



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Gdańsku**

Gdańsk, dnia 23 maja 2011 r.

**Pan
Dariusz Waleśkiewicz
Wójt Gminy Wicko**

LGD-4111-006-04/2011
K/11/007

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie *art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli*¹, zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Gdańsku przeprowadziła kontrolę w Urzędzie Gminy w Wicku (dalej: „Urząd”). Przedmiotem kontroli była realizacja wniosków pokontrolnych zawartych w wystąpieniu pokontrolnym NIK, skierowanym do Wójta Gminy Wicko po kontroli nr P/10/146 pn.: *„Realizacja przez jednostki samorządu terytorialnego rządowego programu „Moje Boisko – Orlik 2012”*.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 29 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. Wójt Gminy Wicko rzetelnie i terminowo poinformował dyrektora Delegatury NIK w Gdańsku o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków pokontrolnych.
2. Wniosek nr 1 został zrealizowany. W ramach 3 prowadzonych w okresie od 12 sierpnia 2010 r. do 19 kwietnia 2011 r. inwestycji nie stwierdzono naruszeń przepisów *ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane*². Świadczy to o tym, iż środki podjęte w celu wzmocnienia nadzoru nad organizowaniem przez Gminę procesów budowy okazały się skuteczne.

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

² Dz. U. z 2010 r. Nr 243, poz. 1623 ze zm.

3. Wniosek nr 2 pozostawał w trakcie realizacji.

3.1. Poprzez podjęcie następujących działań organizacyjnych zapewniono nieprzekraczanie zakresu upoważnień do zaciągania zobowiązań wynikających z limitu wydatków budżetowych:

- a) do *Regulaminu udzielania zamówień publicznych* wprowadzono poniższe zasady:
 - do wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego wymagana jest akceptacja przez Skarbnika Gminy wskazanych w planie rzeczowo-finansowym źródeł finansowania,
 - przewodniczący komisji przetargowej przed przedłożeniem Wójtowi Gminy projektu umowy w sprawie zawarcia zamówienia publicznego jest zobowiązany uzyskać kontrasygnatę Skarbnika Gminy.
- b) zarządzeniem z dnia 4 listopada 2010 r. Wójt Gminy wprowadził zasadę, że wstępna kontrola zaciągania zobowiązań finansowych ma być prowadzona od momentu zgłoszenia potrzeby wydatkowania środków publicznych do momentu podjęcia decyzji przez Wójta Gminy o zaciągnięciu zobowiązania, a wydatki mają być ponoszone w wysokości ustalonej w planie finansowym,
- c) zgodnie z obowiązującą w Urzędzie polityką rachunkowości, wniosek o zaangażowanie wydatków budżetowych należy sporządzać na sformalizowanym druku, na którym pracownik wnioskujący o dokonanie wydatku podpisuje klauzulę, że zobowiązanie z niego wynikające mieści się w planie finansowym jednostki; ww. wniosek ma być weryfikowany przez Skarbnika i Wójta Gminy.
- d) Wprawdzie nie zostały wprowadzone w udokumentowanej formie mechanizmy kontrolne zapewniające przestrzeganie zasad określonych w *ustawie z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych*³, a wymienione w pkt 2b i 2c wystąpienia pokontrolnego⁴, to podjął Pan decyzje o zwiększeniu nadzoru i kontroli nad sporządzaniem dokumentacji projektowych w szczególności poprzez ich ocenę przez specjalistów lub biegłych w danej branży budowlanej oraz o uzależnianiu składu komisji do przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówień publicznych od przedmiotu zamówienia publicznego. Rozstrzygnięcia te jednak nie zostały wprowadzone przez Pana do obowiązujących w Urzędzie procedur w formie

³ Dz. U. z 2010 r. nr 113, poz.759 ze zm.

⁴ tj.: określanie przedmiotu zamówienia publicznego w sposób gwarantujący zachowanie uczciwej konkurencji oraz wzywanie wykonawców biorących udział w postępowaniach, którzy nie złożyli wymaganych SIWZ dokumentów do ich składania

pisemnej. Takie działania były niespójne ze standardem kontroli zarządczej nr C10, określonym w *Komunikacie nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych*⁵, który zakłada dokumentowanie systemu kontroli zarządczej, na który składają się procedury wewnętrzne, instrukcje, wytyczne, dokumenty określające zakres obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności pracowników i inne dokumenty wewnętrzne.

Ponadto dodać należy, iż obowiązujący do dnia 31 grudnia 2009 r. przepis art. 47 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych⁶ stanowił, że kierownik jednostki ustala procedury w formie pisemnej.

3.3. Wyeliminowano również nieprawidłowość w zakresie niezawierania w SIWZ informacji o wymaganiach dotyczących ewentualnego zabezpieczenia należytego wykonania umowy. W specyfikacjach istotnych warunków zamówień prowadzonych w Urzędzie w okresie od 12 sierpnia 2010 r. do 19 kwietnia 2011 r. zawierano zapisy dotyczące zabezpieczenia należytego wykonania umów.

4. Wniosek nr 3 znajduje się w trakcie realizacji. Wprawdzie zakupiono i zamocowano na maszcie oświetleniowym pokrowiec przeciwuderzeniowy, który Pana zdaniem spełnia funkcję ochronną, to jednak z uwagi na grubość wypełniającego go materiału absorbującego uderzenia (od 1 do 2 cm), przyjmuje się Pana deklarację, iż w celu zwiększenia bezpieczeństwa użytkowników boiska, w najbliższym czasie zostanie dołożona dodatkowa warstwa ochronna osłony uderzeniowej.

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.

⁵ Dz. Urz. MF Nr 15, poz. 84

⁶ Dz. U. nr 249, poz. 2104 ze zm.