



RIO-KF-4104-29/2023

Bydgoszcz, dnia 3 listopada 2023 r.

Pan
Dariusz Gryniewicz
Wójt Gminy Sadki
ul. Strażacka 11
89-110 Sadki

Na podstawie art. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1325) oraz § 4 ust. 2 pkt 1 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 lipca 2004 r. w sprawie siedzib i zasięgu terytorialnego regionalnych izb obrachunkowych oraz szczegółowej organizacji izb, liczby członków kolegium i trybu postępowania (Dz. U. z 2004 r. Nr 167, poz. 1747), Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy przeprowadziła w Urzędzie Gminy w Sadkach kontrolę kompleksową gospodarki finansowej i zamówień publicznych Gminy Sadki, udokumentowaną protokołem kontroli Nr RIO/KF/29/2023 z dnia 8 września 2023 r, którego jeden egzemplarz pozostawiono Panu Wójtowi w dniu jego podpisania.

W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli, Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy, stosownie do art. 9 ust. 2 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, przekazuje Panu Wójtowi niniejsze

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1) w zakresie ustaleń ogólno-organizacyjnych

- niepodjęcie przez Wójta Gminy działań mających na celu prawidłowe zatrudnienie Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Sadkach (strony 10-11 protokołu kontroli, akta kontroli Nr: 29/23/1/9-10),

W wyniku kontroli ustalono, że Dyrektor ww. instytucji kultury została powołana na czas nieokreślony z dniem 1 stycznia 2009 r.

Stosownie do przepisów art. 15 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej [w brzmieniu nadanym ustawą z dnia 31 sierpnia 2011 r. o zmianie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2011 r., Nr 207, poz. 1230)], Dyrektora instytucji kultury powołuje organizator na czas określony od trzech do siedmiu lat.

Wójt Gminy Sadki w wyjaśnieniach złożonych w dniu 17 maja 2023 r. zajął stanowisko, że „(...) doszło do powołania (...) w sposób konkludentny Dyrektora na czas określony.”

Ustosunkowując się do powyższego wyjaśnienia należy wskazać, że z dniem 1 stycznia 2012 r., kiedy weszła w życie ustawa z dnia 31 sierpnia 2011 r. o zmianie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, straciło podstawę prawną powołanie dyrektora instytucji kultury na czas nieokreślony (por. wyrok NSA z dnia



22 listopada 2017 r. sygn. akt II OSK 481/16, wyrok SN z dnia 27 kwietnia 2017 r. sygn. akt I PK 91/16). W sprawach dotyczących powoływania i odwoływania dyrektora instytucji kultury w zakresie nieuregulowanym w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ma zastosowanie art. 68² § 2 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy, który stanowi, że powołanie powinno być dokonane na piśmie. Powołanie dyrektora instytucji kultury nie może nastąpić w sposób dorozumiany, ponieważ musi zostać poprzedzone szeregiem czynności wymienionych w art. 15 ust. 1 i 5 oraz art. 16 ustawy, których niedochowanie będzie bez wątpienia stanowić naruszenie przepisów o powołaniu. Sąd Najwyższy w wyroku z dnia 27 maja 2021 r. (sygn. akt II PSKP 33/21) „(...) opowiada się (...) za przyjęciem poglądu, zgodnie z którym skuteczne podjęcie pracy na stanowisku wymagającym powołania „bez formalnego powierzenia tego stanowiska aktem powołania” należy traktować jako dorozumiane zawarcie umowy o pracę, której przedmiotem jest pełnienie obowiązków związanych ze stanowiskiem „normalnie” obsadzonym na podstawie aktu powołania”.

Osobą odpowiedzialną za powstanie nieprawidłowości jest obecny Wójt Gminy Sadki (pełniący swoją funkcję od dnia 9 grudnia 2014 r.), który nie podjął czynności mających na celu zatrudnienie Dyrektora samorządowej instytucji kultury na zasadach i w trybie określonym w art. 8 ustawy z dnia 31 sierpnia 2011 r. o zmianie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz niektórych innych ustaw.

- prowadzenie przez Urząd Gminy w Sadkach obsługi kasowej: Gminnego Zespołu Obsługi Oświaty w Sadkach, Szkoły Podstawowej w Sadkach, Przedszkola Gminy Sadki oraz Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Sadkach na podstawie porozumienia zawartego z Wójtem Gminy (strony 17-18 protokołu kontroli, akta kontroli Nr: 29/23/II/1-12, 29/23/II/29),

Przeprowadzona kontrola wykazała, że w Instrukcji Kasowej w Urzędzie Gminy w Sadkach (zarządzenia: Nr 74.2020 z dnia 21 września 2020 r. oraz 2.2023 z dnia 2 stycznia 2023 r.) w § 6 ust. 8 określono, iż Urząd sporządza raporty kasowe wydatków oraz ZFŚS dla: Gminnego Zespołu Obsługi Oświaty w Sadkach, Szkoły Podstawowej w Sadkach, Przedszkola Gminy Sadki oraz Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Sadkach.

Kontrolujący ustalił, że w Gminie Sadki prowadzono wspólną obsługę administracyjną, finansową i organizacyjną, o której mowa w art. 10a-10d ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym. Organ stanowiący wyznaczył Gminny Zespół Obsługi Oświaty w Sadkach, jako jednostkę obsługującą dla: Szkoły Podstawowej w Sadkach oraz Przedszkola Gminy Sadki (uchwała Nr XXIII/47/2016 z dnia 31 sierpnia 2016 r., zmieniona uchwałą Nr XXXVII/49/2017 z dnia 28 września 2017 r.). Stosownie do postanowień § 9 ust. 1 pkt 2 statutu GZOO, jednym z zadań Zespołu w zakresie obsługi finansowej było prowadzenie kasy dla jednostek obsługiwanych. Natomiast Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sadkach nie został objęty ww. obsługą.

Wójt Gminy w złożonych w dniu 24 maja 2023 r. wyjaśnieniach wskazał, że „(...) zawarto z jednostkami porozumienia w zakresie obsługi kasowej (...)”.

Począwszy od 1 stycznia 2016 r., przekazywanie prowadzenia gospodarki kasowej jednostek organizacyjnych zaliczanych do sektora finansów publicznych odbywa się na zasadach przewidzianych w art. 10a pkt 1, art. 10b ust. 1 i 2 ustawy o samorządzie gminnym.

Osobą odpowiedzialną za powyższą nieprawidłowość jest Wójt Gminy Sadki, do zadań którego należy przygotowywanie projektów uchwał Rady, zgodnie z art. 30 ust. 2 pkt 1 z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym.

W dniu 29 czerwca 2023 r. Rada Gminy Sadki podjęła uchwałę Nr LXIV/46/2023 w sprawie organizacji wspólnej obsługi kasowej jednostek budżetowych Gminy Sadki.

Zgodnie z treścią ww. uchwały, jednostce obsługującej, tj. Urzędowi Gminy Sadki powierza się prowadzenie wspólnej obsługi kasowej Gminnego Zespołu Obsługi Oświaty w Sadkach, Szkoły Podstawowej w Sadkach, Przedszkola Gminy Sadki oraz Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Sadkach.

Jednocześnie kontrolującym nie przedłożono uchwały w sprawie zmiany Statutu Gminnego Zespołu Obsługi Oświaty w Sadkach, potwierdzającej usunięcie zapisów dotyczących prowadzenia przez GZOO kasy dla jednostek obsługiwanych (§ 9 ust. 1 pkt 2 statutu).

2) w zakresie rachunkowości

- ewidencjonowanie do dnia 25 maja 2023 r. zobowiązań z tytułu zawartych umów wykupu wierzytelności na koncie 201 „Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami”, zamiast na koncie 240 „Pozostałe rozrachunki” (strony 25-29 protokołu kontroli, akta kontroli Nr: 29/23/III/14-28),

W dniu 26 maja 2023 r., na podstawie dowodu PK Nr 56 dokonano przeksięgowania ww. zobowiązań w wysokości 1 072 704,28 zł na konto 240. Tym samym odstąpiono od sformułowania wniosku pokontrolnego.

3) w zakresie wydatków budżetowych

- przyznanie w latach 2021-2022 przez Wójta Gminy dwóch nagród dla jednego pracownika (na łączną kwotę 1 300,00 zł), bez uzasadnienia ich przyznania (strona 86 protokołu kontroli, akta kontroli Nr: 29/23/III.2/9, 29/23/III.2/14),

Przepis art. 36 ust. 6 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych wskazuje, iż pracownikowi można przyznać nagrodę za szczególne osiągnięcia w pracy zawodowej. Uznaniowość pracodawcy polega w tym przypadku na decyzji czy nagrodę przyzna lub nie, jednakże musi być ona zawsze związana ze szczególnymi osiągnięciami zawodowymi. Decyzja o przyznaniu nagrody powinna zawierać uzasadnienie, z którego wynika, za jakie „szczególne osiągnięcia w pracy zawodowej” nagroda została przyznana. Podstawą przyznania tej nagrody nie może być tylko wykonywanie obowiązków służbowych, zaangażowanie w realizację zadań w danym roku, ale praca wykraczająca ponad standardowe wykonywanie obowiązków.

Z uwagi na zamieszczenie w pozostałych pismach w sprawie przyznania nagród dla pracowników (objętych kontrolą) odniesienia do przesłanek wymienionych w Regulaminie Wynagradzania Pracowników Urzędu Gminy w Sadkach, odstąpiono od sformułowania wniosku pokontrolnego.

4) w zakresie zamówień publicznych

Badając prawidłowość udzielenia zamówienia o wartości mniejszej niż progi unijne na „Rozbudowę ulic Strażackiej i Kasztanowej w Sadkach” (sygn. RI.271.4.2021.KL), stwierdzono następujące nieprawidłowości:

- niezłożenie przez kierownika zamawiającego oświadczeń o braku lub istnieniu okoliczności powodujących wyłączenie z tego postępowania, o których mowa w art. 56 ust. 4 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (strony 104-105 protokołu kontroli, akta kontroli Nr: 29/23/III.2/37-38),

W złożonych wyjaśnieniach Wójt Gminy Sadki wskazał, że „(...) Na chwilę obecną nie sposób ustalić istnienia, czy też braku tych dokumentów, gdyż brak dokumentu nie wynika prawdopodobnie z faktu, iż nie został sporządzony, a jedynie z okoliczności, iż (...) osoby, z którymi rozwiązano umowę nie prowadziły w sposób prawidłowy procedury archiwizacji.”

Ustosunkowując się do powyższych wyjaśnień należy wskazać, że oświadczenia składa się w formie pisemnej. Dla zachowania pisemnej formy konieczne jest złożenie własnoręcznego podpisu na oświadczeniu (art. 78 § 1 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny). Z takim oświadczeniem złożonym w formie pisemnej równoważne jest oświadczenie złożone w formie elektronicznej (art. 78¹ § 2 tej ustawy). Zatem dla zachowania formy przewidzianej w art. 56 ust. 4 ustawy Prawo zamówień publicznych oświadczenie może być złożone w postaci elektronicznej i opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym (art. 78¹ § 1 ustawy Kodeks cywilny).

W badanej sprawie, protokół z postępowania przetargowego nie został sporządzony. Niedbałość w prowadzeniu dokumentacji, nie zwalnia od odpowiedzialności za złożenie wymaganych przepisami oświadczeń.

- niesporządzenie przez Zamawiającego „*Protokołu postępowania w trybie przetargu nieograniczonego*” (strona 104 protokołu kontroli, akta kontroli Nr: 29/23/III.2/37-38),

Stosownie do dyspozycji art. 71 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych Zamawiający dokumentuje przebieg postępowania o udzielenie zamówienia, sporządzając w jego toku protokół postępowania. Protokół wraz z załącznikami Zamawiający przechowuje przez okres 4 lat od dnia zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia lub cały okres obowiązywania umowy w sprawie zamówienia publicznego (jeżeli jest on dłuższy niż 4 lata), w sposób gwarantujący jego nienaruszalność (art. 78 ust. 1 i ust. 4 ustawy).

Ponadto zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii z dnia 18 grudnia 2020 r. w sprawie protokołów postępowania oraz dokumentacji postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, Zamawiający dokumentuje czynności i zdarzenia związane z danym zamówieniem publicznym w uporządkowany sposób, umożliwiając odtworzenie chronologicznego przebiegu wszystkich etapów danego postępowania oraz istotnych czynności poprzedzających jego wszczęcie, a także czynności związanych z zawarciem umowy w sprawie zamówienia publicznego. Zamawiający zapewnia przechowywanie dokumentacji postępowania, w tym protokołu postępowania i załączników do protokołu postępowania, tak aby przez cały okres jej przechowywania miał on bieżący dostęp do kompletnej dokumentacji, w celu umożliwienia jej niezwłocznego udostępnienia oraz odtworzenia, w sposób niebudzący wątpliwości, chronologicznego ciągu czynności i zdarzeń związanych z danym postępowaniem, w tym istotnych czynności poprzedzających jego wszczęcie, a także czynności związanych z zawarciem umowy w sprawie zamówienia publicznego.

Odpowiedzialność za powstanie nieprawidłowości ponosi Wójt Gminy Sadki, na podstawie art. 71 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych.

- nieuprawnione dokonanie zmiany terminu zakończenia robót budowlanych realizowanych w ramach umowy Nr RO.032.43.2021, zawartej w dniu 26 lipca 2021 r. (strony 106-107 protokołu kontroli, akta kontroli Nr: 29/23/III.2/37, 29/23/III.2/39-47),

W dniu 26 lipca 2021 r. Wójt Gminy Sadki zawarł z Wykonawcą umowę na rozbudowę ulic Strażackiej i Kasztanowej w Sadkach. Strony ustaliły, że „*Zakończenie realizacji przedmiotu umowy nastąpi nie później niż 4 miesiące od dnia zawarcia umowy.*”

Czynności kontrolne wykazały, że Zamawiający w dniu 31 grudnia 2021 r. podpisał z wykonawcą Aneks Nr 3, na mocy którego przedłużył termin zakończenia robót budowlanych do 31 maja 2022 r., tj. o 5 miesięcy, w stosunku do terminu ustalonego na dzień 31 grudnia 2021 r. (Aneks Nr 2 zawarty w dniu 26 listopada 2021 r.). Tym samym pierwotny termin zakończenia robót budowlanych został przedłużony o 6 miesięcy.

Kontrolującemu przedłożono pismo z dnia 25 listopada 2021 r. (podpisane elektronicznie i przesłane w dniu 26 listopada 2021 r.), w którym Wykonawca wniósł

o przedłużenie terminu zakończenia prac do 30 maja 2022 r. „z uwagi na wymaganą technologię prac przewidzianą w Specyfikacji Technicznej dotyczącej nawierzchni oraz niesprzyjające warunki atmosferyczne.” Wykonawca argumentował, iż „Obecnie wchodzimy w okres zimowy, obejmujący miesiące od grudnia do marca. Okres ten nie sprzyja kontynuowaniu prac drogowych.”. Dodatkową przesłankę do zawarcia aneksu stanowiła według Wykonawcy realizacja prac na podstawie umowy o przebudowę sieci elektrycznej, których planowane rozpoczęcie przypadało na 2 grudnia 2021 r., co w konsekwencji miało spowodować „(...) brak możliwości wykonywania prac przy ul. Strażackiej”.

Zgodnie z § 6 ust. 6 lit. b i c zawartej umowy „Terminy określone w Umowie, mogą być przedłużone wskutek: (...)

- b) wstrzymania lub zawieszenia prac z przyczyn będących następstwem okoliczności, za które Wykonawca nie ponosi odpowiedzialności,
- c) wystąpienia warunków atmosferycznych uniemożliwiających wykonanie robót, zgodnie z Warunkami Technicznymi Wykonania oraz Odbioru Robót Budowlano-Montażowych publikowane przez Instytut Techniki Budowlanej. Występowanie takich warunków atmosferycznych musi zostać odnotowane w dzienniku budowy i potwierdzone przez Zamawiającego.”

Analiza zapisów Dziennika budowy (akta kontroli Nr 29/23/III.2/43) nie wskazuje natomiast, aby prowadzone prace były wstrzymane lub zawieszane. Nie zostało również odnotowane wystąpienie niekorzystnych warunków atmosferycznych (potwierdzonych przez Zamawiającego), uniemożliwiających wykonywanie robót.

Ponadto zakres i warunki zmian, zostały sformułowane w § 6 ust. 6 lit. b i c w sposób ogólny. Zamawiający powinien we wzorze umowy sprecyzować dokładnie, o jakie niekorzystne warunki atmosferyczne chodzi, przez jaki okres powinny występować (np. ilość dni), czy też poprzez dokładne określenie ich skutków. Umowa powinna precyzyjnie określać konsekwencje wskazanych wydarzeń, np. zmianę terminu realizacji (w dniach, tygodniach, miesiącach), modyfikację dotychczasowego harmonogramu prac (np. przestawienie kolejności poszczególnych robót). Zamawiający powinien oznaczyć granice możliwych zmian w taki sposób, aby postanowienia w tym zakresie były jasne, precyzyjne i jednoznaczne dla potencjalnych oferentów. Tym samym każdy z wykonawców zainteresowanych udziałem w postępowaniu powinien mieć możliwość oceny przyszłych warunków realizacji zamówienia oraz oszacować ryzyka związane z tym procesem.

W kontrolowanym postępowaniu, Zamawiający nie wykazał zaistnienia przesłanek warunkujących wydłużenie terminu zakończenia robót budowlanych z 31 grudnia 2021 r. do 31 maja 2022 r.

Niezależnie od powyższego zauważyć należy, że w badanym postępowaniu zostały złożone 4 oferty. Wykonawca, którego oferta została uznana za najkorzystniejszą nie przystąpił do umowy. W związku z powyższym doszło do ponownego wyboru najkorzystniejszej oferty.

Osobą odpowiedzialną za stwierdzoną nieprawidłowość jest Wójt Gminy Sadki, który podpisał Aneks Nr 3.

- niezamieszczenie w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenia o wykonaniu umowy w terminie 30 dni od wykonania umowy (strona 105 protokołu kontroli, akta kontroli Nr: 29/23/III.2/37-38),

Podczas kontroli ustalono, że zakończenie prac nastąpiło w dniu 27 maja 2022 r. Wobec powyższego ogłoszenie o wykonaniu umowy należało opublikować do 27 czerwca 2023 r., stosownie do dyspozycji art. 448 w związku z art. 8 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Kontrolującemu przedstawiono ogłoszenie o wykonaniu umowy opublikowane w trakcie kontroli w dniu 22 czerwca 2023 r. Nr: 2023/BZP 00272068/01. Opóźnienie wyniosło 360 dni.

5) w zakresie gospodarki mieniem

- ustalenie w ogłoszeniu o pierwszym przetargu ceny wywoławczej nieruchomości na podstawie operatu szacunkowego, który utracił ważność (strony 137-138, protokołu kontroli, akta kontroli Nr: 29/23/IV/2, 29/23/IV/4-6, 29/23/IV/10),

Podczas czynności kontrolnych ustalono, że w dniu 20 maja 2021 r. Wójt Gminy Sadki ogłosił przetarg ustny nieograniczony na sprzedaż działki Nr 349 o powierzchni 0,1584 ha położonej w obrębie geodezyjnym Samostrzel, natomiast operat szacunkowy, w którym rzeczoznawca określił wartości nieruchomości, został opracowany w dniu 17 kwietnia 2019 r. Tym samym przedmiotowy operat nie mógł stanowić podstawy do ustalenia ceny wywoławczej nieruchomości, ponieważ utracił ważność - na dzień ogłoszenia przetargu upłynęło 25 miesięcy od jego sporządzenia. Przetarg został przeprowadzony w dniu 25 czerwca 2021 r.

Zgodnie z art. 156 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami „Operat szacunkowy może być wykorzystywany do celu, dla którego został sporządzony, przez okres 12 miesięcy od daty jego sporządzenia, chyba że wystąpiły zmiany uwarunkowań prawnych lub istotne zmiany czynników, o których mowa w art. 154. Operat szacunkowy może być wykorzystywany po upływie okresu, o którym mowa w ust. 3, po potwierdzeniu jego aktualności przez rzeczoznawcę majątkowego. Potwierdzenie aktualności operatu szacunkowego następuje przez umieszczenie stosownej klauzuli w operacie szacunkowym przez rzeczoznawcę, który go sporządził, oraz dołączenie do operatu szacunkowego analizy potwierdzającej, że od daty jego sporządzenia nie wystąpiły zmiany uwarunkowań prawnych lub istotne zmiany czynników, o których mowa w art. 154. Po potwierdzeniu aktualności operat szacunkowy może być wykorzystywany do celu, dla którego został sporządzony, w kolejnych 12 miesiącach, licząc od dnia upływu okresu, o którym mowa w ust. 3, chyba że wystąpią zmiany uwarunkowań prawnych lub istotne zmiany czynników, o których mowa w art. 154.”

Zatem operat szacunkowy mógł być wykorzystywany na potrzeby ww. sprawy przez okres 12 miesięcy od daty jego sporządzenia, zgodnie z dyspozycją art. 156 ust. 3 w związku z art. 154 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami lub 24 miesiące, po potwierdzeniu jego aktualności przez rzeczoznawcę majątkowego na zasadach określonych w art. 156 ust. 4 przywołanej ustawy (zob. wyrok WSA w Poznaniu z dnia 22 lipca 2021 r. sygn. akt II SA/Po 323/21 oraz wyrok NSA z dnia 31 stycznia 2023 r. sygn. akt I OSK 3079/19).

Osobą odpowiedzialną za stwierdzoną nieprawidłowość jest Wójt Gminy Sadki, który ogłosił przetarg oraz stosownie do treści przepisu art. 25 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami gospodaruje gminnym zasobem nieruchomości.

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami, które nie zostały usunięte w trakcie wykonywania czynności kontrolnych, proszę Pana Wójta o podjęcie działań, które wyeliminują wszystkie nieprawidłowości z prac podległych służb, usprawnią ich działalność oraz zapobiegną ich powstawaniu w przyszłości.

Wobec powyższego proszę o:

1. Podjęcie działań w zakresie nawiązania stosunku pracy z Dyrektorem Gminnego Ośrodka Kultury w Sadkach, mających na celu doprowadzenie do stanu zgodności z przepisem art. 15 ust. 1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 194 z późn. zm.), tj. powołanie Dyrektora instytucji kultury na czas określony.
2. Podjęcie działań mających na celu wyeliminowanie ze statutu Gminnego Zespołu Obsługi Oświaty w Sadkach zapisów dotyczących prowadzenia przez ww. jednostkę kasy dla jednostek obsługiwanych, z uwagi na podjęcie uchwały Nr LXIV/46/2023 w sprawie organizacji wspólnej obsługi kasowej jednostek budżetowych Gminy Sadki, stosownie do art. 10b ust. 1 i 2 w związku z w art. 10a pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 40 z późn. zm.).
3. Składanie przez osoby, wykonujące czynności w postępowaniu, oświadczeń o istnieniu albo braku istnienia okoliczności uzasadniających wyłączenie ich z postępowania, zgodnie z art. 56 ust. 4 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1605 z późn. zm.).
4. Sporządzanie „*Protokołu postępowania w trybie przetargu nieograniczonego*” i przechowywanie tego dokumentu przez wymagany okres, zgodnie z art. 71 ust. 1 oraz art. 78 ust. 1 i ust. 4 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1605 z późn. zm.), mając na uwadze przepisy rozporządzenia Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii z dnia 18 grudnia 2020 r. w sprawie protokołów postępowania oraz dokumentacji postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz. U. z 2020 r., poz. 2434).
5. Dokonywanie zmian treści zawartych umów w sprawie zamówienia publicznego, na zasadach przewidzianych w art. 455 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1605 z późn. zm.), o ile zmiany zostały przewidziane w ogłoszeniu o zamówieniu lub dokumentach zamówienia, w postaci jasnych, precyzyjnych i jednoznacznych postanowień umownych.
6. Zamieszczanie w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenia o wykonaniu umowy w terminie 30 dni od dnia wykonania umowy, zgodnie z art. 448 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1605 z późn. zm.).
7. Wykorzystywanie operatu szacunkowego dotyczącego ustalenia wartości nieruchomości w celu, dla którego został sporządzony, przez okres 12 miesięcy od daty jego sporządzenia, zgodnie z dyspozycją art. 156 ust. 3 w związku z art. 154 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 344 z późn. zm.) lub 24 miesięcy, po potwierdzeniu jego aktualności przez rzeczoznawcę majątkowego na zasadach określonych w art. 156 ust. 4 przywołanej ustawy.

Zgodnie z art. 9 ust. 3 powołanej na wstępie ustawy, uprzejmie proszę o poinformowanie Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych w terminie 30 dni od daty doręczenia niniejszego wystąpienia.

Przekazanie informacji o wykonaniu zaleceń pokontrolnych niezgodnych z prawdą podlega karze określonej w art. 27 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.

Stosownie do art. 9 ust. 3 i 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych do wniosków zawartych w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń do Kolegium Izby w terminie 14 dni od daty otrzymania wystąpienia.

Podstawą zgłoszenia zastrzeżeń może być tylko zarzut naruszenia prawa poprzez błędną jego wykładnię lub niewłaściwe zastosowanie.

Zastrzeżenia wnosi się za pośrednictwem Prezesa Izby na warunkach określonych w art. 9 ust. 4 i 5 ustawy.

MACIEJ
SŁOMIŃSKI

Elektronicznie podpisany
przez MACIEJ SŁOMIŃSKI
Data: 2023.11.03 14:10:17
+01'00'

Zastępca Prezesa
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy

Do wiadomości:
Przewodniczący Rady Gminy Sadki