

Protokół nr 1/2019

1 Posiedzenie w dniu 20 sierpnia 2019
Obrady rozpoczęto 20 sierpnia 2019 o godz. 09:30, a zakończono o godz. 10:30 tego samego dnia.
W posiedzeniu wzięło udział 3 członków.

Obecni:

1. Nowak Rafał – Przewodniczący Komisji
2. Majsnerowski Marek – Członek Komisji
3. Waleński Łukasz – Członek Komisji

Justyna Sarbinowska – nieobecna usprawiedliwiona
Justyna Grobelna – nieobecna usprawiedliwiona

Zaproszeni goście:

1. Dorsz Bernard – Przewodniczący Rady Gminy
2. Konieczny Andrzej – Sekretarz Gminy

Temat posiedzenie – rozpatrzenie skargi na działanie organu wykonawczego.

Przewodniczący komisji powitał wszystkich obecnych. Poinformował, że w posiedzeniu komisji nie może uczestniczyć Radna Justyna Sarbinowska oraz Radna Justyna Grobelna. (Radne usprawiedliwiły się telefonicznie, w dniu wczorajszym tj. 19.08.2019r. zapoznały się z aktami).

Przewodniczący komisji poprosił Sekretarza Gminy o przedstawienie tematu posiedzenia, jak również złożenia stosownych wyjaśnień.

Sekretarz Gminy poinformował, że dnia 22 lipca 2019r. do Urzędu Gminy Piaski ze skrzynki mailowej wpłynęła skarga na działanie Wójta Gminy Piaski. Nie zostały podane żadne dane osobowe oprócz adresu e-mail. Zgodnie z wyrokiem Sądu Rada Gminy – Komisja Skarg, Wniosków i Petycji - taką skargę musi rozpatrzyć. Przedmiotem skargi jest zarzut, że w 2018 r. Gmina zawarła umowę na usługę prowadzenia audytu wewnętrznego poniżej progu zamówień publicznych 30 000 euro bez ogłoszeń na stronie BIP zmniejszając przez to możliwy krąg wykonawców, co nie wyklucza umyślnego działania na szkodę jednostki samorządu terytorialnego w zakresie niegospodarności w wydatkowaniu środkami publicznymi poprzez wybieranie wykonawców w sposób nietransparentny z potencjalnie wyższą ceną usługi niż występującą na rynku wykonawców tej usługi. Ponadto skarżąca wskazała, że organ wykonawczy w swoim regulaminie zamówień publicznych do 30 000 euro nie zawarł obowiązku zamieszczenia na stronie BIP zapytania ofertowego, gdy usługa może być świadczona przez wielu wykonawców, a zamówienie nie jest realizowane w trybie niezwłocznym, np. w skutek powstałej naglej potrzeby. Powyższa skarga o takiej samej treści została skierowana do kilkunastu Gmin. W pierwszej kolejności skargę skierowano do Przewodniczącego Rady Gminy Piaski, który zwrócił się do Wójta Gminy o szczegółowe ustosunkowanie się przedstawionych zarzutów. Następnie poproszono wnioskodawcę o doprecyzowanie zakresu skargi, wysłano również obowiązek informacyjny zgodnie z przepisami dotyczącymi ochrony danych osobowych. Dnia 30 lipca 2019r. otrzymaliśmy odpowiedź „i tego i tego”, dnia następnego otrzymaliśmy e-mail z treścią „dotyczy audytu”. Przewodniczący Rady Gminy poinformował wnioskodawcę terminie rozpatrzenia skargi, wskazał termin najbliższego posiedzenia Sesji Rady Gminy Piaski. Przesunięciu terminu rozpatrzenia skargi w miesiącu wrzesień ze względu na przerwę w pracy Rady i okres urlopowy.
Dnia 29 czerwca 2019r. złożyłem wniosek o udzielenia zamówienia usługi audytu wewnętrznego Gminy Piaski.

Przewodniczący Komisji zapytał jaki był zakres usług audytu wewnętrznego.

Sekretarz Gminy przedstawił szczegółowo przedmioty zamówienia :

Zakres usług audytu wewnętrznego Gminy Piaski (jednostki organizacyjne: Urząd Gminy Piaski, Zespół Szkół w Piaskach, Zespół Szkół w Szelejewie, Zespół Szkół w Bodzewie, Przedszkole Samorządowe w Piaskach, Centrum Usług Wspólnych, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Piaskach, Biblioteka w Piaskach, Gminny Ośrodek Kultury w Piaskach) obejmuje w szczególności następujące czynności:

- oszacowanie ryzyka i wyodrębnienie obszarów ich występowania w jednostkach organizacyjnych oraz ich analiza

- opracowanie programu powierzonych zadań audytowych w celu ustalenia zakresu przedmiotowego i podmiotowego zadania oraz narzędzi badawczych
- sporządzanie pisemnych sprawozdań z wykonanych zadań audytowych oraz notatek informacyjnych z przeprowadzonych audytów sprawdzających wykonanie zaleceń, w celu dostarczenia Wójtowi oraz kierownikom audytowanych jednostek rzetelnej informacji o wynikach przeprowadzonych czynności audytowych
- ustalanie w toku czynności audytowych stanu faktycznego badanych obszarów, z zachowaniem międzynarodowych standardów audytu wewnętrznego, w celu upewnienia się, że badane procesy przebiegają zgodnie z przepisami prawa i procedurami, a ustanowione przez kierownictwo mechanizmy kontroli zapobiegają występowaniu nieprawidłowości.
- dokonywanie analizy przyczyn i skutków ewentualnych uchybień i stwierdzonych w trakcie prowadzonych audytów w celu sformułowania rekomendacji, które przyczynią się do wyeliminowania uchybień bądź udoskonalenia funkcjonowania badanego obszaru.
- prowadzenie akt bieżących, składających się z dowodów audytowych zebranych w trakcie prowadzonego zadania audytowego oraz opracowań własnych audytora, w celu rzetelnego udokumentowania przeprowadzonych czynności i uzasadnienie dla przedstawionych ustaleń i rekomendacji
- prowadzenie akt stałych audytu
- sporządzenie sprawozdania z wykonania planu audytu za okres trwania umowy
- prowadzenie audytu wewnętrznego zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych.

Następnie pracownik ds. zamówień publicznych na podstawie dokonanego rozeznania cenowego, którego zrealizował na podstawie informacji telefonicznych z Urzędów Gmin z Krobi, Borku Wielkopolskiego, Bojanowa. W tym momencie Sekretarz przedstawił koszty ponoszone przez inne gminy: Gmina Krobia już dłuższy czas przeprowadza audyt wewnętrzny, za jeden obszar płaci 600, zł. Gmina Borek za 3 obszary audytu płaci 2000 zł. W naszej gminie za 4 obszary audytu to koszt 2000 zł. dokonał wyboru oferty.

Usługę przeprowadzenia audytu wewnętrznego postanowiono zlecić firmie wykonującej audyt także w Gminie Borek Wlkp. ze względu na możliwość przeprowadzenia usługi w szerokim wielozadaniowym zakresie (4 zadania + szkolenie). Firma to Audi Consulting Municipal Sp. z o.o. z Chorzowa.

Pan Andrzej Konieczny poinformował, że sytuacja wynikła w ciągu roku. W dniu 29 czerwca 2018 r. ujęta w uchwale budżetowej Gminy Piaski kwota wydatków i rozchodów przekroczyła wysokość 40 mln zł, a zgodnie z ustawą o finansach publicznych „audyt wewnętrzny prowadzi się w jednostkach samorządu terytorialnego, jeżeli ujęta w uchwale budżetowej jednostki samorządu terytorialnego kwota dochodów i przychodów lub kwota wydatków i rozchodów przekroczyła wysokość 40.000 tys. zł”. Z przepisu wynika, że organ wykonawczy ma obowiązek prowadzenia audytu wewnętrznego w danym roku, na który uchwalono budżet przekraczający 40 mln zł. Jeżeli nie zatrudnił w urzędzie gminy audytora wewnętrznego, ani nie zawarze umowy z usługodawcą o przeprowadzenie usługi w zakresie audytu wewnętrznego, to w ten sposób naraża się na naruszenie dyscypliny finansów publicznych, jest to zaniechanie wykonania obowiązku. W związku z czym Gmina Piaski była zobligowana do niezwłocznego zawarcia umowy o świadczenie usług w zakresie audytu wewnętrznego

Przewodniczący Komisji, Radny Rafał Nowak zapytał kiedy została podpisana umowa i jak długo obowiązuje. Sekretarz odpowiedział, że umowa została podpisana dnia 1 września 2018r. i obowiązuje do 31 grudnia 2019r.

Przewodniczący Komisji zwrócił uwagę , że zgodnie z Zarządzeniem Wójta Gmina może bez ogłaszania przetargu dokonywać wyboru oferentów gdy kwota wynosi od 5000 euro do 30 000 euro.

Sekretarz Gminy odpowiedział, że tak. Dnia 30 kwietnia 2018 r. Zarządzeniem Wójta wprowadzono do stosowania regulamin udzielania przez Gminę Piaski zamówień publicznych o wartości szacunkowej nieprzekraczającej równowartości kwoty 30 000 euro. Jest taki zapis który to reguluje. Poza tym załącznik nr 1 do zarządzenia nie przewiduje obowiązku publikowania zapytania ofertowego na zamówienia publiczne na stronie Biuletynu Informacji Publicznej. Zatem w odniesieniu do zamówień publicznych, których wartość szacunkowa nie przekracza równowartości kwoty 30 000 euro, w Gminie Piaski nie istnieje obowiązek publikowania zapytania ofertowego o udzieleniu zamówienia. Dlatego zarzut niepublikowania zapytania ofertowego jest bezzasadny.

Zgodnie z przepisami prawa, gmina w momencie gdy przekroczy 40 mln zł ma obowiązek niezwłocznego wykonania audytu wewnętrznego i poinformowania o tym fakcie Ministerstwo Finansów. Przewodniczący Komisji zapytał jaki to jest termin, niezwłocznie.

Sekretarz odpowiedział, że nie ma jasno określonej definicji. Przepisy dotyczące wykonania audytu zawarte są w regulaminie zamówień publicznych, w którym wskazano, że przewiduje realizację zamówienia w trybie niezwłocznym z wybranym wykonawcą, ze względu na wyjątkową sytuację, która wymaga natychmiastowego wykonania zamówienia. W związku z czym Gmina wystąpiła z wnioskiem o usługę wykonania audytu wewnętrznego. Dodał, że każda jednostka publiczna ma możliwość wprowadzenia do stosowania regulaminu wewnętrznego dotyczącego udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nieprzekraczającej równowartości kwoty 30 000 euro. W przypadku wprowadzenia przez jednostkę takiego regulaminu, zobowiązana jest ona postępować zgodnie z postanowieniami zawartymi w tym regulaminie. Wnioskodawca odnosi się do tego, że Gmina dokonała wyboru firmy audytorskiej niezgodnie z prawem.

Przewodniczący Komisji zapytał kiedy został zakończony audyt.

Sekretarz odpowiedział, że zostanie zakończony 31 grudnia 2019r. tak jak jest zawarta umowa.

Przewodniczący Komisji zwrócił uwagę, że umowa zawarta jest na półtora roku, jeżeli chodzi o audyt danego przedsięwzięcia to musi być wykonany w danym roku., czyli za budżet 2018 audyt musi być wykonany w danym roku.

Sekretarz odpowiedział, że audytor nie bada budżetu, tylko zawarte procedury w zamówieniu. Audytor zbadał już obszar przeprowadzonych przetargów oraz oświatę – czyli sposób przekazywania środków na przedszkola niepubliczne.

Radny Łukasz Waleński zapytał w jaki sposób gmina Borek pozyskała firmę audytorską.

Sekretarz odpowiedział, że nie ma takiej wiedzy, sądzi, że również z rozeznania rynku.

Radny Marek Majsnerowski oświadczył, że nie ma zarzutów do wybranej oferty.

Przewodniczący Komisji również poinformował, że co do wybranej oferty nie ma zastrzeżeń. Wniósł uwagę aby oferty były zbierane w wersji papierowej, czy przesłane e-mailem. Dodał, że audyt powinien być zakończony w 2018 roku, bądź na początku tego roku za ubiegły rok. Nie ma potwierdzenia, że termin wykonania audytu, który jeszcze trwa za 2018r. jest przeprowadzany do końca 2019r.

Sekretarz poinformował, że z rozmów telefonicznych dotyczących wyboru oferenta sporządzona jest notatka. Następnie wyjaśnił w jaki sposób odbywa się audyt. Poinformował, że w 2018r. badane były zamówienia publiczne i ten obszar jest zakończony. W tym roku oświata, która również jest zakończona. Dodał, że nie wie czy z przeprowadzonego audytu oświaty wpłynął już dokument/raport. W dalszej części omówił zadania które były wykonywane w 2018r. był to obszar prowadzenia postępowań o udzielenie zamówień publicznych w Urzędzie Gminy Piaski, w 2019r. dotacje na przedszkola, obszary audytu w 2019r. oświata dotacje dla przedszkola niepublicznego, czynności związane ze sprzedażą nieruchomości oraz szkolenie dla pracowników oraz kierowników jednostek w zakresie spraw finansowych.

Radny Rafał Nowak zapytał czy badany obszar zamówień publicznych jest już zakończony, czy jest raport i czy były jakieś uchybienia.

Komisja zapoznała się z raportem, Przewodniczący Komisji otrzymał kopie.

Przewodniczący Komisji, Pan Rafał Nowak oświadczył, że skarga nie jest zasadna z powodu anonimowości osoby zgłaszającej, zamówienie publiczne zostało zrealizowane zgodnie z przepisami prawa Zarządzeniem Wójta Gminy Piaski, jednak mimo wszystko poprosił aby oferty wpływały w formie papierowej. Dodał, że komisja ponownie może zająć się skargą gdy osoba zgłaszająca nie będzie anonimowa i wskaże konkretny przykład zaniedbania, czy błędów. Zamówienie jest zgodne z Zarządzeniem, nie przekracza 30 000 euro, tryb natychmiastowy jak najbardziej zasadny, z uwagi na to, że Gmina przekroczyła próg 40 mln zł. Działanie było szybkie i zgodne z prawem.

Radny Rafał Nowak poprosił pozostałych członków komisji o wyrażenie opinii co do zasadności skargi.

Radny Marek Majsnerowski oświadczył, że skarga jest bezzasadna.

Radny Łukasz Waleński oświadczył, że skarga jest bezzasadna.

Przewodniczący Komisji poinformował, że po przeprowadzonych rozmowach telefonicznych z pozostałymi członkami komisji, z którymi szczegółowo omówił temat, Radna Justyna Sarbinowska oświadczyła, że skarga jest bezzasadna. Co do Radnej Justyny Grobelnej nie wyraziła zdania co do zasadności skargi. Dodał, że sądzi, iż gdyby była na posiedzeniu komisji również uznała by skargę za bezzasadną.

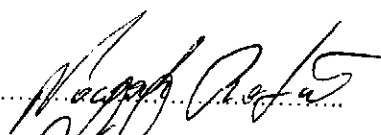
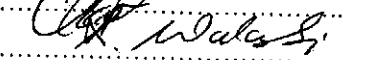
Komisja Skarg, Wniosków i Petycji przygotowała projekt uchwały w sprawie skargi na działanie Wójta Gminy Piaski wraz z uzasadnieniem.

Podpisy członków Komisji Skarg, Wniosków i Petycji

1. Nowak Rafał – Przewodniczący Komisji

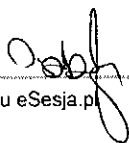
2. Majsnerowski Marek – Członek Komisji

3. Waleński Łukasz – Członek Komisji

.....

.....

.....

Justyna Sarbinowska – nieobecna usprawiedliwiona
Justyna Grobelna – nieobecna usprawiedliwiona

Przygotował(a): Joanna Połazyk



Przygotowano przy pomocy programu eSesja.pl