

Pani Marta Podgórska
Dyrektor Pedagogicznej
Biblioteki Wojewódzkiej
w Kielcach

Wystąpienie pokontrolne

Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach na podstawie art. 1 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.) oraz § 4 ust. 2 pkt 3 Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 lipca 2004 r. w sprawie siedzib i zasięgu terytorialnego regionalnych izb obrachunkowych oraz szczegółowej organizacji izb, liczby członków kolegium i trybu postępowania (Dz. U. Nr 167, poz. 1747) przeprowadziła w dniach 2 - 7 września 2004 roku doraźną kontrolę w Pedagogicznej Bibliotece Wojewódzkiej w zakresie dotyczącym oddania w najem lokalu o powierzchni 421,5 m² na rzecz Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa z siedzibą w Warszawie

W wyniku kontroli stwierdzono niżej opisane nieprawidłowości i uchybienia, które powstały wskutek nieprzestrzegania obowiązujących przepisów prawa w tym zakresie przez osoby odpowiedzialne za gospodarkę finansową jednostki.

Przedstawiając ustalenia kontroli Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach na podstawie art. 9 ust. 2 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych wnosi o ich wykorzystanie celem niedopuszczenia do powstania podobnych nieprawidłowości w dalszej działalności jednostki.

1. Dnia 16 lipca 2002 roku zawarto umowę najmu Nr 150/2002/OR/2615 pomiędzy Pedagogiczną Biblioteką Wojewódzką w Kielcach oraz Agencją Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa z siedzibą w Warszawie. Przedmiotem umowy było wynajęcie dla potrzeb Agencji lokalu o powierzchni 421,5 m² usytuowanego na parterze budynku położonego w Starachowicach przy ul. Kościelnej 30, będącego w trwałym zarządzie Biblioteki. W § 2 ust. 1 przedmiotowej umowy ustalono, że Agencja będzie płacić miesięczny czynsz brutto w wysokości 4.628,07 zł, stanowiącej iloczyn wynajmowanej powierzchni i ceny 10,98 zł za 1m². Jednocześnie w umowie zawarto zapis, że „ze względu na prowadzone prace adaptacyjne kwota czynszu naliczana będzie od dnia 1 stycznia 2003 roku”. Zaznaczyć należy, że zawarta umowa najmu nie określała akceptowanego zakresu niezbędnych prac adaptacyjnych, ani też sposobu rozliczenia kosztów adaptacji, tym samym sporządzono ją w sposób niestaranny, bez należytej szczegółowości zabezpieczającej w sposób właściwy interesy wynajmującego. W następstwie czego jej realizacja nasuwa szereg wątpliwości formalno prawnych. W zaistniałej sytuacji Biblioteka nie obciążała Agencji fakturami za najem przez okres 16 lipiec - 31 grudnia 2002 roku na kwotę łączną 25.454,39 zł. W konsekwencji braku należytej szczegółowości zawartej umowy najmu Agencja wystawiła dla Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej w Kielcach n/w faktury VAT:

* Nr O/ŚWI/02/5 z dnia 15.11.2002 r., na kwotę brutto – 36.600,00 zł; z tytułu zakupionych usług - adaptacja lokalu ARIMR,

* Nr O/ŚWI/03/04 z dnia 7.01.2003 r. na kwotę brutto – 297.002,40 zł, (refaktura faktury VAT nr 677/02/E z dnia 7.12.2002 roku wystawionej przez Przedsiębiorstwo Przemysłu Metalowego „POMET” dla Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa

za roboty remontowo-budowlane pomieszczeń biur powiatowych ARiMR Oddział Świętokrzyski Powiat Starachowice).

Wzmiankowane faktury nie zawierają żadnej specyfikacji wykonanych prac remontowo-budowlanych, nie określają ani ilości, ani rodzaju wykonanych robót czy wykorzystanych materiałów i ich cen jednostkowych. Przedmiotowe faktury zawierają adnotację: „zgodnie z umową najmu 150/2002/OR/2615 z dnia 16.07.2002 r.” W/w faktury zostały przyjęte przez kontrolowaną jednostkę (podpisy Dyrektora i Głównego księgowego PBW), pomimo że zawarta umowa najmu nie dopuszczała możliwości obciążania Wynajmującego przez Agencję kosztami z tytułu refakturowania zakupionych usług za roboty remontowo - budowlane wykonane w najmowanych przez ARiMR pomieszczeniach biurowych.

Odpowiedzialność z tego tytułu ponosi Pani Marta Podgórska, Dyrektor PBW.

Wniosek pokontrolny nr 1

Przy zawieraniu umów najmu określać z należytą starannością i szczegółowością prawa oraz obowiązki stron z niej wynikające.

Przedstawiając powyższe ustalenia kontroli, Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach na podstawie art. 9 ust. 3 ustawy z 2 z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.) wnosi o podjęcie działań zmierzających do wyeliminowania stwierdzonych nieprawidłowości i oczekuje od Pani Dyrektor informacji o wykonaniu wniosków pokontrolnych lub przyczynach ich niewykonania w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Do wniosków zawartych w wystąpieniu służy na podstawie art. 9 ust. 3 i ust. 4 powołanej ustawy prawo złożenia zastrzeżeń do tut. Kolegium za pośrednictwem Prezesa Izby w terminie 14 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

PREZES
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Kielcach
/-/
mgr Henryk Rzepa

Do wiadomości:
Marszałek Województwa Świętokrzyskiego