

Katowice, dnia 6 październik 2004 r

Znak: WK-6102/4/4/2004

Pan
Burmistrz Gminy
K r z e p i c e

Wystąpienie pokontrolne

Inspektorzy Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach przeprowadzili w dniach od 26 lipca 2004 r. do 30 lipca 2004 r. kontrolę doraźną gospodarki finansowej Gminy Krzepice za okres od 1 stycznia 2000 r. do 31 grudnia 2003 r. Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole z dnia 10 sierpnia 2004 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

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

W zakresie zamówień publicznych

- *Brak odrzucenia oferty Kopalni Odkrywkowej Surowców Drogowych w Niemodlinie w trakcie prowadzonego postępowania w 2000 r. na zakup tłuczni do budowy drogi gminnej, pomimo iż oferta została złożona po wyznaczonym przez zamawiającego terminie składania ofert, czym naruszono przepisy art. 27a ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 10 czerwca 1994 r. o zamówieniach publicznych (Dz.U. z 1998 r. Nr 119, poz. 773 z późn. zm.).
W prowadzonym postępowaniu do zamawiającego wpłynęły trzy oferty, spośród których jedna została odrzucona. W opisanym stanie rzeczy postępowanie to winno być unieważnione.*
- *Zakupienie kruszywa w ilości 251,60 ton o granulacji 20-40 mm na łączną kwotę 4.576,60 zł, które to kruszywo nie było objęte przedmiotem zamówienia udzielonego w trybie zapytania o cenę na podstawie umowy z dnia 16 listopada 2000 r. zawartej z Przedsiębiorstwem Produkcyjno-Handlowym „TRAWERTYN” J&J Edmund Jagiełło z Raciszyna.*

Przyczyną ww. nieprawidłowości było niestaranne wykonywanie obowiązków przez Inspektora ds. Zamówień Publicznych.

Wniosek Nr 1

Wzmóc nadzór nad weryfikowaniem składanych ofert przy prowadzonym postępowaniu w zakresie zamówień publicznych oraz prawidłowym udzielaniem zamówień publicznych mając na uwadze przepisy art. 35 pkt 2 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148 z późn. zm.).

- *Brak określenia w przepisach wewnętrznych regulujących zasady prowadzenia rachunkowości zasad prowadzenia gospodarki materiałowej, mimo iż w 2000 r. zakupiono kruszywo w ilości 1.313,30 ton. Naruszono tym samym postanowienia § 4 ust. 1 pkt 6 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 maja 1991 r. w sprawie praw i obowiązków głównych księgowych budżetów, jednostek budżetowych, zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych (Dz.U. z 1991 r. Nr 40, poz. 174 z późn. zm.). Nabyte kruszywo było magazynowane na placu Gminnej Spółdzielni w Krzepicach bez zawarcia umowy określającej zasady gospodarowania tym kruszywem oraz bez wskazania osób odpowiedzialnych za tę gospodarkę.*

Przyczyną powyższej nieprawidłowości było niedopełnienie obowiązków przez p. Annę Mońka - Skarbnika Miasta i Gminy.

Wniosek Nr 2

Opracować procedury określające zasady gospodarki materiałowej mając na uwadze przepisy art. 35a ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148 z późn. zm.).

Stosownie do treści art. 9 ust. 3 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. w 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.