

Wrocław, 17 lutego 2015 roku

WK.60/202/K-65/14

Andrzej Pyrz
Wójt Gminy Chojnów

ul. Fabryczna 1
59-225 Chojnów

Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu, działając na podstawie art. 1 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2012 r. poz. 1113 ze zm.), przeprowadziła w okresie od 15 do 19 grudnia 2014 r. kontrolę sprawdzającą realizację wniosków pokontrolnych zawartych w wystąpieniu Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z 31 maja 2012 roku.

Ustalenia kontroli przedstawione zostały w protokole, podpisanym bez zastrzeżeń przez Pana Wójta i Panią Skarbnik Gminy.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że nie wszystkie wnioski pokontrolne zawarte w wystąpieniu z 31 maja 2012 r. zostały w pełni zrealizowane. I tak:

- wniosek nr 9 dotyczący zawierania na dowodach wypłat gotówkowych informacji wymaganych przepisami § 9 ust. 3 i ust. 4 „Instrukcji kasowej” z 4 lutego 2004 r. (ze zm.), został zrealizowany częściowo. W wyniku kontroli stwierdzono, że na rozchodowych dowodach kasowych (listach wypłaty diet radnym) ujętych w raportach kasowych o numerach: RK/WYD/106/2014 z 7 lipca 2014 r. (na kwotę 794,91zł), RK/WYD/123/2014 z 08 sierpnia 2014 r. (na kwotę 794,91 zł), RK/WYD/151/2014 z 30 września 2014 r. (na kwotę 8.373,02 zł) brak było daty potwierdzającej odbiór gotówki oraz słownie wpisanej otrzymanej kwoty, podpisy osób potwierdzających odbiór gotówki były nieczytelne, pomimo wymogu określonego w § 9 ust. 4 „Instrukcji kasowej” z 4 lutego 2004 roku;
- wniosek nr 11 dotyczący wyegzekwowania od sporządzających kosztorysy inwestorskie przestrzegania przepisów § 7 pkt 1 lit. c) rozporządzenia Ministra Infrastruktury z 18 maja 2004 r. w sprawie określenia metod i podstaw sporządzania kosztorysu inwestorskiego, obliczania planowanych kosztów prac projektowych oraz planowanych kosztów robót budowlanych określonych w programie funkcjonalno - użytkowym (Dz.U. Nr 130, poz. 1389). Wniosek został zrealizowany częściowo, ponieważ z objętych kontrolą pięciu kosztorysów inwestorskich, dwa (sporządzone przez Gminę) nie posiadały nazwy i adresu jednostki opracowującej kosztorys, co było niezgodne z § 7 pkt 1 lit. c) rozporządzenia Ministra Infrastruktury z 18 maja 2004 r. w sprawie określenia metod i podstaw sporządzania kosztorysu inwestorskiego, (...) (Dz.U. Nr 130, poz. 1389), który stanowi, że kosztorys inwestorski zawiera m. in. nazwę i adres jednostki opracowującej kosztorys.

W trakcie kontroli sposobu wykonania wniosków pokontrolnych stwierdzono również inne, niżej opisane uchybienia i nieprawidłowości.

Wybór oferty w 2013 r. o prace projektowe na opracowanie dokumentacji dotyczącej „Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Chojnów” (postępowanie w sprawie zamówienia do którego nie stosuje się ustawy Prawo zamówień publicznych) nie został zatwierdzony przez Wójta (zatwierdzony przez Naczelnika Wydziału Gospodarki, Inwestycji i Planowania, który nie został upoważniony do takich czynności). Stosownie do wprowadzonego zarządzeniem Wójta Gminy nr 0152/13/2011 z 17 stycznia 2011 r. Regulaminu udzielania zamówień publicznych ze zmianami, (załącznik nr 5), zatwierdzenia wyboru oferty dokonuje zamawiający.

W poleceniu wyjazdu służbowego o nr 127/2014 z dnia 2.07.2014 r. oraz o nr 188/2014 z dnia 19.09.2014 r. nie wskazywano miejscowości zakończenia podróży służbowej, co było niezgodne z przepisami § 6 ust. 1 i 2 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 29 stycznia 2013 r. w sprawie należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej (Dz.U. z 2013 r. poz. 167), stosownie do których miejscowość rozpoczęcia i zakończenia podróży krajowej określa pracodawca oraz pracodawca może uznać za miejscowość rozpoczęcia lub zakończenia podróży krajowej miejscowość pobytu stałego lub czasowego pracownika. Ponadto, polecenie wyjazdu służbowego o nr 200/14 z 26.09.2014 r. zostało rozliczone pomimo tego, że miejsce rozpoczęcia podróży wskazane w rozliczeniu polecenia wyjazdu służbowego było inne niż wskazane przez pracodawcę.

Kontrola prawidłowości zbycia działki gruntu nr 630/11 położonej w Rokitkach (w trybie przetargu ustnego nieograniczonego) oraz lokalu mieszkalnego nr 1 znajdującego się w budynku Nr 22 w Niedźwiedzicach (w trybie bezprzetargowym na rzecz najemcy) wykazała, że od nabywców żądano wpłaty kwot na pokrycie kosztów opracowania dokumentacji nieruchomości przeznaczonej do sprzedaży (w skontrolowanej próbie pobrano z tego tytułu kwotę w łącznej wysokości 1.544 zł tj. 1.104 zł i 440 zł). Ponadto przy sprzedaży w trybie bezprzetargowym od dotychczasowego najemcy żądano wpłaty zadatku na pokrycie kosztów przygotowania nieruchomości do sprzedaży. Dokonanie tej wpłaty było podstawą do podjęcia przez gminę czynności zmierzających do zbycia nieruchomości. Wpłata zadatku następowała na podstawie zawieranej umowy pomiędzy Gminą Chojnów a potencjalnym nabywcą (w skontrolowanej próbie pobrano z tego tytułu kwotę w wysokości 1.680 zł). Żądanie wpłaty kwot na pokrycie kosztów przygotowania nieruchomości do sprzedaży wynikało z § 16 uchwały Nr XXXIX/204/2001 Rady Gminy z 31 maja 2001 r. w sprawie zasad gospodarowania nieruchomościami, natomiast żądanie wpłaty zadatku - z § 17 przedmiotowej uchwały. Ustanowiony przepisami uchwały Nr XXXIX/204/2001 Rady Gminy z 31 maja 2001 r. w sprawie zasad gospodarowania nieruchomościami ze zmianami, obowiązek ponoszenia kosztów opracowania dokumentacji niezbędnej do zbycia nieruchomości przez nabywców (§ 16 i § 17) był w myśl przepisów art. 23 ust.1 w związku z art. 25 ust. 1 i 2 ustawy z 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (Dz.U. 2014, poz. 518 ze zm.) działaniem naruszającym prawo. Ponadto, kierując

się orzecznictwem należy wskazać, że wyrok Naczelnego Sądu Administracyjnego z 24 stycznia 2012 r., sygn. akt I OSK 1807/11 uznaje za sprzeczne z postanowieniami ustawy o gospodarce nieruchomościami przerzucanie kosztów opracowania dokumentacji niezbędnej do zbycia nieruchomości na nabywców.

Wnioski pokontrolne

Przedstawiając powyższe panu Wójtowi, Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu, działając na podstawie art. 9 ust. 2 ustawy z 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2012 r., poz. 1113 ze zm.) wnosi o podjęcie działań, mających na celu wyeliminowanie stwierdzonych nieprawidłowości i niedopuszczenie do ich ponownego wystąpienia, poprzez realizację poniższych wniosków:

1. Przestrzeganie obowiązku wynikającego z § 9 ust. 4 Instrukcji kasowej (załącznik Nr 3 do zarządzenia Wójta Gminy Nr 31/2004 z 4 lutego 2004 r. ze zm.) stosownie do którego: „odbiorca gotówki kwituje jej odbiór na rozchodowym dowodzie kasowym w sposób trwały atramentem lub długopisem, podając kwotę cyframi i słownie, datę jej otrzymania oraz zamieszczając swój czytelny podpis”.
2. Przestrzeganie rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 29 stycznia 2013 r. w sprawie należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej (Dz.U. z 2013 r. poz. 167), w tym przez wskazywanie przez pracodawcę miejsca rozpoczęcia i zakończenia podróży służbowej, stosownie do § 6 ust. 1 i 2 rozporządzenia.
3. Przestrzeganie przepisów § 7 pkt 1 lit. c) rozporządzenia Ministra Infrastruktury z 18 maja 2004 r. w sprawie określenia metod i podstaw sporządzania kosztorysu inwestorskiego, obliczania planowanych kosztów prac projektowych oraz planowanych kosztów robót budowlanych określonych w programie funkcjonalno-użytkowym (Dz. U. nr 130, poz.1389) w szczególności w zakresie zamieszczania nazwy i adresu jednostki opracowującej kosztorys.
4. Zatwierdzanie przez Wójta lub osoby upoważnione wyboru oferty w odniesieniu do zamówień publicznych, do których nie stosuje się przepisów ustawy z 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, stosownie do zapisów Regulaminu udzielania zamówień publicznych ze zmianami (zarządzenie Wójta Gminy nr 0152/13/2011 z 17 stycznia 2011 r.).
5. Przestrzeganie przepisów ustawy z 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (Dz.U. z 2014 r., poz. 518 ze zm.), w szczególności w zakresie zaniechania pobierania od nabywców nieruchomości gminnych kwot stanowiących koszty przygotowania nieruchomości do zbycia, stosownie do art. 23 ust.1, art. 25 ust. 1 i 2 ustawy.

6. Poinformowanie Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu o działaniach podjętych w celu doprowadzenia do zgodności z obowiązującymi przepisami prawa zapisu §16 i §17 uchwały Rady Gminy Nr XXXIX/204/2001 z 31 maja 2001 r. w sprawie zasad gospodarowania nieruchomościami.

Stosownie do postanowień art. 9 ust. 3 i 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych proszę o poinformowanie Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu, w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, o wykonaniu wniosków lub przyczynach ich niewykonania. Do wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżenia do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej. Zastrzeżenie składa właściwy organ jednostki kontrolowanej w terminie 14 dni od 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:
Przewodniczący
Rady Gminy Chojnów