

ORYGINAŁ



**DYREKTOR  
URZĘDU KONTROLI SKARBOWEJ  
W BYDGOSZCZY**

Bydgoszcz, 2008-06-10

UKS0491/W1B/42/25/08/13/016

URZĄD MIEJSKI  
w Sępólnie Krajeńskim  
3918/S  
wpl. 12-06-2008  
dn. 12-06-2008  
ilość załączników .....  
podpis ..... *[Signature]*

**Gmina Sępólno Krajeńskie  
ul. Tadeusza Kościuszki 11  
89-400 Sępólno Krajeńskie  
NIP: 555-100-41-72**

**WYNIK KONTROLI**

Na podstawie art. 24 ust. 1 pkt 2 lit. a oraz art. 27 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 28 września 1991 roku o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2004 r. Nr 8 poz. 65 ze zm.) określa się ustalenia i wnioski z postępowania kontrolnego przeprowadzonego na podstawie postanowienia Nr 04080171 o wszczęciu postępowania kontrolnego Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Bydgoszczy z dnia 07 marca 2008 roku, doręczonego Stronie w dniu 12 marca 2008 roku.

**I. Zakres postępowania kontrolnego:**

Celowość i zgodność z prawem gospodarowania środkami publicznymi w 2006 roku.

**II. Syntetyczna ocena kontrolowanej działalności:**

W wyniku przeprowadzonego postępowania kontrolnego stwierdzono, że:

- Gmina Sępólno Krajeńskie w trzech postępowaniach o udzielenie zamówień naruszyła przepisy ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U. Nr 19 poz. 177 ze zm.) na łączną kwotę 764.194,65 zł,
- dysponując nieruchomościami stanowiącymi mienie komunalne, Burmistrz Sępólna Krajeńskiego nie spełnił wymogu określonego w art. 35 ust. 1 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 roku o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2004r. Nr 261 poz. 2603), tj. nie podał do publicznej wiadomości poprzez ogłoszenie w prasie lokalnej - informacji o wywieszeniu wykazu sprzedawanych nieruchomości o łącznej wartości 27.398,00 zł.

**III. Ustalenia postępowania kontrolnego (w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości należy podać uzasadnienie faktyczne i prawne):**

Na podstawie postanowienia nr 04080171 o wszczęciu postępowania kontrolnego z dnia 07 marca 2008 roku wszczęto w dniu 12 marca 2008 roku postępowanie kontrolne w Gminie Sępólno Krajeńskie. W ramach tego postępowania przeprowadzono w okresie od 12 marca do 05 maja 2008 roku kontrolę podatkową na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli podatkowej z dnia 07 marca 2008 roku.

W dniu 05 maja 2008 roku doręczono Stronie protokół z przebiegu kontroli. Do ustaleń zawartych w protokole Strona nie złożyła wyjaśnień i zastrzeżeń.

Postanowieniem z dnia 21 maja 2008 roku wyznaczono Stronie siedmiodniowy termin do wypowiedzenia się w sprawie zebranego materiału dowodowego. Z prawa tego Strona nie skorzystała.

W toku postępowania kontrolnego stwierdzono następujące nieprawidłowości:

**URZĘD KONTROLI SKARBOWEJ W BYDGOSZCZY**

85-959 Bydgoszcz ul. Marcinkowskiego 7

telefony: Dyrektor (052) 345-51-14 centrala (052) 325-61-61 fax. (052) 322-99-60

## 1) w zakresie przestrzegania przepisów ustawy prawo zamówień publicznych

Postępowanie nr Irg 341/12/2006 o udzielenie zamówienia publicznego o wartości brutto 449.400,00 zł, netto 420.000,00 zł przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego na budowę sieci wodociągowej we wsi Wiśniewka.

Burmistrz Sępólna Krajeńskiego wszczął postępowanie o udzielenia zamówienia w dniu 26 czerwca 2006 roku poprzez publikację ogłoszenia o zamówienie w Biuletynie Zamówień Publicznych z 26.06.2006r. Nr 160 poz. 33527, zamieszczenie ogłoszenia na stronie internetowej BIP w JST Gminy Sępólno Krajeńskie w dniu 26.06.2006r. oraz wywieszenia ogłoszenia w siedzibie zamawiającego. Termin składania ofert wyznaczony został na 26.07.2006r.

Przedmiotem zamówienia były roboty budowlane polegające na budowie sieci wodociągowej we wsi Wiśniewka. Ustalenia wartości zamówienia w wysokości 562.133,34 zł brutto dokonano na podstawie kosztorysów inwestorskich sporządzonych w dniu 20 września 2004 roku przez UHP „PROJBUD” Sp. z o.o., ul. Sportowa 22, 89-400 Sępólno Krajeńskie.

Stanowi to naruszenie art. 35 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych, który stanowi, że ustalenia wartości zamówienia dokonuje się (...) nie wcześniej niż 6 miesięcy przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia, jeżeli przedmiotem zamówienia są roboty budowlane.

Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) pobrało czterech wykonawców.

Dwóch wykonawców w dniach 19 i 20 lipca 2006 roku zwróciło się do zamawiającego o wyjaśnienie treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia. Wnioski wykonawców wpłynęły na 7 i 6 dni przed wyznaczonym terminem składania ofert (26.07.2006r.)

W przedłożonej kontrolującym dokumentacji brak jest dowodów na to, że Gmina Sępólno Krajeńskie udzieliła wyjaśnień oraz że treść zapytań wraz z wyjaśnieniami przekazała pozostałym wykonawcom. Stanowi to naruszenie przepisów art. 38 ust 1 i 2 ustawy Prawo zamówień publicznych, z których wynika, że zamawiający jest obowiązany niezwłocznie udzielić wyjaśnień (chyba, że prośba o wyjaśnienie treści specyfikacji wpłynęła do zamawiającego na mniej niż 6 dni przed terminem składania ofert). Zamawiający jest zobowiązany również do przekazania treści zapytań wraz z wyjaśnieniami wykonawcom, którym przekazał specyfikację istotnych warunków zamówienia, bez ujawniania źródła zapytania, a jeżeli specyfikacja jest udostępniana na stronie internetowej, do zamieszczenia tych informacji na tej stronie.

Postępowanie nr Irg. 341/12/06 o udzielenie zamówienia publicznego o wartości brutto 162.619,47 zł, netto 133.294,65 zł przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego na budowę chodnika w miejscowości Piaseczno gmina Sępólno Krajeńskie.

Burmistrz Sępólna Krajeńskiego wszczął postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w dniu 21 sierpnia 2006 roku poprzez wywieszenie ogłoszenia na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego.

Przedmiotem zamówienia były roboty budowlane polegające na budowie chodnika w miejscowości Piaseczno. Ustalenia wartości zamówienia w wysokości 180.000,00 zł brutto dokonano na podstawie kosztorysu inwestorskiego sporządzonego w dniu 12 września 2005 roku przez Ewę i Piotra Milik, prowadzących Zakład Usług Technicznych i Reklamowych „MP”, ul. Sienkiewicza 31, 89-200 Szubin.

Stanowi to naruszenie art. 35 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych, który stanowi, że ustalenia wartości zamówienia dokonuje się (...) nie wcześniej niż 6 miesięcy przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia, jeżeli przedmiotem zamówienia są roboty budowlane.

Postępowanie nr GK 341/4/06 o udzielenie zamówienia publicznego o wartości brutto 257.298,00 zł, netto 210.900,00 zł przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego na dostawę tłucznia wapiennego o granulacji od 0,16 do 3,15 w ilości 5.800 ton na teren Gminy Sępólno Krajeńskie.

W przedstawionej kontrolującym dokumentacji związanej z udzieleniem tego zamówienia brak jest dowodów na to, że Gmina Sępólno Krajeńskie zamieściła informację o rozstrzygniętym przetargu na stronie internetowej oraz w miejscu ogólnie dostępnym. Zgodnie z art. 92 ust. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych, niezwłocznie po wyborze najkorzystniejszej oferty zamawiający zamieszcza informację o wyborze najkorzystniejszej oferty, zawierającej nazwę i adres wykonawcy oraz uzasadnienie wyboru tej oferty na stronie internetowej. Zamawiający obowiązku tego nie dopełnił.

**2) w zakresie ustalania i pobierania przez gminę dochodów budżetowych z dysponowania nieruchomościami stanowiącymi mienie komunalne**

W 2006 roku Gmina Sępólno Krajeńskie dokonała sprzedaży m.in. trzech nieruchomości:

- działki nr 370/3 położonej we wsi Włóscibórz, gmina Sępólno Krajeńskie za kwotę 900,00 zł.

Burmistrz Sępólna Krajeńskiego w dniu 21 marca 2005 roku ogłosił publiczny przetarg ustny na sprzedaż niezabudowanej działki. W dniu 21 lutego 2006 roku Burmistrz Sępólna Krajeńskiego ogłosił rokowania dotyczące sprzedaży tej działki. W ogłoszeniu Burmistrz poinformował m.in. o tym, że odbyły się już dwa bezskuteczne przetargi dotyczące działki nr 370/3 oraz że rokowania zostaną przeprowadzone w dniu 28 marca 2006 roku.

Ogłoszenie wywieszono zostało na tablicy ogłoszeń w budynku Urzędu Miejskiego w Sępólnie Krajeńskim oraz we wsi Włóscibórz na okres 30 dni (od dnia 24 lutego do 27 marca 2006 roku).

Informacja o wywieszeniu wykazu nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży nie została zamieszczona w prasie lokalnej, czym naruszono art. 35 ust. 1 ustawy o gospodarce nieruchomościami, który stanowi, że wykaz taki wywiesza się na okres 21 dni w siedzibie właściwego urzędu, a ponadto informację o wywieszeniu wykazu podaje się do publicznej wiadomości przez ogłoszenie w prasie lokalnej.

- lokalu użytkowego nr 4 położonego w Sępólnie Krajeńskim przy ul. Jeziornej 4 za kwotę 24.523,00 zł.

Pan Jarosław Rybka jako dotychczasowy najemca w dniu 13 lipca 2005 roku złożył do Burmistrza Sępólna Krajeńskiego wniosek o wykup lokalu użytkowego położonego w Sępólnie Krajeńskim przy ul. Jeziornej 4. Wniosek został pozytywnie rozpatrzony w dniu 25 lipca 2005 roku.

Wykaz nieruchomości przeznaczonej do sprzedaży zamieszczono na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miejskim w okresie od 10 do 31 lipca 2006 roku. Informacja o wywieszeniu wykazu nie została zamieszczona w prasie lokalnej oraz w inny sposób zwyczajowo przyjęty w danej miejscowości, czym naruszono art. 35 ust. 1 ustawy o gospodarce nieruchomościami, z którego wynika, że wykaz taki wywiesza się na okres 21 dni w siedzibie właściwego urzędu, a ponadto informację o wywieszeniu wykazu podaje się do publicznej wiadomości przez ogłoszenie w prasie lokalnej oraz w inny sposób zwyczajowo przyjęty w danej miejscowości.

- lokalu mieszkalnego nr 4 położonego w Sępólnie Krajeńskim przy ul. Sienkiewicza 69 za kwotę 1.975,00 zł.

Pani Łucja Lewandowska jako dotychczasowy najemca w dniu 21 marca 2005 roku złożyła do Burmistrza Sępólna Krajeńskiego wniosek o wykup lokalu mieszkalnego

położonego w Sepólnie Krajeńskim przy ul. Sienkiewicza 69/4. Wniosek został pozytywnie rozpatrzony w dniu 21 kwietnia 2005 roku.

Wykaz nieruchomości przeznaczony do sprzedaży zamieszczono na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miejskim w okresie od 29 sierpnia do 19 września 2005 roku. Informacja o wywieszeniu wykazu nie została zamieszczona w prasie lokalnej oraz w inny sposób zwyczajowo przyjęty w danej miejscowości, czym naruszono art. 35 ust. 1 ustawy o gospodarce nieruchomościami, z którego wynika, że wykaz taki wywiesza się na okres 21 dni w siedzibie właściwego urzędu, a ponadto informację o wywieszeniu wykazu podaje się do publicznej wiadomości przez ogłoszenie w prasie lokalnej oraz w inny sposób zwyczajowo przyjęty w danej miejscowości.

**3) w zakresie opracowania i uchwalenia budżetu Gminy, wykonania budżetu, subwencji, dotacji, inwestycji pozyskanych z funduszy strukturalnych, sprawozdawczości i kontroli wewnętrznej nieprawidłowości nie stwierdzono.**

W Gminie Sepólno Krajeńskie na dzień 31.12.2006 r. nie wystąpiły wydatki, które nie wygasają z upływem roku budżetowego.

**IV. Wnioski i wskazania dotyczące usunięcia nieprawidłowości:**

Przestrzegać obowiązujących przepisów:

- ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007r. Nr 223 poz. 1655),
- ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 roku o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2004r. Nr 261 poz. 2603 ze zm.).

**V. Pouczenie:**

Na niniejszy „wynik kontroli” nie przysługuje skarga do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Bydgoszczy.

Niniejszy wynik został sporządzony w 2 egzemplarzach, z których jeden doręczono kontrolowanemu.

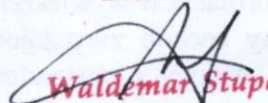
Z upoważnienia  
DYREKTORA  
Urzędu Kontroli Skarbowej  
w Bydgoszczy

.....  
(pieczęć i podpis Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej)

Wynik otrzymałem:

.....  
(data, imię i nazwisko oraz podpis kontrolowanego lub osoby upoważnionej do reprezentowania kontrolowanego)

**BURMISTRZ**

  
**Waldemar Stupałkowski**

Otrzymują:

1. Gmina Sepólno Krajeńskie  
ul. Tadeusza Kościuszki 11, 89-400 Sepólno Krajeńskie
2. a/a