

Znak: WK-6102/7/4/2004

Katowice, dnia 22 listopada 2004 r.

**Pan
Dyrektor
Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej
w Bielsku-Białej**

Wystąpienie pokontrolne

Inspektorzy Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach przeprowadzili w dniach od 23 sierpnia do 3 września 2004 roku kontrolę doraźną w zakresie gospodarki finansowej za lata 2001-2004. Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole podpisanym w dniu 22 września 2004 roku, którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Niżej przedstawiam poszczególne nieprawidłowości, wskazując zarazem wnioski zmierzające do ich usunięcia 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.).

- *Wyплаты wynagrodzenia rocznego za 2003 r. pracowników Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej w Bielsku – Białej dokonano po terminie określonym art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz.U. z 1997 r. Nr 160, poz. 1080 z późn. zm.), zgodnie z którym wynagrodzenie roczne wypłaca się nie później niż w ciągu pierwszych trzech miesięcy roku kalendarzowego następującego po roku, za który przysługuje to wynagrodzenie. Wynagrodzenie roczne pracowników Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej w Bielsku – Białej zostało natomiast wypłacone w dniach 7 kwietnia, 9 kwietnia i 16 kwietnia 2004r.*

Przyczyną nieprawidłowości był brak płynności finansowej tej jednostki. Skutkiem powyższego jest narażenie jednostki na roszczenia pracowników o naliczenie odsetek za zwłokę. Odpowiedzialność za nieprawidłowość ponoszą - p. Wojciech Łozowski - Dyrektor ZGM w Bielsku – Białej, który odpowiedzialny jest za gospodarke finansową ZGM oraz p. Krystyna Kiklińska-Krywult – b. Główny Księgowy ZGM, która zgodnie z zakresem pełnomocnictw i odpowiedzialności odpowiedzialna była za dbałość o racjonalną i zgodną z przepisami gospodarke finansową.

- *Dokonywanie zmian umów o pracę z pracownikami pionu księgowości przez p. Krystynę Kiklińską-Krywult - b. Głównego Księgowego Zakładu Gospodarki Mieszaniowej, co było niezgodne z przepisami art. 4 pkt 5 ustawy z dnia 22 marca 1990 r. o pracownikach samorządowych (Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1593 z późn. zm.), zgodnie z którym czynności w sprawach z zakresu prawa pracy wobec pracowników jednostki organizacyjnej jednostki samorządu terytorialnego winien dokonywać kierownik tej jednostki organizacyjnej.
Przyczyną nieprawidłowości był brak nadzoru ze strony p. Wojciecha Łozowskiego - Dyrektora ZGM w Bielsku – Białej.*

Wniosek nr 1

Opracować wewnętrzne procedury kontroli finansowej w zakresie wstępnej oceny celowości zaciąganych zobowiązań i dokonywania wydatków oraz w zakresie ustalania wynagrodzenia pracowników Zakładu Gospodarki Mieszaniowej w Bielsku-Białej, mając na uwadze art. 35a ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148 z późn. zm.).

- *Wprowadzenie w specyfikacji istotnych warunków zamówienia na „Zimowe utrzymanie administrowanych przez ZGM w Bielsku – Białej chodników i ulic wewnętrznych” niedozwolonego warunku uczestnictwa w przetargu, w myśl którego oferent składający ofertę musiał posiadać siedzibę na terenie miasta Bielsko – Biała. Powyższym naruszono art. 17 ust. 2 ustawy z dnia 10 czerwca 1994 r. o zamówieniach publicznych (Dz.U. z 2002 r. Nr 72, poz. 664), zgodnie z którym warunków zamówienia nie wolno określać w sposób, który mógłby utrudniać uczciwą konkurencję oraz zasadę wyrażoną w art. 16 tej ustawy, zgodnie z którą zamawiający jest zobowiązany do prowadzenia postępowania w sposób gwarantujący zachowanie uczciwej konkurencji.
Przyczyną nieprawidłowości było nierzetelne wykonywanie obowiązków przez p. Grażynę Czekierdę – inspektora ds. eksploatacji, która sporządziła specyfikację istotnych warunków zamówienia i p. Barbarę Meisner – Kierownika Działu Eksploatacji ZGM, która ww. specyfikację zatwierdziła oraz brak należytego nadzoru ze strony p. Wojciecha Łozowskiego – Dyrektora ZGM w Bielsku – Białej.
Skutkiem nieprawidłowości było ograniczenie liczby oferentów mogący wziąć udział w postępowaniu przetargowym.*

Wniosek nr 2

Wzmocnić nadzór nad pracownikami przygotowującymi postępowania o zamówienie publiczne, mając na uwadze art. 35 a ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148 z późn. zm.). Rozważyć możliwość wyciągnięcia konsekwencji służbowych w stosunku do osób odpowiedzialnych za niewłaściwe wykonywanie obowiązków służbowych oraz przeszkolenia pracowników z zakresu stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2004 r. 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 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.