



PREZES REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ W LUBLINIE

20-027 Lublin, ul. Karłowicza 4 IX p., tel. 81 534 07 82, fax. 81 534 07 87

Lublin, 20 marca 2017 r.

RIO – II – 601/76/2016

Pani Grażyna Szychowska
Dyrektor Zespołu
Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół
ul. Tadeusza Kościuszki 4
24 - 300 Opole Lubelskie

Szanowna Pani Dyrektor

W dniach od 19 grudnia 2016 r. do 4 stycznia 2017 r. (z uzasadnionymi przerwami) Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie przeprowadziła kontrolę problemową gospodarki finansowej Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół w Opolu Lubelskim w zakresie rachunkowości oraz realizacji planu finansowego. Protokół kontroli podpisano 6 lutego 2017 r.

W zakresie uchybień, co do których udzielono w czasie kontroli stosownego instruktażu – nie formułowano wniosków pokontrolnych.

Poniżej podaję stwierdzone nieprawidłowości wraz z wnioskami 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 2016 r., poz. 561).

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

- 1. Przyjęcie do obliczenia ekwiwalentu za niewykorzystany urlop wypoczynkowy nieprawidłowo ustalonej liczby dni niewykorzystanego urlopu, co skutkowało wypłaceniem ekwiwalentu w zawyżonej wysokości (o 213,20 zł) – str. 16-17 protokołu.*

Ekwiwalent pieniężny za niewykorzystany urlop wypoczynkowy ustalać i wypłacać za – poprawnie ustaloną – liczbę dni niewykorzystanego przez pracownika urlopu, w tym przy ustalaniu ilości dni niewykorzystanego urlopu w wymiarze proporcjonalnym, przyjmować kalendarzowy miesiąc pracy odpowiadający 1/12 wymiaru urlopu przysługującego pracownikowi na podstawie art. 154 § 1 i 2 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz. U. z 2016 r., poz. 1666 z późn. zm.),

zaokrąglając niepełny kalendarzowy miesiąc pracy w górę do pełnego miesiąca, stosownie do przepisów tej ustawy, a niepełny dzień urlopu zaokrąglając w górę do pełnego dnia, zgodnie z przepisami art. 155^{2a} § 1 i 2 i art. 155³ § 1 i art. 171 § 1 tej ustawy.

Rozważyć wystąpienie o dobrowolny zwrot nienależnie wypłaconej kwoty ekwiwalentu, bądź jej wyegzekwowanie od osoby odpowiedzialnej za nieprawidłowe naliczenie, stosując zasady określone w przepisach działu piątego Kodeksu pracy.

2. *Żądanie od wykonawców – w postępowaniu o udzielenie zamówienia na dowożenie uczniów do szkół podstawowych i gimnazjum na terenie gminy Opole Lubelskie w roku szkolnym 2014/2015:*

- *dokumentu potwierdzającego brak podstaw do wykluczenia z postępowania – jedynie od wykonawców mających siedzibę lub miejsce zamieszkania poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej,*
- *posiadania uprawnień do wykonywania określonej działalności z żądaniem złożenia koncesji, zezwolenia lub licencji na wykonywanie transportu drogowego w zakresie przewozu osób, mimo nieopisania tego warunku,*
- *oświadczenia wykonawcy, że osoby, które będą uczestniczyć w wykonaniu zamówienia posiadają wymagane uprawnienia, mimo nieopisania tych uprawnień – str. 23-24 protokołu.*

Od wykonawców zamówień publicznych żądać wyłącznie oświadczeń lub dokumentów niezbędnych do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, stosownie do przepisów art. 25 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2015 r., poz. 2164 z późn. zm.), mając na uwadze, że:

- w celu oceny spełniania przez wykonawcę warunku udziału w postępowaniu dotyczącego posiadania uprawnień do wykonywania określonej działalności zawodowej oraz zdolności zawodowej zamawiający może żądać w szczególności koncesji, zezwolenia lub licencji oraz oświadczenia na temat wykształcenia i kwalifikacji zawodowych wykonawcy lub kadry kierowniczej wykonawcy – na podstawie § 2 ust. 1 pkt 1 i ust. 4 pkt 9 rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 26 lipca 2016 r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy w postępowaniu o udzielenie zamówienia (Dz. U. z 2016 r., poz. 1261) – jedynie wtedy gdy określi te warunki (tj. wskaże – jakie konkretnie uprawnienia do prowadzenia określonej działalności są wymagane od wykonawców i przepisy prawa, które nakładają obowiązek ich posiadania oraz jakich kwalifikacji osób realizujących zamówienie wymaga zamawiający). W przypadku usług transportu lub przewozu dokumentami takimi mogą być – w zależności od rodzaju i zakresu świadczonych usług – licencja albo zezwolenie, zgodnie z przepisami art. 5 ust. 1 i art. 5b ust. 1 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o transporcie drogowym (Dz. U. z 2016 r., poz. 1907 z późn. zm.),

- od wykonawców mających siedzibę lub miejsce zamieszkania poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej żądać dokumentów wskazanych w przepisach § 7 ust. 1 i 3 rozporządzenia w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy w postępowaniu o udzielenie zamówienia, wyłącznie w sytuacji żądania odpowiadających im dokumentów od wykonawców krajowych, ujętych w przepisach § 5 tego rozporządzenia, mając na uwadze przepisy art. 7 ust. 1 powołanej ustawy.

Jeżeli uważa Pani, że wśród wniosków zawartych w tym wystąpieniu są takie, które naruszają prawo przez błędną jego wykładnię lub niewłaściwe zastosowanie, przysługuje Pani – 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 Pani zobowiązana 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) – w terminie 30 dni od daty doręczenia Pani tego wystąpienia, mając na uwadze przepisy art. 27 tej ustawy.

Jacek Grządka



Do wiadomości:

Burmistrz Opola Lubelskiego



