

Wrocław, 25 października 2022 roku

WK.WR.40.32.2022.P22

**Pan
Janusz Dziarski
Starosta Wołowski**

**Pl. Piastowski 2
56-100 Wołów**

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 2022 r. poz. 1668) przeprowadziła, w okresie od 26 lipca do 14 października 2022 r., kompleksową kontrolę gospodarki finansowej Powiatu Wołowskiego. Zakres badanych zagadnień, okres objęty kontrolą oraz ustalenia przedstawiono szczegółowo w protokole kontroli, podpisanym 14 października 2022 r., którego jeden egzemplarz przekazano Panu Staroście.

Kontrolą w zakresie prawidłowości udzielania zamówień w trybie ustawy Prawo Zamówień Publicznych objęto następujące zadania: „Remonty częściowe nawierzchni bitumicznych dróg powiatowych i wojewódzkich na terenie powiatu wołowskiego w roku 2021”, „Utworzenie strefy rekreacyjno-sportowej – boisko wielofunkcyjne w Zespole Placówek Resocjalizacyjnych w Brzegu Dolnym”, „Przebudowa drogi powiatowej nr 1277D w miejscowości Pełczyn – droga dojazdowa do gruntów rolnych”.

Stwierdzone w wyniku kontroli gospodarki finansowej Powiatu nieprawidłowości i uchybienia wystąpiły w zakresie niżej wskazanych zagadnień:

Wydatki budżetowe z uwzględnieniem przepisów o zamówieniach publicznych

Zobowiązania wynikające z 8 rachunków na łączną kwotę 4.600 zł zostały uregulowane po terminach ich płatności wynikających z zawartych umów nr: KA.273.1.2021 z 4 stycznia 2021 r. oraz KA.273.1.2022 z 10 stycznia 2022 r. dot. zlecenia przeprowadzenia audytu wewnętrznego, a opóźnienia w zapłacie wyniosły od 1 do 11 dni. Powyższe stanowiło naruszenie art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.; Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.), zgodnie z którym wydatki publiczne powinny być dokonywane w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Zwrotu kwoty, stanowiącej 70% zabezpieczenia należytego wykonania umowy nr 02/ZPR/2021/P z 11 sierpnia 2021 r. dot. zadania pn. „Utworzenie strefy rekreacyjno-sportowej – boisko wielofunkcyjne w Zespole Placówek Resocjalizacyjnych w Brzegu Dolnym”, w wysokości 11.193 zł dokonano 8 lipca 2022 r., tj. 245 dni po odbiorze końcowym przedmiotu umowy. Powyższe było niezgodne, z postanowieniami określonymi w § 15 ust. 3 zawartej z Wykonawcą umowy oraz art. 453 ust. 1 ustawy z 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.

Ogłoszenie o wyniku ww. postępowania, zawierające informacje o udzieleniu zamówienia, Zamawiający zamieścił w Biuletynie Zamówień Publicznych 14 września 2021 r., tj. po upływie 34 dni od zawarcia z Wykonawcą umowy nr 02/ZPR/2021/P z 11 sierpnia 2021 r. Powyższe naruszało postanowienia zawarte w art. 309 ust. 1 powoływanej ustawy Prawo zamówień publicznych, zgodnie z którymi Zamawiający nie później niż w terminie 30 dni od dnia zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia zamieszcza w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o wyniku postępowania zawierające informacje o udzieleniu zamówienia.

Zwrotu wadium, czterem Oferentom biorącym udział w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Remonty częściowe nawierzchni bitumicznych dróg powiatowych i wojewódzkich na terenie powiatu wołowskiego w roku 2021”, dokonano 25 maja 2021 r., tj. po upływie 13 dni od zawarcia umowy nr IZD.273.22.2021 z 12 maja 2021 r. Powyższe stanowiło naruszenie art. 98 ust. 1 pkt 2 powoływanej ustawy Prawo zamówień publicznych, zgodnie z którym Zamawiający zwraca wadium niezwłocznie, nie później jednak niż w terminie 7 dni od zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego.

Informacja o złożonych ofertach dot. zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1277D w miejscowości Pełczyn – droga dojazdowa do gruntów rolnych” została przez Zamawiającego przekazana Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych 21 września 2021 r., tj. 11 dni po otwarciu ofert. Stanowiło to naruszenie art. 81 ust. 1 powołanej ustawy Prawo zamówień publicznych, zgodnie z którym Zamawiający przekazuje Prezesowi Urzędu informację o złożonych w postępowaniu ofertach, nie później niż w terminie 7 dni od dnia otwarcia ofert. Ogłoszenie o wykonaniu umowy nr IZD.273.77.2021 dot. ww. postępowania zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych 4 stycznia 2022 r. tj. 42 dni po odbiorze końcowym przedmiotu umowy. Było to niezgodne z postanowieniami art. 448 powołanej ustawy Prawo zamówień publicznych, z których wynika, że Zamawiający, w terminie 30 dni od wykonania umowy, zamieszcza w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o wykonaniu umowy.

Za zaistniałe w okresie objętym kontrolą nieprawidłowości i uchybienia odpowiedzialność ponoszą: Starosta Powiatu Wołowskiego na podstawie art. 53 ust. 1 powołanej ustawy o finansach publicznych oraz zgodnie z zakresem czynności pracownicy merytoryczni Starostwa.

WNIOSKI POKONTROLNE

Przekazując powyższe do wiadomości Pana Starosty, 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 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.), w szczególności w zakresie dokonywania wydatków publicznych w terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań, stosownie do postanowień zawartych w art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy.
2. Przestrzeganie przepisów ustawy z 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1710 ze zm.), w szczególności w zakresie:
 - a) dokonywania zwrotów 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 (mając na uwadze zapisy zawarte w umowach z Wykonawcami),
 - b) zamieszczania ogłoszeń o udzieleniu zamówienia w Biuletynie Zamówień Publicznych, nie później niż w terminie 30 dni od dnia zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia, stosownie do postanowień art. 309 ust. 1 ustawy,
 - c) dokonywania zwrotu wadium niezwłocznie, nie później jednak niż w terminie 7 dni od zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego zgodnie z art. 98 ust. 1 ustawy,
 - d) dochowywania terminu przekazywania Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych informacji o złożonych w postępowaniu ofertach, stosownie do postanowień art. 81 ust. 1 ustawy,
 - e) dochowywania terminu zamieszczania w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenia o wykonaniu umowy, stosownie do art. 448 ustawy.

Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu, zgodnie z przepisem art. 9 ust. 3 i ust. 4 powołanej ustawy z 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych, oczekuje w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, zawiadomienia 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, za pośrednictwem Prezesa Izby, w terminie 14 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego. Podstawą zgłoszenia może być zarzut naruszenia prawa poprzez błędną jego wykładnię lub niewłaściwie zastosowanie.

Do wiadomości:

Pan

Janusz Kawalec

Przewodniczący Rady Powiatu Wołowskiego