



**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Rzeszowie**

Rzeszów, dnia sierpnia 2010 r.

**Pan
Mariusz Pykosz
Wójt
Gminy Osiek Jasielski**

LRZ-4112-08-01/2010
S/10/011

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 przeprowadziła kontrolę w Urzędzie Gminy Osiek Jasielski w zakresie prawidłowości gospodarowania majątkiem gminnym w latach 2007 – 2009.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 15 lipca 2010 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ust. 1 ustawy o NIK, przekazuje Panu Wójtowi niniejsze

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia procedurę pozyskiwania środków z dotacji celowej Skarbu Państwa na likwidację skutków powodzi w okresie objętym kontrolą, jak również rozliczenie uzyskanych środków i wykonanie zadań. Pozytywnie ocenić należy także prawidłowość rozliczania objętych kontrolą remontów obiektów stanowiących własność Gminy realizowanych ze środków własnych.

Najwyższa Izba Kontroli negatywnie ocenia nieprzestrzeganie - w całym okresie objętym kontrolą – wynikającego z przepisu art. 40 ust. 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych* (Dz. U. z 2007 r. Nr 223 poz. 1655 ze zm.) - obowiązku zamieszczania ogłoszeń o zamówieniach w Biuletynie Zamówień Publicznych.

W kontroli ustalono, iż ogłoszenia o przetargach nieograniczonych na realizację wszystkich 6 inwestycji i remontów o wartości kosztorysowej przekraczających równowartość 14.000 euro nie były zamieszczane w Biuletynie Zamówień Publicznych. Łączna wartość kosztorysowa tych zamówień wynosiła 1.121.331,98 zł.

Udzielenie zamówienia publicznego z naruszeniem przepisów dotyczących obowiązku przekazania lub zamieszczenia stosownego ogłoszenia - w świetle art. 17 ust. 1 pkt 2 lit. b ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o *odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych* (Dz. U. z 2005 r. Nr 14 poz. 114 ze zm.) - stanowi naruszenie dyscypliny finansów publicznych, za które odpowiedzialność ponosi Wójt Gminy.

Negatywnie ocenić należy również ustalone w toku kontroli 3 przypadki nieprzestrzegania postanowień art. 94 ust. 1 ustawy *Prawo zamówień publicznych* (w brzmieniu obowiązującym do dnia 24 października 2008 r.) stanowiącego, że zamawiający mógł zawrzeć umowę w sprawie zamówienia publicznego w terminie nie krótszym niż 7 dni od dnia przekazania zawiadomienia o wyborze oferty.

W kontroli ustalono, iż we wszystkich objętych kontrolą przetargach sporządzono stosowne protokoły postępowania o udzielenie zamówienia, członkowie komisji przetargowej złożyli oświadczenia na druku ZP-11 o braku podstaw do ich wyłączenia określonych w art. 17 ustawy *Prawo zamówień publicznych* - zamawiający przed otwarciem ofert podawał przewidywaną kwotę na realizację zamówienia. We wszystkich umowach zawartych z wykonawcami - wartość robót określono w wysokościach wynikających ze złożonych ofert, a rozliczenie prac każdorazowo następowało na podstawie protokołów odbioru robót.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia procedury sprzedaży nieruchomości gminnych w okresie objętym kontrolą, pomimo występujących uchybień w tym zakresie.

W kontroli ustalono, iż w stosunku do wszystkich oferowanych nieruchomości Rada Gminy podjęła stosowne uchwały zezwalające na ich zbycie. Operaty szacunkowe dla wszystkich działek sporządzone zostały przez rzeczoznawców majątkowych posiadających stosowne uprawnienia i w oparciu o postanowienia ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o *gospodarce nieruchomościami* (Dz. U. z 2004 r. Nr 261, poz. 2603 ze zm.) i rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 21 września 2004 r. w *sprawie wyceny nieruchomości i sporządzania operatu szacunkowego* (Dz. U. Nr 207 poz. 2109 ze zm.).

W kontroli ustalono, iż sprzedaż 7 działek oferowanych w 2007 r. przeprowadzona została z naruszeniem postanowień § 3 ust. 2 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 14 września 2004 r. w *sprawie sposobu i trybu przeprowadzania przetargów oraz rokowań na*

zbycie nieruchomości (Dz. U. Nr 207 poz. 2108 ze zm.), zgodnie z którym, jeżeli w terminach, o których mowa w art. 39 ustawy o gospodarce nieruchomościami właściwy organ nie zorganizuje kolejnego przetargu lub nie przeprowadzi rokowań, jest on obowiązany, w celu zbycia nieruchomości, zorganizować ponownie pierwszy przetarg. Ponadto w trzech przypadkach nie zachowano trzydziestodniowego terminu pomiędzy ogłoszeniem o sprzedaży, a wyznaczonym terminem przetargu, co stanowiło naruszenie postanowień § 6 ust. 1 rozporządzenia.

Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia rzetelność sporządzania w Urzędzie kwartalnych sprawozdań, w szczególności w zakresie dochodów i wydatków budżetu jednostki.

W ocenie Najwyższej Izby Kontroli użytkowany w jednostce program księgowy nie pozwalający na automatyczne przenoszenie danych do arkuszy sprawozdawczych Regionalnej Izby Obrachunkowej powodował konieczność dokonywania korekt tychże sprawozdań powodowanych pomyłkami pisarskimi pracowników Urzędu.

Przedstawiając Panu Wójtowi powyższe uwagi i oceny, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Rzeszowie, działając na podstawie art. 60 ust. 2 ustawy o NIK, wnosi o:

- zapewnienie realizacji obowiązku zamieszczania ogłoszeń o zamówieniach w Biuletynie Zamówień Publicznych,
- zapewnienie prowadzenia procedur przetargowych na zbycie nieruchomości gminnych z zachowaniem przewidzianych przepisami trybów i terminów.

Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Rzeszowie, na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK, oczekuje przedstawienia przez Pana Wójta w terminie jednego miesiąca od dnia 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 treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego przysługuje Panu Wójtowi prawo zgłoszenia na piśmie do dyrektora Delegatury Najwyższej Izby Kontroli w Rzeszowie 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 wyżej mowa, liczy się od dnia otrzymania ostatecznej uchwały właściwej komisji NIK.