

Katowice, dnia 14 lutego 2005 r.

Znak:WK-6102/33/4/2004

Pan
Z-ca Dyrektora
Zakład Gospodarki Komunalnej
Bobrowniki

Wystąpienie pokontrolne

Inspektorzy Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach przeprowadzili w dniach od 5 listopada do 12 listopada 2004 r. kontrolę doraźną Zakładu Gospodarki Komunalnej w Bobrownikach za okres od 1 stycznia 2003 r. do 31 sierpnia 2004 r.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 15 grudnia 2004 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

W trakcie kontroli stwierdzono nieprawidłowości, które były wynikiem niedostatecznej znajomości przepisów prawa.

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 poniesionych wydatków z tytułu wynagrodzeń

- *Nieprawidłowo naliczono i wypłacono w okresie 1.01.2003 r. – 31.08.2004 r. pięciu pracownikom Zakładu Gospodarki Komunalnej nagrody jubileuszowe. Ustalenie wysokości nagród nastąpiło na podstawie wynagrodzenia obliczonego wg zasad określonych w przepisach § 18 pkt 1 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 8 stycznia 1997 r. w sprawie szczegółowych zasad udzielania urlopu wypoczynkowego, ustalania i wypłacania wynagrodzenia za czas urlopu oraz ekwiwalentu pieniężnego za urlop (Dz.U. z 1997 r. Nr 2, poz. 14 z późn. zm.), tj. przy zastosowaniu określonego w tym przepisie współczynnika. Powyższym działaniem naruszono przepisy § 9 ust. 6 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 26 lipca 2000 r. w sprawie zasad wynagradzania i wymagań kwalifikacyjnych pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2000 r. Nr 61, poz. 708 z późn. zm.). Skutkiem było zawyżenie wydatków budżetowych z tytułu nagród jubileuszowych łącznie o kwotę 2.651,42 zł.*

Wniosek nr 1

Podjąć działania zmierzające do dokonanie przez pracowników dobrowolnego zwrotu zawyżonych kwot nagród, a w przypadku odmowy z ich strony wyegzekwować od osoby, która dokonała błędnego naliczenia nagród

jubileuszowych oraz od osób, które zatwierdziły dokumenty stanowiące podstawę do wypłaty kwotę: 2.651,42 zł, mając na uwadze przepisy działu piątego ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz.U. z 1998 r. Nr 21, poz. 94 z późn. zm.).

W zakresie stosowania ustawy o zamówieniach publicznych

- *W 2003 r. dokonano wydatków w kwocie 112.508,21 zł, a w okresie 01.01.2004 r. – 31.08.2004 r. w kwocie 70.876,85 zł na realizację umowy Nr DT/7/2001, którą zawarto w dniu 30 listopada 2000 r. bez stosowania ustawy z dnia 10 czerwca 1994 r. o zamówieniach publicznych (Dz.U. z 2002 r. Nr 72, poz. 664 z późn. zm.) na czas nieokreślony z RECYKLING Wojkowice” Sp. z o.o. z Wojkowic. Przedmiotem umowy było przyjmowanie i składowanie odpadów komunalnych i komunalno-podobnych z terenu gminy Bobrowniki.*

Powyższe postępowania naruszyły przepisy art. 28 ust.4 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych w związku z art. 3 ust 1 i art. 6 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 10 czerwca 1994 r. o zamówieniach publicznych (Dz.U. z 2002 r. Nr 72, poz. 664 z późn. zm.).

- *Zawarcie w dniu 1 marca 2003 r. z pominięciem ówczynie obowiązującej ustawy z dnia 10 czerwca 1994 r. o zamówieniach publicznych (Dz.U. z 2002 r. Nr 72, poz. 664 z późn. zm.) umowy ze Stacją Paliw „RONDO” z Bobrownik na zakup paliw. Na podstawie tej umowy dokonano do dnia zakończenia kontroli wydatków w łącznej kwocie 94.962,12 zł, z tego:*

- *w 2003 r. – 48.435,68 zł,*
- *w okresie od 1.01.2004 r. do 31.08.2004 r. – 46.526,44 zł.*

Powyższe postępowania naruszyły przepisy art. 28 ust.4 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych w związku z art. 3 ust 1 i art. 6 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 10 czerwca 1994 r. o zamówieniach publicznych (Dz.U. z 2002 r. Nr 72, poz. 664 z późn. zm.).

Odpowiedzialność za stwierdzone nieprawidłowości ponosi p. Mirosław Rabsztyń – Dyrektor Zakładu Gospodarki Komunalnej w Bobrownikach, który zawarł ww. umowy.

Wniosek Nr 2

Podjąć działania mające na celu rozwiązanie umów:

- z dnia 30 listopada 2000 r. Nr DT/7/2001 zawartej z RECYKLING Wojkowice” Sp. z o.o. z Wojkowic,
- z dnia 1 marca 2003 r. zawartej ze Stacją Paliw „RONDO” z Bobrownik,

mając na uwadze art. 73 ustawy z dnia 10 czerwca 1994 r. o zamówieniach publicznych (Dz.U. z 2002 r. Nr 72, poz. 664 z późn. zm.) w związku z art. 220 ust.2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. prawo zamówień publicznych (Dz.U. Nr 19, poz. 177 z późn. zm.).

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.