

Dąbrowa Górnicza, dnia 31.05.2019r.

WA-I.1710.13.2018

Pan
Daniel Kołodziej
Prezes Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Katowicach

Stosownie do Wystąpienia pokontrolnego znak: WK-610/35/4/18/19 z dnia 2 maja 2019 r. przekazuję sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych.

W zakresie zamówień publicznych:

Wniosek nr 1

Poleceniem Służbowym Nr WA-I.1710.13.2018 z dnia 30.05.2019r. zobowiązałem:

Naczelnika Wydziału Komunikacji i Drogownictwa oraz Kierownika Biura Koordynacji Zamówień Publicznych i Opinii Prawnych do bezwzględnej realizacji wniosku pokontrolnego w zakresie:

- ustalania wartości częściowych zamówień z należytą starannością, stosownie do przepisów art. 32 ust. 1, 2 i 4 w związku z art. 7 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2018r. poz. 1986 z późn. zm.),
- merytorycznej oceny zaistnienia ustawowych przesłanek, dotyczących niekonkurencyjnego trybu udzielenia zamówienia negocjacji bez ogłoszenia, stosownie do art. 62 ust. 1 pkt 4 w związku z art. 10 ust. 1 oraz art. 7 ust. 1 i 3 ww. ustawy Prawo zamówień publicznych, mając na uwadze art. 68 i art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. 2017r. poz. 2077 z późn. zm.).

W celu niezwłocznego usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości, podjęto konkretne działania przyczyniające się do zwiększenia dbałości o należytą weryfikację przesłanek udzielania zamówień publicznych w trybie negocjacji bez ogłoszenia, stosownie do art. 62 ust. 1 pkt 4 w zw. z art. 7 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2018r., poz. 1986 z późn. zm.) zw. dalej ustawą Pzp, przy jednoczesnej świadomości nadrzędnej roli trybów podstawowych przewidzianych w art. 10 ust. 1 ustawy Pzp tj. przetarg nieograniczony oraz przetarg ograniczony, a także zasad ustalania wartości częściowych zamówienia przy dochowaniu należytej staranności zgodnie z wymogiem art. 32 ust. 1, 2 i 4 w zw. z art. 7 ust. 1 i 3 przywołanej ustawy poprzez:

1. Zorganizowanie spotkania pracowników BZP, w trakcie którego Kierownik Biura przedstawił szczegółowo podniesione przez Kontrolujących zarzuty, dokonał wnikliwej analizy stanu faktycznego



w odniesieniu do stwierdzonych naruszeń przepisów ustawy Pzp oraz zobowiązał pracowników Biura do wzmocnienia kontroli nad oceną zasadności stosowania trybów innych niż podstawowe.

2. Przeprowadzenie szkolenia przez Kierownika BZP dla pracowników Urzędu Miejskiego w Dąbrowie Górniczej zajmujących się zamówieniami publicznymi (w szczególności pracowników Wydziału Inwestycji Miejskich, Wydziału Inwestycji Drogowych, Wydziału Komunikacji i Drogownictwa oraz Wydziału Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej), w zakresie zachowania przesłanek faktycznych i prawnych sankcjonujących możliwość zastosowania trybu negocjacji bez ogłoszenia stosownie do art. 62 ust.1 pkt 4 w zw. z art. 7 ust.1 i 3 ustawy Pzp oraz ustalania wartości częściowych zamówienia przy dochowaniu należytej staranności zgodnie z wymogiem art. 32 ust. 1, 2 i 4 w zw. z art. 7 ust. 1 i 3 przywołanej ustawy w oparciu o stan faktyczny przedstawiony w wystąpieniu pokontrolnym. Ponadto wskazano konieczność stosowania trybów podstawowych przewidzianych ustawą Pzp, a na zasadach wyjątku ograniczonego przesłankami sankcjonującymi możliwość zastosowania trybów pozostałych w kontekście ewentualnego naruszenia dyscypliny finansów publicznych.

Szkolenie odbyło się w dniu 22 maja 2019r.

3. Szczególne zwrócenie uwagi na udział pracowników tut. Urzędu uczestniczących bezpośrednio w postępowaniach o udzielenie zamówień publicznych w szkoleniach zewnętrznych, których przedmiot stanowi szeroko rozumiana problematyka wyboru trybu udzielenia zamówienia oraz niedozwolonego podziału zamówień na części.

W zakresie podatku od nieruchomości:

Wniosek nr 2, nr 3 i nr 4

Poleceniem Służbowym Nr WA-I.1710.13.2018 z dnia 30.05.2019r. zobowiązałem:

Kierownika Referatu Wymiaru Podatków w Wydziale Wymiaru, Ewidencji i Egzekucji Podatków do bezwzględnej realizacji wniosków pokontrolnych w zakresie:

- ponownego przeanalizowania prawidłowości opodatkowania nieruchomości oraz udzielonych zwolnień w celu prawidłowego ustalenia podstawy opodatkowania podatników o nr ewidencyjnych , , , , , mając na uwadze wymogi art. 21, art. 272 pkt 2, 3 art. 274 a § 2 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2018r., poz. 800 z późn. zm.) oraz wymogi ustawy z dnia 12 stycznia 1991r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2018r., poz. 1445 z późn. zm.), a w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości wszcząć wobec ww. podatników postępowanie podatkowe w trybie art. 165 ustawy Ordynacja podatkowa w celu ustalenia prawidłowego wymiaru,
- wezwania podatnika o nr ewidencyjnym do złożenia korekty deklaracji na podatek od nieruchomości na rok 2016 lub złożenia wyjaśnień w sprawie przyczyn niezłożenia korekty deklaracji, stosownie do art. 274a §1, §2 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. Ordynacja

podatkowa (Dz. U. z 2018r., poz. 800 z późn. zm.), mając na uwadze wymogi ustawy z dnia 12 stycznia 1991r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2018r., poz. 1445 z późn. zm.),

- wzmocnienia nadzoru nad pracownikami Referatu Wymiaru Podatków w Wydziale Wymiaru, Ewidencji i Egzekucji Podatków w zakresie dokonywania czynności sprawdzających deklaracje podatkowe, stosownie do art. 272 pkt 2, 3, art. 274a § 1 i § 2 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2018r., poz. 800 z późn. zm.) w związku z wymogami ustawy z dnia 12 stycznia 1991r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2018r., poz. 1445 z późn. zm.), mając na uwadze art. 68 i art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r. poz. 2077 z późn. zm.).

Informuję, iż w zakresie:

Wniosku nr 2:

- podatnik o nr ew. ... złożył w dniu 21.01.2019r. korektę deklaracji zgodnie z wezwaniem organu podatkowego z dnia 4.12.2018r.
- podatnik o nr ew. ... przedłożył w dniu 28.01.2019r. korektę deklaracji stosownie do wezwania organu z dnia 12.12.2018r.
- podatnik o nr ew. ... w trakcie trwania postępowania podatkowego złożył korekty deklaracji za lata 2016-2019 w dniu 21.05.2019r. Obecnie trwają czynności weryfikujące.
- podatnik o nr ew. ... przedłożył w dniu 21.01.2019r. wyjaśnienia w zakresie niepodlegania opodatkowaniu przedmiotowych urządzeń, gdyż nie spełniają one definicji budowli w myśl ustawy o podatkach i opłatach lokalnych. Świadczą o tym orzeczenia sądów administracyjnych: Wyrok WSA w Poznaniu z dnia 10 kwietnia 2019r. sygn. I SA/Po 21/19, Wyrok WSA w Gliwicach z dnia 3 kwietnia 2019r. sygn. I SA/GI 1284/18.
- podatnik o nr ew. ... w dniu 30.05.2019r. zawiadomił organ podatkowy, iż nadal trwają prace nad przygotowaniem korekt deklaracji i zobowiązał się do ich przedłożenia do końca czerwca br.

Wniosku nr 3

Wezwaniem z dnia 30.05.2019r. organ podatkowy zobowiązał podatnika o nr ew. ... do złożenia korekty deklaracji lub złożenia wyjaśnień o przyczynach niezłożenia korekty deklaracji.

W zakresie wynagrodzeń:

Wniosek nr 6

Poleceniem Służbowym Nr WA-I.1710.13.2018 z dnia 30.05.2019r. zobowiązałem:

Naczelnika Wydziału Księgowo-Budżetowego do bezwzględnej realizacji wniosku pokontrolnego w zakresie:

- zapewnienia prawidłowego wypłacania nagród jubileuszowych dla pracowników Urzędu Miejskiego w Dąbrowie Górniczej, stosownie do wymogów § 8 ust. 1 i ust. 4 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 15 maja 2018r. w sprawie wynagradzania pracowników

samorządowych (Dz. U. z 2018r. poz. 936 z późn. zm.), mając na uwadze art. 68 oraz art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r., poz. 2077 z późn. zm.).

Wyплата nagród jubileuszowych w 2019r. odbywa się wg zasad określonych w zaleceniach pokontrolnych, tj. po dniu nabycia uprawnień.

W zakresie dochodów z najmu mienia komunalnego oraz mienia Skarbu Państwa:

Wniosek nr 7

Poleceniem Służbowym Nr WA-I.1710.13.2018 z dnia 30.05.2019r. zobowiązałem:

Naczelnika Wydziału Księgowo-Budżetowego do bezwzględnej realizacji wniosku pokontrolnego w zakresie:

- wzmocnienia nadzoru nad pracownikami Urzędu Miejskiego w Dąbrowie Górniczej w zakresie dochodzenia należności, o których mowa w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 2013r. o terminach zapłaty w transakcjach handlowych (Dz. U. z 2019r., poz. 118) mając na uwadze art. 68 oraz art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r., poz. 2077 z późn. zm.).

Wniosek nr 8

Poleceniem Służbowym Nr WA-I.1710.13.2018 z dnia 30.05.2019r. zobowiązałem:

Naczelnika Wydziału Księgowo-Budżetowego do bezwzględnej realizacji wniosku pokontrolnego w zakresie:

- przeanalizowania terminów płatności należności cywilnoprawnych przez kontrahentów prowadzących działalność gospodarczą, a w przypadku nieterminowych wpłat podjąć działania w celu dochodzenia należności, o których mowa w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 2013r. o terminach zapłaty w transakcjach handlowych (Dz. U. z 2016r. poz. 684 z późn. zm.).

Aktualnie trwa weryfikacja terminów płatności należności cywilnoprawnych.

W zakresie sprzedaży nieruchomości:

Wniosek nr 9

Poleceniem Służbowym Nr WA-I.1710.13.2018 z dnia 30.05.2019r. zobowiązałem:

Naczelnika Wydziału Gospodarki Nieruchomościami do bezwzględnej realizacji wniosku pokontrolnego w zakresie:

- zaprzestania obciążania nabywców nieruchomości sprzedawanych w trybie bezprzetargowym kosztami poniesionymi przez Gminę związanymi z przygotowaniem nieruchomości do sprzedaży, stosownie do art. 25 ust. 1 i ust. 2 w związku z art. 23 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997r. o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2018r., poz. 2204 z późn. zm.).

Od dnia 01.01.2019r. zaprzestano obciążania nabywców nieruchomości sprzedawanych w trybie bezprzetargowym kosztami poniesionymi przez Gminę, związanymi z przygotowaniem nieruchomości do sprzedaży.

W zakresie regulowania zobowiązań:

Wniosek nr 10

Poleceniem Służbowym Nr WA-I.1710.13.2018 z dnia 30.05.2019r. zobowiązałem:

Naczelnika Wydziału Księgowo-Budżetowego do bezwzględnej realizacji wniosku pokontrolnego w zakresie:

- wzmocnienia działań w zakresie zapewnienia terminowego regulowania obciążających Gminę zobowiązań z tytułu pożyczek w celu niedopuszczenia do zapłaty odsetek, stosownie do art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r., poz. 2077 z późn. zm.), mając na uwadze art. 68 oraz 69 ust. 1 pkt 3 tej ustawy.

W zakresie powyższego wniosku informuję, że zgodnie z harmonogramem spłata transzy pożyczki w wysokości 10 867 zł winna była być dokonana do dnia 30.07.2015r. (tj. czwartek), spłaty pożyczki dokonano 03.08.2015r. (tj. poniedziałek). Odsetki, które powstały w wysokości 5,36 zł zostały bezpośrednio uregulowane przez pracownika Referatu na konto WFOŚiGW w Katowicach.

Ponadto resortowi przełożeni zostali zobowiązani poleceniem służbowym, do wzmocnienia nadzoru nad pracą podległych komórek organizacyjnych w zakresie wskazanym w przedmiotowych wnioskach.

Natomiast na podstawie art. 9 ust. 4 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016r. poz. 561 z późn. zm.) w zakresie wynagrodzeń **Wniosek nr 5** złożyłem zastrzeżenia - pismo Nr WS.1710.4.2018 z dnia 15.05.2019r. (wysłane 16.05.2019r.).

gmina

Prezydent Miasta
Marcin Bazylak

KIEROWNIK
Referatu Organizacyjnego
Hej
Anetta Śek

SEKRETARZ MIASTA
Iwona Bednarska
Iwona Bednarska