

**Pan**  
**Prezydent Miasta**  
**Rybnika**

### **Wystąpienie pokontrolne**

Inspektorzy Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach przeprowadzili w dniach od 10 stycznia do 28 stycznia 2005 roku kontrolę doraźną Miasta Rybnik w zakresie całokształtu gospodarki finansowej za okres od 1 stycznia 2001 roku do dnia zakończenia kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 21 lutego 2005 roku, którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Poniżej przedstawiam poszczególne nieprawidłowości stwierdzone w trakcie kontroli, wskazując zarazem wnioski zmierzające do ich usunięcia oraz osoby odpowiedzialne za nieprawidłowe wykonywanie czynności służbowych, stosownie do treści art. 9 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.):

- *W latach 2003 i 2004 nie został dopełniony obowiązek przeprowadzenia kontroli we wszystkich podległych jednostkach organizacyjnych, w zakresie przestrzegania przez kierowników tych jednostek wprowadzonych procedur, na podstawie kontroli co najmniej 5% wydatków tych jednostek, co jest wymagane przepisami art. 127 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 26 listopada 1998 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148 z późn. zm.).*

*Przyczyną powyższej nieprawidłowości był brak ujęcia w planach kontroli na rok 2003 i 2004 wszystkich podległych jednostek organizacyjnych. Plany kontroli zostały zatwierdzone przez p. Adama Fudali - Prezydenta Miasta.*

#### **Wniosek nr 1**

Przeprowadzić kontrolę finansową wydatków w podległych jednostkach organizacyjnych, w zakresie przestrzegania przez te jednostki realizacji procedur kontroli, mając na uwadze postanowienia art. 127 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 26 listopada 1998 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148 z późn. zm.).

– Zawarcie umowy dotacji w 2001 roku oraz dwóch kontraktów w 2001 i 2003 roku z Fundacją „Signum Magnum”:

- dnia 28.02.2001 roku umowy dotacji w zakresie realizacji projektu p.n. „Działalność całoroczna-pomoc dzieciom w celu uchronienia ich przed skutkami zjawisk patologii społecznych”;
- dnia 02.07.2001 roku kontraktu w zakresie całorocznej działalności z zakresu zadań opiekuńczo - wychowawczych na rzecz dzieci z rodzin patologicznych, a w szczególności pomoc dzieciom w celu uchronienia ich przed skutkami zjawisk patologii społecznych-program zajęć profilaktyczno-wychowawczych dla dzieci w ośrodku charytatywno - wychowawczym Fundacji „Signum Magnum”,
- dnia 03.04.2003 roku kontraktu na realizację zadań w zakresie pomocy społecznej,

w których określono termin realizacji zadań z mocą od stycznia danego roku.

Umowy z 2001 roku zawarte zostały w trybie Uchwały Rady Miasta Rybnika Nr 263/XI/99 z dnia 6 września 1999 roku w sprawie trybu udzielania dotacji z budżetu Miasta Rybnika podmiotom nie zaliczonym do sektora finansów publicznych, wykonującym cele publiczne związane z realizacją zadań miasta, pomimo iż od dnia 1 sierpnia 2000 roku obowiązywało w tym zakresie rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 30 czerwca 2000 r. w sprawie szczegółowych zasad i form współdziałania administracji publicznej z innymi podmiotami oraz wzorów ofert, umów i sprawozdań z realizacji zadań pomocy społecznej (Dz. U. z 2000r. Nr 55 poz. 662 z późn. zm.). Zgodnie z § 13 rozporządzenia oraz załącznika nr 2 do tego rozporządzenia, podstawą do uruchomienia dotacji jest umowa, w której termin realizacji zadania ustala się od dnia podpisania umowy.

Za powyższe odpowiadają: p. Jerzy Frelich – Zastępca Prezydenta Miasta, p. Leszek Kuśka – były Członek Zarządu Miasta, p. Józef Cyran – Zastępca Prezydenta Miasta, p. Adam Fudali – Prezydent Miasta, którzy podpisali umowę dotacji i kontrakty.

– Udzielenie dotacji Polskiemu Związkowi Chórów i Orkiestr Okręg Rybnicki na podstawie umowy PS-407/00053/03 z dnia 31 grudnia 2003 r. pomimo, że podmiot nie załączył do wniosku o przyznanie dotacji zaświadczenia z Urzędu Skarbowego o uregulowanych płatnościach podatkowych. Powyższe było niezgodne z zapisami cz. I, pkt 4 b Uchwały Rady Miasta Rybnika nr 263/XI/99 z dnia 9 września 1999 roku w sprawie trybu udzielania dotacji, zgodnie z którymi podmiot ubiegający się o dotacje winien złożyć zaświadczenie o niezaleganiu z płatnościami na rzecz budżetu Miasta i Skarbu Państwa.

Za powyższe odpowiadają: p.o. Naczelnika Wydziału Polityki Społecznej i pracownik Wydziału Polityki Społecznej, zobowiązani do merytorycznego sprawdzenia dokumentacji dotyczącej udzielonej dotacji.

## **Wniosek nr 2**

Wzmocnić nadzór nad pracownikami przyjmującymi wnioski i zatwierdzającymi merytorycznie składane rozliczenia przyznaných dotacji, mając na uwadze postanowienia art. 35a ust. 3 oraz art. 118 ustawy z dnia 26 listopada 1998 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148 z późn. zm.).

- *Dokonanie skrócenia terminu składania i otwarcia ofert wyznaczonego w ogłoszeniu o przetargu nieograniczonym na dzień 25 września 2002 r. do dnia 19 września 2002 r. Przetarg nieograniczony na zamówienie publiczne o wartości poniżej 30.000 Euro, przeprowadzone w 2002 roku, dotyczył „opracowania projektów budowlano-wykonawczych kanalizacji sanitarnej na ulicach: Wiejskiej, Młyńskiej, Orzepowickiej, Larysza, Małachowskiego II etap, zlewnia ciężąca do przepompowni przy ulicy Torfowej w dzielnicach Miasta Rybnika”.*  
*Powyższe naruszało zasady uczciwej konkurencji określone w art. 16 ustawy z dnia 10 czerwca 1994 roku o zamówieniach publicznych (Dz. U. z 2002 r. Nr 72, poz. 664 z późn. zm.).*  
*Zgodnie z ogłoszeniem o przetargu termin składania i otwarcia ofert upływał 25 września 2002 roku. W specyfikacji istotnych warunków zamówienia termin składania i otwarcia ofert pierwotnie również ustalono na dzień 25 września 2002r., następnie skreślono zapis i ręcznie dopisano inną datę – 19 września 2002 r. Na dokumencie brak jest daty dokonanych korekt. Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 19 września 2002 r.*  
*Przyczyną powyższej nieprawidłowości było nierzetelne wykonywanie obowiązków przez członków Komisji Przetargowej oraz brak należytego nadzoru ze strony p. Adama Fudali - Prezydenta Miasta, zatwierdzającego protokół z postępowania o zamówienie publiczne.*
  
- *Brak wskazania w ogłoszeniu o przetargu przeprowadzonym w 2002 roku informacji, czy postępowanie będzie prowadzone z zastosowaniem preferencji krajowych czy bez ich zastosowania, czym naruszono postanowienia art. 30 pkt 5 ustawy z dnia 10 czerwca 1994 roku o zamówieniach publicznych (Dz. U. z 2002 r. Nr 72, poz. 664 z późn. zm.). Przetarg dotyczył „opracowania kompleksowego projektu wykonawczego remontu pomieszczeń parteru (wejście główne, hall wejściowy, galeria) Rybnickiego Centrum Kultury przy ul. Saint Vallier 1 z uwzględnieniem dostosowania obiektu dla potrzeb niepełnosprawnych.”*  
*Za powyższe odpowiadają: p. Dorota Bienek - Naczelnik Wydziału Inwestycji i p. Adam Fudali – Prezydent Miasta, którzy zatwierdzili powyższe ogłoszenie o przetargu.*
  
- *Dokonanie oceny złożonych ofert przez komisję przetargową w przetargu przeprowadzonym w 2002 roku, na podstawie innego kryterium oceny ofert niż określone w ogłoszeniu o przetargu oraz specyfikacji istotnych warunków zamówienia. Przetarg dotyczył „opracowania dokumentacji budowlano - wykonawczej infrastruktury technicznej i budynku wielorodzinnego dla osiedla budownictwa zorganizowanego „Stawowa - Sosnowa” w Rybniku.*  
*Dnia 22 sierpnia 2002 roku Komisja Przetargowa dokonała oceny złożonych ofert przyjmując za kryterium oceny ofert jedynie koszt wykonania – 100 %. W ogłoszeniu o przetargu zamawiający określił w pkt 8 kryteria wyboru oferty i ich znaczenie (w %) na: cena (koszt) 80 % i termin realizacji 20 %. Takie same kryteria ustalono w specyfikacji istotnych warunków zamówienia, w pkt 5 - Kryteria oceny.*  
*Przyczyną powyższej nieprawidłowości było nierzetelne wykonywanie obowiązków przez komisję przetargową.*  
*Zastosowanie tylko jednego kryterium – cena – nie miało wpływu na wynik przetargu, gdyż najkorzystniejsza oferta posiadała jednocześnie najniższą cenę i najkrótszy termin wykonania.*
  
- *W dokumentacji przetargowej nie zamieszczono informacji o terminie wywieszenia w miejscu publicznie dostępnym w siedzibie zamawiającego ogłoszenia o przetargu oraz ogłoszenia o wyborze najkorzystniejszej oferty w następujących przetargach:*

- *na opracowanie projektu budowlano-wykonawczego dla potrzeb modernizacji i remontu instalacji: centralnego ogrzewania, wod.-kan., wentylacji, częściowej klimatyzacji oraz opracowanie audytu energetycznego dla obiektu Rybnickiego Centrum Kultury w Rybniku przy ul. Saint Vallier 1, przeprowadzonym w 2003 roku,*
- *na opracowanie kompleksowego projektu wykonawczego remontu pomieszczeń parteru (wejście główne, hall wejściowy, galeria) Rybnickiego Centrum Kultury przy ul. Saint Vallier 1 z uwzględnieniem dostosowania obiektu dla potrzeb niepełnosprawnych, przeprowadzonym w 2002 roku,*
- *na opracowanie dokumentacji budowlano-wykonawczej infrastruktury technicznej i budynku wielorodzinnego dla osiedla budownictwa zorganizowanego „Stawowa-Sosnowa” w Rybniku, przeprowadzonym w 2002 roku.*

*W związku z czym nie można jednoznacznie stwierdzić czy powyższe ogłoszenia zostały podane do publicznej wiadomości według postanowień art. 29 ust. 2 oraz art. 50 ust. 2 ustawy z dnia 10 czerwca 1994 roku o zamówieniach publicznych (Dz. U. z 2002 r. Nr 72, poz. 664 z późn. zm.).*

*Za powyższą nieprawidłowość odpowiedzialność ponoszą: p.o. Naczelnika Wydziału Zamówień Publicznych oraz Naczelnik Wydziału Inwestycji, odpowiedzialni za przygotowanie dokumentacji przetargowej do zadań realizowanych w wydziałach.*

### **Wniosek nr 3**

Wprowadzić procedury wewnętrznej kontroli finansowej w zakresie udzielenia zamówień publicznych, mając na uwadze art. 35a ust. 3 ustawy z dnia 26 listopada 1998 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148 z późn. zm.) oraz przepisy ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2004 r. Nr 19, poz. 177 z późn. zm.).

### **Wniosek nr 4**

Wzmocnić nadzór nad komisją przetargową w zakresie prawidłowości prowadzenia postępowań o zamówienie publiczne, mając na uwadze postanowienia art. 35a ust. 3 ustawy z dnia 26 listopada 1998 roku 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 czym 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 opublikowane w Dzienniku Urzędowym Ministerstwa Finansów z 2003 roku Nr 3, poz. 13 a 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 roku 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 roku o regionalnych izbach obrachunkowych. Zastrzeżenia można wnosić do **Kolegium** tutejszej Izby, w **terminie 14 dni** od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.