

Pan Władysław Oksiński
Kierownik Oczyszczalni Ścieków
ul. Wiejska 55
29-100 Włoszczowa

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola sprawdzająca w Oczyszczalni Ścieków we Włoszczowie, ul. Wiejska 55, przeprowadzona w dniach 22 stycznia do 02 lutego 2007 roku, przez Stanisława Dyrka, działającego na podstawie upoważnienia nr Or.I.0113-1/4/07 z dnia 16 stycznia 2007 roku wydanego przez Burmistrza Gminy Włoszczowa, wykazała niżej opisane nieprawidłowości i uchybienia, które powstały wskutek nieprzestrzegania obowiązujących przepisów prawa.

1. Jedną z podstawowych zasad funkcjonowania jednostek sektora finansów publicznych jest dokonywanie zakupów dostaw, robót budowlanych i usług zgodnie z przepisami o zamówieniach publicznych. Ustawa Prawo zamówień publicznych jest tym samym jednym z podstawowych aktów prawnych, które kierownik takiej jednostki obowiązany jest znać i stosować.

Oczyszczalnia Ścieków jako jednostka sektora finansów publicznych działająca w formie zakładu budżetowego, zobowiązana była zgodnie z art. 3, ust. 1, pkt. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2004 r., Nr 19, poz. 177 z późn. zm. – przepisy obowiązujące w okresie objętym kontrolą) przy zamówieniach na dostawy lub usługi do stosowania procedur zamówień publicznych określonych w tej ustawie.

Zsumowane wydatki na zakup paliw (olej napędowy, etylina, olej silnikowy) w roku 2005 wyniosły wyrażoną w złotych równowartość kwoty 11 505,17 euro – przeliczoną zgodnie ze średnim kursem złotego określonym rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 8 marca 2004 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówienia (Dz. U. z 2004 r., Nr 40, poz. 356)

W stosunku do tego zamówienia nie zachodzi żadna z przesłanek wymienionych w art. 4 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Stosowne postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego nie zostało przeprowadzone.

Odpowiedzialność za powyższą nieprawidłowość ponosi Kierownik Oczyszczalni Ścieków.

Wniosek pokontrolny nr 1

Bezwzględnie przestrzegać ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych (Dz. U. z 2006 r., nr 164, poz. 1163 z późn. zm.) do wszystkich zamówieniach na dostawy lub usługi.

2. Dokumentami potwierdzającymi dokonanie wydatków związanych z podróżami służbowymi na terenie kraju w Oczyszczalni Ścieków we Włoszczowie były druki „Polecenie wyjazdu służbowego”.

W dokumentach poddanych kontroli zatwierdzającym wyjazd służbowy dla Kierownika Oczyszczalni Ścieków był podwładny zatrudniony na stanowisku Specjalista laborant, który również prowadzi sprawy kadrowe zakładu. W jednym przypadku dla osoby zatrudnionej na stanowisku konserwatora maszyn i urządzeń zlecającym wyjazd była osoba zatrudniona na stanowisku księgowej.

Powyższe dokumenty zostały wystawione niezgodnie z postanowieniami art. 77⁵ ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz. U. z 1998 r., Nr 21, poz. 94 z późn. zm.) oraz zapisami rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 19 grudnia 2002 r. w sprawie wysokości oraz warunków ustalania należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej na obszarze kraju (Dz. U. z 2002 r., Nr 236, poz. 1990 z późn. zm.).

Przepis art. 77⁵ § 1 Kodeksu pracy zawiera wyjaśnienie, iż podróżą służbową jest każde udanie się pracownika na polecenie pracodawcy poza stałe miejsce pracy w celu wykonania zadania służbowego. Rozporządzenie w sprawie należności z tytułu podróży na terenie kraju stanowi, że miejscowość rozpoczęcia i zakończenia podróży służbowej oraz środek transportu określa pracodawca (§ 2 i 5 ust. 1). W tych granicach, określonych poleceniem pracodawcy, pracownik ma prawo do diet i zwrotu kosztów wymienionych w § 3 tegoż rozporządzenia.

Zgodnie z art. 4 ust. 2a ustawy z dnia 22 marca 1990 r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. z 2001 r., Nr 142, poz. 1593 z późn. zm.) czynności z zakresu prawa pracy wobec Kierownika Oczyszczalni Ścieków wykonywane są przez Burmistrza Gminy Włoszczowa, natomiast kompetencje pracodawcy w odniesieniu do pozostałych pracowników Oczyszczalni Ścieków, w myśl § 10 ust. 2 Statutu Oczyszczalni Ścieków we Włoszczowie, posiada Kierownik Oczyszczalni Ścieków.

Dokumenty polecenia wyjazdu służbowego oznaczone numerami: 3/2005, 4/2005, 5/2005, 11/05, 19/05, 22/05, 26/2005 i 27/2005 nie zostały zatwierdzone do wypłaty przez osoby do tego wskazane w Instrukcji obiegu dokumentów, a w 16 przypadkach na 17 kontrolowanych druków, sprawdzenie dokumentu i zatwierdzenie go do wypłaty następowało z późniejszą datą niż data potwierdzająca odbiór należności przez delegowanego pracownika w związku z poniesionymi kosztami podróży służbowej, bądź data odbioru gotówki nie była podana.

Na drukach „Polecenie wyjazdu służbowego” nr 1/2005, 2/2005, 17/2005, 18/2005, 20/05, 21/2005 nie został określony czas rozpoczęcia i zakończenia wyjazdu służbowego, a cel został określony jako „wyjazdy służbowe samochodem prywatnym” (w dołączonych zestawieniach brak jest jasno określonego celu wyjazdu służbowego). Miejsce wyjazdu służbowego zostało ogólnie określone jako „teren gminy Włoszczowa”. Brak tych wskazań może prowadzić do nieprawidłowego rozliczania kosztów wyjazdu służbowego.

Odpowiedzialność za powyższą nieprawidłowość ponosi Kierownik Oczyszczalni Ścieków.

Wniosek pokontrolny nr 2

2.1. W przypadku delegowania pracowników w podróż służbową przestrzegać postanowień zawartych w ustawie z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz. U. z 1998 r., Nr 21, poz. 94 z późn. zm.) oraz rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 19 grudnia 2002 r. w sprawie wysokości oraz warunków ustalania należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej na obszarze kraju (Dz. U. z 2002 r., Nr 236, poz. 1990 z późn. zm.), z których wynika, że zatwierdzającym wyjazd służbowy, wskazując miejsce, czas i cel wyjazdu oraz środek transportu, jest osoba wykonująca wobec delegowanego czynności z zakresu prawa pracy.

2.2. Przy sprawdzaniu dokumentów pod względem formalno-rachunkowym oraz zatwierdzaniu dokumentu do wypłaty stosować przyjęte zasady w Instrukcji obiegu dokumentów w Oczyszczalni Ścieków we Włoszczowie, a wypłat dokonywać po zatwierdzeniu dokumentu do wypłaty przez uprawnione do tego osoby.

2.3. Przy sporządzaniu „Polecenia wyjazdu służbowego” należy wypełniać wszystkie rubryki, dokładnie określając miejsce, czas i cel wyjazdu służbowego oraz określić środek transportu uwzględniając gospodarność ponoszonych wydatków przez jednostkę.

2.4 W uzasadnionych przypadkach wykorzystywania przez pracowników samochodów prywatnych do celów służbowych (jazd lokalnych w związku z wykonywaniem czynności służbowych) zawrzeć z tymi pracownikami umowy cywilnoprawne na podstawie § 1 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 25 marca 2002 r. w sprawie warunków ustalania oraz sposobu dokonywania zwrotu kosztów używania do celów służbowych samochodów osobowych, motocykli i motorowerów niebędących własnością pracodawcy (Dz. U. z 2002 r., Nr 27, poz. 271 z późn. zm.). Rozliczenia kosztów dokonywać z zachowaniem należytej staranności stosując się do postanowień powyżej przywołanego rozporządzenia. Niemniej jednak dążyć do ograniczenia używania samochodów prywatnych do celów związanych z wykonywaniem czynności służbowych.

Zgodnie z § 14 pkt 4 załącznika do Zarządzenia Nr IV/236/05 Burmistrza Gminy Włoszczowa z dnia 5 maja 2005 r. w sprawie określenia zasad organizacji kontrolnej w jednostkach organizacyjnych Gminy Włoszczowa, sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć Burmistrzowi Gminy Włoszczowa w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

2.11.2005
[Podpis]
[Podpis]
Przygotował:
S. Dyrek – Pełnomocnik Burmistrza ds. Kontroli
[Podpis]

Burmistrz
[Podpis]
mgr Bartłomiej Oczkoński