



Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie

10 - 950 OLSZTYN, Al. Marszałka Józefa Piłsudskiego 7/9

tel. (89) 523-27-14, (89) 523-27-17
fax. (89) 527-08-86

WKGF (89) 535-03-75
WIAS (89) 523-24-36

RIO.II.600-20/2011

Olsztyn, dnia 18 maja 2011 r.



Wójt Gminy
Bartoszyce

*sek. gm
20.05.23 m*

Wystąpienie pokontrolne

W czasie kontroli kompleksowej przeprowadzonej przez inspektorów Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w Gminie Bartoszyce stwierdzono nieprawidłowości wymienione w protokole, podpisanym w dniu 20 kwietnia 2011 r.

W związku z tym, działając na podstawie art. 9 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 ze zm.), proszę o podjęcie stosownych działań zmierzających do usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości oraz zapobieżenia powstawaniu ich w przyszłości.

W szczególności należy :

1. Zgodnie z art. 17 ust. 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. - Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.), egzekwować od osób wykonujących czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego składanie, pod rygorem odpowiedzialności karnej za fałszywe zeznania, pisemnych oświadczeń o braku lub istnieniu okoliczności, o których mowa w art. 17 ust. 1 cytowanej ustawy - pkt 3.1.3.1. str. 50-52, pkt 3.1.3.3. str. 54-56 prot. kontr.
2. Jeżeli wartość zamówienia jest mniejsza niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy - Prawo zamówień publicznych,

niezwłocznie po zawarciu umowy w sprawie zamówienia publicznego zamieszczać ogłoszenie o udzieleniu zamówienia w Biuletynie Zamówień Publicznych, zgodnie z art. 95 ust. 1 cytowanej ustawy - pkt 3.1.3.4. str. 56-58 prot. kontr.

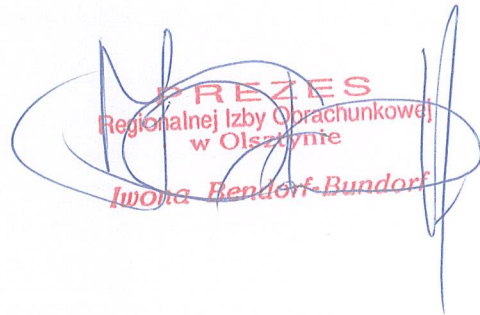
3. Zgodnie z art. 28 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (tekst jednolity Dz. U. z 2010 r. Nr 102, poz. 651 z późn. zm.), warunki zbycia nieruchomości w drodze bezprzetargowej ustalać w rokowaniach przeprowadzanych z nabywcą. Protokół z rokowań przy zbyciu nieruchomości w drodze bezprzetargowej stanowi podstawę do zawarcia umowy - pkt 1.1.2. str. 66-69 prot. kontr.
4. Środki trwałe (konto 011) księgować bieżąco, tj. w miarę ich nabywania lub zbywania tak, aby zgodnie z art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego można było wprowadzić, w postaci zapisu każde zdarzenie, które nastąpiło w tym okresie sprawozdawczym, a także żeby spełniony był warunek określony w art. 24 ust. 5 pkt 1 i 2 cytowanej ustawy, tj. terminowego sporządzenia obowiązujących jednostkę sprawozdań finansowych i innych sprawozdań, dokonanie rozliczeń finansowych oraz sporządzenie zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej przynajmniej za poszczególne okresy sprawozdawcze, nie rzadziej niż na koniec miesiąca - pkt 2.1. str. 71-72 prot. kontr.
5. Podejmować, co najmniej raz w roku, kontrole okresowe nadzorowanego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, zgodnie z obowiązkiem określonym w § 7 ust. 1 i 2 rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 18 listopada 1999 r. w sprawie szczegółowych zasad sprawowania nadzoru nad samodzielnymi publicznymi zakładami opieki zdrowotnej i nad jednostkami transportu sanitarnego (Dz. U. Nr 94, poz. 1097), w zakresie realizacji zadań statutowych, dostępności i poziomu udzielanych świadczeń, prawidłowości gospodarowania mieniem oraz w zakresie gospodarki finansowej - pkt 4.1.1. str. 88 prot. kontr.

O wykonaniu powyższych wniosków należy zawiadomić Regionalną Izbę Obrachunkową w Olsztynie w terminie 30 dni od daty ich doręczenia.

Zgodnie z art. 9 ust. 4 powołanej ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, do wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym przysługuje

prawo zgłoszenia zastrzeżeń do Kolegium Izby. Zastrzeżenia składa właściwy organ jednostki kontrolowanej w terminie 14 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego za pośrednictwem Izby. Podstawą zgłoszenia zastrzeżeń może być tylko zarzut naruszenia prawa poprzez błędną jego wykładnię lub niewłaściwe zastosowanie.

Przekazanie informacji niezgodnej z prawdą o wykonaniu wniosków pokontrolnych, podlega karze określonej w art. 27 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.



PREZES
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Olsztynie
Iwona Bendorf-Bundorf

Do wiadomości:

1. Przewodniczący Rady Gminy
Bartoszyce
2. Członek Kolegium
nadzorujący jednostkę
3. a/a