



Regionalna Izba Obrachunkowa
w Bydgoszczy

Bydgoszcz, dnia 16 grudnia 2013 r.

RIO-KF-4104-47/2013

Pan
Wiesław Kończal
Burmistrz Pakości
ul. Rynek 4
88-170 Pakość

Na podstawie art. 1 w związku z art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (j.t. Dz. U. z 2012 r., poz. 1113) oraz § 4 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 lipca 2004 roku w sprawie siedzib i zasięgu terytorialnego regionalnych izb obrachunkowych oraz szczegółowej organizacji izb, liczby członków kolegium i trybu postępowania (Dz. U. Nr 167, poz. 1747), Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy przeprowadziła w Urzędzie Miejskim w Pakości kontrolę kompleksową gospodarki finansowej i zamówień publicznych, udokumentowaną protokołem kontroli Nr RIO/KF/47/2013 z dnia 18 października 2013 roku, którego jeden egzemplarz pozostawiono Panu Burmistrzowi w dniu jego podpisania.

W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli, Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy, stosownie do art. 9 ust. 2 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, przekazuje Panu Burmistrzowi niniejsze

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W czasie przeprowadzonej kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

- niepodanie w decyzji podatkowej nr F.3120.11.2012.SM., której przedmiotem było umorzenie w ramach pomocy *de minimis* zobowiązania w podatku od nieruchomości wysokości umorzonych odsetek za zwłokę w kwocie 622,00 zł, których podanie jest obligatoryjne, jeżeli podatnik otrzymuje pomoc publiczną w związku z przepisami ustawy z dnia 30 kwietnia 2004 r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej (j.t. Dz. U. z 2007 r. Nr 59, poz. 404 ze zm.). Konsekwencją powyższego było nieprawidłowe określenie wysokości tej pomocy w wydanym podatnikowi zaświadczeniu o udzielonej pomocy *de minimis*. W trakcie kontroli udzielono pracownikom jednostki instruktażu w przedmiotowym zakresie (str. 51 protokołu kontroli).

- w prowadzonym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego (roboty budowlane) na realizację zadania pn. *"Zakup wraz z montażem 8 szt. lamp solarowych"*:
 - a) ustalenie wartości zamówienia publicznego na podstawie ofert zebranych od wykonawców zamiast w oparciu o kosztorys inwestorski (str. 95 protokołu kontroli),
 - b) nieudokumentowanie faktu złożenia przez firmę „XDiSC” S.A. z Warszawy oferty przetargowej (str. 94-95 protokołu kontroli),
- zamieszczenie w protokole ZP-PN z przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na roboty budowlane, dla zadania pn. *"Przebudowa drogi gminnej nr 150446C w miejscowości Rybitwy gmina Pakość łączącej drogę powiatową nr 2507C relacji Rybitwy-Jaksice z drogą wojewódzką nr 251 relacji Inowrocław-Kaliska wraz z budową kanalizacji - I etap"*, informacji niezgodnych z przebiegiem i wynikiem ww. postępowania. W punkcie 2 protokołu niezgodnie ze stanem faktycznym wskazano sposób oszacowania wartości zamówienia na roboty budowlane, natomiast w punkcie 13 błędnie wskazano wybranego w przetargu wykonawcę (str. 95-96 protokołu kontroli).
- niezamieszczenie na stronie internetowej Urzędu Miejskiego ogłoszenia o otwartym konkursie ofert na wspieranie wykonania zadania publicznego w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu w 2012 r. (str. 100 protokołu kontroli),
- nierzetelne sporządzenie informacji o stanie mienia komunalnego według stanu na dzień 31 grudnia 2012 r., poprzez niewykazanie danych dotyczących dochodów uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz wykonywania posiadania, w łącznej kwocie 705.560,46 zł (str. 110 protokołu kontroli).

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami, które nie zostały usunięte do dnia zakończenia kontroli, proszę Pana Burmistrza o podjęcie działań, które wyeliminują wszystkie nieprawidłowości z prac podległych służb, usprawnią ich działalność oraz zapobiegą ich powstawaniu w przyszłości.

Wobec powyższego proszę o:

1. Ustalanie wartości zamówienia na roboty budowlane na podstawie kosztorysu inwestorskiego, sporządzonego na etapie opracowania dokumentacji projektowej albo na podstawie planowanych kosztów robót budowlanych określonych w programie funkcjonalno użytkowym, jeżeli przedmiotem zamówienia jest wykonanie robót budowlanych w rozumieniu ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane, zgodnie z treścią przepisu art. 33 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (j.t. Dz. U. z 2013 r., poz. 907 ze zm.) oraz wydanych na podstawie tego artykułu przepisów wykonawczych.
2. Ewidencjonowanie w rejestrze kancelaryjnym lub na złożonych ofertach, daty i godziny złożenia ofert, stosownie do przepisów § 40 ust. 1 oraz ust. 3 pkt 2 i 9 Instrukcji kancelaryjnej stanowiącej załącznik Nr 1 do rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych (Dz. U. Nr 14 poz. 67), w związku z przepisem art. 84 ust. 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (j.t. Dz. U. z 2013 r., poz. 907 ze zm.).

3. Staranne sporządzanie protokołów postępowań o udzielenie zamówienia publicznego poprzez zamieszczanie w nim informacji zgodnych z faktycznym przebiegiem i wynikiem postępowania, stosownie do unormowań zawartych w art. 96 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (j.t. Dz. U. z 2013 r., poz. 907 ze zm.) oraz wydanych na podstawie tego artykułu przepisów wykonawczych.
4. Przestrzeganie obowiązku zamieszczania ogłoszeń w sprawie otwartych konkursów ofert na stronie internetowej Urzędu Miejskiego, zgodnie z treścią przepisu art. 13 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (j.t. Dz. U. z 2010 r. Nr 234, poz. 1536 ze zm.)
5. Rzetelne sporządzanie informacji o stanie mienia komunalnego, poprzez wykazywanie w informacji dochodów uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz wykonywania prawa posiadania, stosownie do treści art. 267 ust. 1 pkt. 3 lit. „d” ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.).

Zgodnie z art. 9 ust. 3 powołanej na wstępie ustawy, uprzejmie proszę o poinformowanie Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych w terminie 30 dni od daty doręczenia niniejszego wystąpienia.

Przekazanie informacji o wykonaniu zaleceń pokontrolnych niezgodnych z prawdą podlega karze określonej w art. 27 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.

Stosownie do art. 9 ust. 3 i 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych od niniejszego wystąpienia pokontrolnego przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń do Kolegium Izby w terminie 14 dni od daty otrzymania wystąpienia. Podstawą zgłoszenia zastrzeżeń może być tylko zarzut naruszenia prawa poprzez błędną jego wykładnię lub niewłaściwe zastosowanie.

Zastrzeżenia wnosi się za pośrednictwem Prezesa Izby na warunkach określonych w art. 9 ust. 4 i 5 ustawy.

ZASTĘPCA PREZESA
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy
mgr Włodzisław Białkowski



Do wiadomości:

1. Przewodniczący Rady Miejskiej w Pakości.