

Kielce, dn. 3.01.2007 r.

Znak: WK-60/63/29/2006

Pan Zbigniew Malec  
Przewodniczący Zarządu  
Komunalnego Związku Ciepłownictwa  
"Ponidzie"

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach na podstawie art. 1 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.) w związku z § 4 ust. 2 pkt. 3 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 lipca 2004 roku 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 okresie 16 października – 27 listopada 2006 roku problemową kontrolę w zakresie gospodarki finansowej Komunalnego Związku Ciepłownictwa „Ponidzie” za okres 2004 – 2005 oraz I półrocze 2006 roku.

W wyniku kontroli stwierdzono niżej opisane nieprawidłowości i uchybienia, które powstały na skutek nieprzestrzegania obowiązujących przepisów prawa przez osoby odpowiedzialne za gospodarkę finansową Związku.

Przedstawiając ustalenia kontroli Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach na podstawie art. 9 ust. 2 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych wnosi o ich wykorzystanie celem usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości poprzez realizację niżej przedstawionych wniosków pokontrolnych oraz podjęcie innych niezbędnych działań w celu niedopuszczenia do powstania podobnych nieprawidłowości w dalszej działalności statutowej Związku.

1. Kontrola przeprowadzonego w czerwcu 2004 roku postępowania w trybie przetargu nieograniczonego o wartości przekraczającej 60.000 euro na dostarczenie 15 kotłów opalanych węglem groszkiem oraz ustawienie ich na fundamentach wraz z podłączeniem do przewodów kominowych wykazała, że zamawiający dokonał zmiany specyfikacji istotnych warunków zamówienia w zakresie warunków udziału w postępowaniu, co narusza art. 38 ust. 5 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U. Nr 19, poz. 177 z późn. zm.).

Nadto należy wskazać, iż przedmiotowa zmiana polegająca m.in. na żądaniu od oferentów dostarczenia kotłów wykonanych z wykorzystaniem wymiennika wyprodukowanego przez wskazanego producenta, bez dopuszczenia możliwości zastosowania elementów równoważnych o tych samych parametrach wytwarzanych przez innego producenta, narusza art. 29 ust. 3 powołanej wyżej ustawy Prawo zamówień publicznych.

Odpowiedzialność merytoryczną za zaistniałe nieprawidłowości ponosi specjalista ds. nadzoru i zamówień oraz Przewodniczący Zarządu Związku z tytułu nadzoru.

### **Wniosek pokontrolny Nr 1**

**1.1.** Przestrzegać zakazu modyfikacji specyfikacji istotnych warunków zamówienia w zakresie warunków udziału w postępowaniu, wynikającego z art. 38 ust. 5 ustawy Prawo zamówień publicznych.

**1.2.** Opisując przedmiot zamówienia za pomocą znaków towarowych lub pochodzenia dopuszczać możliwość stosowania równoważnych przedmiotów.

**2.** W umowach zawartych w 2004 roku na zakup koksu, węgla oraz miazgi węglowej na potrzeby prowadzonej przez Związek działalności gospodarczej w zakresie wytwarzania energii cieplnej, umieszczono zapis zgodnie z którym termin płatności wynosi 60 dni licząc od daty otrzymania faktury, która może być doręczona nie wcześniej niż przy wykonaniu dostawy.

Stwierdzona nieprawidłowość narusza art. 5 ustawy z dnia 12 czerwca 2003 roku o terminach zapłaty w transakcjach handlowych (Dz. U. Nr 139, poz. 1323 z późn. zm.), zgodnie z którym jeżeli strony w umowie przewidziały termin zapłaty dłuższy niż 30 dni, wierzyciel może żądać odsetek ustawowych za okres począwszy od 31 dnia po spełnieniu swojego świadczenia niepieniężnego i doręczeniu dłużnikowi faktury lub rachunku - do dnia zapłaty, ale nie dłuższy niż do dnia wymagalności świadczenia pieniężnego.

Naruszenie wskazanego powyżej przepisu powoduje, że dokonana czynność prawna ograniczająca obowiązki dłużnika jest nieważna, co wynika z art. 9 tejże ustawy.

Odpowiedzialność za stwierdzone nieprawidłowości ponosi Przewodniczący Zarządu Związku oraz jego Zastępca, którzy podpisali przedmiotowe umowy.

### **Wniosek pokontrolny Nr 2**

W umowach do których stosuje się przepisy ustawy o terminach zapłaty w transakcjach handlowych określać termin zapłaty nie dłuższy niż 30 dni po spełnieniu świadczenia niepieniężnego.

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

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

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

Do wiadomości:  
Przewodniczący Zgromadzenia Związku