

Orn. 11. 17 10. 5. 2024



Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach

*p. Seliński
S. Wilkoni
proszę o wyłączenie
zostaje
24.11.2024*

*M. Filimon
WIT/m + WGM +
Pimik-Mpolone +
Kofe nek +
Janek*

*p. M. Terlecki
6.11.2024
proszę
o zawarcie
na stronie 110*



IPM/26535/2024
Data: 2024-10-30

SP Ostrowiec Sw.

Kielce, dnia 30 października 2024 roku

WK.60.16.2024

Pani Agnieszka Rogalińska
Starosta Powiatu Ostrowieckiego

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach, na podstawie art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych¹, przeprowadziła w Starostwie Powiatowym w Ostrowcu Świętokrzyskim w okresie od dnia 3 czerwca 2024 r. do dnia 31 lipca 2024 r. kompleksową kontrolę gospodarki finansowej **Powiatu Ostrowieckiego** za 2023 rok i inne wybrane okresy. Protokół kontroli omówiono i podpisano w dniu 20.09.2024 r.

W wyniku kontroli stwierdzono nieprawidłowości i uchybienia, które powstały na skutek nieprzestrzegania obowiązujących przepisów prawa przez osoby odpowiedzialne za gospodarkę finansową Powiatu Ostrowieckiego. Wykazane nieprawidłowości i uchybienia dotyczyły w szczególności:

I. W zakresie wydatków budżetowych:

1. W § 9 ust. 2 Regulaminu wynagradzania pracowników określono, że: „dodatek specjalny Starosta przyznaje na czas określony a w indywidualnych uzasadnionych przypadkach, także na czas nieokreślony”. W § 9 ust. 4 zapisano, że „w szczególnie uzasadnionych przypadkach Starosta może przyznać dodatek specjalny w wysokości wyższej niż określona w ust. 3”.
Stosownie do art. 39 ust. 2 pkt. 2 z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych², warunki i sposób przyznawania dodatku specjalnego określa regulamin wynagradzania. Dodatek specjalny może być przyznany wyłącznie na czas określony, a przesłanki jego ustalenia jasno i precyzyjnie wskazane. Nieprawidłowość narusza art. 36 ust. 5 ustawy o pracownikach samorządowych.
2. Dane zawarte w protokole postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Kompleksowa obsługa informatyczna Starostwa Powiatowego w Ostrowcu Świętokrzyskim w latach 2024 - 2026” są niezgodne ze stanem faktycznym. Powyższe rozbieżności dotyczą ustalenia nieprawidłowej wartości zamówienia przy przeliczeniu na równowartość w euro oraz w zakresie zadania nr 1 ustalenia wartości zamówienia przy przeliczeniu na równowartość w euro w kwocie brutto zamiast w kwocie netto.

¹ Dz. U. z 2023 r. poz. 1325, dalej ustawa o regionalnych izbach obrachunkowych

² Dz. U. z 2024 r. poz. 1135, dalej ustawa o pracownikach samorządowych

WYKAZANE W DOKUMENCIE JEST ZGODNE
Z DOKUMENTEM ELEKTRONICZNYM
PODPISANYM BEZPIECZNYM PODPISEM
ELEKTRONICZNYM

W DNIU PRZEZ *Gweliu Dzien*
30 - 10 - 24

Powyższe narusza § 2 rozporządzenia Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii z dnia 18 grudnia 2020 r. w sprawie protokołów postępowania oraz dokumentacji postępowania o udzielenie zamówienia publicznego³ w związku z art. 72 ust. 1 pkt. 2 ustawy z Prawo zamówień publicznych⁴.

II. W zakresie gospodarki nieruchomościami:

W wyniku kontroli procedury sprzedaży nieruchomości gruntowej położonej w obrębie Bałtów w drodze przetargu ustnego nieograniczonego stwierdzono następujące nieprawidłowości:

- informacja o wyniku przetargu nie została podana do publicznej wiadomości poprzez zamieszczenie w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej Starostwa, co narusza z § 12 ust. 1 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 14 września 2004 r. w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania przetargów oraz rokowań na zbycie nieruchomości⁵,
- w zawiadomieniu dotyczącym podpisania umowy nie zawarto informacji o konsekwencjach nieusprawiedliwionego nieprzystąpienia do zawarcia umowy, co narusza art. 41 ust. 2 ustawy o gospodarce nieruchomościami⁶.

Stwierdzone w trakcie kontroli nieprawidłowości i uchybienia były w głównej mierze wynikiem nieprzestrzegania przepisów prawa dotyczących gospodarki finansowej.

Niezależnie od wyszczególnienia indywidualnej odpowiedzialności za powstanie nieprawidłowości w poszczególnych dziedzinach funkcjonowania Powiatu poprzez wskazanie merytorycznych pracowników w protokole z kontroli Starosta ponosi w odpowiednim zakresie odpowiedzialność z tytułu nadzoru, za opisane w wystąpieniu pokontrolnym nieprawidłowości. Organem wykonawczym Powiatu Ostrowieckiego jest Zarząd Powiatu, na którym spoczywają obowiązki dotyczące m.in. przygotowania projektów uchwał Rady Powiatu, wykonywania budżetu i gospodarowania mieniem, a także ogólna odpowiedzialność za prawidłową gospodarkę finansową powiatu (art. 32 ust. 2, art. 60 ust. 1 ustawy o samorządzie powiatowym). Starosta jako przewodniczący Zarządu, wykonuje zadania przy pomocy Starostwa Powiatowego, którego jest kierownikiem (art. 33, art. 34 ust. 1 i art. 35 ustawy).

Odpowiedzialność za gospodarkę finansową Starostwa jako jednostki sektora finansów publicznych, w tym za wykonywanie obowiązków w zakresie kontroli wewnętrznej, spoczywa na Staroście (kierowniku jednostki), zgodnie z art. 53 ust. 1 i art. 69 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

³ Dz. U. z 2020 r. poz. 2434, dalej rozporządzenie w sprawie protokołów postępowania oraz dokumentacji postępowania o udzielenie zamówienia publicznego

⁴ Dz. U. z 2024 r. poz. 1320, dalej ustawa Prawo zamówień publicznych

⁵ Dz. U. z 2021 r. poz. 2213, dalej rozporządzenie w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania przetargów oraz rokowań na zbycie nieruchomości

⁶ Dz. U. z 2024 r. poz. 1145 ze zm., dalej ustawa o gospodarce nieruchomościami

WNIOSKI POKONTROLNE

Przedstawiając powyższe ustalenia kontroli, Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach na podstawie art. 9 ust. 2 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych wnosi o ich wykorzystanie celem usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości poprzez realizację niżej przedstawionych wniosków pokontrolnych oraz podjęcie innych niezbędnych działań w celu niedopuszczenia do powstania podobnych nieprawidłowości w dalszej działalności.

1. Dostosować obowiązujący Regulamin wynagradzania pracowników Starostwa do art. 36 ust. 5 ustawy o pracownikach samorządowych.
2. Protokół postępowania dokumentujący przebieg postępowania o udzielenie zamówienia publicznego sporządzać rzetelnie poprzez wykazanie w nim danych zgodnych ze stanem faktycznym, zawierających co najmniej informacje, o których mowa w art. 72 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych, w związku z § 2 rozporządzenia Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii w sprawie protokołów postępowania oraz dokumentacji postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.
3. Informacje o wyniku przetargu podawać do publicznej wiadomości poprzez zamieszczenie w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu go obsługującego, stosownie § 12 ust. 1 rozporządzenia w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania przetargów oraz rokowań na zbycie nieruchomości.
4. W zawiadomieniu dotyczącym podpisania umowy zamieszczać informację o konsekwencjach nieusprawiedliwionego nieprzystąpienia do zawarcia umowy, stosownie do art. 41 ust. 2 ustawy o gospodarce nieruchomościami.

Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach, na podstawie art. 9 ust. 3 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, oczekuje od Pana Starosty zawiadomienia o wykonaniu wniosków pokontrolnych lub przyczynach ich niewykonania, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Do wniosków zawartych w wystąpieniu służy prawo złożenia zastrzeżeń na podstawie art. 9 ust. 3 i ust. 4 przedmiotowej ustawy do tutejszego Kolegium, za pośrednictwem Prezesa Izby, w terminie 14 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

Damian Grzelka

Prezes Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach

(Dokument podpisany elektronicznie)

Do wiadomości:

Rada Powiatu w Ostrowcu Świętokrzyskim