



Bydgoszcz, ... czerwiec 2010 r.

**Najwyższa Izba Kontroli  
Delegatura w Bydgoszczy**

**Pan  
Zenon Grzegorek  
Burmistrz Miasta i Gminy  
Nakło nad Notecią**

K/10/002

LBY-4111-01-03/2010

**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli<sup>1</sup>, zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Bydgoszczy przeprowadziła w Urzędzie Miasta i Gminy w Nakle Nad Notecią, zwanym dalej „Urzędem”, kontrolę realizacji wniosków pokontrolnych z kontroli powiązania budżetu Urzędu z budżetem państwa, państwowymi funduszami celowymi oraz państwowymi osobami prawnymi w 2008 r.

W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym 25 maja 2010 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu Burmistrzowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie z nieprawidłowościami ocenia działania Pana Burmistrza i Urzędu w badanym zakresie.

Formułując pozytywną ocenę, NIK uwzględniła prawidłową realizację sześciu spośród siedmiu wniosków pokontrolnych dotyczących:

- 1) Wdrożenia opracowanych w 2009 r. procedur dotyczących udzielania zamówień publicznych, których wartość przekraczała 14 tys. euro. Procedury powyższe wprowadzono Zarządzeniem Burmistrza<sup>2</sup> z 27 kwietnia 2009 r.
- 2) Uzupełnienia polityki rachunkowości o zapisy dotyczące opisu systemu finansowo księgowego wraz z wykazem programów, wersją oprogramowania i datami rozpoczęcia eksploatacji, zgodnie z art. 10 ust 1 pkt 3 lit c ustawy o rachunkowości<sup>3</sup>.

<sup>1</sup> Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm.

<sup>2</sup> Zarządzenie nr 09/K/2009 w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych w Urzędzie.

<sup>3</sup> Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223) ze zm.

- 3) Zwiększenia nadzoru nad terminowością przekazywania dochodów budżetowych przez Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Nakle nad Notecią (MGOPS). Pismem z dnia 24 stycznia 2009 r. MGOPS poinformował, że dochody budżetowe będą odprowadzane 13 i 23 każdego miesiąca. W 2009 i 2010 (I kwartał) dochody odprowadzono zgodnie z wyżej ustalonymi terminami. Dwa przypadki w których dochody odprowadzone zostały po terminie wynikały z przyczyn niezależnych od MGOPS, tj. awarii systemu bankowości elektronicznej.
- 4) Prawidłowego ujmowania w sprawozdaniach budżetowych Rb – 27 ZZ dochodów z tytułu świadczeń z funduszu alimentacyjnego.
- 5) Ujmowania w projekcie planu finansowego kwot dochodów związanych z realizacją zadań zleconych o należne kwoty dochodów.
- 6) Wprowadzenia Zarządzeniem Burmistrza instrukcji kancelaryjnej<sup>4</sup> w Zespole Obsługi Oświaty i Rekreacji, Zakładzie Robót Publicznych, Miejsko Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej.

Jako nieprawidłowe ocenia się nie wykonanie jednego wniosku dotyczącego zapewnienia pobierania od osób biorących udział w postępowaniu o udzielanie zamówienia publicznego stosownych oświadczeń.

W przetargu nieograniczonym na udzielenie zamówienia publicznego na budowę kompleksu sportowego „Moje boisko – Orlik 2012”, w wyniku przeoczenia, Burmistrz - Zenon Grzegorek nie złożył wymaganego przez art. 17 ust. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych<sup>5</sup> oświadczenia o braku lub istnieniu okoliczności o których mowa w ust. 1 tego artykułu. Obowiązek składania oświadczeń o którym mowa wyżej, dotyczył wszystkich osób biorących udział w postępowaniu, w tym Burmistrza, który podpisał i zatwierdził ogłoszenie o wyżej wymienionym zamówieniu publicznym.

Przedstawiając powyższą ocenę, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Bydgoszczy wnosi o podjęcie działań zmierzających do zapewnienia składania przez osoby biorące udział w postępowaniu o zamówienie publiczne stosownych oświadczeń.

Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, oczekuje przedstawienia przez Pana Burmistrza w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosku,

---

<sup>4</sup> Zarządzeniem nr 23/2009 z 20 marca 2009 r.

<sup>5</sup> Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655). Ze zm.

bądź o działaniach podjętych w celu realizacji wniosku lub przyczyn niepodjęcia takich działań.

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, przysługuje Panu Burmistrzowi prawo zgłoszenia na piśmie do Dyrektora Delegatury Najwyższej Izby Kontroli w Bydgoszczy umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosku zawartych w tym wystąpieniu.

W razie zgłoszenia zastrzeżeń, zgodnie z art. 62 ust. 2 ustawy o NIK, termin nadesłania informacji, o którym wyżej mowa, liczy się od dnia otrzymania ostatecznej uchwały właściwej komisji NIK.

X:\Domek\Makowski\Wyst\K1000203.doc

Otrzymują:

1. adresat
3. a/a