

Wrocław, 9 stycznia 2023 roku

WK.WR.40.45.2022.P9

**Pan
Adam Babuška
Starosta Powiatu Legnickiego**

**Plac Słowiański 1
59-220 Legnica**

Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu, działając na podstawie art. 1 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1668) przeprowadziła w okresie od 20 października do 16 grudnia 2022 r., kompleksową kontrolę gospodarki finansowej Powiatu Legnickiego. Zakres badanych zagadnień, okres objęty kontrolą oraz ustalenia przedstawiono szczegółowo w protokole kontroli, podpisanym 20 grudnia 2022 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce.

Kontrolą w zakresie prawidłowości udzielania zamówień w trybie ustawy Prawo Zamówień Publicznych objęto następujące zadania: „Budowa chodnika w pasie drogi powiatowej nr 2186D w Mikołajowicach” i „Remont nawierzchni dróg powiatowych w gminie Ruja”.

Pozytywnie należy ocenić gotowość do współpracy z kontrolującymi pracownikami Starostwa Powiatowego, którzy przygotowywali materiały do kontroli i udzielali niezbędnych wyjaśnień oraz podejmowali działania, które pozwoliły na wyeliminowanie niektórych nieprawidłowości stwierdzonych w trakcie kontroli.

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

Wydatki budżetowe

Zwrotu kwot stanowiących 70% zabezpieczenia należytego wykonania umów o numerach: RZ.273.1.11.2021 z dnia 7 października 2021 r. na zadanie pn. „Remont nawierzchni dróg powiatowych w gminie Ruja” w wysokości 32.846,90 zł i nr RZ.273.1.4.2021 r. z 6 maja 2021 r. na zadanie pn. „Legnickie Pole, pobenedyktyński zespół klasztorny (XVII w.); restauracja i odnowienie budynków - etap 6” w wysokości 1.462,48 zł dokonano z opóźnieniem wynoszącym odpowiednio 13 i 160 dni. Powyższe było niezgodne z postanowieniami umów odpowiednio § 9 ust. 3 pkt 1 i § 4 ust. 3 pkt 1 oraz z art. 453 ust. 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 1129 ze zm., Dz.U. z 2022 r. poz. 1710 ze zm.), z którego wynika, że zamawiający zwraca zabezpieczenie w terminie 30 dni od dnia wykonania zamówienia i uznania przez zamawiającego za należyte wykonane.

W jednym przypadku zwrotu wadium w wysokości 7.000 zł dla oferenta biorącego udział w postępowaniu przetargowym na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa przejścia dla pieszych na drodze powiatowej nr 2269D, Krzywa” dokonano po upływie 61 dni od dnia podpisania umowy nr RZ.273.1.19.2021 r. z dnia 23 grudnia 2021 r. Powyższe było niezgodne z art. 98 ust. 1 pkt 2 powoływanej ustawy Prawo zamówień publicznych, który stanowi, że zamawiający zwraca wadium niezwłocznie, nie później jednak niż w terminie 7 dni od dnia zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego.

W skład komisji konkursowej do opiniowania ofert na wsparcie realizacji zadań publicznych z zakresu kultury fizycznej w roku 2021, powołanej uchwałą nr 122/356/2021 Zarządu Powiatu Legnickiego z dnia 18 lutego 2021 r., wchodziły osoby będące przedstawicielami organu stanowiącego jednostki, tj. Rady Powiatu (w tym jedna osoba pełniąca funkcję zarówno Radnej Powiatu Legnickiego jak i Członka Zarządu Powiatu Legnickiego). Stanowiło to naruszenie art. 15 ust. 2b ustawy z dnia 24 kwietnia 2013 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. z 2020 r. poz. 1057 ze zm., Dz.U. z 2022 r. poz. 1327 ze zm.), zgodnie z którym w skład komisji konkursowej powołanej przez organ jednostki samorządu terytorialnego wchodzi przedstawiciele organu wykonawczego tej jednostki.

W latach 2020-2022 Powiat Legnicki zlecił i sfinansował realizację sześciu zadań publicznych o charakterze kulturalnym, w łącznej wysokości 33.000,00 zł (tj. w 2020 r. - 11.000,00 zł, w 2021 r. - 9.500,00 zł, w 2022 r. - 12.500,00 zł), na podstawie składanych przez Stowarzyszenie Kulturalne „Krajobrazy” pism z prośbą o udzielenie wsparcia finansowego na realizację tych zadań. Każdorazowo Zarząd Powiatu zlecał realizację wnioskowanych przez Stowarzyszenie zadań publicznych. Środki finansowe na organizację zadań przekazywane były Stowarzyszeniu po przedłożeniu, w terminie 14 dni od daty wykonania zlecenia, prawidłowo wystawionego przez Stowarzyszenie Kulturalne „Krajobrazy” rachunku (faktury) na Starostwo Powiatowe w Legnicy.

Ponadto w latach 2020 – 2022 Powiat Legnicki przekazywał środki finansowe z budżetu Powiatu w ramach tzw. wsparcia finansowego organizacjom pozarządowym odpowiednio: w 2020 roku – 14 organizacjom w łącznej kwocie 28.550,00 zł, w 2021 roku – 17 organizacjom w łącznej kwocie 47.650,00 zł, w 2022 roku – 22 organizacjom w łącznej kwocie 50.806,80 zł.

Powyższe działania były niezgodne z art. 221 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 ze zm., Dz.U. z 2021 r. poz. 305 ze zm., Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.), z którego wynika, że środki publiczne przekazywane podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych i niedziałającym w celu osiągnięcia zysku mogą mieć tylko formę dotacji celowej a zlecenie zadania i udzielenie dotacji następuje zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Stosownie do art. 11 ust. 1 i 2 powoływanej ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie wspieranie oraz powierzanie zadań publicznych, o których mowa w ust. 1, odbywa się jedynie po przeprowadzeniu otwartego konkursu ofert albo w trybach określonych w art 11a–11c lub art. 19a.

Gospodarka nieruchomościami

W zawiadomieniu, kierowanym do nabywcy wyłonionego w przetargu ustnym ograniczonym na sprzedaż nieruchomości stanowiącej własność Powiatu Legnickiego, położonej w obrębie Legnickie Pole gminy Legnickie Pole w granicach działki 9/63, informującym o terminie i miejscu zawarcia umowy sprzedaży nie wskazano, że w przypadku odstąpienia przez nabywcę od zawarcia umowy bez usprawiedliwienia, wpłacone wadium nie podlega zwrotowi, co naruszało art. 41 ust. 2 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (Dz.U. z 2020 r. poz. 1990 ze zm., Dz.U. 2021 r. poz. 1899 ze zm.).

Protokół uzgodnień z nabywcą nieruchomości niezabudowanej nr 760/66 (obręb nr 005 Kunice), stanowiącej własność Skarbu Państwa, został podpisany przed wprowadzeniem przedmiotowej nieruchomości do obrotu (tj. przed sporządzeniem i podaniem do publicznej wiadomości wykazu nieruchomości) oraz w konsekwencji przed upływem terminu określonego w art. 34 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy o gospodarce nieruchomościami. Z przepisów powołanej ustawy wynika, że sprzedaż nieruchomości tak w trybie przetargowym, jak i bezprzetargowym może nastąpić wyłącznie po wprowadzeniu jej do obrotu, co następuje poprzez umieszczenie nieruchomości w wykazie, o którym mowa w art. 35 powołanej ustawy. Oznacza to, że do chwili sporządzenia wykazu nieruchomość ta pozostaje poza obrotem prawnym i nie jest dostępna dla osób ubiegających się o jej nabycie w drodze bezprzetargowej.

Za zaistniałe w okresie objętym kontrolą nieprawidłowości i uchybienia odpowiedzialność ponoszą: Starosta na podstawie art. 53 ust. 1 powołanej ustawy o finansach publicznych i Skarbnik na podstawie art. 54 ust. 1 tej ustawy oraz zgodnie z zakresami czynności pracownicy Starostwa.

WNIOSKI POKONTROLNE

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

1. Przestrzeganie przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1710 ze zm.), w szczególności w zakresie:
 - a) dokonywania zwrotu zabezpieczenia należytego wykonania umowy w terminie 30 dni od dnia wykonania zamówienia i uznania przez zamawiającego za należycie wykonane, stosownie do art. 453 ust. 1 ustawy (mając na uwadze zapisy zawarte w umowie z wykonawcą),

- b) dokonywania zwrotu wadium wykonawcom niezwłocznie po zawarciu umowy w sprawie zamówienia publicznego, stosownie do art. 98 ust. 1 pkt 2 ustawy.
2. Przestrzeganie przepisów ustawy z dnia 24 kwietnia 2013 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. z 2022 r. poz. 1327 ze zm.), w szczególności w zakresie powoływania, przez organ jednostki samorządu terytorialnego, w skład komisji konkursowej przedstawicieli organu wykonawczego tej jednostki, stosownie do art. 15 ust. 2b ustawy.
 3. Przestrzeganie przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.), w szczególności w zakresie zlecenia zadań i udzielania dotacji na realizację zadań publicznych na zasadach określonych w art. 221 ust. 1 i 2 ustawy.
 4. Przestrzeganie przepisów ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (Dz.U. 2021 r. poz. 1899 ze zm.), w szczególności w zakresie:
 - a) przeprowadzania uzgodnień z nabywcą po wprowadzeniu nieruchomości do obrotu, co następuje poprzez umieszczenie nieruchomości w wykazie, o którym mowa w art. 35 ust. 1 ustawy,
 - b) zamieszczania w zawiadomieniu, kierowanym do nabywcy nieruchomości, informacji określonych w art. 41 ust. 2 ustawy.

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

Do wiadomości:

Pan

Aleksander Kostuń

Przewodniczący Rady Powiatu Legnickiego