

**Pani
Dyrektor
Powiatowego Zarządu Dróg
w Częstochowie**

Wystąpienie pokontrolne

Inspektorzy Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach przeprowadzili w dniach od 4 sierpnia do 19 sierpnia 2005 roku kontrolę problemową Powiatowego Zarządu Dróg w Częstochowie za okres od 1 stycznia 2001 roku do dnia 19 sierpnia 2005 r.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 24 sierpnia 2005 roku, którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Poniżej przedstawiam poszczególne nieprawidłowości wskazując zarazem wnioski zmierzające do ich usunięcia, stosownie do treści art. 9 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.).

W zakresie planów finansowych

- *W latach 2003, 2004 i 2005 zaniechano dokonywania zmian planu finansowego ustalonego na dany rok. Gospodarkę finansową prowadzono na podstawie zawiadomień Zarządu Powiatu w Częstochowie o zmianach planu dochodów i wydatków wprowadzonych w toku wykonywania budżetu. W myśl przepisu § 9 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 grudnia 2000 r. w sprawie szczegółowych zasad gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych, gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych oraz szczegółowych zasad i terminów rocznych rozliczeń i wpłat do budżetu przez zakłady budżetowe i gospodarstwa pomocnicze jednostek budżetowych (Dz. U. z 2000 r. Nr 122, poz. 1333), które obowiązywało do dnia 1 stycznia 2005 r., oraz z przepisami § 11 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 26 stycznia 2005 r. w sprawie gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych oraz zasad i terminów rocznych rozliczeń i wpłat do budżetu (Dz.U. z 2005 r. Nr 23, poz. 190), które obowiązuje od dnia 1 stycznia 2005 r., zawiadomienia Zarządu Powiatu są podstawą do dokonania zmian w planach finansowych jednostki budżetowej. Przyczyną nieprawidłowości jest nienależyte wykonywanie obowiązków przez osoby pełniące funkcję dyrektora Powiatowego Zarządu Dróg w latach 2003, 2004 i 2005, tj.:*

- w okresie od stycznia do czerwca 2003 r. p. Wiesława Zymek,
- w okresie od czerwca 2003 r. do lipca 2005 r. p. Andrzej Banach (w okresie od 15 lutego 2005 r. do 30 czerwca 2005 r. z uwagi na nieobecność Dyrektora obowiązki pełniła p. Zofia Kuśmierska),
- w okresie od lipca 2005 r. p. Zofia Kuśmierska.

Wniosek nr 1

Wprowadzić zmiany do planu finansowego Powiatowego Zarządu Dróg na 2005 r. na podstawie zawiadomień Zarządu Powiatu w Częstochowie o zmianach planu dochodów i wydatków wprowadzonych w toku wykonywania budżetu na 2005 r., mając na uwadze postanowienia § 11 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 26 stycznia 2005 r. w sprawie gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych oraz zasad i terminów rocznych rozliczeń i wpłat do budżetu (Dz.U. z 2005 r. Nr 23, poz. 190).

W zakresie stosowania przepisów o zamówieniach publicznych

- *W umowie z dnia 6 września 2004 r. zawarto zakres niezgodny z przedmiotem zamówienia określonym w specyfikacji istotnych warunków zamówienia i ofercie w postępowaniu przetargowym przeprowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego o wartości poniżej 60.000 EURO na realizację zadania pn. „Przebudowa poprzez wykonanie podbudowy i nakładki z betonu asfaltowego na długości 1.350 mb na drodze powiatowej nr S-1035 Garnek – Dąbek – Wola Mokrzecka w m. Dąbek, Gmina Dąbrowa Zielona i Przyrów”, będącej w administracji Obwodu Drogowego Nr 2.*
W postępowaniu przetargowym przeprowadzonym w 2004 roku przedmiotem zamówienia była przebudowa poprzez wykonanie podbudowy i nakładki z betonu asfaltowego na długości ok. 1.350 mb. Szacunkową wartość zamówienia ustalono na podstawie kosztorysu inwestorskiego z dnia 30 lipca 2004 r. na kwotę 184.667,50 zł netto (225.294,35 zł brutto). W przetargu została złożona jedna oferta, która została wybrana jako najkorzystniejsza. Oferent zaproponował ceny jednostkowe i nie podał ceny łącznej, gdyż nie wymagał tego Zamawiający. Po przeliczeniu cen jednostkowych i na podstawie zakresu robót łączna cena oferty wynosiła 132.761 zł netto (161.968,42 zł brutto).
W zawartej w dniu 6 września 2004 roku umowie na wykonanie robót w ustalono zakres większy niż wynikający z kosztorysu - wykonanie prac na długości 1.965 mb drogi powiatowej, czyli długości o 615 mb większej. Wartość robót w umowie określono na kwotę 290.001,51 zł brutto.
Skutkiem, czego, na kwotę 128.033,09 zł, udzielono zamówienia publicznego bez stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2004 r. Nr 19, poz. 177 z późn. zm.).
Dodatkowo w dniu 20 września 2004 r. podpisano Aneks nr 1 do umowy, w którym zwiększono zakres rzeczowy oraz wartość robót o kolejne 50.000,65 zł.
W dniu 29 października 2004 r. wykonawca, za wykonane roboty, wystawił fakturę nr 20/10/04 na kwotę 340.002,16 zł.
Skutkiem nieprawidłowości dokonano wydatku poprzez zakup robót budowlanych na kwotę 178.033,74 zł z pominięciem zasad określonych w przepisach o zamówieniach publicznych, czym naruszono postanowienia art. 28 ust.4 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148 z późn. zm.).
Odpowiedzialność za powyższą nieprawidłowość ponosi p. Andrzej Banach – b. Dyrektor Powiatowego Zarządu Dróg, który podpisał umowę oraz Aneks nr 1 do umowy.

– *W postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego o wartości powyżej 60.000 EURO na „Przebudowę mostu nad rzeką Młynówką w ciągu drogi powiatowej Kłomnice – Garnek w m. Karczewie” przeprowadzonym w roku 2005 w trybie negocjacji bez ogłoszenia:*

- 1. umowę z wykonawcą podpisano przed upływem terminu 7 dni od daty zawiadomienia uczestnika o wyniku postępowania, co narusza art. 94 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2004 r. Nr 19, poz. 177 z późn. zm.), ponadto nie zachowano wymogu zawiadomienia o wyborze oferty Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych, co jest wymagane przepisem art. 92 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2004 r. Nr 19, poz. 177 z późn. zm.). Po rozstrzygnięciu przetargu, w dniu 20 czerwca 2005 r., wysłano zawiadomienie o wyborze oferty tylko do wykonawcy który złożył ofertę, natomiast umowę nr 2222/24/5/2005 zawarto dnia 24 czerwca 2005 r., czyli bez zachowania siedmiodniowego terminu,*
- 2. po zawarciu umowy zaniechano niezwłocznego przesłania ogłoszenia o udzieleniu zamówienia do Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych, co jest wymagane przepisem art. 95 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2004 r. Nr 19, poz. 177 z późn. zm.). Ogłoszenie powyższe zostało przesłane dopiero w trakcie kontroli w dniu 17 sierpnia 2005 r.*

Przyczyną powyższych nieprawidłowości było nierzetelne wykonywanie obowiązków służbowych przez pracowników: Specjalistę w Sekcji Utrzymania Dróg i Mostów w Powiatowym Zarządzie Dróg w Częstochowie oraz p. Bożenę Zalewską - Z-cę Dyrektora Powiatowego Zarządu Dróg odpowiedzialnych za prowadzenie spraw związanych z przeprowadzaniem postępowań o zamówienia publiczne w tym za przygotowanie dokumentacji związanej z prowadzonymi postępowaniami o zamówienia publiczne.

Odpowiedzialność za zawarcie w dniu 24 czerwca 2005 r. umowy ponosi p. Zofia Kuśmierska – Dyrektor Powiatowego Zarządu Dróg.

Wniosek nr 2

Wzmocnić nadzór nad pracownikami merytorycznie odpowiedzialnymi za przygotowywanie dokumentacji i prowadzenie postępowań w sprawie zamówień publicznych, mając na uwadze przepisy ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. Nr 19, poz. 177 z późn. zm.) oraz art. 35a ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148 z późn. zm.).

Powyższe nieprawidłowości świadczyć mogą o niedostatecznym przygotowaniu merytorycznym niektórych pracowników. W związku z tym należy rozważyć możliwość zapewnienia pracownikom stałego podnoszenia kwalifikacji i wiedzy, celem skutecznego wykonywania powierzonych im obowiązków, mając na uwadze standardy kontroli finansowej w jednostkach sektora finansów publicznych, ogłoszone przez Ministra Finansów w Komunikacie nr 1 z dnia 30 stycznia 2003 roku (Dz.Urz.Min.Fin. z 2003 roku Nr 3, poz. 13). Należy ponadto wyciągnąć konsekwencje służbowe w stosunku do tych pracowników, którzy przyczynili się do powstania powyższych nieprawidłowości.

Stosownie do treści art. 9 ust. 3 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.), sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach, **w terminie 30 dni** od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Do wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń **w zakresie wymienionym w art. 9 ust. 4 ustawy** z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych. Zastrzeżenia można wnosić do **Kolegium** tutejszej Izby, **w terminie 14 dni** od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.