

Lublin, 30 czerwca 2011 r.

RIO – II – 601/12/2011

Pan Paweł Ciechan

Starosta Powiatu Chełmskiego

Pl. Niepodległości 1

22 - 100 Chełm

Szanowny Panie Starosto

W dniach od 3 marca do 19 kwietnia 2011 r. (z uzasadnionymi przerwami) Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie przeprowadziła kompleksową kontrolę gospodarki finansowej powiatu chełmskiego. Protokół kontroli omówiono i podpisano 16 maja 2011 r.

Wyniki przeprowadzonej kontroli pozwalają stwierdzić, że gospodarka finansowa powiatu prowadzona jest z zachowaniem obowiązujących w tym zakresie przepisów prawa, a ujawnione w jej toku uchybienia nie mają znaczącego wpływu na pozytywną ocenę jednostki.

Niektóre ze stwierdzonych w trakcie kontroli uchybień zostały wyeliminowane, po udzieleniu przez kontrolujących stosownego instruktażu; w tym zakresie nie formułowano wniosków pokontrolnych.

Poniżej podaję stwierdzone nieprawidłowości i uchybienia oraz wnioski co do sposobu ich wyeliminowania, stosownie do przepisów art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.).

W załączniku do wystąpienia pokontrolnego wskazuję osoby odpowiedzialne za stwierdzone nieprawidłowości.

1. *Przypadek nieterminowego zwrotu zabezpieczenia należytego wykonania umowy wniesionego w pieniądzu (90 dni po terminie).*

Zabezpieczenie należytego wykonania umowy wnoszone w pieniądzu zwracać wraz z odsetkami wynikającymi z umowy rachunku bankowego, na którym było ono przechowywane, pomniejszone o koszt prowadzenia tego rachunku oraz prowizji bankowej za przelew pieniędzy na rachunek bankowy wykonawcy – w terminie 30 dni od dnia wykonania zamówienia i uznania przez zamawiającego za należycie wykonane, zgodnie z przepisami art. 148 ust. 5 i art. 151 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.) – str.16-17 protokołu.

2. *Nieprawidłowości przy sprzedaży nieruchomości, polegające na niesporządzaniu wykazu nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży w drodze bezprzetargowej.*

Sporządzać wykaz nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży (również w drodze bezprzetargowej) i podawać go do publicznej wiadomości przez wywieszenie na okres 21 dni w siedzibie Starostwa Powiatowego, a ponadto informację o wywieszeniu wykazu podawać do publicznej wiadomości przez ogłoszenie w prasie lokalnej oraz w inny sposób zwyczajowo przyjęty w danej miejscowości, a także na stronach internetowych urzędu, stosownie do przepisów art. 35 ust. 1 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2010 r. Nr 102, poz. 651 z późn. zm.) – str. 21 - 22 protokołu.

3. *Ustalenie – w ogłoszeniu o zamówieniu oraz w specyfikacji istotnych warunków zamówienia na wykonanie i dostawę tablic rejestracyjnych na lata 2011-2012 – wartości zamówień uzupełniających w wysokości 30% wartości zamówienia podstawowego, w sytuacji kiedy przedmiotem zamówienia były dostawy (mimo że zamawiający określił go jako usługi).*

Jeżeli zamawiający przewiduje możliwość udzielenia zamówień uzupełniających dotychczasowemu wykonawcy dostaw, wartość tych zamówień w ogłoszeniu o zamówieniu oraz w specyfikacji istotnych warunków zamówienia określać w wysokości nie większej niż 20% wartości zamówienia podstawowego, stosownie do przepisów art. 67 ust. 1 pkt 7 w związku z art. 36 ust. 2 pkt 3 i art. 41 pkt 15 ustawy – Prawo zamówień publicznych – str. 35 - 36 protokołu.

4. *Niepodanie – w informacjach przekazanych wykonawcom nieobecnym przy otwarciu ofert na wykonanie i dostawę tablic rejestracyjnych na lata 2011 - 2012 – kwoty, jaką zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.*

W informacjach przekazywanych wykonawcom, którzy nie byli obecni przy otwarciu ofert, zamieszczać wszystkie informacje, o których mowa w art. 86 ust. 3 i 4 ustawy Prawo zamówień publicznych, w tym kwotę, jaką zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia – str. 37 protokołu.

5. *Niebieżące ewidencjonowanie operacji dotyczących przychodu środków trwałych.*

Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadzać, w postaci zapisu, każde zdarzenie, które nastąpiło w tym okresie sprawozdawczym, zgodnie z przepisami art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.), w związku z § 18 ust. 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej polskiej (Dz. U. Nr 128, poz. 861) – str. 42 - 43 protokołu.

Jeżeli uważa Pan, że wśród wniosków zawartych w tym wystąpieniu są takie, które naruszają prawo przez błędną jego wykładnię lub niewłaściwe zastosowanie, przysługuje Panu – zgodnie z art. 9 ust. 3 i 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych – prawo zgłoszenia zastrzeżeń do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie w ciągu 14 dni od otrzymania tego wystąpienia.

Jednocześnie informuję, że – stosownie do przepisu art. 9 ust. 3 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych – jest Pan zobowiązany zawiadomić izbę o wykonaniu wniosków pokontrolnych lub o przyczynach ich niewykonania – w formie pisemnej i elektronicznej (plik w formacie Microsoft Word (*.doc) lub Rich Text Format (*.rtf) na adres: wkgf@lublin.rio.gov.pl) – w terminie 30 dni od daty doręczenia Panu tego wystąpienia, mając na uwadze przepisy art. 27 tej ustawy.

Jacek Grządka

Do wiadomości:

Rada Powiatu w Chełmie