

**UCHWAŁA Nr 98.XV.2019**  
**RADY POWIATU W SIERPCU**  
**z dnia 31 października 2019 r.**

**w sprawie rozpatrzenia skargi na działalność Zarządu Powiatu Sierpeckiego**

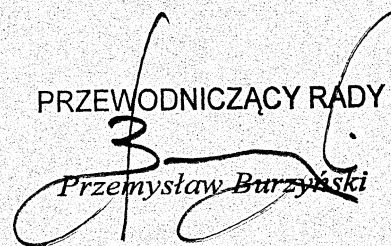
Na podstawie art.12 pkt. 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym ( t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 511 z późn. zm. ), art.223, art. 227 i art. 229 pkt 4 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 roku Kodeks Postępowania Administracyjnego (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 2096 z późn. zm.) uchwała się, co następuje;

§ 1. 1. Rada Powiatu w Sierpcu uznaje za bezzasadną skargę na działalność Zarządu Powiatu Sierpeckiego dotyczącą niezamieszczania na stronach Biuletynu Informacji Publicznej Starostwa Powiatowego w Sierpcu zapytań ofertowych na usługę prowadzenia audytu wewnętrznego oraz innych usług.

2. Uzasadnienie rozstrzygnięcia zawartego w ust.1 zawiera załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY  
  
Przemysław Burzyński

Załącznik  
do Uchwały Rady Powiatu w Sierpcu  
Nr 98.XV.2019  
z dnia 31 października 2019 r.

W dniu 22 lipca 2019 roku do Starostwa Powiatowego w Sierpcu wpłynęła e-mailowo skarga od A.M. na działanie Zarządu Powiatu w Sierpcu. Pismem Nr BRZ.1510.4.2019 z dnia 24 lipca 2019 roku .

Przewodniczący Rady Powiatu działając na podstawie § 55 Statutu Powiatu Sierpeckiego przekazał skargę P. Staroście Sierpeckiemu, celem złożenia wyjaśnień i zajęcia stanowiska w kwestii poruszanych zarzutów oraz przekazania Komisji Skarg, Wniosków i Petycji zgromadzonego materiału dowodowego.

Skarga na działanie Zarządu Powiatu Sierpeckiego dotyczy cytowanego poniżej zarzutu;

” Organ wykonawczy wyżej wskazanych jednostek samorządu terytorialnego w okresie od 1.01.2018 roku zawierał umowy na usługę prowadzenia audytu wewnętrznego ( poniżej progu zamówień publicznych 30 000 Euro) bez ogłoszeń na stronach BIP zmniejszając przez to możliwy krąg wykonawców, co nie wyklucza umyślne działanie organu wykonawczego na szkodę jednostki samorządu terytorialnego w zakresie niegospodarności w wydatkowaniu środków publicznych poprzez wybieranie wykonawców w sposób nietransparentny z potencjalnie wyższą ceną usługi niż występująca na rynku usługodawców tej usługi.

Organ wykonawczy w swoim regulaminie zamówień publicznych do 30 000 Euro zawarł możliwość skierowania zapytania ofertowego do np. 3 podmiotów wykonujących usługę, gdzie nie jest wykluczone, że kieruje zapytanie ofertowe do 2 najdroższych podmiotów na rynku i do trzeciego z góry założonego z najniższą ceną, lecz niekoniecznie z najniższą ceną przy upowszechnieniu zamówienia na stronach BIP.

Organ wykonawczy w swoim regulaminie zamówień publicznych do 30 000 Euro nie zawarł obowiązku zamieszczenia na stronach BIP zapytania ofertowego , gdy usługa może być świadczona przez wielu wykonawców, a zamówienie nie jest realizowane w trybie niezwłocznym np. w skutek powstałej nagłej potrzeby.

Nie upublicznianie zamówień publicznych na stronach BIP, dotyczy również innych usług możliwych do oferowania przez organ wykonawczy, tj. na usługę

1. przeprowadzenia indywidualnego poradnictwa prawnego,
2. obsługę prawną urzędu,
3. cateringową w czasie spotkań,

4. noclegową i gastronomiczną,
5. transportową.”

Zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 8 stycznia 2002 roku w sprawie organizacji przyjmowania i rozpatrywania skarg i wniosków( Dz. U. z 2002 r. Nr 5 poz. 46) oraz § 55 Statutu Powiatu Sierpeckiego uchwalonego Uchwałą Rady Powiatu w Sierpcu Nr 22.IV.2018 r. z dnia 28 grudnia 2018 r. ( Dz. Urz. Woj. Maz. z 2019 r. , poz. 499), rozpatrzenie skargi przez Radę Powiatu Sierpeckiego i uznanie jej za zasadną, bądź bezzasadną należy poprzedzić zgromadzeniem materiału dowodowego w celu dokonania jego analizy , odniesienia do stanu prawnego oraz wypracowania rozstrzygnięcia merytorycznego. Zgodnie z art. 229 pkt 4 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 roku Kodeks Postępowania Administracyjnego zwanym dalej „kpa” , jeżeli przepisy szczególne nie określają innych organów właściwych do rozpatrywania skarg, organem właściwym do rozpatrzenia skargi dotyczącej zadań lub działalności ; zarządu powiatu oraz starosty , a także kierowników powiatowych służb, inspekcji, straży i innych jednostek organizacyjnych , z wyjątkiem spraw określonych w pkt 2 – jest Rada Powiatu.

Zgodnie z art. 227 kpa przedmiotem skargi może być w szczególności zaniedbanie lub nienależyte wykonywanie zadań przez właściwe organy albo przez ich pracowników, naruszenie praworządności lub interesów skarżących , a także przewlekłe lub biurokratyczne załatwianie sprawy.

Adresatem tej skargi są samorządy stopnia podstawowego czyli gminy i powiaty w kraju.

Zgodnie z art. 274 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ( t.j. Dz .U. z 2019 r. poz. 869) 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.

Budżet Powiatu Sierpeckiego przekracza tę kwotę. W związku z tym Powiat Sierpecki zobowiązany jest do prowadzenia audytu wewnętrznego. Zadanie to realizuje audytor zewnętrzny z którym w dniu 15 maja 2019 roku podpisana została umowa na okres od dnia podpisania umowy do 30 czerwca 2021 roku. Do prowadzenia audytu wybrana została firma ADD VALUE z siedzibą w Kutnie.

Procedura wyboru wykonawcy została opisana w ustawie z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych ( t.j Dz. U. z 2018 r. poz. 1986 z późniejszymi zmianami ) oraz w/w ustawą o finansach publicznych. Wartość zamówienia oszacowana została na kwotę 48.000 zł *netto* t.j.

11.132,5 euro. Zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy Prawa zamówień publicznych publicznych nie stosuje się do zamówień i konkursów, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro. Wyboru audytora zewnętrznego dokonano na podstawie Regulaminu Udzielania Zamówień Publicznych w Starostwie Powiatowym w Sierpcu zatwierdzonego Zarządzeniem Nr ON.120.23.2017 Starosty Sierpeckiego z dnia 23 maja 2017 roku. Zgodnie z § 9 ust.1 i 2 w/w Zarządzenia w przypadku, gdy wartość zamówienia jest wyższa od 10.000 euro oraz nie przekracza kwoty 30.000 euro przeprowadza się postępowanie, stosując rozpoznanie cenowe wśród minimum 3 wykonawców. Przeprowadzone postępowanie dokumentuje się protokołem przeprowadzonego rozpoznania cenowego, który podlega zatwierdzeniu przez Starostę Sierpeckiego. Zgodnie z zapisami protokołu stanowiącego załącznik Nr 1 do zatwierdzonego Regulaminu rozeznanie rynku może nastąpić w formie sondażu telefonicznego, sondażu internetowego, sondażu pisemnego, bądź w oparciu o inne źródła opisane w tym protokole po zakończeniu procedury rozpoznania cenowego.

W celu dokonania rozpoznania cenowego tzw. sondażu pisemnego w terminie od 23.04. do 30.04.2019 roku wystąpiono z zaproszeniem do składania ofert na usługę audytu do czterech potencjalnych wykonawców z wykazu osób posiadających zaświadczenie o złożeniu egzaminu na audytora wewnętrznego z wynikiem pozytywnym z Wykazu Ministra Finansów. Z wykonawcą, który złożył najkorzystniejszą ofertę/ najniższa cena/ została zawarta w dniu 15 maja 2019 roku umowa na świadczenie usług audytu. Kwota udzielonego zamówienia na okres od podpisania umowy tj. od 15 maja 2019 roku do 30 czerwca 2021 roku wynosi miesięcznie 2500 zł / netto/ plus podatek VAT 23 % w wysokości 575 zł , łącznie kwota udzielonego zamówienia wynosi miesięcznie 3075 zł brutto, w wymiarze rocznym jest to kwota udzielonego zamówienia w wysokości 36.800 zł.

Zgodnie z § 16 Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Starostwie Powiatowym w Sierpcu obowiązek zamieszczenia na BIP-ie zaproszenia do składania ofert dotyczy zamówień na dostawy , usługi i roboty budowlane wg ich wartości netto dla postępowań

- 1/ o wartości szacunkowej między 20.000 zł a 50.000 zł dla projektów unijnych,
- 2/ powyżej 30.000 euro.

W skardze zawarty został zarzut następującej treści:

„ bez ogłoszeń na na stronach BIP zmniejszając możliwy krąg wykonawców, co nie wyklucza umyślne działanie organu wykonawczego na szkodę jednostki samorządu terytorialnego w zakresie niegospodarności w wydatkowaniu środków publicznych poprzez wybieranie wykonawców w

sposób nietransparentny z potencjalnie wyższą ceną usługi niż występująca na rynku usługodawców tej usługi”.

*Zarzut ten nie został poparty żadnymi dowodami w tym w szczególności analizą porównawczą kosztu udzielonego zamówienia przez Powiat Sierpecki z kosztami zamówień innych samorządów powiatowych o podobnym budżecie, porównywalnych bądź identycznych zadaniach opisanych w zaproszeniu do składania ofert, przekazanych audytorowi do realizacji w każdym roku budżetowym, a także ilości postępowań audytowych w roku.*

Drugi zarzut dotyczy nie umieszczania na BIP-ie zamówień publicznych dotyczących przeprowadzania indywidualnego poradnictwa prawnego, obsługi prawnej urzędu, cateringowej w czasie spotkań, noclegowej i gastronomicznej oraz usługi transportowej.

*Odnosząc się do tych zarzutów, Starostwo Powiatowe w Sierpcu nie dokonywało zamówienia na usługi indywidualnego poradnictwa prawnego i usługi transportowe. Zamówienia na pozostałe usługi prowadzone były bardzo rzadko i zgodnie z Regulaminem Udzielania Zamówień Publicznych z uwzględnieniem przepisów dotyczących obowiązku publikacji na stronach Biuletynu Informacji Publicznej. Potwierdzeniem tego stanowiska jest fakt, że zarówno obowiązujące regulacje wewnętrzne jak i przeprowadzane na ich podstawie zamówienia publiczne nie były kwestionowane przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Płocku jak i audytorów przeprowadzających kontrole finansowe w Starostwie. To potwierdza fakt, że Zarząd Powiatu przestrzega obowiązujących przepisów prawa w tym zapisów art. 44 ust.3 ustawy o finansach publicznych( t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869) który mówi, że wydatki publiczne powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów, optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów, w sposób umożliwiający terminową realizację zadań .*

Uwzględniając powyższe Rada Powiatu Sierpeckiego na podstawie analizy stanu faktycznego i prawnego uznała skargę za bezzasadną.