpretacyjne.

Należy również zwrócić uwagę na to, że w interpretacji Państwowej Agencji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, jeżeli w uchwale Rady Gminy, podjętej na podstawie art. 12 ust. 2 ustawy, chciano zakazać sprzedaży napojów alkoholowych wokół miejsc lub obiektów kultu religijnego należało samodzielnie zdefiniować użyte pojęcie lub wskazać definiujący je akt prawny. Definicje podane w ustawie Prawo budowlane, nie są w tym zakresie wiążące.

(Dowód: akta kontroli str. 358)

W uchwale nr XXVII/346/04 z dnia 27.05.2004 r. w sprawie zasad usytuowania na terenie Gminy Kobierzyce miejsc sprzedaży i podawania napojów alkoholowych Rada postanowiła, że punkty sprzedaży napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia na miejscu oraz poza nim, o zawartości powyżej 4,5% alkoholu (z wyjątkiem piwa) nie mogą być usytuowane bliżej niż 50 m od obiektu kultu religijnego, placówek oświatowo-wychowawczych i opiekuńczych, stadionów i obiektów sportowych oraz ustaliła, że odległość ta liczona będzie po najkrótszym odcinku drogi – możliwym do pomiaru z uwzględnieniem istniejącej zabudowy – od wejścia do punktu sprzedaży napojów alkoholowych, bądź budynku w którym jest on usytuowany, do wejścia do ww. obiektów oraz do granicy obiektów sportowych i stadionów. Natomiast punkty sprzedaży napojów o zawartości do 4,5% alkoholu oraz piwa mogą być usytuowane w miejscach nie graniczących bezpośrednio lub nie przylegających do granic ww. obiektów.

Ustalono także, że bezpośrednie sąsiedztwo występuje wtedy, gdy punkt sprzedaży napojów alkoholowych styka się z wymienionymi obiektami lub gdy budynek w którym znajduje się punkt sprzedaży napojów alkoholowych przylega do obiektu lub granicy wymienionych obiektów.

Wskazano ponadto, że punkty sprzedaży napojów alkoholowych z przeznaczeniem do spożycia w miejscu sprzedaży powinny mieć miejsca konsumpcyjne siedzące z zastrzeżeniem, że w przypadku zezwoleń dotyczących napojów o zawartości powyżej 4,5 % alkoholu (z wyjątkiem piwa) powinny mieć co najmniej 15 miejsc konsumpcyjnych siedzących i podawać dania gorące.

(Dowód: akta kontroli str. 50 – 62)

Wymienione uchwały (nr XII/128/03, nr LVII/627/06 i nr XXVII/346/04) zostały opublikowane w Dzienniku Urzędowym Województwa Dolnośląskiego - odpowiednio: Dz.Urz. Nr 162 z 15.09.03 r. poz. 2530; Dz.Urz. Nr 90 z 06.05.06 r. poz. 1563 i Dz.Urz., Nr 120 z 25.06.04 r. poz.2127 .

(Dowód: akta kontroli str. 190)

Wyjaśniając zapisy uchwały nr XXVII/346/04 dotyczące miejsc siedzących i podawania dań gorących Radca prawny Urzędu podała, że ustawa ta stanowi prawo miejscowe i nie

została zakwestionowana przez nadzór prawny Wojewody. Wprowadzone zasady nie stanowią żadnego ograniczenia praw obywatelskich, lecz wyrażają troskę o zdrowie obywateli przez niedopuszczenie do upojenia alkoholowego na miejscu, w punkcie sprzedaży.

(Dowód: akta kontroli str.482 – 483)

Uchwałę w sprawie zwiększenia liczby punktów sprzedaży alkoholu (nr LVII/627/06) opiniowała na swoim posiedzeniu odbytym w dniu 20.03.2006 r. Komisja Użyteczności Publicznej Rady Gminy. W protokole z jej posiedzenia odnotowano, że liczba punktów sprzedaży napojów alkoholowych o zawartości powyżej 4,5% alkoholu (z wyjątkiem piwa) przeznaczonych do spożycia poza miejscem sprzedaży oraz w miejscu sprzedaży ulega zwiększeniu, w związku ze zmianą infrastruktury Gminy, polegającej na wybudowaniu nowych sklepów oraz punktów gastronomicznych w miejscowościach Wysoka, Bielany Wr. i Biskupice Podgórne. W dalszym uzasadnieniu do uchwały dot. zwiększenia ilości punktów sprzedaży napojów alkoholowych podano, że zwiększenie wpływów z opłat za korzystanie z zezwoleń posłuży Gminie Kobierzyce do skuteczniejszej realizacji Gminnego Programu Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. działanie to zmierza również do zmniejszenia ryzyka wystąpienia szarej strefy w handlu alkoholem, podczas gdy zapisy ustawy o przeciwdziałaniu alkoholizmowi nakładają na Gminę zadania dotyczące ograniczenia spożycia alkoholu.

(Dowód: akta kontroli str. 191-195)

Nie zachodziła natomiast określona w art.12 ust. 3 ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałania alkoholizmowi potrzeba zasięgnięcia opinii właściwych dowódców garnizonów dotyczących zwiększenia liczby punktów sprzedaży alkoholu, gdyż na terenie Gminy nie stacjonowały żadne jednostki wojskowe.

W uchwałach dotyczących limitu ilości i usytuowania punktów sprzedaży napojów alkoholowych w zakresie dostępności alkoholu nie wskazano na zapisy dotyczące tego zagadnienia określone w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Gminie Kobierzyce (dalej „GPP i RPA”).

W zakresie potrzeb dotyczących ograniczenia dostępności alkoholu w wymienionym „GPP i RPA” (patrz pkt 3. protokołu kontroli) zapisano - „rozwijanie postaw i umiejętności służących zdrowemu i trzeźwemu życiu oraz powstrzymywanie działań promujących picie alkoholu poprzez :

- a) ograniczenie możliwości zakupu i spożywania alkoholu przez nieletnich,
- b) wdrażanie nowoczesnych programów profilaktycznych i metod uczenia postaw i umiejętności służących zdrowemu stylowi życia dla grup podwyższonego ryzyka,

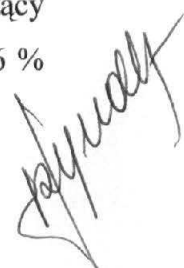
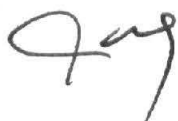
- c) szkolenia obejmujące nauczycieli, pedagogów, rodziców, radnych, sołtysów, pracowników GOPS, pracowników ds. profilaktyki, sprzedawców napojów alkoholowych,
- d) wspieranie programów autorskich skierowanych do konkretnych grup dzieci i młodzieży,
- e) działalność świetlic profilaktyki środowiskowej dla dzieci i młodzieży,
- f) kontynuację działalności grup socjoterapeutycznych dla dzieci i młodzieży, a także przeprowadzanie konkursów wśród uczniów szkół gminnych o tematyce profilaktycznej. Wspieranie działalności instytucji, fundacji, kościoła, organizacji pozarządowych i stowarzyszeń promujących zdrowy i trzeźwy styl życia. Ograniczenie dostępności alkoholu poprzez utrzymywanie liczby punktów sprzedaży napojów alkoholowych powyżej 4,5% zawartości alkoholu przeznaczonych do spożycia poza miejscem sprzedaży na poziomie 172 mieszkańców”.

W sprawie realizacji zapisów zawartych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, które dotyczyły ograniczenia dostępności alkoholu, wdrażania nowoczesnych programów profilaktycznych i metod uczenia postaw i umiejętności służących zdrowemu stylowi życia dla grup podwyższonego ryzyka, szkoleń obejmujących nauczycieli i pedagogów, pracowników ds. profilaktyki, sprzedawców napojów alkoholowych, wspierania programów autorskich skierowanych do konkretnych grup dzieci i młodzieży, działalności świetlic profilaktyki środowiskowej dla dzieci i młodzieży, działalności grup socjoterapeutycznych dla dzieci i młodzieży, przeprowadzania konkursów wśród uczniów szkół gminnych o tematyce profilaktycznej i wspierania organizacji mających w zakresie swojego działania promocję zdrowia i trzeźwego stylu życia, inspektor ds. profilaktyki uzależnień wyjaśniła, że W GPPiRPA wskazano na rodzaje działań, które należy podejmować dla ograniczenia dostępności alkoholu. Przy ich formułowaniu oparto się na diagnozie opracowanej na zlecenie Urzędu – „Diagnoza problemów alkoholowych i innych zagrożeń społecznych dla Gminy Kobierzyce”. Rozmiar rzeczowy zadań w aspekcie skali potrzeb w programach nie był określany, gdyż był on realizowany stosownie do zapotrzebowania i możliwości jego zaspokojenia.

(Dowód: akta kontroli str. 484)

Urząd zlecił w 2006 roku firmie Ekspertyzy – Edukacja – Terapia „EKSTER” wykonanie opracowania pn. „Badanie problemów alkoholowych i innych zagrożeń społecznych dla Gminy Kobierzyce”. Opracowanie zostało zrealizowane 20.02.2006 r. za kwotę 3 900,00 zł.

W opracowanej diagnozie podano m.in., że w latach 1999-2003 wskaźnik dotyczący udzielania pomocy społecznej z powodu alkoholizmu wzrósł z 1% (6 przypadków) do 2,6 %



(22 przypadki), a z powodu narkomanii wynosił 0,2 % (1-2 przypadki). Ilość osób zatrzymanych w izbie wytrzeźwień zlokalizowanej we Wrocławiu, wzrosła z 41 w 2002 r. do 54 w 2003, a interwencje Policji spowodowane awanturami w rodzinie z 420 do 451, przy czym 70 % z nich spowodowały osoby będące pod wpływem alkoholu.

(Dowód: akta kontroli str. 485 – 486)

Wskaźnik określony liczbą mieszkańców przypadających na jeden punkt sprzedaży (detalicznej) napojów alkoholowych o zawartości powyżej 4,5% alkoholu, przeznaczonych do spożycia poza miejscem sprzedaży wg stanu na 30.06.2008 r. (kiedy na terenie Gminy funkcjonowała największa w okresie objętym kontrolą ilość punktów sprzedaży - 45) wynosił 316 mieszkańców, co stanowiło 54% poziomu określonego w Gminnym Programie Profilaktyki Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, gdzie zapisano, że wskaźnik ten należy utrzymać na poziomie 172 mieszkańców.

Należy ponadto zaznaczyć, że punkty sprzedaży detalicznej zlokalizowane na terenie Bielan Wrocławskich stanowiły 35,6 % ich całkowitej ilości, podczas gdy ludność tej miejscowości stanowiła tylko 17,3% mieszkańców Gminy. Powyższy stan był wynikiem lokalizacji wymienionej jednostki osadniczej w obrębie węzła komunikacyjnego - autostrada A-4.

(Dowód: akta kontroli str.24 – 37)

Charakterystykę Gminy w zakresie dostępności napojów alkoholowych określoną ilością punktów ich sprzedaży zlokalizowanych na jej terenie przedstawia poniższe zestawienie:

Tabela 1

lp.	Wyszczególnienie	Ilość punktów sprzedaży napojów alkoholowych /szt./					Wskaźnik: liczba mieszkańców przypadająca na jeden punkt sprzedaży napojów alkoholowych objętych limitem (wg danych na 30.06.08 r.)	
		powyżej 4,5 % zawartości alkoholu (z wyjątkiem piwa) przeznaczonych do spożycia w miejscu sprzedaży		powyżej 4,5 % zawartości alkoholu (z wyjątkiem piwa) przeznaczonych do spożycia poza miejscem sprzedaży		do 4,5 % alkoholu, w tym piwo- ogółem (detal+ gastronomia)		
		Gmina	w tym: Bielany Wrocławskie	Gmina	w tym: Bielany Wrocławskie	Gmina		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1.	Limit określony uchwałą Rady Gminy	I-III 2006 r. IV. 06 r. - VI.08 r.	15 25	X	40 50	X	X	X
2.	2006 r.	I-III 2006 r. IV. 06 r. - VI.08 r.	11 11	4	34 40	13	76 77	X
3.	2007 r.		14	6	41	14	80	X
4.	2008r. (I półrocze)		14	6	45	16	82	X
5.	Liczba mieszkańców wg. stanu na 30.06.2008r.		14246	2467	X	X	X	Gmina 242 Bielany Wrocławskie 113

(Dowód: akta kontroli str.374)

Przyjęty wg założeń profilaktyki przeciwalkoholowej wskaźnik ustalony na podstawie liczby mieszkańców i ilości punktów sprzedaży napojów alkoholowych w całym okresie objętym kontrolą był niższy od ustalonego poziomu, przy czym podkreślenia wymaga fakt, że istotnym elementem kształtowania jego wysokości były placówki handlowe zlokalizowane na terenie Bielan Wrocławskich. Ilość punktów sprzedaży napojów alkoholowych w okresie objętym kontrolą, do spożycia w miejscu sprzedaży obniżyła się z 73% do 56%, a poza miejscem sprzedaży ze 100% do 90% w stosunku do limitu ustalonego przez Radę Gminy.

3. Gminna Strategia Polityki Społecznej została przyjęta uchwałą Rady Gminy Kobierzyce nr XXXI/387/04 z dnia 9 września 2004 roku w sprawie gminnej strategii polityki społecznej. Wyodrębniony element Gminnej Strategii polityki społecznej stanowił Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych Gminy Kobierzyce na rok 2004 (który był aktualizowany na każdy kolejny rok kalendarzowy: 2005; 2006; 2007 i 2008), zwany w dalszej treści „Gminnym Programem” lub „GPPiRPA”, w którym podano diagnozę stanu problemów i zasobów obejmującą – „stan problemów alkoholowych, stan zasobów umożliwiających prowadzenie działalności profilaktycznej i naprawczej, wskazano zadania do wykonania i podano założenia Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych Gminy Kobierzyce na rok 2004, strategię i zadania własne Gminy Kobierzyce, harmonogram działań na rok 2004, zasady wynagradzania członków Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Kobierzycach - (zgodnie z przepisami art. 4 ust. 5 ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi określono, że wynagrodzenie wynosi 15% minimalnego wynagrodzenia za pracę, określonego zarządzeniem Ministra Pracy i Polityki Socjalnej i zgodnie z art. 77 pkt 1 Kodeksu pracy wypłacane jest na podstawie listy sporządzonej w oparciu o dokumenty źródłowe), oraz preliminarz kosztów realizacji zadań określonych w GPPiRPA.

Uchwałą Rady nr LII/575/05 z dnia 24.11.2005 r. w sprawie zmiany Gminnej Strategii Polityki Społecznej przyjęto w formie załącznika do wym. uchwały Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Programów Alkoholowych na rok 2006. Określono w nim harmonogram zadań do wykonania, termin ich realizacji, planowane koszty i wskazano realizatorów programu. Zmiany do wymienionego programu wprowadzono uchwałą nr

LVI/619/06 z dnia 1 marca 2006 r. i uchwałą nr LXIV/707/06 z dnia 28 września 2006 r. Wprowadzone zmiany dotyczyły wysokości planowanych kosztów realizacji zadań objętych harmonogramem. W wymienionych opracowaniach nie podano rozmiaru rzeczowego zadań planowanych do wykonania.

Uchwałą nr V/48/07 Rady Gminy Kobierzyce z dnia 26 stycznia 2007 r. został przyjęty Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na 2007 rok. Przedmiotową uchwałą w sprawie Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na rok 2007 zmieniono uchwałami nr XIII/167/07 z dnia 28.09.2007 r. i nr XIV/185/07 z dnia 26.10.2007 r. Wprowadzone zmiany dotyczyły wysokości planowanych kosztów realizacji zadań objętych harmonogramem.

Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na 2008 rok został przyjęty uchwałą nr XVI/215/07 z dnia 14.12.2007 r.

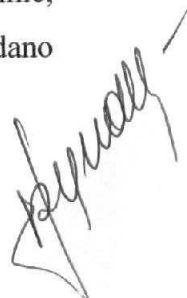
Treść GPPiRPA na 2008 r. zmieniono uchwałą nr XIX/242/08 z dnia 28.03.08 r., w której podano skorygowany poziom kosztów planowanych do wykorzystania na realizację zadań objętych programem. Obejmował on te same elementy, które zawierał ten program na rok 2007. Harmonogram działań podawał nazwę zadania oraz wskazywał odpowiedzialnych za realizację zadań.

(Dowód: akta kontroli str. 375-379)

Uchwałą nr LVI/620/06 Rady Gminy Kobierzyce, z dnia 1 marca 2006 r. w sprawie zmiany gminnej strategii polityki społecznej, przyjęty został Gminny Program Przeciwdziałania Narkomanii na rok 2006, który stanowił załącznik do podanej uchwały. W wymienionym programie podano opracowaną na podstawie ankiet przeprowadzonych w szkołach podstawowych i gimnazjach oraz informacji GOPS diagnozę problemów narkomanii w Gminie, ze wskazaniem miejscowości (Bielany Wrocławskie i Kobierzyce), gdzie zjawisko narkomanii występuje najsilniej, wskazano cele programu i określono zadania prowadzące do ich osiągnięcia. Przedstawiono harmonogram realizacji zadań, kalkulację kosztów i określono wykonawców. W programie nie podano rozmiaru rzeczowego zadań przewidzianych do realizacji.

(Dowód: akta kontroli str. 375 – 379)

Uchwałą nr III/19/06 z dnia 15 grudnia 2006 roku w sprawie zmiany Gminnej Strategii Polityki Społecznej przyjęto do stosowania Gminny Program Przeciwdziałania Narkomanii na 2007 rok, podano w nim diagnozę problemów dotyczących narkomanii, które występują w Gminie, określono cele programu i zadania prowadzące do osiągnięcia tych celów, a także podano harmonogram realizacji zadań i kalkulację kosztów.



Natomiast uchwałą nr XVI/216/07 z dnia 14.12.2007 r. przyjęto do stosowania Gminny Program Przeciwdziałania Narkomanii na 2008 rok.

Sekretarz Gminy wyjaśniła, że „do kwestii ograniczenia dostępności alkoholu odniesiono się w opracowanej w Urzędzie dokumentacji dotyczącej tych zagadnień np. poprzez określenie liczby mieszkańców Gminy przypadających na 1 punkt sprzedaży alkoholu, która wynosiła 156 w 2006 roku i 164 w 2007 roku, zaktywizowanie działań wobec osób nadużywających alkoholu w formie przeprowadzania wywiadów środowiskowych, współpracę z właściwymi służbami, wdrażanie nowych efektywnych programów realizowanych w świetlicach środowiskowych i poszerzenie oferty Gminnego Punktu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Uzależnień w Kobierzycach (GPPiRPU). Działania informacyjne i edukacyjne w ramach realizowania pozalekcyjnych programów opiekuńczo-wychowawczych i socjoterapeutycznych, organizowanie lokalnych imprez profilaktycznych, prowadzenie pozalekcyjnych zajęć sportowych i uruchomienie nowych świetlic profilaktyki środowiskowej. Systematyczne kontrole punktów sprzedaży alkoholu pod kątem przestrzegania zakazów ustawowych oraz szkolenia prowadzone dla sprzedawców napojów alkoholowych.”

(Dowód: akta kontroli str. 215 – 216)

W przedmiotowych programach podane zostały zadania do wykonania, ale bez ich zwymiarowania rzeczowego co uniemożliwiało rozliczenie stopnia ich realizacji.

Wymienione uchwały Rady dotyczące gminnych programów przeciwdziałania alkoholizmowi i wprowadzenia do nich zmian oraz gminnych programów przeciwdziałania narkomanii nie były przedmiotem rozstrzygnięć nadzorczych Wojewody Dolnośląskiego.

Określone w wymienionych programach zadania do realizacji, w ramach profilaktyki przeciwalkoholowej i przeciwdziałania narkomanii oraz planowane koszty ich realizacji przedstawia poniższe zestawienie, dotyczyły one przedsięwzięć ogólnych a nie konkretnych działań:

Tabela 2

/zł/

Lp.	Wyszczególnienie	Planowane koszty			Uwagi
		Rok			
		2006	2007	2008	
1	2	3	4	5	6
I	Zwiększenie dostępności i skuteczności terapii dla osób uzależnionych i ich rodzin	44 920,00	56 320,00	56 320,00	
1.	Gminny Punkt Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Uzależnień	26 920,00	37 820,00	37 820,00	

a.	Grupa dla osób współuzależnionych	1 650,00	7 550,00	7 550,00	
b.	Grupa motywująca osoby uzależnione do leczenia	6 120,00	6 120,00	6 120,00	
c.	Treningi, warsztaty terapeutyczne	4 000,00	4 000,00	4 000,00	
d.	Grupa młodzieżowa	7 500,00	12 500,00	12 500,00	
e.	Konsultacje, dyżury	7 650,00	7 650,00	7 650,00	
2.	Koszty prowadzenia GPP i RPU w Kobierzycach	18 000,00	18 500,00	18 500,00	Ul. Witosa Nr 15 Kobierzyce
a.	Zakup wyposażenia, materiałów	5 000,00	5 000,00	5 000,00	
b.	Zakup energii	4 000,00	4 000,00	4 000,00	
c.	Zakup materiałów edukacyjno-informacyjnych	3 000,00	3 000,00	3 000,00	
d.	Zakup węgla, środków czystości	5 000,00	5 000,00	5 000,00	
e.	Oплата za telefon	1 000,00	1 500,00	1 500,00	
II	Diagnozowanie występujących problemów alkoholowych i inicjowanie określonych działań w celu ich eliminacji	26 080,00	48 000,00	50 000,00	
1.	Praca komisji	15 480,00	20 000,00	30 000,00	GKRPA
2.	Współpraca z biegłymi w sprawie uzależnienia od alkoholu	9 000,00	6 000,00	5 000,00	
3.	Przeprowadzanie wywiadów środowiskowych osób z problemem alkoholowym	1 600,00	3 000,00	3 000,00	
4.	Szkolenie członków GKRPA, pracownika ds. profilaktyki, pracowników socjalnych, pracowników służby zdrowia, policji, radnych, sołtysów	-	17 000,00	12 000,00	
III	Prowadzenie profilaktycznej działalności informacyjnej i edukacyjnej w zakresie rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii, w szczególności wśród dzieci i młodzieży, w tym prowadzenie pozalekcyjnych zajęć sportowych, a także działań na rzecz dożywiania dzieci uczestniczących w pozalekcyjnych programach opiekuńczo-wychowawczych i socjoterapeutycznych	890 416,73	832 680,00	778 680,00	
1.	Świetlice profilaktyki środowiskowej, działania w zakresie czasu wolnego dla dzieci i młodzieży z rodzin zagrożonych patologią	80 734,73	47 000,00	37 000,00	
a.	Zakup energii	32 000,00	32 000,00	32 000,00	
b.	Zakup wyposażenia	31 734,73	10 000,00	-	
c.	Zakup materiałów	12 000,00	-	-	
d.	Zakup węgla	5 000,00	5 000,00	5 000,00	
2.	Wydatki inwestycyjne – budowa nowych świetlic profilaktyki środowiskowej	800 000,00 ¹⁾	600 000,00	550 000,00	

2a	Wydatki remontowe		-	-	-	
3.	Szkolenia dla członków GKRPA		7 682,00	-	-	
4.	Konkursy, kampanie profilaktyczne		2 000,00	10 000,00	1 000,00	
5.	Program profilaktyczno-wyjazdowy dla dzieci i młodzieży w wieku od 7 do 16 lat		-	60 000,00	60 000,00	
6.	Programy profilaktyczne w jednostkach oświaty		-	130 680,00	130 680,00	
a.	Program świetlic profilaktyki środowiskowej		-	60 000,00	60 000,00	
b.	Inne programy profilaktyczne		-	70 680,00	70 680,00	
IV	Zlecenie realizacji zadań dla organizacji pozarządowych w trybie ustawy o działalności pożytku publicznego		147 318,00	40 000,00	20 000,00	W 2006 roku wykonane koszty obejmowały również zakres działania świetlic profilaktyki środowiskowej
1.	Program dla rodzin z problemem alkoholowym	X		20 000,00	20 000,00	
2.	Program świetlic profilaktyki środowiskowej	X		20 000,00	-	
V.	Program świetlic profilaktyki środowiskowej		-	130 000,00 ²	230 000,00 ²	
RAZEM			1 108 734,73	1 097 000,00	1 135 000,00	

¹⁾ wykorzystano 100 505,80 zł, a 695 818, 47zł wykazano jako środki niewygasające

²⁾ dotacje podmiotowe

(Dowód akta kontroli str.317– 346)

Rodzaj zadań objętych Gminnymi Programami Przeciwdziałania Narkomanii na lata 2006-2008 oraz wysokość przewidzianych na ten cel środków finansowych przedstawia poniższe zestawienie:

Tabela 3:

Lp	Wyszczególnienie	Planowane koszty /zł/		
		Rok		
		2006	2007	2008
1	Gminny Punkt Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Uzależnień	30 000	30 000	37 000
1.1.	Grupa motywująca osoby uzależnione do leczenia	4 000	4 000	4 000
1.2.	Program dla młodzieży gimnazjalnej z grup ryzyka	4 000	6 000	4 000
1.3.	Program dla rodziców, nauczycieli i uczniów w zakresie wczesnego rozpoznawania zagrożeń	8 000	8 000	5 000
1.4.	Grupa wsparcia dla rodziców	6 000	4 000	6 000
1.5.	Konsultacje, dyżury, telefon zaufania AN	5 000	5 000	5 000
1.6.	Zakup materiałów edukacyjno – informacyjnych	3 000	3 000	3 000

1.7.	Kampania społeczna	-	-	8 400
1.8.	Szkolenie pracowników służby zdrowia, pracowników oświaty, pracowników socjalnych, policji, pracownika ds. profilaktyki	-	-	1 600
	Razem	30 000	30 000	37 000

AN – Anonimowych Narkomanów

(Dowód: akta kontroli str.217 – 226)

Wójt Gminy Kobierzycy zarządzeniem nr ROiSOKA 83/04 z dnia 8 czerwca 2004 r. powołał Gminną Komisję Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Kobierzycach (dalej „GKRPA”) w 4. osobowym składzie. W dniu 12 kwietnia 2007 r. zarządzeniem nr 0151-60/07 Wójt powołał nową GKRPA w 6. osobowym składzie, a zarządzeniem nr 0151-48/08 z dnia 3 marca 2008 r. rozszerzył jej skład o 2. osoby.

(Dowód: akta kontroli – str. 38 - 42)

Wszyscy członkowie GKRPA posiadali przeszkolenie w zakresie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w gminie. Szkolenie przeprowadzał Ośrodek Profilaktyki i Edukacji Społecznej w Elblągu, a jego celem zgodnie z informacją zamieszczoną na wydanych zaświadczeniach ukończeniu kursu było zwiększenie wiedzy i umiejętności w zakresie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w środowisku gminy, przygotowanie do efektywnej pracy w gminnej komisji rozwiązywania problemów alkoholowych, zgodnie z art.4 ust 4 ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi. Tematyka szkolenia obejmowała: komunikację interpersonalną i intrapersonalną, mechanizmy choroby alkoholowej, interwencję i pomoc indywidualną osobom z problemem alkoholowym, elementy doradztwa w problemach rodzinnych, strukturę, kompetencje i zadania komisji, konstruowanie gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych, standardy realizacyjne, kontrolę rynku, ograniczenie dostępności do alkoholu. Realizacja programu szkolenia obejmowała 12 godzin zajęć teoretycznych i 23 godziny zajęć praktycznych.

(Dowód: akta kontroli str. 381 – 382)

GKRPA działając w pełnym składzie, albo w zespołach roboczych odbyła w okresie objętym kontrolą 93 posiedzenia. Wszystkie z odbytych posiedzeń udokumentowane zostały protokołami, w których odnotowano porządek posiedzenia i jego przebieg, podając tematykę spraw, którymi komisja się zajmowała oraz omówienie postępowania komisji i wypracowaną w danej sprawie opinię. Każdy protokół zawierał listę obecności z potwierdzeniem uczestnictwa w posiedzeniu członków komisji.

Charakterystykę dotyczącą odbytych posiedzeń przez GKRPA, w latach objętych kontrolą z uwzględnieniem ich tematyki przedstawia poniższe zestawienie:

Tabela 4

/szt/

Lp.	Wyszczególnienie	R O K			Uwagi
		2006	2007	2008 I płr.	
1	2	3	4	5	6
1.	Ilość odbytych posiedzeń w tym z tematyką dot:	27	38	28	
1.1	ustalenia zakresu i harmonogramu pracy GKRPA	2	5	4	
1.2	Wydania postanowień w sprawie złożonych wniosków o uzyskanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu (opinie)	18	21	15	
1.3	Przeprowadzenie rozmów z osobami uzależnionymi zgłoszonymi do Komisji w sprawie szkodliwego nadużywania alkoholu	8	12	13	
1.4	przeprowadzenie kontroli punktów handlowych	8/38	12/36	12/42	il. posiedz. w tr. których przepr. kontr.
1.5	rozmów interwenc. z członkami rodzin osób z problemem alkoholowym	3	3	4	

(Dowód: akta kontroli str. 502)

Kontrola wydanych postanowień w 2008 roku wykazała, że wg prowadzonego w Urzędzie „Rejestru postanowień GKRPA”, w I półroczu 2008 roku Komisja wydała 37 postanowień dotyczących wniosków złożonych przez zainteresowanych o zgodę na sprzedaż napojów alkoholowych. Wszystkie wydane postanowienia były pozytywne. 17 z tych postanowień dotyczyło zgody na ciągłą sprzedaż napojów alkoholowych, a 20 na sprzedaż jednorazową.

Wszystkie postanowienia zawierały uzasadnienie i pouczenie o możliwości złożenia odwołania w sprawie wydanego postanowienia do Samorządowego Kolegium Odwoławczego we Wrocławiu.

(Dowód: akta kontroli str. 380)

Charakterystykę wydanych przez GKRPA postanowień w sprawie wyrażenia zgody na sprzedaż napojów alkoholowych, w okresie objętym kontrolą przedstawia poniższe zestawienie:

Tabela 5

/szt/

Lp.	Wyszczególnienie	R O K			Uwagi
		2006	2007	2008 I pól.	
1	2	3	4	5	6
1.	Złożone wnioski o wydanie zgody na sprzedaż alkoholu	66	53	38	wnioski dot. Wydania zgody na sprzedaż napojów o różnej zawartości alkoholu
2.	Wydane postanowienia	108	78	57	
	w tym pozytywne	108	78	57	
	z tego dotyczące zezwoleń jednorazowych stałych	27 81	22 56	20 37	

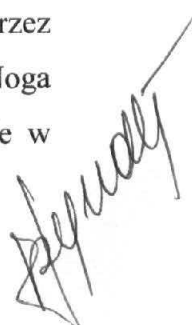
(Dowód: akta kontroli str.306-307 i 355)

4. Art. 11 ust. 1 ustawy o przeciwdziałaniu narkomanii stanowi, że organ wykonawczy samorządu gminy sporządza raport z wykonania w danym roku Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii i efektów jego realizacji, który przedkłada Radzie Gminy, w terminie do dnia 31 marca roku następującego po roku, którego dotyczy raport.

W gminnych programach profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz gminnych programach przeciwdziałania narkomanii opracowanych dla Gminy Kobierzyce na lata 2005- 2008 (patrz pkt 2 protokołu kontroli) przedstawiono omówienie diagnozy problemów alkoholowych i narkomanii występujących w Gminie, celów programu, zadań prowadzących do osiągnięcia wskazanych celów, diagnozowania występujących problemów alkoholowych i inicjowania określonych działań w celu ich eliminacji, prowadzenia profilaktycznej działalności informacyjnej i edukacyjnej w zakresie rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii, w szczególności dla dzieci i młodzieży, zlecenia realizacji zadań dla organizacji pozarządowych w trybie ustawy o działalności pożytku publicznego, podejmowania interwencji w związku z naruszeniem przepisów określonych w art. 13¹ i 15 ustawy oraz występowania przed sądem w charakterze oskarżyciela publicznego, zasad wynagradzania członków GKRPA wraz z harmonogramem zadań i ich kalkulacją.

W programach podano nazwę zadania, planowany koszt, okres realizacji i wskazano realizatora.

W wymienionych programach nie określono natomiast rozmiaru rzeczowego planowanych przedsięwzięć i przewidywanych efektów. Nie zwymiarowano zasięgu planowanych przedsięwzięć np. poprzez wskazanie liczby osób, które planuje się nimi objąć, albo poprzez wskazanie określonych skutków społecznych jakie zamierza się osiągnąć. Bożena Noga inspektor ds. profilaktyki uzależnień w założonym wyjaśnieniu podała, że nieokreślenie w

gminnych programach strony rzeczowej planowanych przedsięwzięć spowodowane było przeoczeniem, a w opracowaniach na kolejne lata będą one szczegółowo przedstawiane, a następnie rozliczone.

(Dowód: akta kontroli str. 446)

W Urzędzie, w latach objętych kontrolą nie opracowano, a Wójt nie przedkładał Radzie Gminy za lata 2006-2007 raportu, o którym mowa w art. 11 ust. 1 ustawy o przeciwdziałaniu narkomanii.

Maria Wilk – Sekretarz Gminy, której w ramach podziału zadań wśród kierownictwa Urzędu podlegały zagadnienia alkoholizmu i narkomanii wyjaśniając przyczyny powyższego stanu podała, że nie sporządzenie w latach 2006-2007 raportu z wykonania Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii z przedstawieniem efektów jego realizacji i nie przedkładanie go Radzie Gminy było przeoczeniem, przy czym w każdym czasie Rada Gminy i poszczególni radni mogli uzyskać żądane informacje w przedmiotowej sprawie, a sprawozdania z wykonania uchwał budżetowych, również w tym zakresie prezentowane były Radzie w okresach półrocznych.

(Dowód: akta kontroli str. 447)

Wójt przedkładał Radzie Gminy, w okresie objętym kontrolą, sprawozdania z realizacji wykonania budżetu Gminy.

W dniu 09.03.07 r. wpłynęło do Biura Rady sprawozdanie z wykonania budżetu za rok 2006, w którym uwzględnione zostały m.in. wydatki poniesione w rozdziałach: 85153 i 85154 klasyfikacji budżetowej oraz zawarto informację, że dokonano zakupu usług na zrealizowanie programu edukacyjno- terapeutycznego, motywującego osoby uzależnione od narkotyków do leczenia, zrealizowanie programu dla młodzieży w wieku 18-21 lat z grup ryzyka, zrealizowanie programu grupy wsparcia dla rodziców dzieci uzależnionych od narkotyków lub eksperymentujących z narkotykami, konsultacje, dyżury, telefon zaufania dla osób uzależnionych od narkotyków i ich rodzin, program profilaktyki w zakresie wczesnego rozpoznawania i diagnozowania narkomanii, przeznaczony dla rodziców i nauczycieli, którym objęto wszystkie szkoły gminne i uczestniczyły w nim 234 osoby. W sprawozdaniu z wykonania budżetu w ramach rozdz. 85154- przeciwdziałanie alkoholizmowi w zakresie poszczególnych paragrafów klasyfikacji budżetowej scharakteryzowano poniesione wydatki podając np. w § 4210- zakup materiałów do prowadzenia zajęć w świetlicach profilaktycznych- art. papierniczych, plastycznych, dydaktycznych, książek oraz środków czystości, a w § 4300- wyjazdy na wycieczki, wyjazd do teatru i kina. Nie podano natomiast ilości zakupionych towarów i usług ani liczby osób, które z nich korzystały. Podobne informacje zawarto w

Aug

Wojcik

sprawozdaniach z realizacji budżetu za 2007 r. , który wpłynął do Biura Rady w dniu 17.03.08 r. i za I półrocze 2008 r., z dnia 27.08.08 r.

W opiniach Komisji Rewizyjnej dotyczących oceny realizacji przez Wójta uchwał budżetowych w latach 2006 i 2007 zapisano, że „Wójt Gminy realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi”. Natomiast w protokole z posiedzenia Komisji budżetowej Rady odbytej w dniu 08.09.08 r., w sprawie realizacji budżetu na 2008 rok zapisano, że „radni zapoznali się z przedstawionym przez Wójta sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2008 r., w tym m.in. z wydatkami związanymi z realizacją programów przeciwdziałania narkomanii i alkoholizmowi. Komisja do przedstawionego sprawozdania nie wnosi uwag”.

(Dowód: akta kontroli str. 383-397)

5. W poniższych zestawieniach podano liczbę punktów sprzedaży napojów alkoholowych funkcjonujących na terenie Gminy oraz wydanych, cofniętych i wygaszonych zezwoleń na prowadzenie sprzedaży napojów alkoholowych do spożycia poza miejscem sprzedaży i w miejscu sprzedaży.

Tabela 6

Zestawienie G I /szt/

Wyszczególnienie	stan na:			
	01.01.2006r.	31.12.2006r.	31.12.2007r.	30.06.2008r.
I	2	3	4	5
Liczba punktów, w których sprzedaje się napoje alkoholowe ogółem ¹⁾	76	77	80	83
z tego punktów prow. sprzedaż napojów alkoholowych : -o zawartości do 4,5% alkoholu i piwo	76	74	79	83
- o zawartości do 18% alkoholu ³⁾	45	51	54	58
- bez ograniczenia w zakresie zawartości alkoholu ²⁾	38	40	41	42

1) liczba sklepów i punktów gastronomicznych, w których sprzedaje się napoje alkoholowe za zezwoleniem. W poszczególnych punktach sprzedaje się różne kategorie napojów alkoholowych

2) o zawartości powyżej 18 % alkoholu

3) powyżej 4,5% zawartości alkoholu

(Dowód: akta kontroli str. 24-37)

Funkcjonująca na terenie Gminy ilość punktów sprzedaży napojów alkoholowych o zawartości alkoholu powyżej 4,5% w całym okresie objętym kontrolą nie przekraczała limitu określonego stosownymi uchwałami Rady Gminy.

Tabela 7

Zestawienie G II /szt/

Wyszczególnienie	2006r.	2007r.	01.01-30.06.2008r.
1	2	3	4
Liczba wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych (bez zezwoleń jednorazowych)	81	55	37
w tym na sprzedaż napojów:			
- o zawartości do 4,5% alkoholu i piwo	33	28	16
- o zawartości do 18% alkoholu	26	16	12
- o zawartości powyżej 18% alkoholu	22	11	9
Liczba wydanych zezwoleń jednorazowych	27	22	20

(Dowód: akta kontroli str. 306)

W celu ustalenia czy postępowanie w zakresie wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych spełniają zapisy art. 18 ust. 3a oraz 5 i 6 ustawy o wychowaniu w trzeźwości dotyczące przedłożenia wymaganych dokumentów i opinii (w szczególności przedstawienia decyzji właściwego państwowego inspektora sanitarnego i opinii GKRPA), zlokalizowania punktu z zachowaniem postanowień art. 14 ust. 1-4 wym. ustawy oraz właściwej uchwały Rady Gminy, wydania decyzji o udzielenie zezwolenia ze spełnieniem wymogów formalnych, terminowości załatwienia sprawy i prawidłowości naliczenia opłaty za zezwolenie przeprowadzono badanie 20. spraw zakończonych w 2007 r. wydaniem zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych. Wyboru spraw do badania dokonano ze zbioru 55 wydanych w 2007 roku zezwoleń, z zastosowaniem metody doboru losowego z interwałem (z wykorzystaniem tablicy liczb losowych).

Wyniki przeprowadzonych badań przedstawia poniższe zestawienie:

Tabela 8

Lp.	Nr kolejny zezwolenia w wykazie	nr zezwolenia kategoria zezwolenia (A, B, C)	data złożenia wniosku data wydania zezwolenia	spełnienie zapisów art. 18 ust. 3a oraz 5 i 6 ustawy ¹⁾	Opinia GKRPA (nr dokumentu)	spełnienie warunków lokalizacyjnych określonych uchwałą Rady Gminy	opłata należna naliczona (zł) opłata naliczona	Uwagi okres ważności zezwolenia
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
1.	1.	II 7/1/2007 A	09.01.2007 r. 17.01.2007 r.	spełniony	Nr 1/07	lokalizacja spełnia war. określonymi w uchwale RG	501,99 501,99	17.01.07 r. – 30.11.11 r.
2.	2.	II 7/1/2007 B	09.01.2007 r. 17.01.2007 r.	spełniony	Nr 1/07	spełniony	501,99 501,99	17.01.07 r. – 30.11.11 r.
3.	3.	II 80/2/2007 A	25.01.2007 r. 28.02.2007 r.	spełniony	Nr 3/07	spełniony	441,57 441,57	28.02.07 r. – 31.03.13 r.
4.	4.	II 80/2/2007 B	25.01.2007 r. 28.02.2007 r.	spełniony	Nr 3/08	spełniony	441,58 441,58	28.02.07 r. – 31.03.13 r.

5.	6.	II 112/11/2007 A	12.06.2007 r. 29.06.2007 r.	spełniony	nr 22/07	spełniony	264,66 264,66	01.07.07 r. – 30.06.13 r.
6.	9.	II 132/20/2007 A	06.10.2007 r. 31.10.2007 r.	spełniony	nr 39/07	spełniony	87,74 87,74	01.11.07 r. – 30.10.13 r.
7.	12.	II 138/4/2007 B	22.11.2007 r. 03.12.2007 r.	spełniony	nr 44/07	spełniony	41,71 41,71	03.12.07 r. – 31.03.14 r.
8.	15.	I 14/1/2007 C	11.01.2007 r. 17.01.2007 r.	spełniony	nr 2/07	spełniony	2943,00 2943,00	17.01.07 r. – 30.11.10 r.
9.	17.	I 91/2/2007 A	20.02.2007 r. 30.03.2007 r.	spełniony	nr 4/07	spełniony	1972,25 1972,25	01.04.07 r. – 31.03.13 r.
10.	28.	I 108/7/2007 A	08.06.2007 r. 14.06.2007 r.	spełniony	nr 18/07	spełniony	9129,39 9129,39	14.06.07 r. – 17.06.13 r.
11.	36.	I 113/12/2007 A	20.06.2007 r. 21.07.2007 r.	spełniony	nr 24/07	spełniony	1336,22 1336,22	01.09.07 r. – 31.08.13 r.
12.	37.	I 113/9/2007 B	20.06.2007 r. 21.07.2007 r.	spełniony	nr 24/07	spełniony	175,48 175,48	01.09.07 r. – 31.08.13 r.
13.	40.	I 117/14/2007 A	23.07.2007 r. 30.07.2007 r.	spełniony	nr 26/07	spełniony	369,47 369,47	01.09.07 r. – 31.07.13 r.
14.	41.	I 117/6/2007 C	23.07.2007 r. 30.07.2007 r.	spełniony	nr 26/07	spełniony	556,90 556,90	01.09.07 r. – 31.07.13 r.
15.	42.	I 124/10/2007 B	26.07.2007 r. 24.08.2007 r.	spełniony	spełniony	spełniony, przedstawiono do wglądu opinię MKRPA Gminy Sobótka	Punkt zlokalizowany na terenie Gminy Sobótka	Wójt został wyznaczony jako organ właściwy do załatwienia sprawy dla podmiotu z terenu Gminy Sobótka 30.09.07 r. – 31.07.11 r.
16.	44.	I 125/15/2007 A	10.08.2007 r. 31.08.2007 r.	spełniony	nr 33/07	spełniony	292,18 292,18	01.09.07 r. – 31.08.13 r.
17.	47.	I 129/8/2007 C	12.09.2007 r. 11.10.2007 r.	spełniony	nr 35/07	spełniony	443,02 443,02	15.10.07 r. – 14.10.13 r.
18.	53.	I 136/20/2007 A	16.11.2007 r. 29.11.2007 r.	spełniony	nr 41/07	spełniony	41,71 41,71	03.12.07 r. – 31.10.10 r.
19.	54.	I 136/14/2007 B	16.11.2007 r. 29.11.2007 r.	spełniony	nr 41/07	spełniony	41,71 41,71	03.12.07 r. – 31.10.10 r.
20.	55.	I 136/10/2007 C	16.11.2007 r. 29.11.2007 r.	spełniony	nr 41/07	spełniony	166,85 166,85	03.12.07 r. – 31.10.10 r.

Uwaga:

A- zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych do 4,5 % zawartości alkoholu, w tym piwo

B- zezwolenia na sprzedaż powyżej 4,5 % do 18% zawartości alkoholu (z wyjątkiem piwa)

C- zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych powyżej 18% zawartości alkoholu

1) ustawa o przeciwdziałaniu alkoholizmowi i wychowaniu w trzeźwości

(Dowód: akta kontroli str. 313 i 357 i 503-504)

W okresie objętym kontrolą na złożonych 88 wniosków o wydanie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych wydane zostały 2. decyzje odmowne.

Ilości złożonych wniosków w poszczególnych latach i decyzji odmownych z uwzględnieniem przyczyn tych odmów przedstawia poniższe zestawienie:

Tabela 9

Zestawienie G III

Wyszczególnienie	2006r.		2007r.		01.01.-30.06.2008r.	
	Ilość /szt/	%	Ilość/szt/	%	Ilość/szt/	%
Złożone wnioski o zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	39	100	31	100	18	100

9uz

Spymay

Decyzje o odmowie udzielenia zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych ogółem	0	0	2	6,4	0	0
w tym z powodu: niekompletności wniosku	0	0	2	6,4	0	0
nie wniesienia opłaty	0	0	0	0	0	0
niewłaściwej lokalizacji punktu sprzedaży	0	0	0	0	0	0
ze względu na przekroczenie ustalonego przez Radę Gminy limitu liczby punktów sprzedaży	0	0	0	0	0	0
Inne	0	0	0	0	0	0

(Dowód: akta kontroli str. 307)

Przeprowadzona analiza dokumentacji dotyczącej wymienionych w powyższym zestawieniu 2. decyzji odmownych, w sprawie złożonych wniosków o udzielenie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych wykazała, że:

1) Boroń Ryszard, który w ramach własnej działalności gospodarczej prowadził Bar w Domasławiu wystąpił w piśmie z dnia 26.05.2007r. adresowanym do Wójty Gminy Kobierzyce o zezwolenie na przedłużenie koncesji, na sprzedaż piwa w wymienionym barze.

W opinii sporządzonej do przedmiotowego podania Bożena Noga- inspektor ds. profilaktyki uzależnień odnotowała, że wniosek nie zawiera wymaganych dokumentów niezbędnych do wydania zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, stosownie do zapisów art. 18 ust. 5 i 6 ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi, a w szczególności brakuje w nim zaświadczenia o wpisie do rejestru działalności gospodarczej lub odpisu z rejestru przedsiębiorców i dokumentu potwierdzającego tytuł prawny wnioskodawcy do lokalu w którym ma być zlokalizowany punkt sprzedaży napojów alkoholowych.

W dniu 11.06.2007r. do zainteresowanego wysłane zostało, za zwrotnym potwierdzeniem odbioru, wezwanie do uzupełnienia złożonego wniosku o brakujące dokumenty z pouczeniem, że nieusunięcie braków w terminie 7 dni, zgodnie z art. 64 § 2 kpa spowoduje pozostawienie wniosku bez rozpoznania. Wg zgromadzonej w przedmiotowej sprawie korespondencji wnioskodawca nie uzupełnił brakujących dokumentów.

Na wymienionym piśmie (PiRPU 6435-0109/07-001/07) inspektor ds. profilaktyki uzależnień, w dniu 05.07.07r. zamieściła notatkę „wniosku nie uzupełniono w wymaganym terminie”.

2. W dniu 27.07.2007 r. do Urzędu wpłynął wniosek podpisany nazwiskiem Wasilewska, o wydanie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, o zawartości do 4,5 % alkoholu oraz piwa w punkcie zlokalizowanym w Krzyżowicach 11.

Inspektor ds. profilaktyki uzależnień w dniu 13.08.07r. na przedmiotowym wniosku odnotowała uwagę – „ zgodnie z art. 18 ust.6 ustawy o wychowaniu w trzeźwości i

przeciwdziałaniu alkoholizmowi brak decyzji właściwego państwowego inspektora sanitarnego o zatwierdzeniu zakładu”.

Wezwanie do usunięcia braków formalnych złożonego wniosku zostało przesłane adresatowi wniosku, za zwrotnym potwierdzeniem odbioru, w dniu 16.08.07 r. - w piśmie PiRPU 6435-0122/07-001/07 z pouczeniem, że zgodnie z art. 64 § 2 kpa nieusunięcie braków w terminie 7 dni spowoduje pozostawienie wniosku bez rozpatrzenia. Wg zgromadzonej w przedmiotowej sprawie w Urzędzie dokumentacji, wnioskodawca nie uzupełnił wniosku o brakującą decyzję właściwego inspektora sanitarnego o zatwierdzeniu zakładu.

Na wymienionym piśmie inspektor ds. profilaktyki uzależnień zamieściła adnotację, że „nie uzupełniono braków formalnych pisma, do dnia 24.08.2007r.”

GKRPA przeprowadziła w dniu 26.10.2007 r. kontrolę Baru w Domasławiu przy ul. Wrocławskiej 51 b, prowadzonego przez Ryszarda Boronia. W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości dotyczących przedmiotu kontroli.

Wnioskodawca w dniu 06.10.07 r. wystąpiła z ponownym wnioskiem w przedmiotowej sprawie. Złożony wniosek zawierał pełny komplet wymaganych dokumentów. GKRPA w dniu 26.10.2007 r. wydała pozytywną opinię - w formie postanowienia nr 39/07, w sprawie złożonego wniosku i w dniu 31.10.07 r. wydana została pozytywna decyzja dotycząca złożonego wniosku.

Wnioskodawca otrzymał zezwolenie Nr II 132/20/2007 z terminem ważności od 01.11.2007 r.

(Dowód: akta kontroli str. 398-401)

Kontrola w zakresie prawidłowości wydawania zezwoleń jednorazowych na sprzedaż napojów alkoholowych, których w roku 2007 wydano 22, (patrz zestawienie G II) nie wykazała nieprawidłowości dotycząca spełniania przepisów art. 18 ust.1 ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi. Wszystkie z poddanych kontroli zezwoleń nich wydano podmiotom, które już posiadały zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych. Dziewięć zezwoleń wydano podmiotom posiadającym punkt sprzedaży na terenie Gminy Kobierzyce, a 13 na terenie innych gmin, od których wyegzekwowano przedłożenie zezwolenia stałego na sprzedaż napojów alkoholowych. We wszystkich przypadkach wysokość naliczonej i wniesionej opłaty za wydane zezwolenia była zgodna z obowiązującymi przepisami (43,75 zł za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych do 4,5 % zawartości alkoholu w tym piwa i powyżej 4,5 % do 18% zawartości alkoholu z wyjątkiem piwa oraz 175,00 zł za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych powyżej 18% zawartości alkoholu.)

6. Kontrole przestrzegania zasad i warunków korzystania z wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w okresie objętym kontrolą były prowadzone przez Gminną Komisję Rozwiązywania Problemów Alkoholowych przy udziale pracownika Urzędu, który zajmował stanowisko inspektora ds. profilaktyki uzależnień i wchodził w skład wymienionej komisji. Przeprowadzane przez członków GKRPA kontrole były wykonywane na podstawie upoważnień udzielanych przez Wójta członkom Komisji wyznaczonym do przeprowadzenia danej kontroli.

Kontrole były przeprowadzane w zakresie zgodności użytkowania na terenie Gminy Kobierzyce miejsca sprzedaży i podawania napojów alkoholowych oraz przestrzegania warunków sprzedaży dotyczących uwidaczniania informacji o szkodliwości spożywania alkoholu, przestrzegania zakazu sprzedaży alkoholu nieletnim i osobom nietrzeźwym sprzedaży na kredyt lub pod zastaw, a także posiadania aktualnego zezwolenia na prowadzenie sprzedaży.

Dokumentacja Urzędu nie zawierała zgłoszeń, a inspektor ds. profilaktyki uzależnień w złożonym wyjaśnieniu potwierdziła, że do Urzędu w okresie objętym kontrolą nie wpłynęły zawiadomienia od Policji, ani innych służb porządkowych, w okresie objętym kontrolą o zakłóceniu porządku publicznego w miejscach sprzedaży napojów alkoholowych lub ich najbliższej okolicy.

(Dowód: akta kontroli str. 448 - 450)

Ponieważ w wyniku przeprowadzonych kontroli punktów sprzedaży napojów alkoholowych nie stwierdzono nieprawidłowości określonych w art. 18 ust. 10 ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi i nie stwierdzono zaistnienia w ich wyniku czynów mających znamiona wykroczenia lub przestępstwa, nie zachodziła potrzeba inicjowania stosownego postępowania lub cofania wydanego zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.

Ilość przeprowadzonych kontroli i ich wyniki przedstawiono w zestawieniu G IV.

Z przeprowadzonych kontroli sporządzane były stosowne protokoły, w których odnotowano stwierdzone nieprawidłowości.

Na podstawie przedmiotowych protokołów ustalono, że w roku 2006 przeprowadzono 38 kontroli, w 2007 – 36, a w I półroczu 2008 roku 42 kontrole punktów, w których prowadzono sprzedaż napojów alkoholowych. W wyniku przeprowadzonych kontroli odpowiednio w: 21; 28 i 18 przypadkach stwierdzono nieprawidłowości, które jednak z uwagi na charakter stwierdzonych usterek nie skutkowały cofnięciem zezwolenia – stosownie do przepisów art. 18

ust. 10 ustawy o wychowaniu w trzeźwości. Ustalenia dotyczące ilości przeprowadzonych kontroli i ich wyników przedstawiono w zestawieniu G IV.

Ilość przeprowadzonych kontroli przestrzegania zasad i warunków korzystania z wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz liczbę cofniętych w ich wyniku zezwoleń w latach 2006 -2008 (I pół.) przedstawia poniższe zestawienie.

Tabela 10

Zestawienie G IV

Wyszczególnienie	Liczba punktów sprzedaży ogółem (szt.)	Liczba dokonanych kontroli		Liczba kontroli które ujawniły nieprawidłowości		w tym nieprawidłowości uzasadniające cofnięcie zezwolenia (szt.)		Liczba faktycznie cofniętych zezwoleń w związku z wynikami kontroli szt.
		szt.	%	szt.	%			
1	2	3	4	5	6	7		8
W 2006r. ogółem, w tym kontrole przeprowadzone przez: członków GKRPA straż gminną	77	38	100	21	100	-	-	-
		38	100	21	100	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-
W 2007r. ogółem, w tym kontrole przeprowadzone przez: - członków GKRPA - straż gminną	80	36	100	28	100	-	-	-
		36	100	28	100	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-
W okresie od 01.01 do 30.06.2008r. w tym kontrole przeprowadzone przez: członków GKRPA straż gminną	83	42	100	18	100	-	-	-
		42	100	18	100	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-

* wszystkie punkty, w których prowadzono sprzedaż jakiegokolwiek rodzaju alkoholu

(Dowód: akta kontroli str. 402)

7. Wykonanie dochodów, z opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż na terenie Gminy Kobierzyce napojów alkoholowych przedstawia poniższe zestawienie:

Tabela 11

Zestawienie WI

Rok	Plan dochodów z tytułu wpływów z opłat za wydanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu dział 756, rozdz. 75618 ust. 0480 (tys. zł)		Wykonanie (zł)	Wskaźnik %		Dotacje celowe (zł)	Razem 4+7 (zł)
	wg uchwały budżetowej	po zmianach		(4:2)	(4:3)		
1	2	3	4	5	6	7	8
2003	X	838,8	838 796,11	X	100,0	-	838 796,11
2004	X	1 020,0	984 174,22	X	96,5	-	984 174,22
2005	X	1 135,9	1 135 846,81	X	100,0	-	1 135 846,81
2006	1 130	1 130,0	1 125 388,33	99,6	99,6	-	1 125 388,33
2007	1 127	1 172,0	1 176 134,47 ¹⁾	104,3	100,0	-	1 176 134,47
2008 (wg st. na 30.06)	1 172	1 172,0	891 824,99	76,0	76,0	-	891 824,99

¹⁾ wyższe wykonanie - od planu po zmianach spowodowane było przedpłatą na rok 2008, dokonaną przez jednego sprzedawcę.

(Dowód: akta kontroli str. 403)

Przeprowadzona analiza losowo wybranej próby - 15. punktów handlowych, (tj. 16,9 % ogółu funkcjonujących) w których prowadzona była w roku 2007 sprzedaż detaliczna napojów

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

alkoholowych, w zakresie prawidłowości składanych oświadczeń o wartości sprzedaży ich weryfikacji i terminowego wnoszenia opłat za otrzymane zezwolenia nie wykazała nieprawidłowości w przedmiotowym zakresie.

Wyniki przeprowadzonego badania przedstawia poniższe zestawienie;

Tabela 12

lp.	Nazwa, lokalizacja punktu sprzedaży	złożone oświadczenie data	wniesiona opłata data	Weryfikacja złożonego oświadczenia, ewidencja kasy fiskalnej w zakresie sprzedaży napojów alkoholowych	uwagi
		wartość sprzedaży /zł/	kwota /zł/		
1	2	3	4	5	6
1	Sklep "Świat Wina", ul. Wrocławska 27, Bielany Wrocławskie	02.01.08r. 2.121,21	02.01.08r. 525,00	2.121,21	typ "A"
		02.01.08r. 3.479,19	02.01.08r. 525,00	3.479,19	typ "B"
		02.01.08r. 13.204,29	02.01.08r. 2.100,00	13.204,29	typ "C"
2	Sklep Spożywczy, Biskupice Podgórne 11	08.01.08r. 14.292,60	04.01.08r. 2.000,96	X	typ "A"
		08.01.08r. 19.392,22	04.01.08r. 525,00	X	typ "B"
3	Sklep Wielobranżowy, Pustków Wilczkowski, ul. Kłodzka 1	10.01.08r. 42.322,86	09.01.08r. 542,33	X	typ "A" za 335 dni
		10.01.08r. 5.360,69	09.01.08r. 480,53	X	typ "B" za 335 dni
		10.01.08r. 76.717,69	09.01.08r. 1.922,13	X	typ "C" za 335 dni
4	Sklep Ogólnospożywczy, Bielany Wrocławskie, ul. Sosnowa 32/1	11.01.08r. 7.128,01	14.01.08r. 525,00 7.128,01	X	typ "A"
		11.01.08r. 10.956,41	14.01.08r. 525,00	10.956,41	typ "B"
		11.01.08r. 1.093,71	14.01.08r. 2.100,00	1.093,71	typ "C"
5	Sklep Ogólnospożywczy, Chrzanów 18	14.01.08r. 56.618,62	14.01.08r. 792,66	X	typ "A"
		14.01.08r. 5.720,20	14.01.08r. 525,00	X	typ "B"
6	Sklep przy Stacji Paliw nr 644, Bielany Wrocławskie	11.01.08r. 99.122,55	11.01.08r. 1.270,18	X	typ "A" za 335 dni
		11.01.08r. 56.235,19	11.01.08r. 1.922,13	X	typ "C" za 335 dni
7	Sklep przy Stacji Paliw nr 876, Bielany Wrocławskie	11.01.08r. 147.026,03	11.01.08r. 1.884,02	X	typ "A" za 335 dni
		11.01.08r. 139.756,18	11.01.08r. 3.453,81	X	typ "C" za 335 dni
8	Sklep Spożywczo- Przemysłowy, Magnice, Parkowa 3	14.01.08r. 30.951,50	15.01.08r. 525,00	30.951,5	typ "A"

9	Sklep Spożywczo- Przemysłowy, Tyniec Mały, ul. Świdnicka 10	15.01.08r. 130.471,35	15.01.08r. 608,87	130.471,35	I rata, typ "A"
		X	16.04.08r. 608,87	X	II rata, typ "A"
		X	10.09.08r. 608,87	X	III rata, typ "A"
		15.01.08r. 10.509,30	15.01.08r. 175,00	10.509,3	I rata, typ "B"
		X	16.04.08r. 175,00	X	II rata, typ "B"
		X	10.09.08r. 175,00	X	III rata, typ "B"
		15.01.08r. 102.863,55	15.01.08r. 925,77	102.863,55	I rata, typ "C"
		X	16.04.08r. 925,77	X	II rata, typ "C"
		X	10.09.08r. 925,77	X	III rata, typ "C"
10	Sklep Spożywczo- Przemysłowy, Domasław, ul. Wrocławska 28B	21.01.08r. 223.299,29	21.01.08r. 1.042,06	X	I rata, typ "A"
		X	29.05.08r. 1.042,06	X	II rata, typ "A"
		X	17.09.08r. 1.042,06	X	III rata, typ "A"
		21.01.08r. 19.372,76	21.01.08r. 175,00	X	I rata, typ "B"
		X	29.05.08r. 175,00	X	II rata, typ "B"
		X	17.09.08r. 175,00	X	III rata, typ "B"
		21.01.08r. 140.349,91	21.01.08r. 1.263,15	X	I rata, typ "C"
		X	29.05.08r. 1.263,15	X	II rata, typ "C"
		X	17.09.08r. 1.263,15	X	III rata, typ "C"
11	Sklep "DOM WINA", Bielany Wrocławskie, ul. Czekoladowa 11	21.01.08 r. 434.095,28	18.01.08r. 6.077,33	434.095,28	typ "B"
12	Sklep Ogólnospożywczy, ul. Krzyżowicka, Małuszów	21.01.08 r. 4.289,95	21.01.08r. 525,00	X	typ "A"
		21.01.08 r. 1.243,13	21.01.08r. 480,53	X	za 335 dni, typ "B"
13	Sklep Spożywczy, ul. Fiołkowa 16/1H, Bielany Wrocławskie	25.01.08 r. 3.626,41	25.01.08r. 525,00	X	typ "A"
14	Sklep Spożywczy, ul. Makowa 30, Bielany Wrocławskie	29.01.08 r. 6.980,00	29.01.08r. 525,00	X	typ "A"
15	Sklep Spożywczo- Przemysłowy, ul. Domasławska 5, Tyniec Mały	28.01.08 r. 28.173,08	28.01.08r. 525,00	X	typ "A"

Uwaga: typ „A” – napoje alkoholowe do 4,5 % zawartości alkoholu oraz piwo,
typ „B” – napoje alkoholowe powyżej 4,5 % do 18 % zawartości alkoholu,
typ „C” - napoje alkoholowe o zawartości powyżej 18 % alkoholu

Weryfikacją prawdziwości złożonych oświadczeń w zakresie danych dotyczących wartości sprzedaży napojów alkoholowych objęto 10 podmiotów (66,7 %) próby podanej kontroli i przeprowadzono ją poprzez porównanie wartości wykazanej w oświadczeniu z zapisami zawartymi na wydruku ewidencji kas fiskalnych dotyczących przychodów ze sprzedaży napojów alkoholowych. Przeprowadzona weryfikacja nie wykazała nieprawidłowości w przedmiotowym zakresie.

(Dowód: akta kontroli str. 487-488)

8. Wysokość planowanych wydatków na realizację zadań z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi i zwalczania narkomanii przedstawia poniższe zestawienie:

Tabela 13

Zestawienie W II

Rok	koszty realizacji założeń programów (zł)	Plan wydatków			Uwagi
		Rozdz. klasyfikacji budżetowej	Wg uchwały Budżetowej (zł)	Po zmianach (zł)	
1	2	3	4	5	6
2003	X	85154	X		
2004	X	85154	X		
2005	X	łącznie 85153 i 85154	X		
2006	1 138 735,00	łącznie 85153 i 85154	1 130 000,00	1 138 735,00	
2007	1 172 000,00	łącznie 85153 i 85154	1 127 000,00	1 172 000,00	
2008 (wg st. na 30.06.2008r.)	1 172 000,00	łącznie 85153 i 85154	1 172 000,00	1 172 000,00	

(Dowód: akta kontroli str. 314)

9. Wykonanie planów wydatków na realizację zadań z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi i zwalczania narkomanii, w latach 2003- 2008 (I pół.) przedstawia poniższe zestawienie:

Tabela 14

Zestawienie W III

Rok	Rozdz.	Plan po zmianach (zł)	wykonanie (łącznie z wydatkami niewygasającymi)		W tym wydatki na Realizację programów	
			zł	% (4:3)	zł	% (6:4)
1	2	3	4	5	6	7
2003	85154	838 796,00	838 796,00	100	X	X
2004	85154	1 035 785,00	984 172,22	95	X	X
2005	łącznie 85153 i 85154	1 135 878,00	1 135 846,56	100	X	X
2006	łącznie 85153 i 85154	1 138 735,00	1 125 388,53	99	1.125.388,53	100
2007	łącznie 85153 i 85154	1 172 000,00	1 171 989,21	100	1.171.989,21	100
2008 (wg stanu na 30.06.08)	łącznie 85153 i 85154	1 172 000,00	262 516,84	22	262.516,84	100

¹⁾ wykonanie bez wydatków niewygasających, które zostaną rozliczone w końcu 2008 roku

900

[Handwritten signature]

(Dowód: akta kontroli str. 315)

(komentarz – a jak w stosunku do faktycznych dochodów)

10. Strukturę wydatków w rozdziałach: 85153 i 85154 wg klasyfikacji budżetowej, w okresie objętym kontrolą przedstawia poniższe zestawienie.

Tabela 15

Zestawienie W IV

Lp.	Wyszczególnienie*	2006		2007		01.01-30.06.2008	
		zł	%	zł	%	zł	%
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Rozdział 85153 – zwalczanie narkomanii	15 859,60	100	30 000,00	100	0	
2.1.	Par 4210- par 4240 (zakup materiałów i wyposażenia, środków żywności, leków, Pomocy naukowych itp..)	2 978,40	18,8	0	0	0	0
2.3.	Par 4300, par 4330, par 4390 (zakup pozostałych usług, opinii, ekspertyz, analiz)	12 881,20	81,22	29 784,80	98,7	0	0
	Par 4410 (podróże służbowe)	0	0	215,20	1,23	0	0
II	Rozdział 85154 – przeciwdziałanie alkoholizmowi	1 109 528,93	100	1 141 989,21	100	262 516,84	100
1.1	Par 4110 i 4120 skl.na fund.pracy i ubezp..spół.	785,18		5 788,77		2 691,54	
1.2.	Par 4170 (wydatki na wynagrodzenia Bezosobowe z pochodnymi)	21 197,40	3,8	61 996,75	1,5	33 951,19	6,9
2.1.	Par 4210- par 4240 (zakup materiałów, środków żywności, leków, pomocy naukowych itp..)	44 078,69	12,0	22 739,45	0,89	6 407,85	1,4
2.3.	Par 4300, par 4330, par 4390 (zakup pozostałych usług, opinii, ekspertyz, analiz)	65 348,04	18,4	207 453,55	6,06	53 756,56	20,9
	Par 4370 (zakup usług telekomunikacyjnych)	0	0	488,30	0,0	243,70	0,1
	Par 4410 (podróże służbowe)	2 146,95	0	1 040,26	0,1	0	0
	Par 4610 (koszty postępowania sądowego)	0	0	1 240,00	0,1	466,00	0,20
	Par 4700 (szkolenie pracowników)	0	0	19 000,00	1,1	0	0
	Par 4260 (zakup energii)	28655,54	6,7	2 242,13	0,1	0	0
	Par 2480 (dotacja podmiotowa dla instytucji kultury)	90 000,00	21,0	130 000,00	7,7	0	0
3.1.6.	Par 2800 (dotacja celowa z budżetu przezn. Pozostałe jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych)	0	0	0	0	145 000,00	62,0
3.2.4.	Par 2820 (dotacja celowa z budżetu)	57 318,00	13,4	40 000,00	2,4	20 000,00	8,5
4.	§ 6050 wydatki na inwest. i zakupy inwest.	799 999,53¹	24,3	650.000,00	80,0	0	0
	z tego wydatki niewygasające	695 818,00					
	Razem I+II	1 125 388,53		1 171 989,21		262 516,84	

¹104.181,53 zł stanowiły wydatki majątkowe poniesione na koszty opracowania dokumentacji zadania inwestycyjnego w Bielanach Wrocławskich.

(Dowód: akta kontroli str. 309-312 i 451 - 454)

11. Charakterystykę wydatków wg rodzajów, które sfinansowano ze środków przeznaczonych na przeciwdziałanie alkoholizmowi i zwalczanie narkomanii w 2007 roku przedstawiają poniższe zestawienia – (W V; W VI; WVII i W VIII).

Kontrola dowodów księgowych dotyczących poniesionych wydatków w 2007 roku na zakup towarów i usług wykazała, że poniesione one zostały zgodnie z przeznaczeniem i dotyczyły realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem alkoholizmowi i zwalczaniem narkomanii. Dowody były opisane, sprawdzone i zatwierdzone do wypłaty.

Tabela 16

Zestawienie W V

Lp	Wyszczególnienie	Kwota Wydatków (zł)	%
1	2	3	4
I	Wydatki z rozdziałów 85153 i 85154 na wynagrodzenia i inne wydatki na rzecz osób fizycznych w 2007r. ogółem	61.996,75	100
II	W tym wydatki, w których stwierdzono nieprawidłowości ogółem z czego:	-	-
1	wynagrodzenia osób wykonujących zadania niezwiązane z przeciwdziałaniem alkoholizmu i zwalczaniem narkomanii	-	-
2	wynagrodzenia pełnomocników	-	-
3	wynagrodzenia członków gminnych komisji rozwiązywania problemów alkoholowych wypłacone niezgodnie z ustawą lub z zasadami ustalonymi w programie	-	-
4	inne nieprawidłowości (wyszczególnić)	-	-

(Dowód: akta kontroli str. 508 – 519)

W GPPiRPA opracowanych na lata 2006 – 2008 określono zasady wynagradzania członków GKRPA podając, że:

„1.. członkom Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych przysługuje wynagrodzenie za wykonywanie następujących zadań :

- a) kontrolę placówek handlowych i gastronomicznych,
- b) udział w posiedzeniach GKRPA,
- c) inne prace związane z działalnością GKRPA nie wymienione wyżej, ale konieczne do prawidłowej pracy GKRPA.

2. Wynagrodzenie, o którym mowa w pkt. 1 wynosi 15 % minimalnego wynagrodzenia za pracę pracowników, określonego zarz. MPiPS ...”.

W ramach wykazanej w zestawieniu W V kwoty 24.891,60 zł. członkowie GKRPA otrzymywali w 2007 r. wynagrodzenie, które miesięcznie wynosiło od 140,40 zł do 842,40 zł (w zależności od ilości posiedzeń komisji – od 1 do 6, w których uczestniczyli).

Maria Wilk – Sekretarz Gminy wyjaśniła, że zapis zawarty w Gminnym Programie Profilaktyki dotyczący zasad wynagradzania członków GKRPA za ich pracę, w ramach tej komisji jest nieprecyzyjny. W rozumieniu Urzędu wynagrodzenie przysługuje członkowi komisji za jego udział w każdym posiedzeniu, w określonej w programie wysokości. W związku z wątpliwościami, jakie budzi przedmiotowy zapis podjęte zostaną działania mające na celu jego doprecyzowanie.

(Dowód: akta kontroli str. 411 – 412)

Tabela 17

Zestawienie W VI

Lp	Wyszczególnienie	Kwota wydatków (zł)	%
1	2	3	4
I	Wydatki z rozdziałów 85153 i 85154 na zakupy materiałów, wyposażenia i usług w 2007r. ogółem.	260.466,10	100
II	W tym wydatki, w których stwierdzono nieprawidłowości ogółem z czego:	-	-
1	wydatki na zakupy niezwiązane z realizacją zadań z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi i zwalczania narkomanii,	-	-
2	wydatki na zakupy materiałów lub wyposażenia dla innych podmiotów nieznajdujące uzasadnienia w obowiązujących programach, porozumieniach lub umowach,	-	-
3	wydatki zrealizowane z naruszeniem Prawa zamówień publicznych	-	-
5	inne nieprawidłowości (wyszczególnić)	-	-

(Dowód: akta kontroli str. 524 – 540)

Tabela 18

Zestawienie W VII

Lp	Wyszczególnienie	Kwota wydatków (zł)	%
1	2	3	4
I	Wydatki z rozdziałów 85153 i 85154 na dotacje dla jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych w 2007r. ogółem	130 000,00 ¹⁾	100
II	W tym: dotacje, w których stwierdzono nieprawidłowości ogółem z czego:	130 000,00	100
1	dotacje na realizację zadań lub działalność niezwiązaną z realizacją zadań z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi i zwalczania narkomanii,	-	-
2	dotacje udzielone z naruszeniem zasad ich udzielania określonych w ustawie o finansach publicznych,	-	-
3	dotacje udzielone bez dostatecznie precyzyjnego określenia (zwymerowania) celu lub przedmiotu finansowania,	130 000,00	100
4	dotacje, których wykorzystanie nie zostało prawidłowo lub terminowo rozliczone,	-	-
5	inne nieprawidłowości (wyszczególnić)	-	-

1) wg ewidencji § 2480, w ramach dotacji podmiotowej przekazano kwotę 130 000,00zł dla Gminnego Centrum Kultury i Sportu w Kobierzycach.

(Dowód: akta kontroli str. 422 – 427)

W Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na 2007 rok, w dziale V pn. „Harmonogram zadań i ich kalkulacja”, jako jedno z zadań do realizacji podano – „Program świetlic profilaktyki środowiskowej”, ustalono koszt realizacji zadania w wysokości 130 tys. zł, w okresie całego roku, a jako realizatora wskazano Gminne Centrum Kultury i Sportu oraz inne organizacje.

(Dowód: akta kontroli str. 44 – 49)

Wójt zarządzeniem RF nr 0151-48/07, z dnia 21.03.2007 r. w sprawie przekazywania przez Gminę środków finansowych dla gminnych jednostek organizacyjnych oraz instytucji kultury, w załączniku nr 10 ustalił kwotę dotacji dla Gminnego Centrum Kultury i Sportu w Kobierzycach (dalej GCKiS) w wysokości 1.971.500,- zł.

kultury, w załączniku nr 10 ustalił kwotę dotacji dla Gminnego Centrum Kultury i Sportu w Kobierzycach (dalej GCKiS) w wysokości 1.971.500,- zł.

(Dowód: akta kontroli str.361)

Wg dokumentacji księgowej Urzędu, w 2007 roku ze środków stanowiących dochody Gminy uzyskane z tytułu opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu, przekazano dla GCKiS dotację (płatną w 12. transzach) w wysokości 130 tys. zł.

(Dowód: akta kontroli str. 361)

W sporządzonym przez główną księgową Krystynę Białobrzeską i zatwierdzonym przez dyrektora (GCKiS) Artura Cierczka zestawieniu wydatków na działalności świetlic profilaktycznych zawarto rozliczenie z wykorzystania otrzymanej dotacji, które przedstawia poniższe zestawienie:

Tabela 19

Lp.	Wyszczególnienie - rodzaj wydatku		Wydatki /zł./		Uwagi
			Planowane	Wykonane	
1	2		3	4	5
	§	Dział 851 Rozdział 85154			
1.	4110	Ubezp. społeczne, składki ZUS	5.400,-	5,400,-	
2.	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	76.800,-	76.800,-	
3.	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	23.500,-	23.500,-	
4.	4300	Zakup usług pozostałych Pozostałe opłaty i	23.900,-	23.900,-	
5.	4430	składki	370,-	370,-	
		Razem	130.000,-	130.000,-	

(Dowód akta kontroli str. 362)

W przedłożonym sprawozdaniu z działalności GCKiS za 2007 r. w dziale świetlice profilaktyczne omówiono cele, zadania i formy realizacji programu pracy świetlic profilaktyczno-środowiskowych, podano terminarz pracy świetlic, podejmowane działania (rodzaje prowadzonych zajęć) w świetlicach, zrealizowane wyjazdy integracyjne i ilości uczestniczących w nich osób oraz przedstawiono zakres zajęć zrealizowanych w 2007 roku.

Wybrane elementy dot. Charakterystyki prowadzonej działalności w świetlicach profilaktyczno-środowiskowych w roku 2007 przedstawia poniższe zestawienie:

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Tabela 20

Lp.	Świetlica	Liczba dni pracy w tygodniu	Ilość godzin pracy w tygodniu	Ilość odbytych zajęć	Ilość zapisanych dzieci	Średnia ilość dzieci uczestniczących w zajęciach	Wiek uczestników (lat)	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Tyniec	2	8	77	40	20	7-19	
2.	Pustków	2	8	74	18	7	7-19	
3.	Królikowice	2	8	73	27	24	4-17	
4.	Krzyżowice	2	8	83	38	30	6-19	
5.	Śleza	3	9	121	20	10	7-17	
6.	Tyniec Mały	2	8	73	40	16	9-18	
7.	Pustków Żurawski	5	15	198	38	24	12-23	
8.	Domasław	2	8	79	13	10	7-17	
9.	Solna	3	12	112	29	15	7-21	
10.	Kulice	2	8	72	18	10	4-20	
11.	Jaszowice	2	8	84	13	10	4-17	

Świetlice profilaktyczne (wymienione w tab. 20) funkcjonowały w pomieszczeniach świetlic wiejskich urządzonych w wymienionych w tabeli miejscowościach Gminy Kobierzyce.

(Dowód akta kontroli str. 363-371)

W sprawie przyczyn nie określenia charakteru i rozmiaru zadań do wykonania w ramach przekazanej dotacji, w wysokości 130 tys. zł. dla GCKiS ze środków stanowiących dochody Gminy z tytułu wydanych zezwoleń na sprzedaż alkoholu, nie podania formy i zakresu rozpoznania potrzeb i nie ustalenia charakteru zadań do realizacji dla ich zaspokojenia oraz nie określenia mierników i wskaźników oceny poziomu realizacji celów, nie przeprowadzania kontroli realizacji zadań na które przekazano dotację i nie dokonania weryfikacji rozliczenia sposobu wykorzystania przekazanej dotacji Bożena Noga - inspektor ds. profilaktyki uzależnień wyjaśniła, że zagadnienia te były przedmiotem zainteresowania służb Urzędu, jednak bez dokumentowania tych faktów, co było spowodowane tym, że to GCKiS dysponowało tymi środkami i przekazywało je dla bezpośrednich wykonawców zadania.

(Dowód akta kontroli str. 432 – 433)

Tabela 21

Zestawienie W VIII			
Lp	Wyszczególnienie	Kwota Wydatków (zł)	%
1	2	3	4
I	Wydatki z rozdziałów 85153 i 85154 na dotacje dla jednostek Niezaliczanych do sektora finansów publicznych w 2007r. Ogółem	40 000,00 ¹	100
II	W tym: dotacje, w których stwierdzono nieprawidłowości Ogółem z czego:	40 000,00	100

1	Dotacje na realizację zadań lub działalność niezwiązaną z realizacją zadań z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi i zwalczania narkomanii,	-	-
2	Dotacje udzielone z naruszeniem zasad określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego,	-	-
3	Dotacje udzielone bez dostatecznie precyzyjnego określenia (zwympiarowania) celu lub przedmiotu finansowania,	40 000,00	100
4	Dotacje, których wykorzystanie nie zostało prawidłowo lub terminowo rozliczone,	-	-
5	inne nieprawidłowości (wyszczególnić)	-	-

(Dowód akta kontroli str.428-431)

¹ W roku 2006 kwota dotacji w wysokości 60 tys. zł. Przekazana została:

- Stowarzyszeniu Krzewienia Abstynencji ISKRA - 10.000,00 zł
- Stowarzyszeniu EVOLUTIO - 40.000,00 zł
- Stowarzyszeniu TĘCZOWISKO - 10.000,00 zł

W roku 2005 kwota dotacji w wysokości 110 tys. zł. przekazana została:

- Stowarzyszeniu TĘCZOWISKO - 20.000,00 zł
- Stowarzyszeniu Krzewienia Abstynencji ISKRA - 10.000,00 zł
- Stowarzyszeniu ALFA - 10.000,00 zł
- Stowarzyszeniu EVOLUTIO - 70.000,00 zł

W roku 2004 kwota dotacji w wysokości 20 tys. zł przekazana została:

- Stowarzyszeniu TĘCZOWISKO - 20.000,00 zł

W zakresie wykorzystania w 2007 r. środków przeznaczonych na dotacje dla jednostek niezaliczonych do sektora finansów publicznych przewidziano do realizacji 2 zadania z zakresu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych.

Wójt zarządzeniem nr PiRPU 0151-29/07 z dnia 23.02.2007 r. ogłosił otwarty konkurs ofert na realizację zadań publicznych Gminy Kobierzyce w dziedzinie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w 2007 r., które obejmowały 2 przedsięwzięcia:

- 1) w zakresie realizacji programu profilaktyki środowiskowej dla dzieci i młodzieży w wieku od 6 do 18 lat, tzw. „Alternatywne formy spędzania wolnego czasu w miejscowości Wierzbice, z przeznaczeniem na wsparcie realizacji tego zadania środków w wysokości 20 tys. zł,
- 2) w zakresie realizacji programu profilaktycznego dla osób pochodzących z rodzin z problemem alkoholowym, którego celem jest umocnienie więzi rodzinnych z przeznaczeniem na wsparcie realizacji tego zadania środków w wysokości 20 tys. zł

W wymienionym zarządzeniu określono podmioty uprawnione do złożenia ofert oraz ustalono warunki, których spełnienie umożliwia przystąpienie do konkursu. W ich ramach należało złożyć ofertę sporządzoną zgodnie ze wzorem określonym w rozp. MGPIPS z dnia 29.10.2003 r. w sprawie wzoru oferty realizacji zadania publicznego...(Dz. U. Nr 193, poz. 1891), aktualny odpis z rejestru, kopię statutu, wykaz podobnych zadań realizowanych w ciągu ostatnich 3 lat, sprawozdania merytoryczne i finansowe za ostatni rok. Podano, że przy rozpatrywaniu ofert uwzględnione będą kryteria merytoryczne, finansowe, organizacyjne oraz

współpraca z innymi podmiotami. Nie podano jednak znaczenia tych kryteriów przy ocenie ofert. Ustalono, że decyzję o przyznaniu dotacji podejmie Wójt po zapoznaniu się z opinią GKRPA, oceną merytoryczną właściwego pracownika Urzędu i komisji konkursowej. Dotacja będzie przekazywana w 2 ratach – 14 dni po podpisaniu umowy i dnia 30. czerwca 2007 r. po przedstawieniu sprawozdania merytorycznego i finansowego z realizacji części zadania. Informacja dotycząca przedmiotowego konkursu była opublikowana w formie ogłoszenia w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie Urzędu Gminy Kobierzyce, w prasie lokalnej na podstawie zlecenia z dnia 01.03.2007 r. zawartego w piśmie PiRPU 8130-0029/07-00./07 oraz na tablicy ogłoszeń zamawiającego.

W dniu 26.03.2007 r. do Urzędu wpłynęła oferta od Stowarzyszenia na Rzecz Dziecięcej Działalności Twórczej i na Rzecz Sztuki „TECZOWISKO” z siedzibą w Wierchowisku, sporządzona wg załącznika do rozp. MGPIPS na realizację zadania publicznego pn. Program Profilaktyki Środowiskowej „OGRÓD TALENTÓW”.

Opinia GKRPA w sprawie złożonej oferty była pozytywna i została zawarta w protokole z jej posiedzenia odbytego w dniu 27.03.2007 r., a komisja konkursowa dokonała oceny przedmiotowej oferty którą zawarła w protokole 2/07 ze swojego posiedzenia, odbytego w dniu 28.03.2007 r. Odnotowano w nim, że oferent nie przedłożył sprawozdania merytorycznego i finansowego za 2006 rok, które wymagane było w ogłoszeniu o konkursie. Wymieniony protokół został zatwierdzony przez Wójta.

Umowa o dotację nr 5/2007 na realizację wymienionego zadania została zawarta w dniu 28.03.2007 r. pomiędzy Gminą Kobierzyce, a Stowarzyszeniem na Rzecz Dziecięcej Twórczości i na Rzecz Sztuki „TECZOWISKO”. Przedmiotem zawartej umowy była realizacja Programu Profilaktyki Środowiskowej „OGRÓD TALENTÓW” dla dzieci i młodzieży, tzw. alternatywne formy spędzania wolnego czasu w miejscowości Wierzbice. Zapisano w niej, że kwota dotacji w wysokości 20 tys. zł zostanie przekazana zleceniobiorcy w 2. transzach po 10 tys. zł – pierwsza w ciągu 14 dni od dnia podpisania umowy, a druga do 30 czerwca 2007 roku. Termin wykonania zadania ustalono od dnia podpisania umowy do dnia 15 grudnia 2007 roku zaznaczając, że zostanie ono wykonane zgodnie z ofertą oraz zaktualizowanym stosownie do przyznanej dotacji harmonogramem stanowiącymi załączniki nr 1 i 2 do umowy. Podano zasady wykorzystania przekazanych środków finansowych zgodnie z celem na który je przeznaczono oraz kontroli ich wykorzystania przez zlecniodawcę - w tym możliwości żądania częściowego sprawozdania z realizacji zadania wg wzoru stan. załącznik nr 3 do rozp. MGPIPS. Również zgodnie z podanym wzorem zobowiązano dotowanego do sporządzenia w

terminie 30 dni od zakończenia realizacji zadania sprawozdania końcowego z jego wykonania. Zastrzeżono, że umowa może być rozwiązana przez zleceniodawcę ze skutkiem natychmiastowym, w szczególności w przypadku zmniejszenia zakresu rzeczowego realizowanego zadania, stwierdzonego na podstawie wyników i zaleceń pokontrolnych. Potwierdzeniem wykonania umowy będzie zaakceptowanie sprawozdania z realizacji zadania.

W sprawie braku zał. Nr 2 do umowy z ustalonym harmonogramem realizacji zadania, nie określenia rozmiaru rzeczowego zadania do realizacji w ramach przekazanej dotacji, odpowiedzialna w Urzędzie za przygotowanie przedmiotowej dokumentacji Bożena Noga wyjaśniła, że załącznika nr 2 do umowy, nr 2/2007 nie sporządzono przez przeoczenie, a harmonogram realizacji zadania przyjęto zgodnie z zapisem zawartym w cz. II – opis zadania, oferty przedstawionej przez zleceniobiorcę w punkcie 6 – opis kolejnych działań planowanych przy realizacji zadania.

(Dowód: akta kontroli str.489-490)

Wg ewidencji operacji finansowych wykazanych na koncie 224-20 Stowarzyszenie – TĘCZOWISKO, pierwsza transza dotacji na realizację zadania określonego wymienioną umową została przekazana w dniu 05.04.07 r. (wyc. bank. 65), w wysokości 10 tys. zł, a druga również w kwocie 10 tys. zł w dniu 29.06.07 r. (wyc. bank.119).

Sprawozdanie częściowe z wykonania zadania publicznego – „Program profilaktyki środowiskowej – Ogród talentów” wpłynęło do Urzędu w dniu 10.08.2007 r.

Anna Wilisowska kierownik Referatu Edukacji, Kultury i Sportu wyjaśniła, że sprawozdanie częściowe z wykonania zadania zostało złożone w celach kontrolnych do dokonania analizy prawidłowości wydatkowania środków i przygotowania dokumentacji do rozliczenia końcowego, zgodnie z § 7 i 8 umowy o dotację. Nie było ono warunkiem koniecznym przekazania kolejnej transzy środków na realizację zadania. Zgodnie z załączonym do wyjaśnienia protokołem z dnia 12.06.07 r. kontrola przeprowadzona w dniu 08.06.2007 r. wykazała, że zajęcia realizowane były zgodnie z ustalonym programem.

(Dowód i akta kontroli str.145-146)

W karcie oceny wykonania zadania publicznego pn. „Program Profilaktyki Środowiskowej – Ogród Talentów” podano, że z przedstawionego sprawozdania wynika, że zadanie zostało zrealizowane zgodnie z przedłożoną ofertą. Wszystkie zakładane w ofercie cele i rezultaty zostały osiągnięte. Przez realizację programu rozwijano talenty młodzieży ze środowiska wiejskiego, budowano zdrowe i trwałe więzi w grupie rówieśniczej społeczności

lokalnej. Propagowano właściwe postawy społeczne, wcielano aktywny model życia, umacniano poczucie własnej wartości i tożsamości młodzieży ze środowisk wiejskich, niwelowano skutki dysfunkcji rodzinnych poprzez zorganizowanie spotkań z psychologiem. W okresie od 28.03. do 15.12.2007 r. odbywały się zajęcia o charakterze warsztatów artystycznych i psychologicznych dla ok. 40. osobowej grupy młodzieży w wieku 12-19 lat, w dwóch grupach wiekowych. Zajęcia prowadzone były przez 3 artystów plastyków i psychologa (jeden plastyk i psycholog prowadzili zajęcia w ramach wolontariatu). Przeprowadzono 316 godzin warsztatów dla dwóch grup wiekowych młodzieży plus zajęcia z psychologiem (w ramach wolontariatu).

(Dowód akta kontroli str. 149-167)

W dniu 23 marca 2007 roku do Urzędu wpłynęła oferta Stowarzyszenia Krzewienia Abstynencji i Trzeźwości „ISKRA” dotycząca realizacji zadania publicznego pn. „Program profilaktyczny dla osób pochodzących z rodzin z problemem alkoholowym, którego celem jest umocnienie więzi rodzinnych, rozwój osobisty i poprawa relacji interpersonalnych, w okresie od 01.04 do 31.12.2007 r.”

W zakresie celu zadania podano, że głównym celem programu jest uzupełnienie podstawowej terapii odwykowej, prowadzenie działalności edukacyjnej, profilaktycznej, terapeutycznej i rehabilitacyjnej zmierzającej do przeciwdziałania niekorzystnym zjawiskom społecznym oraz promocji zdrowia i popierania zdrowego stylu życia. Organizowanie spotkań rodzinnych, integrujących adresatów programu ze społecznością lokalną i środowiskiem trzeźwościowym, kulturalnych itp. Prowadzenie działalności informacyjnej, telefonu zaufania, redagowania biuletynu informacyjnego dla członków stowarzyszenia i mieszkańców Gminy Kobierzyce, działalność oświatowa wśród społeczności lokalnej oraz zwiększenie dostępności pomocy dla osób uzależnionych, ich rodzin i środowisk zagrożonych uzależnieniami.

W zakresie rezultatów realizacji zadania założono powrót osób uzależnionych i ich rodzin do normalnego życia, naukę życia na trzeźwo, wzmocnienie więzi rodzinnych, podejmowanie działań na rzecz rozwoju osobistego, poprawę relacji interpersonalnych i społecznych. Określono całkowity koszt realizacji zadania na 22.620,- zł, z czego wnioskowana kwota dotacji 20.000,- zł.

Umowa o dotację nr 1/2007 zawarta została w dniu 30.03.2007 r. pomiędzy Gminą Kobierzyce, a Stowarzyszeniem Krzewienia Abstynencji i Trzeźwości „ISKRA” i dotyczyła realizacji programu profilaktycznego dla osób pochodzących z rodzin z problemem alkoholowym, którego celem jest umocnienie więzi rodzinnych, rozwój osobisty i poprawa

relacji interpersonalnych, określonego szczegółowo w ofercie złożonej przez zleceniobiorcę w dniu 23.03.2007 r. Natomiast zleceniodawca zobowiązuje się do przekazania na realizację zadania dotacji w wysokości 20 tys. zł (w dwóch transzach po 10 tys. zł każda). Termin wykonania zadania określono do dnia 15 grudnia 2007 r., a sprawozdanie końcowe z wykonania zadania powinno zostać sporządzone na formularzu wg załącznika nr 3 do rozp.MGPiPS, w terminie 30 dni od zakończenia zadania. Określono warunki rozwiązania umowy podając :

- wykorzystywanie udzielonej dotacji niezgodnie z przeznaczeniem,
- nieterminowe oraz nienależyte wykonywanie umowy, w tym w szczególności zmniejszenie zakresu rzeczowego realizowanego zadania stwierdzonego na podstawie wyników kontroli oraz oceny realizacji wniosków i zaleceń pokontrolnych.

Podano, że potwierdzeniem wykonania umowy będzie zaakceptowanie przez zleceniodawcę sprawozdania końcowego.

Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania wpłynęło do Urzędu w dniu 14.12.2007 r. Podano w nim, że zakładane cele i zadania zostały osiągnięte i zrealizowane. Obejmowały one:

- cotygodniowe spotkania członków Stowarzyszenia w jego siedzibie,
- dyżur przy telefonie zgodnie z harmonogramem,
- spotkania członków Stowarzyszenia i ich rodzin (okolicznościowe),
- udział członków Stowarzyszenia i ich rodzin w spotkaniach środowisk trzeźwościowych,
- wyjazdy rodzinne,
- udział w warsztatach terapeutycznych,
- wydawanie ulotek i biuletynu.

Odnotowano, że adresatami programu byli członkowie Stowarzyszenia w liczbie 54 i członkowie ich rodzin oraz społeczność lokalna..

W zakresie zrealizowanych przedsięwzięć podano:

- udział w spotkaniach środowisk trzeźwościowych szt. 5 ,
- wyjazdy rodzinne szt. 8 ,
- spotkania integracyjne miejscowe szt. 4,
- cotygodniowe spotkania członków stowarzyszenia 54 osoby,
- dyżury przy telefonie - 54.

Ogólne koszty realizacji zadania wyniosły 22.034,89 zł, z czego z dotacji pokryto wydatki w kwocie 20.000, zł

W karcie oceny wykonania zadania publicznego zapisano, że z przedstawionego sprawozdania wynika, że zadanie zostało zrealizowane zgodnie z przedłożoną ofertą, bez uwag.

Sprawozdanie zostało zaakceptowane merytorycznie, a rozliczenie dotacji zatwierdzone przez Skarbnika Gminy i Wójta.

(Dowód: akta kontroli str. 168 – 185)

Realizacja wydatków inwestycyjnych poniesionych z rozdziałów 85153 i 85154 klasyfikacji budżetowej, w roku 2007 wyniosła ogółem ^{1 386,6} 650 tys. zł., przy czym kwota 736.642,96 zł., stanowiła wydatki niewygasające środków na realizację zadań z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi i zwalczania narkomanii z 2006 roku.

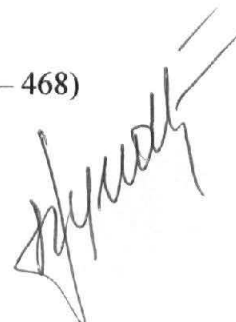
Poniesione wydatki wykorzystano na realizację w obrębie jednostki osadniczej Ślęza zadania inwestycyjnego pn. „Kompleksowa realizacja wielofunkcyjnego obiektu użyteczności publicznej wraz z infrastrukturą towarzyszącą”.

Przeprowadzone w dniu 22.10.08 r. na podstawie art. 39 ustawy o NIK oględziny wymienionego zadania inwestycyjnego wykazały, że w miejscowości Ślęza przy ulicy Przystankowej Nr 2 (przy granicy administracyjnej miejscowości Bielany Wrocławskie) na wydzielonej, w całości ogrodzonej posesji zlokalizowany był nowowynbudowany, jednokondygnacyjny, niepodpiwniczony, przykryty dachem wielospadowym krytym dachówką, wieloczęłkowy obiekt użyteczności publicznej. Całe otoczenie obiektu było uporządkowane i zagospodarowane. Wewnątrz obiektu, którego całkowita powierzchnia (wg dokumentacji budowlanej) wynosiła 1995,58 m² zlokalizowane były:

- strefa głównego wejścia – 131,44 m²;
- strefa kulturalno-profilaktyczna, z salą małych grup, biblioteką, WC i świetlicą profilaktyczną – 188,66 m²;
- sala konferencyjno-weselna – 524,33 m²;
- zaplecze sportowo-magazynowe – 63,97 m²;
- przychodnia lekarska – 164,20 m²;
- przedszkole – 902,48 m²;
- zaplecze techniczne – 20,50 m².

Całkowity koszt realizacji wymienionego zadania wyniósł – 9.561.286,52 zł. Udział środków przeznaczonych na realizację zadań dot. przeciwdziałania alkoholizmowi i zwalczania narkomanii na realizację zadań wyniósł 15,2 % (1.449.999,53 zł) całkowitych kosztów realizacji inwestycji, a powierzchnia części obiektu przeznaczonej na działalność kulturalno-profilaktyczną (wraz z proporcjonalną do niej częścią powierzchni strefy głównego wejścia) stanowiła – 11,2 % całkowitej powierzchni obiektu.

(Dowód: akta kontroli str. 455 – 468)



Umowę nr RBPPiZN.UP 0004/2007 na realizację zadania zawarto w dniu 17.01.2007 r. z Przedsiębiorstwem Budowlanym INTER-SYSTEM sp. z o.o. we Wrocławiu, które zostało wybrane na wykonawcę w trybie przetargu ograniczonego.

Termin zakończenia robót ustalono na 21.01.2008 r., a koszt wykonania przedmiotu umowy na kwotę (brutto) 8.697.003,51 zł.

Faktyczne koszty realizacji zadania wyniosły 9.561.286,52 zł. (brutto).

Aneksiem z dnia 18.01.2008 r. do przedmiotowej umowy przedłużono termin zakończenia robót i ustalono go na 15.03.2008 r.

(Dowód: akta kontroli str. 469 – 475)

Protokół odbioru końcowego inwestycji (Budowy wielofunkcyjnego obiektu użyteczności publicznej w miejscowości Ślęza przy ulicy Przystankowa 2) sporządzony został w dniu 27.03.08 r. Odnotowano w nim, że komisja uznaje inwestycję za odebraną końcowo, inwestycja odpowiada przeznaczeniu i jest gotowa do użytkowania.

(Dowód: akta kontroli str. 434 – 439)

Decyzja nr 241/2008 (PNB/7353-96/8085/2008) zawierająca pozwolenie na użytkowanie wielofunkcyjnego obiektu użyteczności publicznej przy ulicy Przystankowej 2 (na działce 136/9 w miejscowości Ślęza) została wydana przez Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego we Wrocławiu w dniu 21.08.2008 r.

Zadanie pn. „Kompleksowa realizacja wielofunkcyjnego obiektu użyteczności publicznej wraz z infrastrukturą towarzyszącą” zostało zrealizowane zgodnie z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych z zastosowaniem trybu określonego w art.47 – przetarg ograniczony.

W sprawie przeprowadzenia postępowania Wójt wydał w dniu 25.10.2006 r. zarządzenie nr 0151/184/06.

W ogłoszeniu o przetargu ograniczonym (o szacunkowej wartości powyżej 60 000 euro) podano: opis inwestycji (parametry), czas trwania zamówienia (12 miesięcy), wysokość wadium (40 000 zł.), wymagania w stosunku do wykonawcy, kryterium oceny (najniższa cena – 100 %) i termin składania wniosków (15.11.2006 r. godz. 12⁰⁰).

Ogłoszenie o przetargu zostało opublikowane na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Urzędu Gminy Kobierzyce, wywieszone na tablicy ogłoszeń Urzędu i ogłoszone w Gazecie Wyborczej.

W ustalonym terminie, wnioski złożyło 8. wykonawców, do drugiego etapu postępowania dopuszczono 6. oferantów. W odpowiedzi na zaproszenie oferty nadeszło 4. wykonawców, które spełniały określone przepisami wymagania, wpłacili oni również w ustalonym terminie i wysokości wadium w formie gwarancji bankowej. Najkorzystniejszą ofertę przedstawiła firma

– P.B. Inter – System ul. Dmowskiego 17b, z Wrocławia – za cenę 8.697.003,51 zł (brutto) i została wybrana przez komisję przetargową Urzędu na realizatora zadania.

(Dowód: akta kontroli str. 476 – 481)

Wg znajdującego się w dokumentacji Urzędu sprawozdania dotyczącego funkcjonowania świetlicy profilaktycznej w Bielanych Wrocławskich (lokalizacja w miejscowości Ślęza) uroczyste otwarcie świetlicy nastąpiło w dniu 14.09.2008 r. i do końca września zajęcia z udziałem dzieci – w zakresie różnorodnej tematyki, odbywały się w 10. dniach, a w październiku w 14. dniach.

(Dowód: akta kontroli str. 505-507)

12. Ostatnia kompleksowa kontrola gospodarki finansowej Gminy Kobierzyce została przeprowadzona przez Regionalną Izbę Obrachunkową Oddział we Wrocławiu w 2006 roku. Wyniki kontroli zawarte zostały w protokole (WK.660/412 K- 16/06) z dnia 31 maja 2006 roku. Problematyka dotycząca niniejszej kontroli NIK została opisana na stronach: 32;33 i 34 protokołu kontroli, w części zatytułowanej- „Opłata za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych”.

W zakresie stwierdzonych nieprawidłowości podano 3 przypadki nie wyegzekwowania od wnioskodawców określonej przepisami opłaty skarbowej dotyczącej złożonych wniosków - łącznie na kwotę 8,00 zł (w 1. przypadku nie wniesiono opłaty za wniosek w kwocie 5,00 zł., a w 6. przypadkach opłaty za załączniki do wniosków w kwocie po 0,50 zł. za każdy) oraz wydanie 1 zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych do 4,5% zawartości alkoholu i piwa podczas, gdy stosowna opinia Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w tej sprawie dotyczyła sprzedaży napojów alkoholowych od 4,5% do 18% zawartości alkoholu z wyjątkiem piwa. W protokole odnotowano, że w wyniku podjętych działań ww. zaległości zostały uregulowane w trakcie kontroli RIO. Natomiast kontrola prawidłowości wyliczania oraz terminowości wnoszenia opłaty za korzystanie z zezwoleń w 2005 roku wykazała, że były one ustalone w wysokości określonej w art. 11 ust. 5 i w terminach określonych w art. 11 ust 7 ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi.

(Dowód: akta kontroli str. 17-20)

13. Zasady wykonywania w Urzędzie i podległych Wójtowi jednostkach organizacyjnych Gminy kontroli wewnętrznej określone zostały w Instrukcji kontroli finansowej i obiegu dokumentów finansowo-księgowych w Urzędzie Gminy Kobierzyce stanowiącej zał. do zarządzenia RF 0152-28/05 Wójta Gminy Kobierzyce z dnia 30.12.2005 r. W roku 2008, na podstawie umowy o dzieło nr KA 1163 – 1/07 z dnia 27.12.2007 r. zawartej pomiędzy Wójtem Ryszardem Pacholikiem jako zleceniodawcą przy kontrasygnacie Skarbnika

Gminy Marii Prodeus, a Tadeuszem Słockim jako zleceniobiorcą przeprowadzona została kontrola wydatków poniesionych w 2007 r. w 10 jednostkach organizacyjnych Gminy, która obejmowała zgodnie ze sporządzonymi protokołami ponad 5 % poniesionych przez każdą z nich w 2007 roku wydatków.

Poprzez zamieszczenie w protokole kontroli niżej wymienionych pouczeń, kontroler informuje Wójta o przysługującym mu prawie:

- zgłoszenia przed podpisaniem protokołu kontroli, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego protokołu kontroli pisemnych, umotywowanych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w protokole kontroli (art. 55 ust. 1 i 2 ustawy o NIK),
- odmowy podpisania niniejszego protokołu kontroli z jednoczesnym obowiązkiem złożenia na tę okoliczność w terminie 7 dni wyjaśnień dotyczących przyczyn odmowy podpisania protokołu kontroli (art. 57 ust. 1 ustawy o NIK),

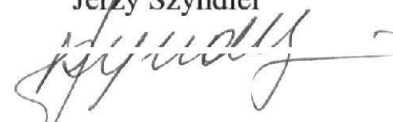
W przypadku zastrzeżeń, termin 7 dni- zgodnie z art. 57 ust. 2 ustawy o NIK biegnie od dnia otrzymania ostatecznej uchwały w sprawie ich rozpoznania;

- zgłoszenia z własnej inicjatywy, na piśmie dodatkowych wyjaśnień co do przyczyn i okoliczności powstania nieprawidłowości opisanych w niniejszym protokole kontroli, w terminie uzgodnionym z kontrolerem (art.59 ust. 2 ustawy o NIK).

O przeprowadzeniu kontroli dokonano wpisu do książki kontroli Urzędu pod poz.5.

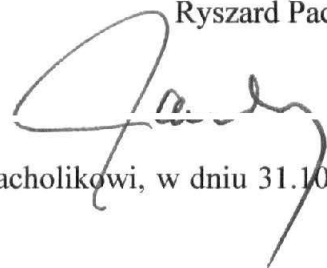
Kobierzyce dnia 31.10.2008r.

st. inspektor k.p.
Delegatura NIK we Wrocławiu
Jerzy Szyndler



Kobierzyce, dnia 17.11.2008r.

Wójt
Gminy Kobierzyce
Ryszard Pacholik



Jeden egzemplarz protokołu kontroli przekazano Ryszardowi Pacholikowi, w dniu 31.10.08 r. za pokwitowaniem.

Jerzy Szyndler

(Dowód: akta kontroli str. 543)