

**Pan  
Jacek Hawranek  
Komendant  
Straży Miejskiej  
w Świętochłowicach**

### **Wystąpienie pokontrolne**

Inspektorzy Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach przeprowadzili w dniach od 13 do 21 maja 2010 r. problemową kontrolę gospodarki finansowej Straży Miejskiej w Świętochłowicach za okres od 1 stycznia 2006 r. do 21 maja 2010 r.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 27 lipca 2010 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Poniżej przedstawiam poszczególne nieprawidłowości, wskazując wnioski zmierzające do ich usunięcia i usprawnienia badanej działalności oraz osoby odpowiedzialne za nieprawidłowe wykonywanie czynności służbowych, stosownie do 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 zamówień publicznych:**

- *W postępowaniu o zamówienie publiczne w 2008 r. na „Dostawę fabrycznie nowego samochodu wielofunkcyjnego dla Straży Miejskiej w Świętochłowicach”, stwierdzono że:*
  - *nieprawidłowo wydłużono termin związania ofertą. Bieg terminu związania ofertą rozpoczął się dnia 12 listopada 2008 r. a upływał 11 grudnia 2008 r. Zamawiający zwrócił się z wnioskiem do oferenta o przedłużenie terminu związania ofertą w dniu 10 grudnia 2008 r. Zgodnie z zapisami specyfikacji istotnych warunków zamówienia oraz art. 85 ust. 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 z późn. zm.), wykonawca samodzielnie lub na wniosek zamawiającego może przedłużyć termin związania ofertą, z tym, że zamawiający może tylko raz, co najmniej na 3 dni przed upływem terminu związania z ofertą zwrócić się do wykonawców o wyrażenie zgody na przedłużenie tego terminu na oznaczony okres, nie dłuższy niż 60 dni.*
  - *zaniechano wezwania oferenta w trybie art. 87 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 z późn. zm.) do złożenia wyjaśnień dotyczących treści oferty. Z treści oferty nie wynikały parametry zaoferowanego samochodu. Wobec tego brak było możliwości jednoznacznego*

stwierdzenia, że złożona oferta zgodna była z postanowieniami specyfikacji istotnych warunków zamówienia w zakresie przedmiotu zamówienia. Ustalono, że również z treści zawartej umowy nr 18/2008 z wybranym dostawcą nie wynikają parametry zakupionego samochodu.

Ponadto, kontrolującym nie przedłożono protokołu odbioru samochodu wielofunkcyjnego, zakupionego na podstawie umowy nr 18/2008, z którego winno wynikać, że dostarczony samochód spełnia wymogi określone w specyfikacji istotnych warunków zamówienia z dnia 31 października 2008 r. oraz w ogłoszeniu z dnia 31 października 2008 r. Zgodnie z § 5 umowy nr 18/2008 z dnia 29 grudnia 2008 r. bieg terminu gwarancji jakości rozpoczyna się od daty podpisania przez strony protokołu odbioru.

- w dniu 30 grudnia 2008 r. dokonano kontroli merytorycznej faktury VAT Nr 700931 z dnia 30 grudnia 2008 r., pomimo iż faktycznego odbioru samochodu wielofunkcyjnego dla Straży Miejskiej dokonano w dniu 9 stycznia 2009 r. Zgodnie z załącznikiem nr 1 do Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych w Straży Miejskiej w Świętochłowicach wprowadzonej Zarządzeniem Nr 16/2007 z dnia 3 października 2007 r. sprawdzenie pod względem merytorycznym dowodów księgowych polega na ustaleniu rzetelności ich danych, celowości, gospodarności i legalności operacji gospodarczych wyrażonych w dowodach księgowych, a także stwierdzeniu, że dowody zostały wystawione przez właściwe jednostki.

Kontroli merytorycznej ww. faktury dokonał p. Andrzej Dansczyk - p.o. Zastępcy Dyrektora Straży Miejskiej w Świętochłowicach.

W dniu 30 grudnia 2008 r. p. Jacek Hawranek – Komendant Straży Miejskiej w Świętochłowicach potwierdził na fakturze wykonanie i przyjęcie pracy. W tym dniu również zatwierdził fakturę do wypłaty.

Za przygotowanie i przeprowadzenie postępowania o zamówienie publiczne odpowiedzialność ponosi Komisja przetargowa powołana Zarządzeniem wewnętrznym Nr 4/2008 z dnia 30 października 2008 r.

Umowę nr 18/2008 z dnia 29 grudnia 2008 r. ze strony Straży Miejskiej w Świętochłowicach zawarł p. Jacek Hawranek – Komendant Straży.

### **Wniosek nr 1**

Wzmocnić nadzór nad pracownikami Straży Miejskiej w Świętochłowicach odpowiedzialnymi za przygotowanie i przeprowadzanie postępowań o udzielenie zamówień publicznych, stosownie do przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759), a także odpowiedzialnymi za dokonywanie odbioru przedmiotu zamówień, zgodnie z postanowieniami zawartych umów, mając na uwadze przepisy art. 68 oraz art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.).

### **W zakresie wydatków z tytułu wynagrodzeń:**

- W okresie od 1 sierpnia 2008 r. do 31 marca 2009 r. naliczono oraz wypłacano wynagrodzenie p. Bogumile Wolny – Głównemu Księgowemu Straży Miejskiej w Świętochłowicach w wysokości niższej niż wynikało to z postanowień rozporządzenia Rady Ministrów z 2 sierpnia 2005 r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych jednostek samorządu

terytorialnego (Dz. U. Nr 146, poz. 1222 z późn. zm.). W umowie zawartej 1 sierpnia 2008 r. wysokość wynagrodzenia zasadniczego dla XIX kategorii zaszczergowania ustalono w wysokości 1.200,00 zł. Zgodnie z § 3 ust. 3 i 5 powołanego powyżej rozporządzenia, najniższe wynagrodzenie zasadnicze liczone dla osoby zatrudnionej na ½ etatu wyniosłoby 1.488,38 zł. Różnica pomiędzy wynagrodzeniem wynikającym z ww. przepisów a wynagrodzeniem wypłaconym wyniosłaby wówczas 288,38 zł.

Umowę o pracę z p. Bogumiłą Wolny – Głównym Księgowym Straży Miejskiej w Świętochłowicach zawarł w dniu 1 sierpnia 2008 r. p. Jacek Hawranek – Komendant Straży Miejskiej w Świętochłowicach. Umowa ta została sporządzona przez osobę zatrudnioną na podstawie umowy o dzieło Nr 14/2008 z 1 lipca 2008 r., a następnie umowy o dzieło Nr 15/2008 z 1 sierpnia 2008 r., w zakresie wykonania prac związanych z obsługą kadr w Straży Miejskiej w Świętochłowicach, która w chwili obecnej nie pozostaje w stosunku pracy ani w stosunku cywilnoprawnym ze Strażą Miejską w Świętochłowicach.

- Zaniechanie określenia w okresie od 1 stycznia 2006 do 30 czerwca 2009 r., w formie pisemnej zasad przyznawania pracownikom Straży Miejskiej w Świętochłowicach premii uznaniowych oraz nagród pieniężnych, o których mowa w § 14 pkt 2 Zarządzenia Nr 3/2006 Komendanta Straży Miejskiej w Świętochłowicach w sprawie wprowadzenia Regulaminu Wynagrodzenia Pracowników Straży Miejskiej w Świętochłowicach. Zgodnie § 14 pkt 2 ww. Zarządzenia, Komendant Straży Miejskiej zobowiązany był do wprowadzenia Regulaminu przyznawania kwartalnych premii uznaniowych i nagród pieniężnych, na mocy którego mógł przyznawać pracownikom, w ramach posiadanych środków na wynagrodzenia, ww. świadczenia. Odpowiedzialność w powyższym zakresie ponosi p. Norbert Lukosz – były p.o. Komendanta Straży Miejskiej w Świętochłowicach oraz p. Jacek Hawranek – Komendant Straży Miejskiej w Świętochłowicach. W okresie od 1 stycznia 2006 do 30 czerwca 2009 r. pracownikom Straży Miejskiej w Świętochłowicach przyznano i wypłacono nagrody pieniężne w łącznej kwocie 30.318 zł.

#### **W zakresie ustaleń ogólnie – organizacyjnych:**

- Zaniechano powierzenia na piśmie, p. Bogumile Wolny – Głównemu Księgowemu Straży Miejskiej w Świętochłowicach, obowiązków i odpowiedzialności wynikających z przepisów art. 45 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.), a następnie art. 54 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) oraz art. 4 ust. 5 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm., a następnie Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.). Główny Księgowy Straży Miejskiej w Świętochłowicach odpowiedzialny był za prowadzenie rachunkowości jednostki, wykonywanie dyspozycji środkami pieniężnymi, dokonywanie wstępnej kontroli zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym oraz dokonywanie wstępnej kontroli kompletności i rzetelności dokumentów dotyczących operacji gospodarczych i finansowych. Obowiązki w powyższym zakresie należały do p. Jacka Hawranka – Komendanta Straży Miejskiej w Świętochłowicach.

Ponadto ustalono, że Główny Księgowy w Straży Miejskiej w Świętochłowicach zatrudniony był na pół etatu zgodnie z umową o pracę z dnia 1 sierpnia 2008 r.

*W dokumentacji pracowniczej brak było pisma informującego o obowiązującej pracownika dobowej i tygodniowej normie czasu pracy, czym naruszono art. 29 § 3 pkt 1 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz. U. z 1998 r. Nr 21, poz. 94 z późn. zm.). Zgodnie z § 22 pkt 2 załącznika nr 1 do Zarządzenia nr 3/2010 Komendanta Straży Miejskiej w Świętochłowicach z dnia 19 maja 2010 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Pracy Straży Miejskiej w Świętochłowicach, pracownicy administracyjni są zatrudnieni w systemie jednozmianowym i rozpoczynają pracę od godziny siódmej, lub w innym czasie, wskazanym przez Komendanta. Z wyjaśnień p. Jacka Hawranka – Komendanta Straży Miejskiej wynika, że Główny Księgowy ma wykonywać swoje obowiązki od poniedziałku do piątku po 4 godziny dziennie po godzinie 15.00. Ustalenie czasu pracy Główny Księgowy zostało dokonane w formie ustnej.*

### **Wniosek nr 2**

Powierzyć na piśmie obowiązki i odpowiedzialność w zakresie wskazanym w przepisie art. 54 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) oraz obowiązki w zakresie prowadzenia rachunkowości jednostki, stosownie do przepisów art. 4 ust. 5 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) Głównemu Księgowemu Straży Miejskiej w Świętochłowicach wykonującemu zadania w tym zakresie.

### **Wniosek nr 3**

Podjąć działania zmierzające do poinformowania Głównego Księgowego na piśmie o dobowej i tygodniowej normie czasu pracy, zgodnie z art. 29 § 3 pkt 1 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz. U. z 1998 r. Nr 21, poz. 94 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 pokontrolnych zawartych w niniejszym wystąpieniu 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.