



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Gdańsku**

Gdańsk, dnia 21 kwietnia 2011 r.

**Pan
Lech Zwoliński
Wójt Gminy Rzeczenica**

LGD-4111-001-04/11
K/11/001

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie *art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm.)*, zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Gdańsku przeprowadziła kontrolę w Urzędzie Gminy w Rzeczenicy (dalej: „Urząd”). Przedmiotem kontroli była działalność Urzędu związana z realizacją wniosków po kontrolni nr P/09/132 sformułowanych w wystąpieniu pokontrolnym LGD-41026-04-09 P/09/0132 z dnia 9 grudnia 2009 r. W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 05 kwietnia 2011 r. Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie *art. 60 ustawy o NIK*, przekazuje niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia działalność Urzędu w skontrolowanym zakresie.

Powyższa ocena wynika z niżej opisanych ustaleń:

1. Wniosek nr 1 został zrealizowany - procedurami objęto całość procesu udzielania zamówień publicznych, w tym o wartości do 14.000 euro. Zarządzenie Wójta (Nr 24/2010 z dnia 17 lutego 2010 r.) w sprawie zmiany w Regulaminie udzielania zamówień

i konkursów regulowało m.in. przypadki wyłączenia osób z postępowania o zamówienie publiczne oraz prowadzenie nadzoru nad realizacją zamówienia i wypełnianiem postanowień umowy.

2. Wniosek nr 2 został zrealizowany - zakończono aktualizację zakresów czynności pracowników, uzupełniając je o obowiązki związane z opracowaniem i aktualizacją procedur zamówień publicznych, identyfikacją zadań wrażliwych, zarządzaniem ryzykiem oraz wdrażaniem standardów kontroli wewnętrznej.
3. Wniosek nr 3 został zrealizowany – bieżąca analiza zadań wrażliwych była dokumentowana. Od roku 2010 wykonano 43 analizy zadań na stanowiskach pracowniczych. Sprawozdanie z wyników samooceny prowadzonej w roku 2010, Urząd wykonał według Wspólnej Metody Oceny „CAF” 2006.
4. Wniosek nr 4 został zrealizowany - w procedurach kontroli finansowej (aktualnie: kontroli zarządczej) Urzędu przypisano, oraz prowadzono w udokumentowanej, formie zadania dotyczące ustanawiania środków zaradczych. Wydane przez Wójta zarządzenia obejmowały: ustalenie procedur kontroli oraz przeprowadzenia wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków; ustalenie procedur nadzoru w zakresie gromadzenia, wydatkowania i zwrotu środków publicznych, procedur gospodarowania mieniem stanowiącym własność Gminy; powołanie stałej komisji likwidacyjnej. W ustalonych na rok 2011 zadaniach ujęto m.in. identyfikację, analizę i ocenę ryzyka na poszczególnych stanowiskach pracy wskazując pracowników odpowiedzialnych za realizację poszczególnych zadań.
5. Wniosek nr 5 został zrealizowany - zarządzanie ryzykiem prowadzono w udokumentowanej formie. Zidentyfikowane rodzaje ryzyka opisane zostały m.in. w planie pracy Urzędu na 2010 r., zaś w zadaniach gminy na rok 2011 dokonano identyfikacji, analizy i oceny ryzyka także na poszczególnych stanowiskach pracy. Prowadząc działania w zakresie zarządzania ryzykiem skorzystano ze Wspólnej Metody Oceny „CAF” 2006.
6. Wniosek nr 6 został zrealizowany poprzez wprowadzenie mechanizmów kontrolnych zwiększających nadzór w zakresie udzielania zamówień publicznych. Do obowiązków Zastępcy Wójta dodano obowiązek kontroli wewnętrznej w zakresie udzielania zamówień publicznych oraz przeprowadzono w 2010 r. kontrolę 4 z 25 udzielonych zamówień publicznych.

7. Informacje o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków oraz o działaniach podjętych w celu realizacji ww. wniosków były rzetelne i zostały potwierdzone wynikami kontroli NIK.
8. Urząd z 7-dniowym opóźnieniem poinformował Delegaturę NIK w Gdańsku o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków oraz o działaniach podjętych w celu realizacji ww. wniosków. Sytuacja ta jednakże nie wpłynęła na sposób realizacji ww. wniosków. Przyczyną nieterminowości było błędne przyjęcie, iż odpowiedź na wystąpienie należy skierować w ciągu 14 dni roboczych, a nie dni kalendarzowych.

Zgodnie z treścią *art. 61 ust. 1 ustawy o NIK*, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, przysługuje Panu prawo zgłoszenia na piśmie, do dyrektora Delegatury NIK w Gdańsku, umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen zawartych w tym wystąpieniu.