

Lublin, 11 marca 2013 r.

RIO – II – 601/1/2013

Pan Tomasz Belcik
Dyrektor Zakładu Gospodarki
Komunalnej i Mieszkaniowej
w Opolu Lubelskim
Al. 600-lecia 42
24-300 Opole Lubelskie

Szanowny Panie Dyrektorze

W dniach od 2 do 4 stycznia 2013 r. Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie przeprowadziła problemową kontrolę gospodarki finansowej Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Opolu Lubelskim w zakresie wykonania planu finansowego. Protokół kontroli podpisano 11 stycznia 2013 r.

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 2012 r., poz. 1113).

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

- 1. Prowadzenie ewidencji analitycznej do konta 201/3 „Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami” bez podziału na poszczególnych kontrahentów – str. 2 protokołu.*

Ewidencję analityczną do konta 201/3 „Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami” prowadzić w sposób zapewniający możliwość ustalenia należności i zobowiązań jednostki według poszczególnych kontrahentów, zgodnie z zasadami funkcjonowania tego konta określonymi w załączniku Nr 3 do 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. z 2013 r., poz. 289).

2. *Przypadki nieterminowego regulowania zobowiązań – str. 2,3 protokołu.*

Wydatków publicznych dokonywać w terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań, stosownie do przepisów art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1240 z późn. zm.).

3. *Udzielenie w 2011r. zamówienia publicznego na transport 4.480 ton mieszanki dolomitowej - w trybie zapytania o cenę - bez dopełnienia wszystkich czynności wymaganych w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego w tym trybie, w tym:*

- *nieprzekazanie wykonawcom, wraz z zaproszeniem do składania ofert, specyfikacji istotnych warunków zamówienia,*
- *niewyegzekwowanie od wykonawców złożenia wraz z ofertami oświadczeń o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu,*
- *niezłożenie przez osoby wykonujące czynności w postępowaniu, w tym kierownika jednostki, oświadczeń o braku lub istnieniu okoliczności skutkujących wykluczeniem z postępowania,*
- *sporządzenie protokołu z postępowania niezgodnie z wzorem ZP-ZOC, przewidzianym dla zamówień udzielanych w trybie zapytania o cenę,*
- *niezamieszczenie ogłoszenia o udzieleniu zamówienia w Biuletynie Zamówień Publicznych – str. 4-6 protokołu.*

Przy udzielaniu zamówień publicznych w trybie zapytania o cenę przestrzegać przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.), a w szczególności:

- *przekazywać wykonawcom, wraz z zaproszeniem do składania ofert, specyfikację istotnych warunków zamówienia, stosownie do postanowień art. 71 ust. 2 ustawy,*
- *egzekwować od wykonawców, obowiązek złożenia - wraz z ofertą - oświadczenia o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu, wynikający z przepisów art. 44 w związku z art. 73 ustawy,*
- *od wszystkich osób wykonujących czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia żądać złożenia – pod rygorem odpowiedzialności karnej za fałszywe zeznania – pisemnych oświadczeń o braku lub istnieniu okoliczności, o których mowa w art. 17 ust. 1 ustawy, mając na uwadze przepisy art. 7 ust. 2 i art. 17 ust. 2 tej ustawy,*
- *protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego sporządzać według właściwego wzoru – w zależności od zastosowanego trybu postępowania – określonego w załącznikach (od nr 1 do nr 9) do rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 26 października 2010 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz. U. Nr 223, poz. 1458), zawierając w nim – oprócz informacji, o których mowa w art. 96 ust. 1 ustawy – informacje wskazane w przepisach § 2 ust. 1 tego rozporządzenia,*

- niezwłocznie po zawarciu umowy w sprawie zamówienia publicznego – o wartości mniejszej niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 – zamieszczać ogłoszenie o udzieleniu zamówienia w Biuletynie Zamówień Publicznych, stosownie do przepisów art. 95 ust. 1 ustawy.

4. *Zawyżenie wynagrodzenia wykonawcy zamówienia na transport 4.480 ton mieszanki dolomitowej (o kwotę 150,90 zł), w wyniku zapłaty faktur, w których wykonawca przyjął wyższą stawkę jednostkową za transport 1 tony kruszywa niż wynikająca z zawartej umowy – str. 6 protokołu.*

Rzetelnie i zgodnie z zawartymi umowami rozliczać wykonawców zamówień publicznych. Kontrolować wykonanie umów przed dokonaniem wypłaty wynagrodzenia wynikającego z tych umów, określając zasady przeprowadzania tych kontroli, mając na uwadze obowiązki określone w przepisach art. 68 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych.

Przed wypłatą kwot wynikających z faktur wystawionych przez wykonawców – dokonywać kontroli zasadności tych wypłat, sprawdzając, czy zafakturowana kwota została obliczona na podstawie cen wynikających z oferty wykonawcy i ustalonych w zawartej umowie, mając na uwadze obowiązek dokonywania wydatków w sposób wskazany przepisami art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

Wystąpić do wykonawcy zamówienia na transport mieszanki dolomitowej o dobrowolny zwrot nadpłaconego wynagrodzenia.

5. *Dokonanie w 2011 r. zakupu 4.873,70 ton mieszanki kamiennej o łącznej wartości 117.924,70 zł netto (odpowiadającej równowartości 30.717,55 euro), bez stosowania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych – str. 6-7 protokołu.*

Przestrzegać obowiązku zlecenia zadań na zasadzie wyboru najkorzystniejszej oferty, z uwzględnieniem przepisów o zamówieniach publicznych oraz zawierania umów, których przedmiotem są usługi, dostawy lub roboty budowlane na zasadach określonych w przepisach o zamówieniach publicznych, stosownie do przepisów art. 44 ust. 4 i art. 254 pkt 4 ustawy o finansach publicznych.

Zamówień publicznych udzielać wyłącznie wykonawcom wybranym zgodnie z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych, w wyniku postępowania o udzielenie zamówienia przeprowadzonego w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie wykonawców, z zastosowaniem jednego z trybów postępowania wskazanych w art. 10 tej ustawy, stosownie do przepisów jej art. 7 ust. 1 i 3, pamiętając, że przepisów ustawy nie stosuje się przy udzielaniu zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości 14.000 euro, zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy Prawo zamówień publicznych.

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:

Burmistrz Opola Lubelskiego