

Prezydent Miasta Poznania
pl. Kolegiacki 17
61-841 Poznań

Ko-II.1711.8.2021
znak sprawy

Ko_I_2021_2_025
numer kontroli

**Pan
Jan Gosiewski
Dyrektor
Zarządu Transportu Miejskiego
w Poznaniu**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

**z kontroli udzielania ulg w spłacie należności o charakterze cywilnoprawnym
i publicznoprawnym przypadających Miastu Poznań w latach 2018-2020**

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli: art. 30 ust. 2 pkt 5, art. 33 ust. 1, 3 i 5 w związku z art. 11a ust. 1 pkt 2 i ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 1372 ze zm.).

Jednostka kontrolowana: Zarząd Transportu Miejskiego w Poznaniu, ul. Matejki 59, 60-770 Poznań.

Okres objęty kontrolą: 01 stycznia 2018 r. – 31 grudnia 2020 r.

Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach: 09 sierpnia 2021 r. – 30 listopada 2021 r.

Tryb kontroli: zwykły.

WYNIKI KONTROLI

Kontrola wykazała, że Dyrektor Zarządu Transportu Miejskiego w Poznaniu procedował sprawy z zakresu umarzania należności dłużników zgodnie z obowiązującymi przepisami, tj. uchwałą nr LXI/1126/VII/2018 Rady Miasta Poznania z dnia 23 stycznia 2018 r. w sprawie określenia szczegółowych zasad, sposobu, trybu oraz organów i osób uprawnionych do umarzania, odraczania oraz rozkładania na raty należności pieniężnych o charakterze cywilnoprawnym, przypadających Miastu Poznań lub jego jednostkom organizacyjnym oraz warunków dopuszczalności pomocy publicznej, a także zgodnie

z obowiązującym w ZTM regulaminem windykacji oraz zasad umarzania i rozkładania na raty należności Miasta Poznań – Zarządu Transportu Miejskiego w Poznaniu.

W odniesieniu do spraw z zakresu rozkładania należności dłużników na raty ustalono, że część spraw była procedowana przez jednostkę kontrolowaną, a część przez podmiot zewnętrzny, tj. kancelarię prawną działającą na zlecenie ZTM. W poddanych szerszej analizie sprawach prowadzonych przez kancelarię stwierdzono nieprawidłowości dotyczące braków w dokumentacji (m.in.: stosownego wniosku dłużnika o udzielenie ulgi, czy też udokumentowanej analizy wskazującej na zasadność zastosowania wobec dłużnika ulgi w postaci rozłożenia na raty należności wynikającej z nałożonych wezwań do zapłaty).

Ponadto sformułowano uwagę odnoszącą się do zawieranych z kancelarią prawną umów, dotyczącą problemu ponad dwukrotnego wzrostu procentowej wartości wynagrodzenia dodatkowego kancelarii (co wynika z porównania dwóch umów ZTM ze wspomnianą kancelarią).

Stwierdzone zostały również uchybienia, które dotyczyły obowiązującego w ZTM regulaminu windykacji oraz zasad umarzania i rozkładania na raty należności Miasta Poznań – Zarządu Transportu Miejskiego w Poznaniu oraz zawieranych z kancelarią prawną umów, tj.: brak przywołania w ww. regulaminie aktualnie obowiązującej uchwały Rady Miasta Poznania, nieposiadanie przez jednostkę kontrolowaną wiedzy o okolicznościach przyjęcia 5 opłat dodatkowych jako wartości granicznej, na podstawie której procedowanie spraw przekazywane jest do kancelarii prawnej (brak udokumentowania przyjęcia takich ustaleń) oraz brak daty podpisania protokołu uzgodnień z kancelarią w zakresie rozkładania na raty należności.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole.

ZALECENIA

Dyrektor jednostki kontrolowanej otrzymuje następujące zalecenia:

1. Dokonać aktualizacji regulaminu windykacji oraz zasad umarzania i rozkładania na raty należności Miasta Poznań – Zarządu Transportu Miejskiego w Poznaniu, w zakresie stwierdzonych uchybień i sformułowanych uwag.
2. Przeprowadzić udokumentowaną analizę zasadności (z uwzględnieniem kryteriów celowości i gospodarności) przyjęcia przez ZTM zadłużenia obejmującego 5 opłat dodatkowych, jako wartości granicznej, na podstawie której procedowanie spraw z zakresu udzielania ulg w spłacie należności przekazywane jest do kancelarii prawnej. Wnioski z analizy wykorzystać w pracy ZTM.
3. Zapewnić dochowywanie należytej staranności przy sporządzaniu dokumentacji protokolarnej m.in. w protokole uzgodnień z kancelarią prawną – każdorazowo nanosić datę zawarcia/sporzędzenia.

4. W ramach zarządzania ryzykiem, przeprowadzić udokumentowaną analizę (ze wskazaniem działań zaradczych) dotyczącą zagrożenia niezawarcia przez ZTM z podmiotem zewnętrznym umowy na świadczenie usług pomocy prawnej – zastępstwa procesowego, dotyczącego dochodzenia należności z opłat dodatkowych i pochodnych za przejazd bez biletu bądź dokumentu uprawniającego do przejazdu bezpłatnego komunikacją miejską Miasta Poznania.
5. Zapewnić przeprowadzanie udokumentowanych analiz zasadności udzielania przez Dyrektora ZTM, w konkretnych przypadkach, ulg w postaci rozłożenia na raty należności wynikających z wezwań do zapłaty.
6. Zapewnić procedowanie spraw z zakresu udzielania przez Dyrektora ZTM ulg w spłacie należności w oparciu o przyjęte przez Radę Miasta Poznania oraz Zarząd Transportu Miejskiego w Poznaniu regulacje.

Działania wynikające z ww. zaleceń powinny być podjęte niezwłocznie. O sposobie jego realizacji proszę powiadomić Biuro Kontroli, w terminie 60 dni od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

Pouczenie

Jeżeli, w przekonaniu otrzymującego wystąpienie pokontrolne, zawarte w nim zalecenie jest niezgodne z prawem albo zawiera znamiona omyłki, powinien on niezwłocznie przedstawić swoje zastrzeżenia wydającemu zalecenie. W razie pisemnego potwierdzenia zalecenia, należy je wykonać, zawiadamiając jednocześnie Prezydenta. Nie wolno wykonywać zalecenia, którego wykonanie prowadziłoby do popełnienia przestępstwa, wykroczenia, przestępstwa skarbowego, wykroczenia skarbowego, naruszenia dyscypliny finansów publicznych lub groziłoby niepowetowaną szkodą Miasta.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w 2 egzemplarzach:

- egzemplarz nr 1 – dla Zarządu Transportu Miejskiego w Poznaniu,
- egzemplarz nr 2 – dla Biura Kontroli.

Miejsce i data sporządzenia wystąpienia pokontrolnego: Poznań, dnia 12.01.2022 r.

PREZYDENT MIASTA POZNANIA

Jacek Jaskowiak

.....
podpis Prezydenta Miasta Poznania

