

Protokół nr 6/2024
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Mszana
w dniu 22 października 2024 r.

Urząd Gminy w Mszanie woj. śląskie	
2024 -12- 03	
Nr Rejestru	Załącznik
Nr sprawy	

1. Posiedzenie odbyło się w sali posiedzeń Urzędu Gminy w Mszanie, w godzinach 11.00 – 14.40. Obecnych było 6 na 6 Radnych:
 1. Szotek Wioleta – Przewodnicząca Komisji
 2. Kotula Marek – Wiceprzewodniczący Komisji
 3. Antończyk Paulina – Członek Komisji
 4. Gonsior Piotr – Członek Komisji
 5. Kuczera Piotr – Członek Komisji
 6. Berger Sebastian – Członek Komisji.
- Listy obecności radnych i pozostałych uczestników stanowią załączniki nr 1 i 2 do protokołu.
2. W sprawie rozpoczętej w dniu 25 września 2024 r. oraz kontynuowanej w dniu 3 października, a następnie 7 i 8 października br. (przez Zespół Kontrolny) kontroli inwestycji gminnych, tj.:
 - Zagospodarowanie terenu centrum Mszany w celu poprawy dostępności do infrastruktury społecznej
 - Remont ciągu komunikacyjnego dróg gminnych w sołectwie Mszana– uzgodniono, że po dostarczeniu przez Przewodniczącego Zespołu, Pana Sebastiana Berger, protokołu z tej kontroli oraz dodatkowych informacji od przedstawiciela jednostki kontrolowanej, zostanie sporządzony protokół pokontrolny.
3. Komisja Rewizyjna, zgodnie z Uchwałą Nr IV/32/2024 z dnia 7 sierpnia 2024 r. w sprawie planu pracy Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Mszana na 2024 r., przeprowadziła kontrolę dokumentacji finansowej Urzędu Gminy: wydatki do 130.000 zł, nieobjęte prawem zamówień publicznych.

Protokół z kontroli stanowi załącznik nr 3 do niniejszego protokołu.

Na tym posiedzenie zakończono.

Członkowie Komisji:

Szotek Wioleta – Przewodnicząca Komisji

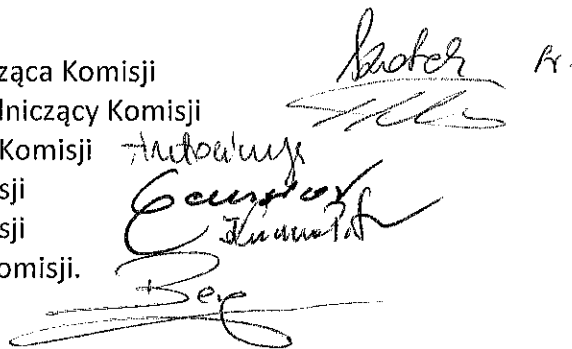
Kotula Marek – Wiceprzewodniczący Komisji

Antończyk Paulina – Członek Komisji

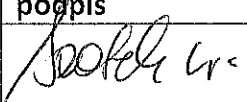
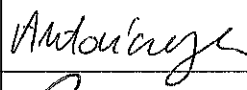
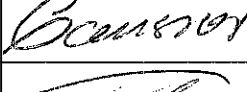
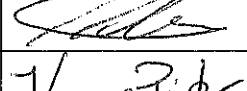
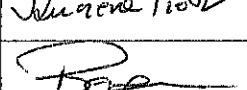
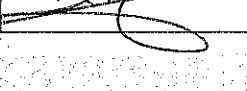
Gonsior Piotr – Członek Komisji

Kuczera Piotr – Członek Komisji

Berger Sebastian – Członek Komisji.



RADA GMINY W MSZANIE
woj. śląskieLista obecności
na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Mszana
w dniu 22 października 2024 r.

l.p.	Imię i nazwisko	Funkcja	podpis
1.	Szotek Wioleta	Przewodniczący Komisji	
2.	Antończyk Paulina	Członek Komisji	
3.	Gonsior Piotr	Członek Komisji	
4.	Kotula Marek	Członek Komisji	
5.	Kuczera Piotr	Członek Komisji	
6.	Berger Sebastian	Członek Komisji	

RADA GMINY W MSZANIE
woj. śląskie

Lista obecności

na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Mszana

w dniu 22 października 2024 r.

I.p.	Imię i nazwisko	Funkcja /Stanowisko	podpis
1.	Miroslaw Krpiak - Radech	Insp. ds. obsługi RG	KP
2.	Krzysztof Bylica	Kierownik Ref. PR i O	KP
3.	Marek Motek	Kierownik Ref. PR i O	
4.	Dariusz Kozłowski	Kierownik Ref. PR i O	
5.			
6.			
7.			

Klauzula informacyjna

Zgodnie z art.13, ust.1 i 2 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady UE 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 roku w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE /ogólne rozporządzenie o ochronie danych/ (Dz.Urz. UE L Nr 119, str.1), zwanego dalej RODO Urząd Gminy Mszana informuje:

1. Administratorem przekazanych przez Panią/Pana danych osobowych jest Wójt Gminy Mszana, ul. 1-Maja 81 44-325 Mszana.
2. Funkcję Inspektora Ochrony Danych w tutejszym Urzędzie pełni Pan Piotr Hajski, tel. 32 475 97 56.
3. Podane przez Panią/Pana dane osobowe: imię i nazwisko oraz miejsce zamieszkania zbierane i przetwarzane będą na cele wymienione w ustawie z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.Dz.U.2024, poz. 609).
4. Ma Pani/Pan prawo dostępu do swoich danych osobowych oraz możliwość ich sprostowania, usunięcia lub ograniczenia przetwarzania.
5. Dane osobowe będą przechowywane przez okres zgodny z Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 roku w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych (Dz.U. 2011 Nr 14, poz. 67 z późn. zm.) lub innymi szczegółowymi przepisami prawa.
6. Dane mogą być udostępniane przez Administratora wyłącznie podmiotom upoważnionym do uzyskania informacji na podstawie odrębnych przepisów.
7. Posiada Pani/Pan prawo do wniesienia skargi do organu nadzorczego, gdy przetwarzanie danych osobowych narusza przepisy ogólnego rozporządzenia o ochronie danych osobowych.
8. Podanie przez Panią/Pana danych osobowych jest dobrowolne, lecz niezbędne do realizacji celu, o którym mowa w ust.3.

**Protokół z kontroli wydatków Urzędu Gminy do 130.000 zł
przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną Rady Gminy Mszana
w dniu 22 października 2024 r.**

Jednostka kontrolowana: Urząd Gminy Mszana

Kierownik jednostki: Wójt Gminy Mszana

Przedmiot kontroli: dokumentacja finansowa Urzędu Gminy: wydatki do 130.000 zł, nieobjęte prawem zamówień publicznych.

Zakres kontroli: rok 2023.

Czas trwania kontroli: 22.10.2024.

Kontrola przeprowadzona w pełnym składzie:

1. Szotek Wioleta – Przewodnicząca Komisji
2. Kotula Marek – Wiceprzewodniczący Komisji
3. Antończyk Paulina – Członek Komisji
4. Gonsior Piotr – Członek Komisji
5. Kuczera Piotr – Członek Komisji
6. Berger Sebastian – Członek Komisji.

Na podstawie upoważnienia nr 11/2024 z dn. 22 października 2024 r.

Informacji i wyjaśnień udzielali:

1. Pani Katarzyna Bylicka – Kierownik Referatu Administracji, Edukacji i Informacji
 2. Pani Dorota Rajszyś – Kierownik Referatu Gospodarki Komunalnej i Funduszy Zewnętrznych,
 3. Pan Marek Małek – Kierownik Referatu Planowania i Inwestycji,
- oraz w miarę potrzeb pracownicy referatów.

Komisja zapoznała się z regulaminem udzielania zamówień o wartości poniżej 130.000,00 zł realizowanych w Urzędzie Gminy Mszana oraz wykazem z Centralnego Rejestru Umów do 130.000,00 zł zawierającym 187 pozycji.

Skontrolowano następujące umowy oraz dokumentację związaną z tymi umowami:

- CRU.0009.2023 (umowa - porozumienie na wykonanie zadania publicznego zarządzania drogami powiatowymi)
- CRU.0016.2023 (umowa na zwrot kosztów przejazdu dziecka niepełnosprawnego)
- CRU.0110.2023 (umowa o dzieło - opracowanie kosztorysu inwestorskiego)
- CRU.0188.2023 (umowa ws. nieodpłatnego przekazania sprzętu – tablet z czytnikiem kodów do obsługi Karty PSZOK)
- CRU.0143.2023 (umowa użyczenia samochodu)
- CRU.0144.2023 (transport wyborców do lokali wyborczych na terenie Gminy Mszana)
- CRU.0181.2023 (umowa o świadczenie usług prawnych)
- CRU.0123.2023 (umowa na usługę hotelową)
- CRU.0085.2023 (umowa na realizację programu zdrowotnego pn. "Kompleksowa Rehabilitacja i Terapia Dzieci Niepełnosprawnych z terenu Gminy Mszana w latach 2022-2026)
- CRU.0189.2023 (umowa o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej)
- CRU.0162.2023 (umowa ws. udziału w charakterze eksperta)

do powyższych – brak uwag.

- CRU.0035.2023 (umowa o dzieło - wykonanie przeglądu okresowego - pięcioletniego dróg gminnych na terenie Gminy Mszana)

Sprawdzono wykonanie umowy.

Zastrzeżenie: stan dokumentacji nie odzwierciedla stanu faktycznego.

- CRU.0159.2023 (umowa o świadczenie usługi dostępu do Internetu PSZOK)
- CRU.0177.2023 (umowa na wywóz i zagospodarowanie odpadów)
- CRU.0049.2023 (umowa na remont kładki pieszo - rowerowej nad potokiem Mszanka)
- CRU.143.2023 (Umowa użyczenia samochodu)
- CRU.144.2023 (Umowa zlecenie na transport wyborców do lokali wyborczych na terenie Gminy Mszana oraz dowóz osób niepełnosprawnych do lokali wyborczych na terenie Gminy Mszana)
- CRU.177.2023 (umowa na świadczenie usług wywozu i zagospodarowania odpadów z kompleksu przy Urzędzie Gminy w Mszanie oraz z obiektu Ochotniczej Straży Pożarnej w Mszanie.

Komisja zapoznała się także z wykazem wydatków na podstawie kart zakupu.

Skontrolowano następujące pozycje:

- 23091901 – zakup opon do fiata Ducato – 806,66 zł
– bez uwag
- 23030603 – zapewnienie zbiorowego wyżywienia uchodźcy za czerwiec 17.588,16 zł
- 23070701 – zapewnienie zbiorowego wyżywienia uchodźcy za czerwiec 17.100,00 zł
– zakupy realizowane były u jednego dostawcy ze względu na brak innych dostawców.
- 23032004 – przegląd samochodu Star – 15.400,00 zł
– wyjaśniono niezgodność w przedstawionym wykazie wydatków – przegląd samochodu Star, została podana błędna kwota. Stan faktyczny – 154,00 zł, potwierdzony fakturą.
Brak uwag.
- 23042404 – doładowanie karty do myjni samochodowej – 250,00 zł

Zastrzeżenie: wydatek bezzasadny, ponieważ jest wystarczająca liczba pracowników, którzy mogą wykonać mycie samochodów w ramach obowiązków służbowych na miejscu. Z usługi na myjni korzystają tylko niektóre samochody.

- 23042704 – kontener na odpady 1100 l do obiektu (uchodźcy) – 939,00 zł.

Wnioski Komisji Rewizyjnej

1) Po skontrolowaniu umowy CRU.177.2023, komisja wnioskuje o przestrzeganie Regulaminu udzielenia zamówień publicznych w Urzędzie Gminy Mszana oraz pisemnego wyjaśnienia przyczyny odstąpienia od stosowania Regulaminu udzielenia zamówień publicznych w Urzędzie Gminy Mszana (Zarządzenie Nr AEI.0050.5.2021 Wójta Gminy Mszana z dnia 04.01.2021 r.) wraz z opinią prawną co będzie stanowić załącznik do niniejszego protokołu kontrolnego.

2) Komisja wnioskuje o wprowadzenie zmian w regulaminie udzielenia zamówień publicznych w Urzędzie Gminy Mszana w celu zwiększenia transparentności, nieograniczania konkurencyjności i doprecyzować co jest uzasadnionym przypadkiem odstąpienia i wyłączenia nie stosowania zapisów regulaminu zamówień publicznych w Urzędzie Gminy Mszana.

3) Komisja wnioskuje o publiczne ogłaszanie zamówienia na wykonanie usługi transportu wyborców do Lokali Wyborczych na terenie Gminy Mszana, a nie zlecanie tych prac bezpośrednio pracownikom Gminy wyższego szczebla.

Na tym protokół zakończono.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla Przewodniczącego Komisji i Kierownika podmiotu kontrolowanego.

Członkowie Komisji:

Szotek Wioleta – Przewodnicząca Komisji _____

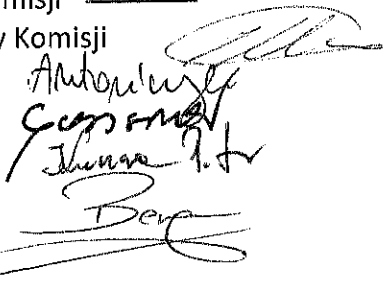
Kotula Marek – Wiceprzewodniczący Komisji

Antończyk Paulina – Członek Komisji

Gonsior Piotr – Członek Komisji

Kuczera Piotr – Członek Komisji

Berger Sebastian – Członek Komisji.



Przedstawiciel jednostki kontrolowanej:

Błażej Tatarczyk – Z-ca Wójta Gminy



Zastępca Wójta

mgr Błażej Tatarczyk

Stanowisko ws. wniosków pokontrolnych i zastrzeżeń Komisji Rewizyjnej zawartych w Protokole nr 6 z dn. 22 października 2024 r.

1. W odpowiedzi na wnioski Komisji Rewizyjnej nr 1 i 2 wyjaśniam:

Urząd Gminy Mszana przestrzega Regulaminu udzielania zamówień o wartości poniżej 130.000,00, w tym również w przedmiocie umowy CRU.177.2023. Zawarcie tej umowy nastąpiło zgodnie z zapisami działu II §9 Regulaminu udzielania zamówień o wartości poniżej 130.000,00 złotych realizowanych w Urzędzie Gminy Mszana. Zgodnie z zapisami ww. Regulaminu w uzasadnionych przypadkach Kierownik zamawiającego lub upoważniona przez niego osoba może wyrazić pisemną zgodę na odstąpienie od stosowania § 6 i § 7 regulaminu. Referat GKFZ zwrócił się w dniu 12.12.2023 roku z wnioskiem do Wójta Gminy Mszana o udzielenie zgody na odstąpienie od zasad i trybu postępowania przy udzielaniu zamówień publicznych o wartości poniżej 130.000,00 zł w celu zawarcia umowy z Firmą „Eko-Glob” Janusz Kuczaty z siedzibą w Bełżnicy przy ul. Raciborskiej 37, co jest zgodne z zapisami wspomnianych wyżej §6 i §7 Regulaminu.

Opinia prawna stanowi załącznik do niniejszej odpowiedzi.

Ww. firma już od kilku lat świadczy usługi związane z wywozem i zagospodarowaniem odpadów na potrzeby Urzędu Gminy Mszana oraz jednostki OSP Mszana. Wykonawca posiada odpowiednie kwalifikacje i umiejętności do wykonywania przedmiotowej usługi. Wszystkie sprawy związane z wypełnieniem przedmiotu umowy są prowadzone przez firmę sumiennie, rzetelnie i dokładnie. Ponadto Firma „EKO-GLOB” wygrała przetarg nieograniczony na świadczenie usługi w zakresie odbierania i zagospodarowania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych położonych na terenie Gminy Mszana w 2023 roku.

2. W odpowiedzi na wniosek Komisji Rewizyjnej nr 3 wyjaśniam:

Kierownik jednostki kontrolowanej, zgodnie z Zarządzeniem nr AEI.0050.5.2021, przy zamówieniach poniżej 10.000,00 zł stosuje zamówienie z wolnej ręki. Kwota wskazanego przez Komisję zamówienia była znacznie niższa niż 10.000,00.

3. W odpowiedzi na zastrzeżenie ws. umowy Nr CRU.0035.2023 (umowa o dzieło na wykonanie przeglądu okresowego - pięcioletniego dróg gminnych na terenie Gminy Mszana), Zastrzeżenie: stan dokumentacji nie odzwierciedla stanu faktycznego wyjaśniam jak niżej:

Przegląd okresowy pięcioletni dróg gminnych został opracowany na podstawie wymagań okresowych kontroli określonych w art. 62 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. - Prawo Budowlane. Przeglądu dokonała osoba posiadająca odpowiednie uprawnienia budowlane w specjalności drogowej oraz wieloletnie doświadczenie zawodowe. Przegląd ocenia aktualny stan techniczny dróg, ich przydatność do użytkowania, estetyki oraz ich otoczenia wraz z określeniem warunków bezpiecznej eksploatacji oraz potrzeb i zakresu niezbędnych robót bieżącego utrzymania i remontów. Opracowanie zostało przygotowane na drukach zgodnie z wytycznymi dotyczącymi wymogów do przeprowadzenia tego rodzaju przeglądów.

4. W odpowiedzi na zastrzeżenie ws. wydatku: doładowanie karty do myjni samochodowej wyjaśniam, jak niżej:

Komisja Rewizyjna uznała, iż wydatek poczyniony przez Urząd Gminy Mszana (KZ 23042404) o wartości 250,00 zł na doładowanie karty do myjni samochodowej jest bezzasadny,

albowiem jest wystarczająca liczba pracowników, którzy mogą wykonywać mycie samochodów w ramach obowiązków służbowych na miejscu.

Pragnę przypomnieć, iż zgodnie z § 5. 1. Uchwały Nr XXVI/182/2020 Rady Gminy Mszana z dnia 22 grudnia 2020 r. w sprawie Regulaminu utrzymania czystości i porządku na terenie Gminy Mszana (Dz. Urz. Woj. Śląskiego z 2020 r., poz. 9536 ze zm.) mycie pojazdów samochodowych poza myjniami możliwe jest na utwardzonej nieruchomości lub jej części pod warunkiem, że ścieki odprowadzane są do kanalizacji sanitarnej lub zbiorników bezodpływowych po przejściu przez osadnik. Gmina nie posiada terenu, który spełniałby określone warunki w § 5 Regulaminu utrzymania czystości i porządku, dlatego też mycie samochodów może odbywać się tylko w myjni samochodowej.

Zastępca Wójta

mgr Błażej Wątrzczyk

Czy umowa zlecenie do kwoty 130.000 zł podlega p.z.p.?

ODPOWIEDŹ

Umowa zlecenia spełnia wymagania definicji zamówienia, o jakiej stanowi art. 7 pkt 32 ustawy z 11.09.2019 r. Prawo zamówień publicznych – dalej p.z.p. **Zgodnie z art. 2 ust. 1 pkt 1 p.z.p. ustawę stosuje się wyłącznie do zamówień, których wartość jest równa lub przekracza kwotę 130.000 zł.**

UZASADNIENIE

Umowa zlecenia do kwoty 130.000 zł nie podlega przepisom p.z.p. Z zamówieniem publicznym mamy do czynienia wówczas, gdy zawierana jest odpłatna umowa między zamawiającym a wykonawcą, której przedmiotem jest nabycie przez zamawiającego od wybranego wykonawcy robót budowlanych, dostaw lub usług. Prawo zamówień publicznych definiuje także pojęcia zamawiającego, wykonawcy, robót budowlanych, a także dostaw i usług. Na potrzeby udzielanej odpowiedzi wystarczające jest omówienie tylko części z przywołanych powyżej pojęć. Wykonawcą jest osoba fizyczna lub osoba prawna albo jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej, która oferuje na rynku wykonanie robót budowlanych lub obiektu budowlanego, dostawę produktów lub świadczenie usług lub ubiega się o udzielenie zamówienia, złożyła ofertę lub zawarła umowę w sprawie zamówienia publicznego (art. 7 pkt 30 p.z.p.).

Podkreślić należy, że zamawiający przy udzielaniu zamówień, a szczególnie tych podprogowych, muszą mieć możliwość zaspakajania swoich uzasadnionych potrzeb oraz zabezpieczania swojego interesu.

Pamiętać należy, że wprowadzane przez jednostki regulaminy udzielania zamówień tak zwanych podprogowych lub wewnętrzne regulacje zawsze uwzględniają obowiązujące w zakresie zamówień publicznych przepisy prawa, czy obowiązujące zasady, jednakże powinny być na tyle elastyczne, żeby „nie przeszkadzały” zamawiającemu nie i doprowadzały do sytuacji (która w praktyce bardzo często występuje), że jednostka zamawiająca nakłada na siebie zbyt restrykcyjne regulacje.

Istotnym jest fakt, że ustalanie podstawowych reguł oraz ram udzielania zamówień podprogowych leży w gestii samych zamawiających. Powyższe stanowisko wynika z uregulowanego i jednolitego stanowiska judykatury oraz doktryny polskiego systemu prawnego.

Zarządzeniem Wójta Gminy Mszana z dnia 4 stycznia 2021r. nr AEI.0050.5.2021 wprowadzony został regulamin Udzielania zamówień o wartości poniżej 130 000zł realizowany w Urzędzie Gminy Mszana jako wewnętrzna regulacja, który w § 9 wprowadził słuszną regulację wskazującą na możliwość odstąpienia od stosowania zasad wskazanych w normie §6 i §7 co jest zgodne z zasadą uelastycznienia aby nie doprowadzać do sytuacji nałożenia zbyt restrykcyjnych regulacji.