

Wrocław, 29 września 2021 roku

WK.WR.40.34.2021.P5

**Pani  
Aneta Kucharzyk  
Starosta Jaworski**

**ul. Wrocławska 26  
59-400 Jawor**

Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu, działając na podstawie art. 1 ust. 1 ustawy z 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2019 r. poz. 2137) przeprowadziła, w okresie od 29 czerwca do 14 września 2021 r., kontrolę kompleksową gospodarki finansowej Powiatu Jaworskiego. Zakres zagadnień będących przedmiotem kontroli, okres objęty kontrolą, a także ustalenia kontroli opisano szczegółowo w protokole kontroli, podpisanym w dniu 14 września 2021 r., którego jeden egzemplarz przekazano Staroście Jaworskiemu w dniu podpisania.

Kontrola przeprowadzona w Starostwie Powiatowym w Jaworze wykazała uchybienia i nieprawidłowości, z których część została usunięta w czasie prowadzenia czynności kontrolnych. Pozytywnie należy ocenić gotowość do współpracy z kontrolującymi pracownikami Starostwa, którzy przygotowywali dla potrzeb kontroli dokumenty oraz udzielali niezbędnych wyjaśnień.

Stwierdzone w wyniku przeprowadzonej kontroli nieprawidłowości i uchybienia wystąpiły w zakresie niżej wskazanych zagadnień:

#### **Wydatki budżetowe**

W dwóch przypadkach zwrotu zabezpieczenia należytego wykonania umowy dokonano po umownym terminie określonym na 30 dni od daty wykonania zamówienia i uznania przez Zamawiającego za należycie wykonane, a tym samym po terminie określonym w art. 453 ust. 1 ustawy z 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 2019 ze zm., Dz.U. z 2021 r. poz. 1129 ze zm.). Opóźnienie wyniosło 19 i 179 dni, a łączna kwota zwróconego po terminie zabezpieczenia wyniosła 21.409,15 zł.

Sprawozdania z realizacji rocznego programu współpracy powiatu z organizacjami pozarządowymi za lata 2018-2020 zostały opublikowane w Biuletynie Informacji Publicznej dopiero w trakcie trwania kontroli, tj. w dniu 2 września 2021 r., co stanowiło naruszenie przepisu art. 5a ust. 3 ustawy z 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. z 2018 r. poz. 450 ze zm., Dz.U. z 2019 r. poz. 688 ze zm., Dz.U. z 2020 r. poz. 1057), zgodnie z którym organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego, nie później niż do dnia 31 maja każdego roku jest

obowiązany opublikować w Biuletynie Informacji Publicznej sprawozdanie z realizacji programu współpracy za rok poprzedni.

### **Gospodarka mieniem**

Zbycia działki nr 204/5 dokonano w szóstym przetargu zamkniętym w dniu 27 marca 2018 roku. Przetargi: drugi, trzeci, czwarty i piąty, zakończone wynikiem negatywnym, zostały zamknięte odpowiednio w dniach: 10.01.2017 r., 31.03.2017 r., 07.11.2017 r. i 18.01.2018 roku. Powyższe pozostawało w sprzeczności z art. 39 ust. 2 ustawy z 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (Dz.U. z 2016 r. poz. 2147 ze zm., Dz.U. z 2018 r. poz. 121 ze zm.), który stanowi, że „Jeżeli drugi przetarg zakończył się wynikiem negatywnym, właściwy organ (...), w okresie nie krótszym niż 30 dni, ale nie dłuższym niż 6 miesięcy, licząc od dnia jego zamknięcia, może zbyć nieruchomość w drodze rokowań albo organizować kolejne przetargi. Przy ustalaniu warunków kolejnych przetargów stosuje się zasady obowiązujące przy organizowaniu drugiego przetargu”. W myśl powołanego przepisu w opisanym przypadku 6-miesięczny termin liczony od dnia zamknięcia drugiego przetargu upłynął w dniu 10 lipca 2017 r., a w związku z tym po tym dniu należało zorganizować ponownie pierwszy przetarg na zbycie tej nieruchomości, w którym cena wywoławcza powinna zostać ustalona w wysokości nie niższej niż wartość nieruchomości. Ponadto zgodnie z przepisami art. 35 ust. 1 w związku z art. 39 ust. 3 powołanej ustawy winien zostać sporządzony i podany do publicznej wiadomości wykaz nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży.

W ogłoszeniach o trzecim, czwartym, piątym i szóstym przetargu na sprzedaż działki nr 204/5 podano tylko informację o terminie przeprowadzenia ostatniego przetargu (odpowiednio: drugiego, trzeciego, czwartego i piątego), co było niezgodne z postanowieniami art. 38 ust. 2 powołanej ustawy o gospodarce nieruchomościami, z którego wynika, że należało podać terminy przeprowadzenia poprzednich przetargów.

Nie pobrano od członków komisji przetargowych powołanych do przeprowadzenia przetargów na sprzedaż działki nr 204/5 stosownych oświadczeń dokumentujących spełnienie przez członków komisji przetargowej warunków wynikających z postanowień § 9 rozporządzenia Rady Ministrów z 14 września 2004 r. w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania przetargów oraz rokowań na zbycie nieruchomości (Dz.U. z 2014 r. poz. 1490 ze zm.), wymaganych na podstawie postanowień § 11 regulaminu przetargu, stanowiącego załącznik nr 1 do uchwał Zarządu Powiatu w Jaworze w sprawie ogłoszenia, ustalenia regulaminu przetargowego i powołania komisji przetargowej na sprzedaż nieruchomości.

Za zaistniałe w okresie objętym kontrolą nieprawidłowości i uchybienia odpowiedzialność ponoszą: Starosta Jaworski na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm., Dz.U. z 2019 r. poz. 869 ze zm., Dz.U. z 2021 r.

poz. 305 ze zm.), Skarbnik Powiatu na podstawie art. 54 ust. 1 powołanej ustawy o finansach publicznych oraz pracownicy merytoryczni Starostwa zgodnie z zakresami czynności.

### **Wnioski pokontrolne**

**Przekazując powyższe do wiadomości Pani Staroście, Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu, działając na podstawie przepisu art. 9 ust. 2 ustawy z 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych, wnosi o podjęcie stosownych działań mających na celu wyeliminowanie stwierdzonych nieprawidłowości oraz niedopuszczenie do ich ponownego wystąpienia w przyszłości, poprzez realizację następujących wniosków:**

1. Przestrzeganie przepisów ustawy z 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 1129 ze zm.), w szczególności w zakresie dokonywania zwrotu zabezpieczenia należytego wykonania umowy w terminie 30 dni od dnia wykonania zamówienia i uznania przez zamawiającego za należyte wykonane, stosownie do art. 453 ust. 1 ustawy.
2. Przestrzeganie przepisów ustawy z 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. z 2020 r. poz. 1057 ze zm.), w szczególności w zakresie zamieszczania w Biuletynie Informacji Publicznej sprawozdań z realizacji rocznego programu współpracy powiatu z organizacjami pozarządowymi, stosownie do art. 5a ust. 3 ustawy.
3. Przestrzeganie przepisów ustawy z 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (Dz.U. z 2020 r. poz. 1990 ze zm.), w szczególności w zakresie:
  - a) zawierania w ogłoszeniach o kolejnych przetargach informacji o terminach przeprowadzenia poprzednich przetargów, stosownie do art. 38 ust. 2 ustawy,
  - b) zasad i terminów organizowania kolejnych przetargów na zbycie nieruchomości, stosownie do art. 39 ust. 2 i 3 ustawy.
4. Dokumentowanie spełnienia przez członków komisji przetargowych, powołanych do przeprowadzenia przetargów na sprzedaż nieruchomości, warunków wynikających z postanowień § 9 rozporządzenia Rady Ministrów z 14 września 2004 r. w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania przetargów oraz rokowań na zbycie nieruchomości (Dz.U. z 2014 r. poz. 1490 ze zm.).

**Stosownie do postanowień art. 9 ust. 3 i 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych proszę o poinformowanie Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, o wykonaniu wniosków lub**

**o przyczynach ich niewykonania. Do wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń do Kolegium Izby. Zastrzeżenia składa właściwy organ jednostki kontrolowanej, w terminie 14 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego, za pośrednictwem Prezesa Izby. Podstawą zgłoszenia zastrzeżeń może być tylko zarzut naruszenia prawa poprzez błędną jego wykładnię lub niewłaściwe zastosowanie.**

**Do wiadomości:**

Pan  
Roman Sadowski  
Przewodniczący Rady Powiatu Jaworskiego