

Kielce, dnia 01.04.2008 r.

Znak :WK-60/1/08/1236

Pan Andrzej Łopaciński
Wójt Gminy w Pierzchnicy

Wystąpienie pokontrolne

Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach na podstawie art. 7 ust.1 ustawy z dnia 7 października 1992 r o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz. U z 2001 r. Nr 55, poz.1772 z późn. zm.) przeprowadziła w okresie od 25 01.2008r do 8.02.2008 roku doraźną kontrolę zadania inwestycyjnego p.n. „Dom Seniora” w Pierzchnicy.

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

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 podjęcia innych niezbędnych działań w celu niedopuszczenia do powstania podobnych nieprawidłowości w dalszej działalności statutowej gminy :

1. W 2004 roku zawarto 4 umowy zlecenia w wyniku których powierzono wykonanie usług transportowych oraz na pełnienie nadzoru inwestorskiego.

W przedmiotowych umowach nie określono wynagrodzenia dla wykonawców usług oraz ilości świadczonych usług, a jedynie ceny jednostkowe.

Stwierdzona nieprawidłowość narusza art. 28 ust. 3 pkt 3 obowiązującej wówczas ustawy z dnia 26 listopada 1998 roku o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2003 r. Nr 15 poz146 z późn. zm.), zgodnie z którym wydatki publiczne powinny być dokonywane w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Wartość wydatków dokonanych na podstawie przedmiotowych umów wynosi kwotę 30.702,14 zł.

Odpowiedzialność za powyższą nieprawidłowość ponosi Wójt Gminy ubiegłej kadencji.

Wniosek pokontrolny Nr 1

Przestrzegać obowiązku zawierania umów na dostawy, usługi oraz roboty budowlane z określeniem wysokości zaciągniętego zobowiązania finansowego, zgodnie z art. 35 ust. 3 pkt 3 aktualnie obowiązującej ustawy o finansach publicznych.

2. W listopadzie 2004 roku wszczęto postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na dostawę płyt gipsowo - kartonowych, profili metalowych i wełny mineralnej wraz z materiałami pomocniczymi, w oparciu o nieaktualny kosztorys inwestorski opracowany w grudniu 2003 roku tj. na 11 miesięcy przed wszczęciem postępowania.

Powyższe narusza art. 35 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U. Nr 19, poz. 177 z późn. zm.), zgodnie z którym wartość zamówienia

ustala się nie wcześniej niż 3 miesiące przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia jeżeli przedmiotem zamówienia są dostawy lub usługi.

Wartość kosztorysowa zamówienia wynosi 180.281,54 zł.

Osobą odpowiedzialną za stwierdzoną nieprawidłowość jest Wójt Gminy ubiegłej kadencji.

Wniosek pokontrolny Nr 2

Ustalenia wartości zamówienia dokonywać nie wcześniej niż 3 miesiące przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia, jeżeli przedmiotem są dostawy lub usługi, zgodnie z art. 35 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych.

3. W wyniku rozstrzygnięcia postępowania przetargowego o wartości szacunkowej poniżej 60.000 euro w dniu 7 listopada 2005 roku zawarto umowę na dostawę kostki brukowej i elementów ażurowych z terminem dostawy do dnia 15 listopada 2005 roku.

W dniu 15 listopada 2005 roku podpisano aneks do umowy na mocy którego przesunięto termin dostawy materiałów do dnia 8 grudnia 2005 roku. Jako powód zmiany umowy wskazano niekorzystne warunki pogodowe.

W zaistniałej sytuacji podpisanie przedmiotowego Aneksu narusza art. 144 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych, gdyż zmiana postanowień zawartej umowy skutkowałą zmianą treści oferty, na podstawie której dokonano wyboru dostawcy.

Ponadto zmiana umowy nie została udokumentowana okolicznościami, których nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy. Zmiana umowy była niekorzystna dla Zamawiającego, gdyż stanowiła podstawę do odstąpienia od naliczania odsetek za nieterminowe regulowanie zobowiązań oraz naruszała § 5 ust. 2 umowy.

Dostawca składając ofertę przetargową, a następnie zawierając umowę w sprawie zamówienia zaakceptował warunek zakazu zmiany postanowień zawartej umowy niekorzystnych dla zamawiającego, jeżeli przy ich uwzględnieniu należałoby zmienić treść oferty. Warunek ten obowiązywał wszystkich oferentów uczestniczących w postępowaniu.

Zmieniając postanowienia umowy, zamawiający naruszył zasadę wynikającą z art. 7 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych, traktowania na równych prawach wszystkich podmiotów ubiegających się o zamówienie publiczne.

Osobą odpowiedzialną za stwierdzoną nieprawidłowość jest Dyrektor Komunalnego Zakładu Budownictwa.

Stwierdzona nieprawidłowość może stanowić naruszenie dyscypliny finansów publicznych w rozumieniu art. 17 ust. 6 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 roku o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2005 roku Nr 14, poz. 114 z późn. zm.) polegające na zmianie umowy w sprawie zamówienia publicznego z naruszeniem przepisów o zamówieniach publicznych.

Osobą odpowiedzialną za naruszenie dyscypliny finansów publicznych może być Pan Artur Garycki - Dyrektor Komunalnego Zakładu Budownictwa.

Wniosek pokontrolny Nr 3

Dokonując zmian w umowie zawartej z wybranym wykonawcą przestrzegać postanowień art. 144, w związku z art. 7 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych.

4. W dniu 2 stycznia 2004 roku zawarto umowę o dzieło z inspektorem nadzoru budowlanego na pełnienie obowiązków nadzoru na wszystkich budowach realizowanych na terenie gminy za wynagrodzeniem miesięcznym wynoszącym 600 zł.

Jednakże w dniu 31 marca 2004 roku z tym samym inspektorem nadzoru budowlanego zawarto kolejną umowę na pełnienie obowiązków nadzoru na budowie Domu Seniora za wynagrodzeniem miesięcznym wynoszącym 600 zł.

W konsekwencji powyższego dokonano podwójnego wynagrodzenia za te same czynności określone umowami o dzieło, co narusza 92 pkt 3 w związku z art. 129 ust. 1 ówczesnie obowiązującej ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którymi w toku wykonywania

budżetu gminy jedną z obowiązujących zasad gospodarki finansowej jest dokonywanie wydatków w sposób celowy i oszczędny.

Łączna kwota tak ustalonego wynagrodzenia z kwestionowanej umowy edla inspektora nadzoru wynosi 6.200 zł.

Odpowiedzialność za powyższą nieprawidłowość ponosi Wójt Gminy ubiegłej kadencji.

Stwierdzona nieprawidłowość mogła stanowić naruszenie dyscypliny finansów publicznych w rozumieniu art. 138 ust. 1 pkt 2 ówczesnie obowiązującej ustawy o finansach publicznych oraz może stanowić naruszenie dyscypliny finansów publicznych w rozumieniu art. 11 ust. 1 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 roku o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 14, poz. 114 z późn. zm.), polegające na przekroczeniu zakresu upoważnienia do dokonywania wydatków ze środków publicznych.

Karalność naruszenie dyscypliny finansów publicznych w przedmiotowej sprawie ustała na podstawie art. 38 ust. 1 ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych.

Wniosek pokontrolny Nr 4

Nie dopuszczać do wypłaty wynagrodzenia na podstawie dwóch umów cywilno – prawnych za tę samą pracę.

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 wnosi o podjęcie działań zmierzających do wyeliminowania stwierdzonych nieprawidłowości i oczekuje od Pana Wójta informacji o sposobie wykonania wniosków pokontrolnych lub przyczynach ich niewykonania , w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia .

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

W przypadku skorzystania z powyższego uprawnienia prosimy o złożenie zastrzeżeń także w formie elektronicznej na adres wkgf@kielce.rio.gov.pl.

PREZES
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Kielcach

/-/
mgr Henryk Rzepa

Do wiadomości
Przewodniczący Rady Gminy