



Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Bydgoszczy

Bydgoszcz, dnia października 2010 r.

Pan
Andrzej Cieśla
Burmistrz Aleksandrowa Kujawskiego

P/10/129
LBY-4101-13-03//2010

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹, zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Bydgoszczy przeprowadziła w Urzędzie Miejskim w Aleksandrowie Kujawskim, zwanym dalej „Urzędem”, kontrolę w zakresie bankowej obsługi budżetu Gminy Miejskiej w Aleksandrowie Kujawskim.

W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym 30 września 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 kontrolowaną działalność.

1. Jako nieprawidłowe ocenia się procedurę wyboru banku do obsługi budżetu Gminy oraz zasady wykonywania ww. obsługi bankowej budżetu. Wyboru banku dokonano w trybie przetargu nieograniczonego. Jako nieprawidłowe ocenia się zawarcie w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) zapisu, zgodnie z którym, warunkiem udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego było posiadanie na terenie Miasta Aleksandrowa Kujawskiego placówki bankowej, oddziału, filii lub otwarcie jej w terminie 30 dni od podpisania umowy, pod rygorem rozwiązania umowy. W ocenie NIK powyższy zapis naruszał zasady uczciwej konkurencji, o której mowa w art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia

¹ Dz.U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm.

2004 r. Prawo zamówień publicznych². Zawarcie wymienionego zapisu spowodowało w rzeczywistości ograniczenie liczby możliwych ofert tylko do banków mających swoje placówki oddziały lub filie na terenie Miasta Aleksandrowa Kujawskiego. Osobami odpowiedzialnymi za przeprowadzenie przetargu byli członkowie komisji przetargowej³ oraz Burmistrz Miasta Aleksandrowa Kujawskiego. Umowę rachunku bankowego zawarto 28 października 2009 r. z Kujawskim Bankiem Spółdzielczym Oddział w Aleksandrowie Kujawskim na okres pięciu lat. Przy wyborze banku kierowano się m.in. wysokością opłat i prowizji bankowych oraz wysokością oprocentowania środków zgromadzonych na rachunku bankowym. Wyniki kontroli wykazały, że strony przedmiotowej umowy przestrzegały zawartych w niej postanowień, m.in. dotyczących ochrony przed dostępem do środków budżetowych osób nieuprawnionych.

2. Stwierdzone nieprawidłowości dotyczą również nieobjęcia jednostek organizacyjnych Gminy procedurą wyboru banku. Od 28 października 2009 r. do dnia zakończenia kontroli, nie doprowadzono do ujednoczenia warunków umów z ww. jednostkami na tych samych zasadach co Urząd, pomimo iż było to jednym z warunków określonych w SIWZ. W wyniku takiego postępowania, Gmina w okresie od 1 listopada 2009 r. do 30 czerwca 2010 r. poniosła dodatkowe koszty w wysokości 3.885,06 zł.

3. W okresie objętym kontrolą Gmina, z uwagi na korzystne oprocentowanie środków zgromadzonych na rachunku bieżącym, nie dokonywała lokat terminowych wolnych środków na rachunkach bankowych. Wcześniej obowiązująca umowa rachunku bankowego zawarta z PKO BP S.A. regulowała otwieranie i prowadzenie rachunków lokat. Gmina w okresie obowiązywania umowy z PKO BP S.A. zawierała umowy o otwieranie depozytów automatycznych. W kontrolowanym okresie odsetki od depozytu automatycznego z rachunku bankowego PKO BP S.A. wyniosły 71.887,30 zł (od 1 stycznia 2008 r. do 30 czerwca 2010 r.), natomiast odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym w Kujawskim Banku Spółdzielczym Oddział w Aleksandrowie Kujawskim wyniosły 8.329,91 zł (od 17 listopada 2009 r. do 30 czerwca 2010 r.)

4. Najwyższa Izba Kontroli nie wnosi uwag do poziomu zadłużenia Gminy Miejskiej z tytułu zaciągniętych kredytów, które w kontrolowanym okresie kształtowało się na zróżnicowanym poziomie. Według stanu na dzień 31 grudnia 2007 r. zadłużenie to wyniosło

² t.j. Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 757 ze zm.

³ Komisję przetargową powołano Zarządzeniem Burmistrza Aleksandrowa Kujawskiego Nr 77/2009 z dnia 12 października 2009 r.

8.517 tys. zł i zmalało na koniec 2008 r. do 6.980 tys. zł, tj. o 18%. Na dzień 31 grudnia 2009 r. nastąpił wzrost zadłużenia Gminy o 5% w stosunku do roku poprzedniego i wyniósł 7.334 tys. zł. W powyższych okresach ogólny wskaźnik zadłużenia wyniósł: 36,4% w 2007 r., 26,41% w 2008 r. i 27,02% w 2009 r.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi Najwyższa Izba Kontroli wnosi o:

1 Przeprowadzanie postępowań o zamówienie publiczne z uwzględnieniem zasady zachowania uczciwej konkurencji..

2. Podjęcie działań zmierzających do doprowadzenia do zawarcia umów o prowadzenie rachunków bankowych dla jednostek organizacyjnych Gminy na tych samych warunkach co Urząd.

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 wniosków bądź o działaniach podjętych w celu realizacji wniosków lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

Zgodnie z 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 NIK w Bydgoszczy umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosków zawartych w tym wystąpieniu.

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