



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Rzeszowie**

Rzeszów, dnia sierpnia 2009 r.

**Pan
Sławomir Serafin
Wójt Gminy Bojanów**

LRZ-4114-08-01/09

P/09/008

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 Rzeszowie skontrolowała w Urzędzie Gminy Bojanów prawidłowość działań Wójta Gminy Bojanów związanych z wydatkowaniem środków publicznych na remonty dróg, promocję Gminy i realizację programu „Uczeń na wsi”.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 13 lipca 2009 r. Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Rzeszowie, stosownie do art. 60 ust. 1 ustawy o NIK, przekazuje Panu Wójtowi niniejsze

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie - pomimo stwierdzenia nieprawidłowości - ocenia działalność Wójta w zakresie wydatkowania środków publicznych na realizację przedsięwzięć objętych badaniami kontrolnymi.

W kontroli ustalono, że Gmina wystąpiła o środki z dotacji celowej z budżetu państwa dla dwóch dróg gminnych, tj. Stany ul. Krochowa i Stany – Grądek - dotkniętych w lipcu 2008 r. skutkami powodzi. W ramach podziału środków na usuwanie skutków klęsk żywiołowych w 2008 r. przyznano na wymienione zadanie dotację w łącznej wysokości 150 tys. zł. Gmina w związku z dofinansowaniem dopełniła niezbędnych procedur i zapewniła wymagany wkład własny w kwocie 39.776,76 zł.

Najwyższa Izba Kontroli stwierdza, że w umowie z dnia 13 października 2008 r. z wykonawcą wyłonionym w trybie przetargu nieograniczonego - [...] ¹ - wartość zamówienia w kwocie 189.776,76 zł, była niższa od złożonej oferty (192.882,88 zł). W ocenie Najwyższej Izby Kontroli powyższa sytuacja wskazuje na nierzetelne weryfikowanie poprawności dokumentów składanych przez oferentów w trakcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego. Podobna sytuacja miała miejsce w przetargu na dostawę pojazdu do przewozu osób niepełnosprawnych, w którym wartość netto pojazdu w ofercie Spółki [...] ² (98.360,66 zł) różniła się od wartości netto w umowie (986.360,66 zł).

Dotacja na usuwanie skutków powodzi została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem, a rozliczenie końcowe kosztów zadania zostało przyjęte przez Biuro ds. Usuwania Skutków Klęsk Żywiolowych Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji.

W ocenie Najwyższej Izby Kontroli, przebieg innych prac realizowanych przez Gminę w 2008 r. polegających na odnowieniu na wniosek społeczności lokalnych dróg gminnych, w tym ul. Kuligi w miejscowości Stany oraz ul. Parkowej w miejscowości Bojanów był zadowalający. Wydatki na ten cel pochodziły wyłącznie ze środków własnych i dotyczyły odbudowy nawierzchni z kruszywa oraz montażu progów zwalniających.

Najwyższa Izba Kontroli stwierdza, że prace związane z opracowaniem Strategii Rozwoju Gminy Bojanów na lata 2008-2015 były prowadzone nieskutecznie, a wydatki poniesione na ich wykonanie były niegospodarne. Przygotowanie nowego dokumentu zostało podyktowane głównie nieaktualnością wcześniejszej strategii określającej priorytety rozwojowe Gminy w latach 1999-2007 oraz planowanymi wnioskami o pozyskanie środków finansowych z Unii Europejskiej.

W kontroli ustalono, że w chwili rozpoczęcia kontroli Najwyższej Izby Kontroli (na początku kwietnia 2009 r.) - Urząd nie był w posiadaniu żadnego egzemplarza nowej strategii, pomimo, iż 12 marca 2008 r. Gmina zapłaciła wykonawcy tego dokumentu, [...] ³ kwotę 3.416 zł (brutto). Wymieniona płatność została zaakceptowana do wypłaty przez ówczesnego sekretarza Gminy Grzegorza Jańca oraz skarbnika Janinę Lesiczkę. Faktura zawiera również adnotacje dotyczące wykonania zlecenia (Sekretarz) oraz sprawdzenia pod względem rachunkowym i merytorycznym (Skarbnik).

¹ wyłączono ze względu na tajemnicę przedsiębiorcy (art. 5 i art. 8 ust. 5 ustawy o dostępie do informacji publicznej)

² j.w.

³ j.w.

Z ustaleń kontroli wynika, że w 27 marca 2008 r. (już po zapłaceniu faktury) - prace związane z opracowaniem strategii nie były jeszcze zakończone. Ponadto wątpliwości budzi umowa zawarta w dniu 4 stycznia 2008 r. przez Gminę z [...] ⁴ na opracowanie strategii, w której niektóre postanowienia określające wzajemne relacje stron są nieprecyzyjne i zbyt ogólne. Strategii nie została przedłożona do zatwierdzenia Radzie Gminy pomimo, iż od czasu przewidzianego w umowie z wykonawcą terminu zakończenia prac (31 stycznia 2008 r.) upłynęło blisko 1,5 roku. W związku z powyższym uzasadniona jest ocena, że wydatki poniesione na opracowanie Strategii były niegospodarne.

Według Najwyższej Izby Kontroli za przyczynę wymienionych powyżej nieprawidłowości należy uznać niezadowalający stan przygotowania organizacyjnego Urzędu w zakresie kontrolowanej działalności, w tym nieprzejrzystość stosowanej praktyki związanej z upoważnianiem pracowników w imieniu Wójta do zatwierdzania wydatków oraz przepisów obowiązujących regulacji wewnętrznych dotyczących m. in. kontroli finansowej.

Kontrola wykazała również niedociągnięcia w odniesieniu do realizacji przedsięwzięcia polegającego na opracowaniu Planów Odnowy Miejscowości dla 13 sołectw z terenu Gminy. W 3 przypadkach nazwy sołectw na kartach tytułowych opracowań różniły się od ich nazw wymienionych w umowie i protokołach zdawczo - odbiorczych z wykonawcą [...] ⁵. Ponadto dotychczas Rada Gminy nie zatwierdziła jednego projektu planu (sołectwo Korabina), gdyż nie została przedłożona uchwała z zebrania wiejskiego w sprawie przyjęcia planu.

W kontroli ustalono, że Gmina dostosowała się do wymagań Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych wynikających z zakończonej na początku 2009 r. kontroli, w zakresie zgodności wykorzystania środków finansowych udzielonych umową z dnia 3 grudnia 2007 r. o dofinansowanie zakupu pojazdu - w ramach obszaru B pilotażowego programu pn. „Uczeń na wsi - pomoc w zdobyciu wykształcenia przez osoby niepełnosprawne zamieszkujące gminy wiejskie oraz gminy miejsko - wiejskie”. Począwszy od 1 stycznia 2009 r. dla pojazdu Volkswagen, którego zakup Fundusz częściowo sfinansował w kwocie 90 tys. zł - prowadzony jest rejestr wykorzystania oraz rejestr zgłoszeń uczniów niepełnosprawnych i innych osób niepełnosprawnych zamieszkujących na terenie Gminy. Pojazdem przewożone są wyłącznie osoby niepełnosprawne (w 2008 r. wystąpiły przypadki

⁴ j.w.

⁵ j.w.

niezgodnego z umową wykorzystywania pojazdu do innych celów niż przewóz niepełnosprawnych uczniów).

W kontroli ustalono, że wydatki związane z promocją Gminy w okresie od 2006 r. do końca I kwartału 2009 r., które wyniosły ogółem 178,1 tys. zł, przeznaczono m. in. na organizację imprez plenerowych, występy zespołów artystycznych, wydawanie informatora samorządowego, ogłoszenia, artykuły prasowe, wydawnictwa i reklamy związanych z Gminą, wymianę międzynarodową oraz zakup sprzętu służącego do organizacji gminnych imprez.

Przedstawiając powyższe uwagi i oceny, Najwyższa Izba Kontroli wnosi o:

1. Rozważenie zasadności zmiany przyjętych w Urzędzie rozwiązań organizacyjnych i procedur dotyczących wydatkowania środków publicznych, w tym kontroli finansowej.
2. Zapewnienie rzetelnego i przejrzystego prowadzenia postępowań o udzielenie zamówienia publicznego.
3. Skuteczny nadzór w zakresie realizowanych przez Gminę opracowań, w tym związanych z planowaniem strategicznym.

Na podstawie art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego Pan Wójt ma prawo złożyć do dyrektora Delegatury Najwyższej Izby Kontroli w Rzeszowie umotywowane zastrzeżenia w sprawie ocen, uwag i wniosków zawartych w tym wystąpieniu.

W przypadku nieskorzystania z tego prawa, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Rzeszowie oczekuje od Pana Wójta w terminie miesięcznym informacji o sposobie wykonania wniosków bądź o podjętych działaniach na rzecz realizacji wniosków lub przyczynach niepodjęcia takich działań.