



## 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, 10 stycznia 2018 r.

RIO – II – 602/7/2017

**Pan Ireneusz Demianiuk**  
Wójt Gminy  
ul. Krótka 7  
21 - 311 Komarówka Podlaska

Szanowny Panie Wójcie !

W dniach od 28 września do 6 października 2017 r. Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie przeprowadziła doraźną kontrolę gospodarki finansowej gminy Komarówka Podlaska w zakresie wydatków budżetowych. Protokół kontroli podpisano 17 listopada 2017 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 2016 r., poz. 561).

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

- Żądanie – w specyfikacji istotnych warunków zamówienia pn. „Adaptacja piętra budynku Ośrodka Zdrowia na cele placówki opiekuńczo-wychowawczej” – złożenia przez wykonawców wraz z ofertą dokumentów, których możliwości żądania przepisy nie przewidywały, tj. potwierdzających posiadanie wymaganych uprawnień przez osoby, które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia, i w konsekwencji – wezwanie wykonawców, którzy nie złożyli takich dokumentów – do ich uzupełnienia.  
Niewezwanie wykonawców do uzupełnienia wykazu osób, które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia, o wskazanie podstawy dysponowania tymi osobami – str. 6 protokołu*

Od wykonawców żądać wyłącznie oświadczeń lub dokumentów niezbędnych do przeprowadzenia postępowania, stosownie do przepisów art. 25 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 1579 z późn. zm.), wskazanych w przepisach 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. 1126).

Wykonawców, którzy nie złożyli oświadczeń lub dokumentów potwierdzających okoliczności, o których mowa w art. 25 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych, których oświadczenia lub dokumenty są niekompletne, zawierają błędy lub budzą wskazane przez zamawiającego wątpliwości – wzywać do ich złożenia, uzupełnienia lub poprawienia lub do udzielania wyjaśnień we wskazanym terminie, chyba że mimo ich złożenia, uzupełnienia lub poprawienia lub udzielenia wyjaśnień oferta wykonawcy podlega odrzuceniu albo konieczne byłoby unieważnienie postępowania, stosownie do przepisów art. 26 ust. 3 tej ustawy.

2. *Niezachowanie formy pisemnej przy dokonanej zmianie umowy z dnia 20 listopada 2013 r. na „Adaptację piętra budynku Ośrodka Zdrowia na cele placówki opiekuńczo-wychowawczej” w zakresie zmniejszenia zakresu robót (wykonania części elewacji) i wynagrodzenia za prace niewykonane – str. 8 protokołu.*

Przestrzegać – pod rygorem nieważności – obowiązku zawierania na piśmie wszystkich umów w sprawach zamówień publicznych (w tym zmian ich treści), stosownie do przepisów art. 139 ust. 2 Prawa zamówień publicznych. W szczególności w formie pisemnej zawierać umowy o roboty budowlane, stosownie do przepisów art. 648 § 1 w związku z art. 77 § 1 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (Dz. U. z 2017 r., poz. 459 z późn. zm.), mając na uwadze przepisy art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077).

3. *Zaciągnięcie przez wójta gminy, umową z dnia 20 listopada 2013 r. na „Adaptację piętra budynku Ośrodka Zdrowia na cele placówki opiekuńczo-wychowawczej”, zobowiązań na 2014 r. (w wysokości 56.842,61 zł) z przekroczeniem zakresu upoważnień do ich zaciągnięcia – str. 9 protokołu.*

Zobowiązania przekraczające rok budżetowy zaciągać zgodnie z upoważnieniem wynikającym z uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, stosownie do przepisów art. 226 ust. 1 i 3 oraz art. 228 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

4. *Nieterminowe uregulowanie zobowiązań (w wysokości 39.259,32 zł) – str. 9-10 protokołu.*

Wydatków publicznych dokonywać w terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań, stosownie do przepisów art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

5. *Nieopisanie przedmiotu zamówienia pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 102240L Komarówka Podlaska – Derewiczna” za pomocą projektu wykonawczego oraz specyfikacji technicznych wykonania i odbioru robót budowlanych, a także niejednoznaczne opisanie tego przedmiotu w zakresie poboczy – str. 14-17, 18 protokołu.*

Przedmiot zamówienia na roboty budowlane opisywać w sposób jednoznaczny i wyczerpujący, uwzględniając wszystkie wymagania i okoliczności mogące mieć wpływ na sporządzenie oferty, za pomocą dokumentacji projektowej oraz specyfikacji technicznej wykonania i odbioru robót budowlanych, sporządzonych zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 2 września 2004 r. w sprawie szczegółowego zakresu i formy dokumentacji projektowej, specyfikacji technicznych wykonania i odbioru robót budowlanych oraz programu funkcjonalno-użytkowego (Dz. U. z 2013 r., poz. 1129), stosownie do przepisów art. 29 ust. 1 i art. 31 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych.

6. *Niezawarcie – w kosztorysie inwestorskim na przebudowę drogi nr 102240L – wszystkich wymaganych załączników oraz zamieszczenie w przedmiarze robót, stanowiącym element tego kosztorysu, pozycji niezawierających szczegółowego opisu przewidywanych do wykonania robót i wyliczenia ilości jednostek miar robót podstawowych – str. 15-17 protokołu.*

Kosztorysy inwestorskie sporządzać zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 18 maja 2004 r. w sprawie określenia metod i podstaw sporządzania kosztorysu inwestorskiego, obliczania planowanych kosztów prac projektowych oraz planowanych kosztów robót budowlanych określonych w programie funkcjonalno-użytkowym (Dz. U. Nr 130, poz. 1389), w związku z art. 33 ustawy Prawo zamówień publicznych, mając na uwadze, że kosztorys zgodnie z § 7 pkt 3 i 6 powołanego rozporządzenia powinien obejmować m.in.:

- przedmiar robót, rozumiany jako opracowanie zawierające zestawienie przewidywanych do wykonania robót w kolejności technologicznej ich wykonania, wraz z ich szczegółowym opisem, miejscem wykonania lub wskazaniem podstaw

ustalających szczegółowy opis, z wyliczeniem i zestawieniem ilości jednostek miar robót podstawowych oraz wskazaniem podstaw do ustalania cen jednostkowych robót lub jednostkowych nakładów rzeczowych, stosownie do § 1 ust. 2 pkt 6 powołanego rozporządzenia,

- załączniki zawierające założenia wyjściowe do kosztorysowania, kalkulacje szczegółowe cen jednostkowych, analizy indywidualne nakładów rzeczowych oraz analizy własne cen czynników produkcji i wskaźników narzutów kosztów pośrednich i zysku.

7. *Niezawarcie – w projekcie umowy stanowiącym załącznik do specyfikacji istotnych warunków zamówienia a w konsekwencji w zawartej umowie z wykonawcą – wszystkich wymaganych przepisami postanowień dotyczących zawierania umów o podwykonawstwo, których przedmiotem są roboty budowlane – str. 18 protokołu.*

W umowach o roboty budowlane zawierać wszystkie wymagania dotyczące umów o podwykonawstwo, wymagane przepisami art. 143d ustawy Prawo zamówień publicznych.

8. *Powiadomienie wykonawców – w postępowaniu na przebudowę drogi gminnej nr 102240L – o wyborze najkorzystniejszej oferty przed dokonaniem oceny spełniania warunków przez wykonawcę, którego oferta została najwyżej oceniona – str. 19 i 20 protokołu.*

O wyborze najkorzystniejszej oferty zawiadamiać wszystkich wykonawców, zgodnie z przepisami art. 92 ust. 1 pkt 1 ustawy Prawo zamówień publicznych, po zweryfikowaniu czy wykonawca, którego oferta uzyskała najwyższą ilość punktów spełnia warunki udziału w postępowaniu i nie podlega wykluczeniu z postępowania, w związku z przepisami art. 26 ust. 2 tej ustawy.

Ponadto w trakcie kontroli stwierdzono, że w 2013 r. przystąpiono do robót budowlanych (polegających na budowie drogi nr 102240L Komarówka Podlaska – Derewiczna na odcinku od km 0+800 do 0+958) przed uzyskaniem decyzji o pozwoleniu na budowę (w 2014 r.), w związku z czym zwracam uwagę na przepisy art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane (Dz. U. z 2017 r., poz. 1332 z późn. zm.), zgodnie z którymi roboty budowlane można rozpocząć jedynie na podstawie decyzji o pozwoleniu na budowę – str. 12, 13 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 Gminy Komarówka Podlaska



