

Poznań, dnia 27 października 2016r.

WK-0912/2/2016

<b>RADA GMINY ZANIEMYSŁ</b>	
<b>W P Ł Y N E Ł O</b>	
data	31.10.2016
Nr .....	rok .....
odpłs .....	

Pan  
Krzysztof Urbas  
Wójt  
Gminy Zaniemyśl

### Wystąpienie pokontrolne

Działając na podstawie art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016r. poz. 974 ze zm.) informuję o wynikach problemowej kontroli gospodarki finansowej Gminy Zaniemyśl w zakresie „Przetargów na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych w latach 2013-2015”

Ustalenia kontroli zawarto w protokole, podpisanym w dniu 2 września 2016 roku, którego jeden egzemplarz po podpisaniu przekazano Wójtowi Gminy.

1. Kontrolą problemową objęto „Przetargi na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych w latach 2013 – 2015”. W kontrolowanym okresie systemem gospodarowania odpadami komunalnymi w Gminie Zaniemyśl objęci byli właściciele nieruchomości zamieszkałych. W celu wyłonienia wykonawcy usługi odbierania i zagospodarowania odpadów Gmina Zaniemyśl przeprowadziła następujące postępowania o udzielenie zamówienia publicznego prowadzone w trybie przetargu nieograniczonego:

1) Postępowanie na „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych z terenu Gminy Zaniemyśl” o wartości szacunkowej 733.134,60 zł bez VAT, co stanowiło równowartość kwoty 182.389,94 Euro. Postępowanie wszczęto zamieszczeniem ogłoszenia w dniu 7.05.2013 r. Umowę z wybranym w postępowaniu Wykonawcą zawarto w dniu 27.05.2013 r. na okres od 1.07.2013 r. do 31.12.2014 r. (18 miesięcy) za łącznym wynagrodzeniem 777.988,26 zł z VAT, 720.359,14 zł bez VAT, z tego:

a) 6 miesięcy z 2013r. bez VAT 240.119,82 zł, z VAT 259.329,42 zł,

b) 12 miesięcy z 2014r. bez VAT 480.239,64 zł, z VAT 518.658,84 zł,

W budżecie Gminy Zaniemyśl na 2013r. w dziale 900, rozdziale 90002 § 4300 zaplanowane zostały wydatki w kwocie 544.750,00 zł (uchwała Nr XXVII/204/2013 Rady Gminy Zaniemyśl z dnia 29 kwietnia 2013r. w sprawie: zmian w budżecie Gminy Zaniemyśl na 2013r.).

W załączniku „Wykaz przedsięwzięć do WPF” do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zaniemyśl nie ujęto przedsięwzięcia wynikającego z umowy zawartej w dniu 27 maja 2013r. z Przedsiębiorstwem Usług Komunalnych w Śremie Sp. z o. o na usługę „Odbierania i zagospodarowania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Zaniemyśl w części I i II wraz z transportem do RIPOKU-u”. Termin realizacji zamówienia przypadął od 1.07.2013 r. do 31.12.2014 r. (18 miesięcy) a wartość maksymalna wynagrodzenia określona w umowie wynosiła

777.988,26 zł. Naruszony tym został art. 226 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.).

Rady Gminy Zaniemyśl upoważniła Wójta Gminy (w Uchwale Nr XXVII/204/2013 z dnia 29 kwietnia 2013r. w sprawie: zmian w budżecie Gminy Zaniemyśl na rok 2013) do samodzielnego zaciągania zobowiązań do kwoty 1.000.000,00 zł.

Kontrola przedłożonej dokumentacji ww. postępowania o udzielenie zamówienia publicznego nie wykazała nieprawidłowości.

- 2) Postępowanie na „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych z terenu Gminy Zaniemyśl” o wartości szacunkowej 450.000,00 zł bez VAT, co stanowiło równowartość kwoty 106.511,40 Euro. Postępowanie wszczęto zamieszczeniem ogłoszenia w dniu 21.11.2014 r. Umowę z wybranym w postępowaniu Wykonawcą zawarto w dniu 30.12.2014 r. na okres od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r. za wynagrodzeniem 564.239,16 zł z VAT, 552.443,64 zł bez VAT.

W budżecie Gminy Zaniemyśl na 2015r. w dziale 900, rozdziale 90002 § 4300 zaplanowane zostały wydatki w kwocie 622.170,00 zł (uchwała Rady Gminy Zaniemyśl Nr III/16/2014 z dnia 29 grudnia 2014r. w sprawie uchwały budżetowej Gminy Zaniemyśl na 2015r.).

Kontrola przedłożonej dokumentacji ww. postępowania o udzielenie zamówienia publicznego nie wykazała nieprawidłowości.

- 3) Postępowanie na „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych z terenu Gminy Zaniemyśl” o wartości szacunkowej 509.984,28 zł bez VAT, co stanowiło równowartość kwoty 120.709,20 Euro. Postępowanie wszczęto zamieszczeniem ogłoszenia w dniu 29.05.2015 r. Termin wykonania zamówienia od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. Postępowanie zostało unieważnione na podstawie przepisów art. 93 pkt. 1 ust. 4 ustawy Prawo zamówień Publicznych,

Kontrola przedłożonej dokumentacji ww. postępowania o udzielenie zamówienia publicznego nie wykazała nieprawidłowości.

- 4) Postępowanie na „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych z terenu Gminy Zaniemyśl” o wartości szacunkowej 605.788,56 zł bez VAT, co stanowiło równowartość kwoty 143.385,30 Euro. Postępowanie wszczęto zamieszczeniem ogłoszenia w dniu 14.10.2015 r. Umowę z wybranym w postępowaniu Wykonawcą zawarto w dniu 9.11.2015 r. na okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. za wynagrodzeniem 655.0733,59 zł z VAT, 606.549,24 zł bez VAT.

W budżecie Gminy Zaniemyśl na 2016r. w dziale 900, rozdziale 90002 § 4300 zaplanowane zostały wydatki w kwocie 660.789,00 zł (uchwała Rady Gminy Zaniemyśl Nr XV/102/2015 z dnia 28 grudnia 2015r. w sprawie uchwały budżetowej Gminy Zaniemyśl na rok 2016)

2. Do kontroli nie przedłożono opinii Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Środzie Wlkp., w zakresie 2 uchwał dotyczących Regulaminu utrzymania czystości i porządku na terenie Gminy Zaniemyśl tj:

- 1) Uchwały Nr XXV/188/2013 Rady Gminy z dnia 7 marca 2013r. w sprawie Regulaminu utrzymania czystości i porządku na terenie Gminy Zaniemyśl,

- 2) Uchwały XXVII/201/2013 Rady Gminy z dnia 29 kwietnia 2013r. w sprawie Regulaminu utrzymania czystości i porządku na terenie Gminy Zaniemyśl.

Zgodnie z przepisami art. 4 ust. 1 ustawy z dnia 13 września 1996r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2013r. poz. 1399 ze zm.) Rada gminy, po zasięgnięciu opinii państwowego powiatowego inspektora sanitarnego, uchwała regulamin utrzymania czystości i porządku na terenie gminy, który jest aktem prawa miejscowego.

Z wyjaśnień złożonych w trakcie kontroli przez Podinspektor ds. melioracji i ochrony środowiska H. J. wynika, że: „Uchwała Nr XXII/154/2012 Rady Gminy z dnia 3 grudnia 2012r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu utrzymania czystości i porządku na terenie Gminy Zaniemyśl została zaopiniowana przez PPIS w Środzie Wlkp. natomiast: Uchwała Nr XXV/188/2013 Rady Gminy z dnia 7 marca 2013r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu utrzymania czystości i porządku na terenie Gminy Zaniemyśl oraz Uchwała Nr XXVII/201/2013 Rady Gminy z dnia 29 kwietnia 2013r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu utrzymania czystości i porządku na terenie Gminy Zaniemyśl, nie zostały zaopiniowane przez PPIS w Środzie Wlkp. W związku z powyższym informuję, że przy najbliższej zmianie w.w uchwały Gmina Zaniemyśl uzyska wymaganą prawem opinię”.

Odpowiedzialnymi za powstałe nieprawidłowości są pracownicy, którym powierzone zostały obowiązki w zakresach czynności oraz Skarbnik i Wójt poprzez nienależyte wypełnianie obowiązków wynikających z przepisów prawa, w tym z tytułu nadzoru.

Przedstawiając Panu Wójtowi ustalenia kontroli Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu wnosi o ich wykorzystanie w celu usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości oraz usprawnienia gospodarki finansowej, w tym poprzez realizację następujących wniosków pokontrolnych:

1. W załączniku pn. „Wykaz przedsięwzięć do WPF” do Wieloletniej Prognozy Finansowej wykazywać wszystkie zadania obciążające budżety Gminy lat przyszłych, stanowiące przedsięwzięcia w rozumieniu przepisów art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Stosownie do art. 226 ust. 3 ustawy, w załączniku do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej określa się odrębnie dla każdego przedsięwzięcia:

- 1) nazwę i cel;
- 2) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia;
- 3) okres realizacji i łączne nakłady finansowe;
- 4) limity wydatków w poszczególnych latach;
- 5) limit zobowiązań.

Zgodnie z art. 226 ust. 4 ustawy przez przedsięwzięcia, o których mowa w art. 3, należy rozumieć wieloletnie programy, projekty lub zadania, w tym związane z:

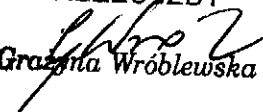
- 1) programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3;
- 2) umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym.

2. Przestrzegać obowiązku zasięgnięcia opinii Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Środzie Wlkp. w sprawach dotyczących Regulaminu utrzymania czystości i porządku.

O sposobie realizacji wniosków pokontrolnych lub przyczynach ich niewykonania należy zgodnie z przepisem art. 9 ust. 3 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych powiadomić Regionalną Izbę Obrachunkową w Poznaniu w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

Jednocześnie informuję, że stosownie do przepisów art. 9 ust. 3 i 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, 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 przez błędną jego wykładnię lub niewłaściwe zastosowanie. Bieg terminu, o którym mowa wyżej ulega zawieszeniu a czas rozpatrzenia zastrzeżenia w odniesieniu do wniosków pokontrolnych objętych zastrzeżeniem.

Otrzymuje do wiadomości:  
Rada Gminy Zaniemyśl

PREZES IZBY  
  
Grażyna Wróblewska