



# REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA w Katowicach

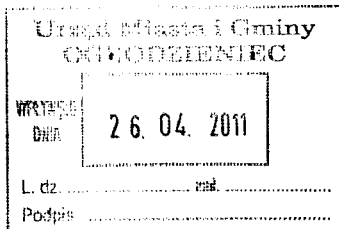
ul. Grabowa 3  
40-172 KATOWICE

e-mail: katowice@rio.gov.pl  
NIP 954 10 26 139

tel. 32 60 44 900  
fax 32 60 44.901

Znak: WK-6101/3/4/11

Katowice, 22 kwietnia 2011 r.



**Pan**  
**Andrzej Mikulski**  
**Burmistrz Miasta i Gminy**  
**Ogrodzieniec**

## Wystąpienie pokontrolne

Inspektorzy Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach przeprowadzili w dniach od 7 lutego do 11 lutego 2011 r. kontrolę problemową gospodarki finansowej Miasta i Gminy Ogrodzieniec, za okres od 1 stycznia 2008 r. do 11 lutego 2011 r. Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokołe kontroli podpisanym w dniu 23 lutego 2011 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 zobowiązań:**

- W 2008 r. nieterminowo uregulowano zobowiązanie za nabycie prawa użytkowania wieczystego nieruchomości oznaczonej jako działki nr: 625/50, 625/51, 625/52, 625/53, 625/54, położone w Ogrodzieńcu, przy ul. Kościuszki, co skutkowało zapłatą odsetek w kwocie 19.475,53 zł. Naruszono tym przepis art. 35 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) zgodnie z którym, wydatki publiczne powinny być dokonywane w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Nabycie na rzecz Miasta i Gminy Ogrodzieniec prawa użytkowania wieczystego gruntu nastąpiło aktem notarialnym Rep. „A” 9391/2008 z dnia 5 września 2008 r. w drodze wykonania prawa pierwokupu. Termin płatności zobowiązania upływał w dniu przeniesienia własności prawa użytkowania wieczystego tj. w dniu 5 września 2008 r., natomiast zapłaty dokonano w dniach:

- 10 września 2008 r. na kwotę 202.270,20 zł,
- 17 września 2008 r. na kwotę 600.000,00 zł,
- 1 października 2008 r. na kwotę 200.000,00 zł,

- 17 października 2008 r. na kwotę 200.000,00 zł,
- 21 listopada 2008 r. na kwotę 480.000,00 zł.

Wydatki na spłatę powyższego zobowiązania zostały zaplanowane w budżecie gminy Uchwałą Nr XXVII/195/2008 Rady Miejskiej w Ogrodzieńcu z dnia 3 września 2008 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Ogrodzieniec na 2008 r.

Odpowiedzialność za gospodarkę finansową Miasta i Gminy Ogrodzieniec ponosił p. Andrzej Mikulski – Burmistrz Miasta i Gminy Ogrodzieniec, zgodnie z przepisem art. 44 ust. 1 ww. ustawy o finansach publicznych.

- W latach 2008 – do końca III kwartału 2010 r. nieterminowo regulowano zobowiązania z tytułu zaliczek na fundusz remontowy w ramach kosztów zarządu nieruchomością wspólną wobec dwóch wspólnot mieszkaniowych, w których Gmina Ogrodzieniec posiadała lokale mieszkalne. Naruszono tym przepisy art. 35 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) a następnie art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) w związku z art. 15 ust. 1 ustawy z dnia 24 czerwca 1994 r. o własności lokali (Dz. U. z 2000 r. Nr 80, poz. 903 z późn. zm.). Stosownie do przepisu art. 15 ust. 1 ww. ustawy o własności lokali, na pokrycie kosztów zarządu właściciele lokali uiszczają zaliczki w formie bieżących opłat, płatne z góry do dnia 10 każdego miesiąca.

W sprawozdaniach Rb-Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń wykazano zobowiązania wymagalne wobec wspólnot mieszkaniowych w następujących wysokościach:

- 4.275,83 zł wg stanu na 31 grudnia 2008 r.,
- 4.471,78 zł wg stanu na 31 grudnia 2009 r.,
- 2.814,42 zł wg stanu na 30 września 2010 r.

Zobowiązania z powyższego tytułu za lata 2008 – 2009 zostały uregulowane. Za nieterminowe regulowanie ww. zobowiązań nie zapłacono odsetek za zwłokę.

Wydatki na fundusz remontowy wspólnot mieszkaniowych realizowano z rachunku dochodów własnych przy Urzędzie Miasta i Gminy, do wysokości uzyskanych dochodów z tytułu czynszów, natomiast wydatków na ten cel nie planowano w budżecie Miasta i Gminy Ogrodzieniec na lata 2008 – 2010.

Przygotowanie projektu budżetu oraz nadzór nad jego realizacją należało do obowiązków p. Anny Kuźniak – Skarbnika Miasta i Gminy Ogrodzieniec.

### **Wniosek nr 1**

Dokonać zaległych wpłat za 2010 r. na poczet funduszu remontowego wspólnot mieszkaniowych, w których Gmina Ogrodzieniec posiadała lokale mieszkalne, stosownie do przepisów art. 13 ust. 1 i art. 15 ust. 1 ustawy z dnia 24 czerwca 1994 r. o własności lokali (Dz. U. z 2000 r. Nr 80, poz. 903 z późn. zm.), mając na uwadze przepis art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.).

### **W zakresie zamówień publicznych:**

- W dniu 20 listopada 2008 r. zawarto umowę o zamówienie publiczne Nr 422/11/2008/0912/F/INW na kredyt inwestycyjny długoterminowy złotowy w wysokości 1.733.552,00 zł. Zamawiający nie dopełnił obowiązku udokumentowania, zamieszczenia

w Biuletynie Zamówień Publicznych, ogłoszenia o udzieleniu ww. zamówienia, czym naruszono przepisy art. 12 ust. 3 pkt 1 w związku z art. 95 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 z późn. zm.). Stosownie do przepisu art. 95 ust. 1 ww. ustawy, jeżeli wartość zamówienia lub umowy ramowej jest mniejsza niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8, zamawiający niezwłocznie po zawarciu umowy w sprawie zamówienia publicznego albo umowy ramowej zamieszcza ogłoszenie o udzieleniu zamówienia w Biuletynie Zamówień Publicznych.

Zgodnie natomiast z przepisem art. 12 ust. 3 pkt 1 powyższej ustawy, zamawiający jest obowiązany udokumentować zamieszczenie ogłoszenia w Biuletynie Zamówień Publicznych, w szczególności przechowywać dowód jego zamieszczenia.

Zadania w zakresie prowadzenia spraw związanych z opracowaniem dokumentacji do postępowań o zamówienia publiczne, należały do Inspektora ds. Inwestycji Referatu Przedsięwzięć Publicznych, Architektury, Planowania Przestrzennego i Ochrony Środowiska. Nadzór w tym zakresie sprawował Kierownik tego Referatu.

### **Wniosek nr 2**

Wzmocnić nadzór nad pracownikami Miasta i Gminy Ogrodzieniec odpowiedzialnymi za przygotowanie dokumentacji do postępowań o zamówienia publiczne, stosownie do przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.), mając na uwadze przepisy art. 68, 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.).

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.

Z-ca PREZESA  
Regionalnej Izby Obrachunkowej  
w Katowicach

Krzysztof Róg