

Lublin, 16 maja 2023 r.

RIO.II.600.4.2023

**Pan Piotr Deniszcuk**  
Starosta Chełmski  
Plac Niepodległości 1  
22 - 100 Chełm

Szanowny Panie Starosto

W dniach od 8 lutego do 7 marca 2023 r. (z uzasadnionymi przerwami) Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie przeprowadziła kompleksową kontrolę gospodarki finansowej powiatu chełmskiego. Protokół kontroli podpisano 24 marca 2023 r.

Poniżej podaję stwierdzone nieprawidłowości i uchybienia oraz wnioski co do sposobu ich wyeliminowania, stosownie do przepisów art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1668 z późn.zm.).

W załączniku do wystąpienia pokontrolnego wskazuję osoby odpowiedzialne za stwierdzone nieprawidłowości.

## **1. W zakresie ustaleń ogólnoorganizacyjnych:**

*1.1. Prowadzenie – w okresie od 1.04.2021 r. do 31.03.2022 r. – audytu wewnętrznego przez usługodawcę (zamiast przez osobę zatrudnioną w jednostce) – str. 3-4 protokołu.*

Jeżeli ujęta w uchwale budżetowej powiatu kwota dochodów i przychodów oraz kwota wydatków i rozchodów jest równa lub wyższa niż 100 000 tys. zł, przestrzegać obowiązku prowadzenia audytu wewnętrznego przez osobę zatrudnioną w jednostce, stosownie do przepisów art. 275 pkt 1 i art. 278 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.).

## **2. W zakresie budżetu gminy:**

### **2.1. W zakresie wydatków budżetowych:**

*2.1.1. Powierzenie – od 28 kwietnia 2017 r. do dnia kontroli – obowiązków dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Chełmie pracownikowi tej jednostki – str. 7 - 8, 41-43 protokołu.*

Podjąć działania mające na celu zatrudnienie kierownika wskazanej jednostki, w związku z przepisami art. 32 ust. 2 pkt 5 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1526 z późn. zm.) i art. 21 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 530).

*2.1.2. Wskazanie jako podmiotowego środka dowodowego – w postępowaniu na przebudowę dróg powiatowych - oświadczenia wstępnego, o którym mowa w art. 125 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych – str. 52 protokołu.*

Nie wskazywać oświadczenia, o którym mowa w art. 125 ust. 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1710 z późn. zm.) jako podmiotowego środka dowodowego, ponieważ stanowi ono dowód potwierdzający brak podstaw wykluczenia, spełnianie warunków udziału w postępowaniu lub kryteriów selekcji, odpowiednio na dzień składania wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu albo ofert – tymczasowo zastępujący wymagane przez zamawiającego podmiotowe środki dowodowe, zgodnie z przepisami art. 125 ust. 3 w związku z art. 7 pkt 17 tej ustawy.

*2.1.3. Nieterminowe przekazanie Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych informacji o ofertach złożonych w postępowaniu na przebudowę dróg powiatowych – str. 52 protokołu.*

Informację o złożonych ofertach przekazywać Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych, nie później niż w terminie 7 dni od dnia otwarcia ofert, stosownie do przepisów art. 81 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych.

*2.1.4. Nieterminowy zwrot wadium wniesionego w pieniądzu w postępowaniu o udzielenie zamówienia na przebudowę dróg powiatowych – str. 52-53 protokołu.*

Zwrotu wadium, wniesionego w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego, dokonywać niezwłocznie, nie później jednak niż w terminie 7 dni od dnia wystąpienia jednej z okoliczności wskazanych w przepisach art. 98 ust. 1 i 2 ustawy Prawo zamówień publicznych.

*2.1.5. Nieterminowe zamieszczenie – w Biuletynie Zamówień Publicznych – ogłoszeń o wykonaniu umów na przebudowę dróg powiatowych oraz na dostawę piasku – str. 53, 58 protokołu.*

Ogłoszenie o wykonaniu umowy o zamówienie publiczne, zamieszczać w Biuletynie Zamówień Publicznych nie później niż w terminie 30 dni od wykonania umowy, stosownie do przepisów art. 448 ustawy Prawo zamówień publicznych.

*2.1.6. Niewskazanie – w dokumentach zamówienia na dostawę piasku – powodów niedokonania podziału zamówienia na części – str. 58 protokołu.*

W dokumentach zamówienia wskazywać powody niedokonania podziału zamówienia na części, stosownie do przepisów art. 91 ust. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych.

*2.1.7. Sporządzenie protokołu postępowania na dostawę piasku na niewłaściwym wzorze – str. 58 protokołu.*

Protokół z postępowania o udzielenie zamówienia w trybie podstawowym, o którym mowa w przepisach art. 275 ustawy Prawo zamówień publicznych, sporządzać według wzoru stanowiącego załącznik nr 8 do 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).

## **2.2. W zakresie udzielonych dotacji:**

*2.2.1. Nieodrzuconie - w otwartym konkursie ofert na realizację w 2021 r. zadania publicznego w zakresie nieodpłatnej pomocy prawnej oraz zwiększenia świadomości prawnej społeczeństwa – wbrew zastrzeżeniom zawartym w ogłoszeniu konkursu – oferty niezawierającej wszystkich wymaganych załączników, mimo że inną ofertę z tego powodu odrzucono – str. 65 protokołu.*

Rozpatrując złożone oferty w otwartym konkursie ofert na realizację zadań publicznych wskazanych w przepisach art. 4 ust. 1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2023 r. poz. 571), przestrzegać zasad przyznawania dotacji i kryteriów wyboru ofert określonych w ogłoszeniu konkursu, w związku z przepisami art. 15 ust. 1 i art. 13 ust. 2 pkt 3 i 6 ustawy, mając na uwadze – wynikający z art. 5 ust. 3 tej ustawy – obowiązek zachowania zasady uczciwej konkurencji w ramach współpracy z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami wymienionymi w art. 3 ust. 3 cytowanej ustawy.

Ponadto w związku ze:

- \* stwierdzonymi przypadkami nieaktualizowania opłat rocznych z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowych, rozważyć potrzebę wprowadzenia – w ramach kontroli zarządczej – stałego monitoringu kształtowania się wartości nieruchomości komunalnych i Skarbu Państwa oddanych w użytkowanie wieczyste, pod kątem zaistnienia

przesłanek do aktualizacji tych opłat, mając na uwadze przepisy art. 77 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2023 r., poz. 344) oraz art. 68 ust. 1 i ust. 2 pkt 1 i 2 ustawy o finansach publicznych – str. 29 - 30 protokołu,

- \* stwierdzeniem w trakcie kontroli, że roczne programy współpracy z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami wymienionymi w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie w latach 2021 – 2023, Rada Powiatu w Chełmie przyjęła uchwałami - odpowiednio: Nr XVIII/135/2020 z 4.12.2020 r., Nr XXX/234/2021 z 10.12.2021 r. i Nr XLV/329/2022 z 28.12.2022 r. - zwracam uwagę, że zgodnie z przepisami art. 5a ust. 1 tej ustawy, roczny program współpracy winien być uchwalany do dnia 30 listopada roku poprzedzającego okres obowiązywania programu – str. 63-64 protokołu.

Jeżeli uważa Pan, że wśród wniosków zawartych w tym wystąpieniu są takie, które naruszają prawo przez błędną jego wykładnię lub niewłaściwe zastosowanie, przysługuje Panu – zgodnie z art. 9 ust. 3 i 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych – prawo zgłoszenia zastrzeżeń do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie w ciągu 14 dni od otrzymania tego wystąpienia.

Jednocześnie informuję, że – stosownie do przepisu art. 9 ust. 3 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych – jest Pan zobowiązany zawiadomić Izbę o wykonaniu wniosków pokontrolnych lub o przyczynach ich niewykonania – w formie pisemnej i elektronicznej (plik w formacie Microsoft Word (\*.doc) lub Rich Text Format (\*.rtf) na adres: [wkgf@lublin.rio.gov.pl](mailto:wkgf@lublin.rio.gov.pl)) – w terminie 30 dni od daty doręczenia Panu tego wystąpienia, mając na uwadze przepisy art. 27 tej ustawy.

Jacek Grządka

**Do wiadomości:**

Rada Powiatu Chełmskiego