

Wrocław, 13 kwietnia 2000 r.

WK.0913/313/K-41/00

**Pan  
Ryszard Kotuła  
Burmistrz Miasta Jedlina Zdrój  
ul. Poznańska 2  
58-330 Jedlina Zdrój**

Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu, działając na podstawie art. 1 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. Nr 85, poz. 428 z późn. zm.), w czasie od 13 do 22 marca 2000r. przeprowadziła doraźną kontrolę w zakresie ustalania i poboru należnych gminie dochodów oraz zlecenia realizacji zadań w 1999 roku. Czynności kontrolne skoncentrowano przede wszystkim na dochodach z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego oraz związanych z tym wydatkach na remonty i utrzymanie dróg i chodników na terenie miasta.

Ustalenia kontroli przedstawione zostały w protokole, którego jeden egzemplarz został Panu Burmistrzowi przekazany w dniu jego podpisania.

Przeprowadzone czynności kontrolne dowiodły, że w podejmowanych działaniach mających na celu modernizację chodników przy ul. ul. Cmentarnej i Poznańskiej zostały ominięte przepisy ustawy z dnia 10 czerwca 1994 r. o zamówieniach publicznych (tekst jedn. z 1998r. Dz. U. Nr 119, poz. 773 z późn. zm.). Powyższy wniosek został sformułowany po stwierdzeniu, że Urząd Miejski w Jedlinie Zdroju nie posiada dokumentów świadczących o przeprowadzeniu stosownego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego. Wartość udzielonego zamówienia wynikająca z porozumienia, podpisanego przez Burmistrza Miasta w dniu 17 listopada 1999 roku z Telekomunikacją Polską SA w Wałbrzychu oraz zezwolenia na zajęcie pasa drogowego z dnia 2 listopada 1999 r. wynosiła 134.142.00 zł., co w świetle art. 15 ust. 1 ustawy o zamówieniach publicznych zobowiązywało Zamawiającego (Gminę Jedlina Zdrój) do przeprowadzenia postępowania przetargowego na wykonanie powyższych chodników z pełnym zachowaniem wymogów formalnych określonych w ustawie. Udzielenie zamówienia z ominięciem przepisów ustawy o zamówieniach publicznych stanowi w świetle art. 138 ust. 1 pkt 12 ustawy z dnia 26 listopada 1998r o finansach publicznych (Dz. U. Nr 155, poz. 1014 z późn. zm.) naruszenie dyscypliny finansów publicznych.

Analizując przedłożoną do kontroli dokumentację stwierdzono, że w wielu przypadkach działania Zarządu Miejskiego i Burmistrza Miasta były pozytywne. Należy przede wszystkim podkreślić przestrzeganie otrzymanych od Rady Miejskiej upoważnień w zakresie zaciągania

zobowiązań pieniężnych. Nie stwierdzono również przypadków przekroczenia upoważnień do dokonywania wydatków budżetowych, o czym świadczy wydatkowanie środków publicznych w 1999 roku do wysokości uchwalonego planu.

Ewidencja księgową dokumentująca zaistniałe zdarzenia była prowadzona prawidłowo, co umożliwiało sprawowanie bieżącej kontroli nad realizacją budżetu gminy w 1999 roku.

W zakresie realizacji dochodów na uwagę zasługuje fakt, że w konsekwencji nie zaniechano poboru należnych Gminie opłat za zajęcie pasa drogowego, a jedynie zmieniono ich formę, decydując tym samym o ich przeznaczeniu. W świetle ustawy z dnia 21 marca 1985 roku o drogach publicznych (Dz. U. Nr 14, poz. 60 z późn. zm.) zostały one wykorzystane zgodnie z obowiązującym przepisem art. 40a tej ustawy. Podejmowane działania nie zawsze jednak były zgodne z obowiązującymi przepisami prawa. Popelnione uchybienia wiązały się głównie z podpisaniem dwóch dokumentów, a mianowicie:

- zezwolenia Nr 01/99 z dnia 2 listopada 1999 roku na zajęcie pasa drogowego, które - biorąc pod uwagę ustawę z dnia 14 czerwca 1960r. - Kodeks postępowania administracyjnego - charakteryzowało się dużą ilością wad formalno prawnych; ponadto zostało wydane przez Burmistrza Miasta – z naruszeniem art. 20 pkt 8 w związku z art. 19 ust. 2 pkt 3 ustawy o drogach publicznych, gdyż zgodnie z ww. przepisami organem właściwym do wydania zezwolenia był Zarząd Miasta,
- porozumienia z dnia 17 listopada 1999 roku w sprawie wykonania robót modernizacyjnych na ulicach miasta, które nie gwarantowało ochrony majątku gminy (modernizowane chodniki).

Uchybieniem było również nieutworzenie środka specjalnego do gromadzenia środków pieniężnych pochodzących z opłat za zajęcie pasa drogowego, do czego zobowiązuje cyt. art. 40a ustawy o drogach publicznych.

Przekazując powyższe do wiadomości Panu Burmistrzowi Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu, działając na podstawie art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. Nr 85, poz. 428 z późn. zm.) wnosi o:

- 1) Udzielanie zamówień publicznych wyłącznie przy pełnym stosowaniu przepisów ustawy z dnia 10 czerwca 1994 r. o zamówieniach publicznych (tekst jednolity z 1998r. Dz. U. Nr 119, poz. 773 z późn. zm.),
- 2) Bezwzględne przestrzeganie procedury postępowania w trakcie załatwiania spraw administracyjnych określonych przepisami kodeksu postępowania administracyjnego,
- 3) Wydawanie decyzji administracyjnych z zachowaniem właściwości rzeczowej w celu przestrzegania przepisów art. 19 KPA,

- 4) Utworzenie przy jednostce budżetowej środka specjalnego zgodnie z art. 40a ustawy z dnia 21 marca 1985 roku o drogach publicznych (Dz. U. Nr 14, poz. 60 z późn. zm.) oraz ustalenie planu dochodów tego środka na podstawie wydanych decyzji w sprawie zajęcia pasa drogowego.

Stosownie do postanowień art. 9 ust. 3 i 4 powołanej wyżej ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, proszę o poinformowanie Regionalną Izbę Obrachunkową we Wrocławiu w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego o wykonaniu wniosków lub o przyczynach ich niewykonania. Do wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń do Kolegium Izby. Zastrzeżenia składa właściwy organ jednostki kontrolowanej w terminie 14 dni od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego za pośrednictwem Prezesa Izby. Podstawą zgłoszenia zastrzeżenia może być tylko zarzut naruszenia prawa poprzez błędną jego wykładnię lub niewłaściwe zastosowanie.

Do wiadomości:

Pan Marek Resiak

Przewodniczący Rady Miejskiej

Jedlina Zdrój