

PREZYDENT MIASTA
JASTRZĘBIE ZDRÓJ

KAW.0911/4/2006

Jastrzębie Zdrój, dnia 20.12.2006 roku

**Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Katowicach
Ul. Powstańców 29
Katowice**

Powołując się na art. 62 ust. 1 ustawy z dnia 23.12.1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli (j.t. Dz. U. 2001, Nr 85 poz. 937 z późn. zm.) przedkładam informację dotyczącą podjętych działań w celu realizacji wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym z **Kontroli w zakresie pozyskiwania i wykorzystania środków pomocowych Unii Europejskiej na samorządowe budownictwo drogowe w okresie od 2004 r. do końca pierwszego półrocza 2006 r.**, ze szczególnym uwzględnieniem kontroli realizacji inwestycji „Modernizacja ul. Libowiec jako drogi dojazdowej do terenów inwestycyjnych w Jastrzębiu Zdroju”, objętych pismem nr LKA-41013-2-06, P/06/061 z dnia 11.12.2006 r., które wpłynęło w dniu 13.12.2006 r. (jednolity tekst wystąpienia pokontrolnego).

I tak zachowując porządek wniosków wystąpienia pokontrolnego:

1. Przygotowanie i przedłożenie Radzie Miasta projektu uchwały w sprawie ustalenia przebiegu dróg powiatowych na terenie Miasta Jastrzębie Zdrój.

Projekt uchwały w sprawie ustalenia przebiegu dróg powiatowych zostanie przygotowany i przedstawiony Radzie Miasta w marcu 2007 po uprzednim uzyskaniu opinii Urzędu Marszałkowskiego. Konsultacje w sprawie uzgodnienia w/w uchwały odbędą się w Wydziale Komunikacji i Transportu Urzędu Marszałkowskiego w pierwszej połowie stycznia 2007.

2. Informowanie Instytucji Pośredniczącej o wszystkich zmianach w zakresie realizacji Projektów współfinansowanych ze środków ZPORR.

Wnioski z kontroli zostaną omówione ze wszystkimi Wydziałami uczestniczącymi w realizacji zadań finansowanych z wykorzystaniem środków pomocowych Unii Europejskiej. Szczególny nacisk zostanie położony na konieczność przestrzegania postanowień regulaminów Instytucji Pośredniczących i postanowień umów o wykorzystanie środków pomocowych, a także przypomnienie o potrzebie przestrzegania postanowień prawa krajowego ze szczególnym uwzględnieniem Prawa zamówień publicznych oraz Prawa budowlanego.

Przeprowadzona kontrola ukazała słabe strony funkcjonowania administracji samorządowej i te nieprawidłowości usunięte być muszą. Deklaruję swoją osobistą determinację w osiągnięciu tego celu.

3. Podjęcie działań w celu umożliwienia prowadzenia audytu wewnętrznego Urzędu Miasta.

Zarządzeniem Prezydenta Miasta Jastrzębie Zdrój Or – 0151/122/2004 w sprawie nadania Regulaminu organizacyjnego Urzędu Miasta Jastrzębie Zdrój z dnia 16.04.2004r. § 28 poszerzono zakres działania Wydziału Kontroli Wewnętrznej o zadania dotyczące audytu wewnętrznego, a również powołano Wydział Kontroli i Audytu Wewnętrznego.

Zgodnie z art. 51, ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. 2005, Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) audyt wewnętrzny w jednostce sektora finansów publicznych prowadzi **audytor wewnętrzny** zatrudniony w tej jednostce.

W związku z tym, ówczesny Naczelnik Wydziału Kontroli podejmował czynności mające na celu uzyskanie uprawnień audytora wewnętrznego kończące się przystąpieniem do państwowego egzaminu w Ministerstwie Finansów.

Po uzyskaniu powyższych kwalifikacji w pełni wykonywane miały być zadania związane z audytem wewnętrznym.

Jednakże z dniem 03.02.2006r. Naczelnik Wydziału Kontroli złożył wniosek o rozwiązanie umowy o pracę w dacie 13.02.2006r. Wniosek został rozpatrzony pozytywnie.

Aby zapewnić funkcjonowanie audytu wewnętrznego w dalszym ciągu należało spełnić pierwszą przesłankę, czyli zatrudnić osobę legitymującą się złożeniem z pozytywnym wynikiem egzaminu przed Komisją Egzaminacyjną Ministerstwa Finansów.

W związku z tym dwukrotnie zorganizowano nabór na stanowisko audytora wewnętrznego, jednakże wyniki przeprowadzonej procedury naboru nie dały zadowalających rezultatów.

Zaznaczyć należy, iż dodatkowo ogłoszenie o naborze na stanowisko audytora wewnętrznego w tut. jednostce zostało za zgodą Prezesa Zarządu Stowarzyszenia Audytorów Wewnętrznych JSFP Krzysztofa Klimczaka umieszczone na stronie internetowej Stowarzyszenia Audytorów Wewnętrznych JSFP.

Przeprowadzono także rozmowy z pracownikami Urzędu Miasta i uzyskano akceptację jednego z nich na przystąpienie do przedmiotowego egzaminu, po czym nastąpić miały czynności zmierzające do zatrudnienia na stanowisku audytora.

Zgodnie z komunikatem Nr 17/KF/2006 Ministra Finansów z dnia 10 listopada 2006 r. odwołano wyznaczony na dzień 21 listopada 2006 r. egzamin na audytora wewnętrznego, a także na dzień dzisiejszy nie rozpisano terminów następnych egzaminów.

Ponadto, zgodnie z projektem z dnia 30 listopada 2006r. autopoprawki do rządowego ustawy o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw nie przewiduje się, aby w dalszym ciągu uprawnienia audytora wewnętrznego uzyskiwać poprzez złożenie z pozytywnym wynikiem egzaminu w Ministerstwie Finansów.

W powyższej sytuacji z dniem 14 grudnia 2006r. ogłoszono kolejny nabór na wolne stanowisko urzędnicze Audytor wewnętrzny (termin składania ofert mija 29.12.2006r.).

Powyższe pozwala stwierdzić, iż prowadzono i w dalszym ciągu prowadzone są czynności zmierzające do spełnienia warunków dla prawidłowego funkcjonowania audytu wewnętrznego w Urzędzie Miasta Jastrzębie Zdrój, którego pierwszym i podstawowym warunkiem zgodnie z ustawą z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. 2005, Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) jest zatrudnienie osoby posiadającej uprawnienia audytora wewnętrznego.

Niewykonanie przez kierownika jednostki zapisu wynikającego z art. 51 ust. 1 w związku z art. 50 ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. 2005, Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) nie wynikało z niezajomości powyższej regulacji prawnej, a jedynie było wynikiem szeregu niezależnych i niezawinionych okoliczności.

W dalszym ciągu prowadzone będą czynności zmierzające do spełnienia warunków dla prawidłowego funkcjonowania audytu wewnętrznego w urzędzie Miasta Jastrzębie Zdrój, którego pierwszym i podstawowym warunkiem zgodnie z ustawą z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2005 r. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) jest zatrudnienie osoby posiadającej uprawnienia audytora wewnętrznego.

W tym celu, jak wykazano powyżej, z dniem 14 grudnia 2006 roku ogłoszono kolejny nabór na wolne stanowisko urzędnicze Audytor wewnętrzny.

4. Podjęcie działań organizacyjnych w celu realizacji zadań inwestycyjnych Miasta zgodnie z postanowieniami ustawy Prawo zamówień publicznych oraz ustawy Prawo budowlane

W celu wyeliminowania nieprawidłowości opisanych w protokole i wystąpieniu pokontrolnym zobowiązałem (Zarządzeniem nr Or. -0151-565//2006) Naczelników Wydziałów i Biur Urzędu Miasta do zmiany zakresu czynności wszystkim pracownikom zaangażowanym w procesie wydatkowania środków publicznych, w tym również pomocowych. Równocześnie zostały zmienione zakresy czynności Naczelników Wydziałów i Biur poprzez zobowiązanie do przestrzegania prawa w tym Prawa budowlanego i Prawa zamówień publicznych oraz regulacji obowiązujących przy realizacji programów pomocowych, w tym postanowień regulaminów i umów. Od 2.11.2006 r. została zwiększona obsada personalna Biura Zamówień Publicznych o jedną osobę, co pozwoli na efektywniejszą koordynację i kontrolę bieżącą pracy poszczególnych Wydziałów w zakresie wydatkowania środków finansowych zgodnie z Prawem zamówień publicznych. Szczególną uwagę zwracać będę na kontrolę funkcjonalną sprawowaną przez przełożonych odpowiedzialnych pracowników.

5. Przeprowadzenie z Wykonawcą oraz Instytucją Pośredniczącą ZPORR ponownych rozliczeń ilościowych i wartościowych zrealizowanych robót budowlanych i zmianę treści wniosków o płatność z funduszy UE.

W listopadzie został złożony w Urzędzie Wojewódzkim skorygowany wniosek o płatność końcową, uwzględniający zmianę kwalifikacji wydatkowych, o czym informowałem pismem z dnia 24.11.2006 r. Kontrola Instytucji Pośredniczącej odbędzie się w pierwszej połowie stycznia 2007 r. (pismo nr BE-1/UJ/701200-18/1/06 z dn. 30.11.2006 r.). Pismem z dnia 15 grudnia 2006 r. nr IKI.228-13-33/2006 wystąpiłem do firmy Strabag Sp. z o.o. o wyjaśnienie rozbieżności w rozliczeniu robót skutkujących wydatkowaniem na jej rzecz kwoty 24.479,96 zł netto oraz o zwrot w/w kwoty na konto Urzędu Miasta w możliwie jak najszybszym terminie.

Ostateczne rozliczenie ilościowe i wartościowe zrealizowanych robót budowlanych nastąpi po przeprowadzeniu kontroli instytucji pośredniczącej.

Przedkładając powyższą informację o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków oraz podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań mam świadomość, że wnioski wykonywane być muszą w bieżącej działalności kierowanej przeze mnie jednostki samorządu terytorialnego. Zamierzam tego dopilnować.

Z poważaniem

PREZYDENT MIASTA

Marian Janicki
mgr Marian Janicki

ADW. PRAWNY

mgr Andrzej Lipień
K. 1490

Otrzymują:

- adresat
- a/a