

Protokół nr 8/2024
z kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Mszana
przeprowadzonej w dniach 17.12.2024 r., 22.01.2025 r., 3.02.2025 r.,
oraz 10.03.2025 r.

W kontroli w dniu 17.12.2024 r. uczestniczyło 5 Radnych:

1. Berger Sebastian – Przewodniczący Komisji
2. Kotula Marek – Wiceprzewodniczący Komisji
3. Antończyk Paulina – Członek Komisji
4. Gonsior Piotr – Członek Komisji
5. Kuczera Piotr – Członek Komisji

Posiedzenie odbyło się w sali posiedzeń Urzędu Gminy w Mszanie, w godzinach 9.00 – 12.15.

Obecnych było 5 z 5 Radnych:

6. Berger Sebastian – Przewodniczący Komisji
7. Kotula Marek – Wiceprzewodniczący Komisji
8. Antończyk Paulina – Członek Komisji
9. Gonsior Piotr – Członek Komisji
10. Kuczera Piotr – Członek Komisji

Listy obecności radnych i pozostałych uczestników stanowią załączniki nr 1 i 2 do protokołu.

Porządek posiedzenia:

1. Otwarcie posiedzenia.
2. Przedstawienie porządku obrad.
3. Przyjęcie protokołu z poprzedniej kontroli.
4. Kontrola dotacji przyznanych przez Gminę w 2023 r. i w roku bieżącym do MZK.
5. Kontrola dokumentacji finansowej Urzędu Gminy: umów na usługi.
6. Opracowanie planu pracy Komisji Rewizyjnej na 2025 r.

Na wstępie Komisja zapoznała się z pismem Wójta Gminy Mszana z dn. 6.12.2024 roku w sprawie nagrody dla dyrektora Szkoły Podstawowej w Mszanie.

W związku z udzieloną przez Wójta Gminy odpowiedzią, Komisja zawnioskowała o uzasadnienie odrzucenia wniosku o przyznanie nagrody Dyrektorowi oraz o przedstawienie imiennego składu komisji opiniującej przyznanie nagród.

Wniosek poddano pod głosowanie. Głosowało 5 radnych. Było 5 głosów „za”.

Ad. 3

Przewodniczący Komisji poddał pod głosowanie przyjęcie protokołu z kontroli przeprowadzonej w dniu 3 grudnia 2024 r. w Przedszkolu „Wesoły dzwoneczek” w Mszanie. Głosowało 5 radnych. Było 5 głosów „za”.

Ad. 4

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 dotacji przyznanych przez Gminę w 2023 r. i w roku bieżącym do MZK.

Ad. 5

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., rozpoczęła kontrolę dokumentacji finansowej Urzędu Gminy: umów na usługi.

Po otrzymaniu umów, członkowie Komisji wnieśli o zawieszenie kontroli i przedstawienie na kolejnym posiedzeniu dokumentacji związanej z zamówieniami publicznymi na te usługi lub dokumentów potwierdzających odstąpienie od procedury zamówień publicznych.

Ad. 6

Komisja opracowała plan pracy, który Przewodniczący poddał pod głosowanie. Głosowało 5 Radnych. Było 5 głosów „za”.

Na tym posiedzenie zakończono.

Na posiedzeniach w dniach 22 stycznia 2025 r. i 3 lutego 2025 r. Komisja Rewizyjna przeprowadziła kontrolę, rozpoczętą na posiedzeniu w dniu 17 grudnia 2024 roku, w zakresie: Kontrola dokumentacji finansowej Urzędu Gminy: umów na usługi.

W kontroli w dniu 22 stycznia 2025 r. uczestniczyło 5 Radnych:

1. Berger Sebastian – Przewodniczący Komisji
2. Kotula Marek – Wiceprzewodniczący Komisji
3. Antończyk Paulina – Członek Komisji
4. Gonsior Piotr – Członek Komisji
5. Kuczera Piotr – Członek Komisji

Listy obecności radnych i pozostałych uczestników stanowią załączniki nr 1 i 2 do protokołu.

W kontroli w dniu 3 lutego 2025 r. uczestniczyło 5 Radnych:

1. Berger Sebastian – Przewodniczący Komisji
2. Kotula Marek – Wiceprzewodniczący Komisji
3. Antończyk Paulina – Członek Komisji
4. Gonsior Piotr – Członek Komisji
5. Kuczera Piotr – Członek Komisji

Listy obecności radnych i pozostałych uczestników stanowią załączniki nr 3 i 4 do protokołu.

W toku kontroli Komisja analizowała wybrane umowy pod kątem zgodności z zapisami Regulaminu udzielania zamówień o wartości poniżej 130.000,00 złotych realizowanych w Urzędzie Gminy Mszana, przyjętego Zarządzeniem NR AEI.0050.5.2021 Wójta Gminy Mszana z dnia 04.01.2021 r.

W związku z brakiem wszystkich wnioskowanych dokumentów, Komisja na posiedzeniu w dniu 3 lutego 2025 r. wyznaczyła Zespół Kontrolny do prowadzenia dalszej kontroli.

Na podstawie Upoważnienia nr 1/2025 z dn. 3 lutego 2025 roku Zespół Kontrolny w składzie:

1. Radny Piotr Gonsior – przewodniczący zespołu
2. Radny Piotr Kuczera – członek zespołu

dokonał kontroli dokumentacji finansowej Urzędu Gminy: umów na usługi w dniach 5-6 lutego 2025 r. w Urzędzie Gminy Mszana.

Na podstawie Upoważnienia nr 2/2025 z dn. 11 lutego 2025 roku Zespół Kontrolny w składzie:

1. Radny Piotr Gonsior – przewodniczący zespołu
2. Radny Piotr Kuczera – członek zespołu

dokonał kontroli dokumentacji finansowej Urzędu Gminy: umów na usługi w dn. 11 lutego 2025 r. w Urzędzie Gminy Mszana.

Na posiedzeniu w dniu 10.03.2025 r. Komisja Rewizyjna zakończyła kontrolę, rozpoczętą na posiedzeniu w dniu 17 grudnia 2024 roku, w zakresie: Kontrola dokumentacji finansowej Urzędu Gminy: umów na usługi i przyjęła wnioski pokontrolne.

W posiedzeniu uczestniczyło 5 Radnych:

1. Berger Sebastian – Przewodniczący Komisji
2. Kotula Marek – Wiceprzewodniczący Komisji
3. Antończyk Paulina – Członek Komisji
4. Gonsior Piotr – Członek Komisji
5. Kuczera Piotr – Członek Komisji

Listy obecności radnych i pozostałych uczestników stanowią załączniki nr 5 i 6 do protokołu.

Zespół Kontrolny zamknął kontrolę na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej w dniu 10 marca 2025 roku, przekazując Przewodniczącemu Komisji protokół. Protokół Zespołu Kontrolnego stanowi załącznik nr 7 do niniejszego protokołu.

Komisja Rewizyjna przyjęła wnioski z protokołu Zespołu Kontrolnego w głosowaniu jawnym. Głosowało 5 członków Komisji. „Za” było 3 Radnych , przy 2 „wstrzymujących się”.

Radny Piotr Gonsior wniósł o odpowiedź na piśmie w zakresie zapisów § 9 Regulaminu: „W uzasadnionych przypadkach Kierownik zamawiającego lub upoważniona przez niego osoba może wyrazić pisemną zgodę na odstąpienie od stosowania § 6 i § 7 regulaminu.” – co to jest uzasadniony przypadek?

Przewodniczący Komisji wskazał, że wniosek zostanie ujęty w protokole.

Następnie, o godz. 9.30, Przewodniczący Komisji podał, że rozpoczęta w dniu 17 grudnia 2024 roku kontrola dokumentacji finansowej UG: umów na usługi została zakończona.

Wnioski pokontrolne:

1. W sprawie nagrody dla dyrektora Szkoły Podstawowej w Mszanie.

W związku z udzieloną przez Wójta Gminy odpowiedzią, Komisja wnioskuję o uzasadnienie odrzucenia wniosku o przyznanie nagrody Dyrektorowi oraz o przedstawienie imiennego składu komisji opiniującej przyznanie nagród.

2. Komisja wnosi o odpowiedź, co było przyczyną i na jakich zasadach nastąpiła od kwietnia 2023 roku redukcja wozokilometrów oraz w jaki sposób są weryfikowane dane stanowiące podstawę rozliczenia, przedstawiane przez Międzygminny Związek Komunikacyjny w Jastrzębiu Zdroju.

3. Komisja wnosi do Wójta Gminy Mszana o przeprowadzenie kontroli wewnętrznej w celu wyeliminowania błędów oraz nierzetelnego wykonywania obowiązków przez pracowników odpowiedzialnych za procedury przetargowe i nadzór nad przebiegiem realizacji umów. Odstępowanie od Regulaminu na podstawie § 9. powinno być uzasadnione w sposób nie budzący wątpliwości i dotyczyć sytuacji nieprzewidzianych ze strony zamawiającego. Odstępowanie od Regulaminu w przypadku tych samych umów w przeciągu lat wzbudza

podejrzenie zaistnienia powiązań nieformalnych z wykonawcą oraz naraża na straty finansowe Gminę Mszana.

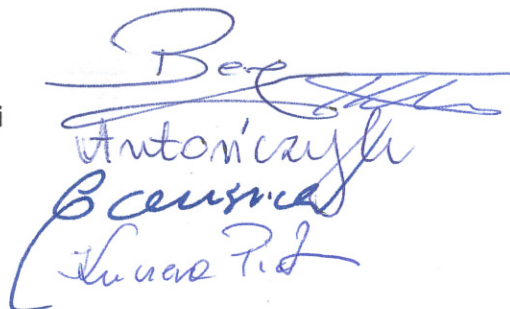
4. Komisja wnioskuje o odpowiedź na piśmie w zakresie zapisów § 9 Regulaminu: „W uzasadnionych przypadkach Kierownik zamawiającego lub upoważniona przez niego osoba może wyrazić pisemną zgodę na odstąpienie od stosowania § 6 i § 7 regulaminu.” – co to jest uzasadniony przypadek?.

Na tym protokół zakończono.

Protokół podpisali:

Członkowie Komisji:

Berger Sebastian – Przewodniczący Komisji
Kotula Marek – Wiceprzewodniczący Komisji
Antończyk Paulina – Członek Komisji
Gonsior Piotr – Członek Komisji
Kuczera Piotr – Członek Komisji



Stanowisko Wójta Gminy Mszana ws. wniosków pokontrolnych Komisji Rewizyjnej zawartych w Protokole nr 8.2024 z kontroli w dniach 17.12.2024 r., 22.01.2025 r., 3.02.2025 r. oraz 10.03.2025 r.

W odpowiedzi na wnioski Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Mszana zawarte w protokole nr 8 z dnia 10 marca 2025 r. wyjaśniam jak niżej:

W sprawie wniosku nr 1

Skład osobowy Komisji opiniującej wnioski o Nagrodę Wójta Gminy Mszana ustalony został zarządzeniem nr AEI.0050.179.2024 Wójta Gminy Mszana z dnia 26 września 2024 r.

Wnioski zaopiniowane zostały przez:

- inż. Joannę Szymańską – Sekretarza Gminy (Przewodniczącą Komisji)
- mgr Magdalenę Sawinę – Zastępcę Kierownika Referatu AEI
- mgr Małgorzatę Gąsior – Skarbnika Gminy
- mgr Marię Mitko – przedstawiciela ZNP – Zarząd Mszana.

O odrzucenie wniosku o przyznanie Pani mgr Dorocie Pukowiec Nagrody Wójta Gminy wystąpił przedstawiciel Związku Nauczycielstwa Polskiego – Zarządu Mszana. Uzasadnieniem tej decyzji było to, iż w okresie poprzedzającym składanie wniosków Pani Dorota Pukowiec nie uzyskała szczególnych osiągnięć w pracy zawodowej, nie realizowała dużych przedsięwzięć, projektów czy też remontów. Praca Pani Doroty Pukowiec doceniana była w latach poprzednich. W okresie 2019-2023 każdego roku otrzymywała Nagrodę Wójta z okazji Dnia Edukacji Narodowej. Poza tym otrzymana w 2023 r. przez Panią Dorotę Pukowiec nagroda była docenieniem i podziękowaniem za całokształt pracy zawodowej, co związane było m.in. z deklaracją Pani Pukowiec o przejściu w końcu roku szkolnego 2023/2024 na emeryturę. Nadmienić pragnę, iż przyznanie nagrody jest wyłączną kompetencją Wójta.

W sprawie wniosku nr 2

Urząd Gminy od początku członkowska w strukturach Międzygminnego Związku Komunikacyjnego dba o komunikację na terenie gminy. Dostosowywana jest ona do potrzeb naszych mieszkańców. W każdym roku na wniosek mieszkańców linie MZK są dostosowywane bądź jest przeprowadzana przez pracowników MZK analiza możliwości dokonywania zmian.

Koszty utrzymania komunikacji publicznej wzrastały. Było to spowodowane m.in. pandemią COVID, wojną na Ukrainie, rozregulowaniem cen na rynku paliw, brakiem napełnień autobusów i wzrostem kosztów obsługi przewoźników. Warto zwrócić uwagę, że coraz większa liczba mieszkańców porusza się samochodami i nie korzysta z komunikacji publicznej. Dlatego też wspólnym sukcesem jest to, że komunikacja na terenie gminy funkcjonuje w obecnej formie, a tym samym spełniane są oczekiwania mieszkańców.

Informuję, że zmian i redukcji wozokilometrów dokonano w celu wygenerowania oszczędności w budżecie gminy. Przeanalizowano pozyskane dane z MZK dot. skasowań na poszczególnych kursach. Na tej podstawie dokonano reorganizacji w rozkładach jazdy oraz redukcji kursów z najmniejszym obłożeniem.

Z końcem roku 2022 zlikwidowano linię nr W12 (która przebiegała przez Połomia, Gogołowa, Wodzisław Śl.), na której praktycznie całe nie było obłożenia. W zamian zmodernizowano i dostosowano do potrzeb pasażerów linię W11 (która przebiega przez Jastrzębie-Zdrój,

Gogołowa, Połomia, Wodzisław Śl.) Na Linii W10 Międzygminny Związek Komunikacyjny wprowadził kilka kursów przyspieszonych. Zmiany pojawiły się również na trzech liniach obejmujących Jastrzębie-Zdrój i Gogołową. Autobusy linii: S13, S15, S16 nie zatrzymują się na przystankach „Gogołowa Jastrzębska” i „Gogołowa Jastrzębska-Kąty”. Mimo to pasażerowie nie zostali pozbawieni komunikacji zbiorowej. Mogą korzystać z przystanków „Szeroka-Boczna” i „Kolonia Kąty” znajdujących się w niedalekiej odległości. Gmina dokonuje wpłat miesięcznych, natomiast MZK przysyła rozliczenie z wykazem ilości wozokilometrów i wpłat. Jeśli z rozliczenia wynika nadpłata – wówczas MZK dokonuje zwrotu pieniędzy; jeśli wyjdzie niedopłata – gmina przelewa różnicę.

Ilość wozokilometrów zależy od liczby kursów i nie zawsze jest ona równa w każdym miesiącu (zależy od liczby dni w miesiącu, od wystąpienia dni świątecznych kiedy to niektóre kursy mogą wypaść, wystąpienia objazdów lub braku jakiegoś kursu z uwagi na problemy techniczne). Wszystkie kursy, odjazdy i przyjazdy są rejestrowane w systemie, monitorowane przez MZK. Wszystkie autobusy są wyposażone w urządzenia GPS.

W odniesieniu do wniosków nr 3 i 4

Jako Wójt Gminy Mszana nie zgadzam się ze stwierdzeniem o „nierzetelnym wykonywaniu obowiązków przez pracowników odpowiedzialnych za procedury przetargowe i nadzór nad przebiegiem realizacji umów”.

Ponadto kategorycznie sprzeciwiam się insynuacjom o podejrzeniach zaistnienia powiązań nieformalnych z wykonawcą. Pracownicy wykonują swoje obowiązki rzetelnie, dbając o finanse Gminy Mszana. Podejmują działania z należytą starannością, zgodnie z zapisami Regulaminu udzielania zamówień o wartości poniżej 130.000,00 złotych realizowanych w Urzędzie Gminy Mszana, z uwzględnieniem określonych w tym dokumencie zasad.

Żadna regulacja prawna nie nakłada obowiązku stworzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej progu ustawowego, a zatem wprowadzenie Regulaminu na podstawie zarządzenia Wójta Gminy Mszana Nr AEI.0050.5.2021 z dnia 4 stycznia 2021 roku jest przejawem należytej staranności o finanse publiczne. Należy mieć na uwadze, że zapisy Regulaminu nie stanowią przepisu prawa, zarządzenie ma charakter wewnętrzny, a więc interpretacja poszczególnych postanowień Regulaminu nie powinna odnosić się do reguł dotyczących interpretacji przepisów powszechnie obowiązującego prawa, które zostały wymienione w art. 87 Konstytucji RP.

„Uzasadniony przypadek”, o którym mowa w §9 Regulaminu, nie został nigdzie zdefiniowany, jest to pojęcie ogólne, niedookreślone, dlatego ocena jego wystąpienia została pozostawiona ocenie kierownikowi zamawiającego lub upoważnionej przez niego osobie.

Natomiast w odniesieniu do przedstawionej opinii sporządzonej przez adw. Aleksandrę Hyła podnosi się, co następuje:

Brak jest możliwości uwzględnienia powyższej opinii, która to została zlecona nieprawnie. Brak jest możliwości, aby powyższy dokument stanowił podstawę stanowiska Organu Gminy. Stwierdzić należy, że to Organ Wykonawczy tj. Wójt – z uwagi na treść art. 31 ustawy o samorządzie gminnym – winien być stroną umowy zlecającej wykonanie opinii prawnej, gdyż takie właśnie zasady reprezentacji osoby prawnej, jaką jest gmina, określa prawo, wykonywanie następuje zawsze przez organ wykonawczy, czyli Wójta; który jest władny zawierać umowy z osobami fizycznymi bądź prawnymi.

Takie stanowisko wyraził WSA w Olsztynie w wyroku z 23 lipca 2020 r. (sygn akt II SA/OI 109/20, LEX nr 3041576) Sąd stwierdził: „ w przepisach brak jest podstaw do realizacji postulatu ustanowienia odrębnej pomocy prawnej, która miałaby funkcjonować, tylko na rzecz rady gminy”. Podmiot prawny, który nie ma zawartej umowy z Gminą reprezentowaną przez Organ Wykonawczym Gminy nie ma prawnej możliwości wykonywać zlecenia czy też przedstawiać opinii.

Powyższe wyrażnie wskazuje, że brak było wężła obligacyjnego umożliwiającego stworzenie powyższego dokumentu, a jego zlecenie powstało niezgodnie z kompetencjami podmiotu zlecającego, w związku z czym brak jest prawnej możliwości funkcjonowania powyższego dokumenty w strukturach Urzędu.

Mszana, dn. 02.04.2025

Wójt

mgr Miroslaw Szymanek

**Wykaz załączników do Protokołu nr 8/2024
Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Mszana
z kontroli przeprowadzonej na posiedzeniach w dniach 17.12.2024 r.,
22.01.2025 r., 3.02.2025 r. oraz 10.03.2025 r.**

Stanowisko Kierownika jednostki kontrolowanej:

Odpowiedzi i zastrzeżenia kierownika jednostki kontrolowanej (w załączniku) stanowią integralną część protokołu.

Pozostałe załączniki:

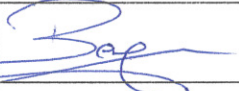
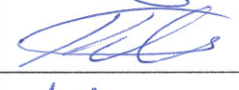
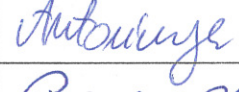
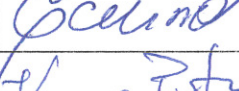
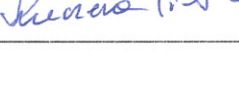
- 1a. Lista obecności radnych na posiedzeniu z dn. 17.12.2024 r.
- 2a. Lista obecności gości na posiedzeniu z dn. 17.12.2024 r.
- 1b. Lista obecności radnych na posiedzeniu z dn. 22.01.2025 r.
- 2b. Lista obecności gości na posiedzeniu z dn. 22.01.2025 r.
3. Lista obecności radnych na posiedzeniu z dn. 03.02.2025 r.
4. Lista obecności gości na posiedzeniu z dn. 03.02.2025 r.
5. Lista obecności radnych na posiedzeniu z dn. 10.03.2025 r.
6. Lista obecności gości na posiedzeniu z dn. 10.03.2025 r.
7. Protokół Zespołu Kontrolnego Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Mszana z dn. 5.02.2025 wraz z załącznikami.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

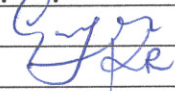
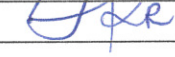
/-/

Berger Sebastian

Lista obecności
na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Mszana
w dniu 17 grudnia 2024 r.

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

Lista obecności
na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Mszana
w dniu 17 grudnia 2024 r.

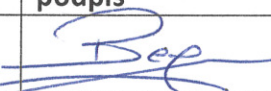
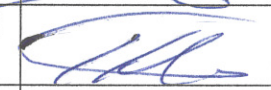
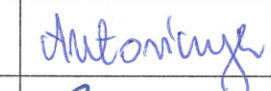
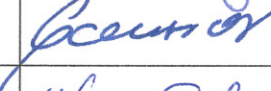
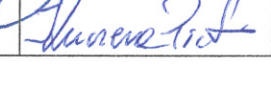
I.p.	Imię i nazwisko	Funkcja /Stanowisko	podpis
1.	Patrycja Gasłowska	Zastępca kierownika GKT?	
2.	Mirosława Książek-Roduch	insp. ds.	
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			

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.

Lista obecności
na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Mszana
w dniu 22 stycznia 2025 r.

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

Lista obecności
na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Mszana
w dniu 22 stycznia 2025 r.

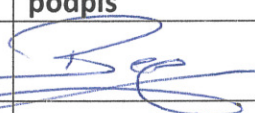
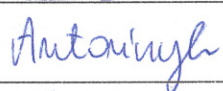
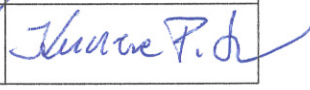
I.p.	Imię i nazwisko	Funkcja /Stanowisko	podpis
1.	Katarzyna Bylicka	Kierownik AEI	
2.	Miroslaw Księżak-Rolicki	obstępe Rady Gminy	KR
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			

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.

Lista obecności
na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Mszana
w dniu 3 lutego 2025 r.

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

Lista obecności
na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Mszana
w dniu 3 lutego 2025 r.

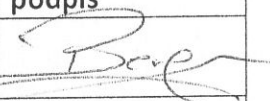
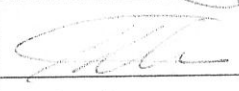
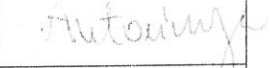
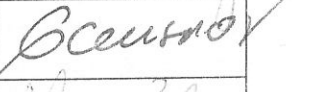
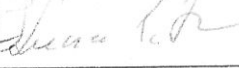
I.p.	Imię i nazwisko	Funkcja /Stanowisko	podpis
1.	Małgorzata Hymańska	Prezydent Gminy	
2.	Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa	Wiceprezydent Gminy	
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			

Klauzula informacyjna

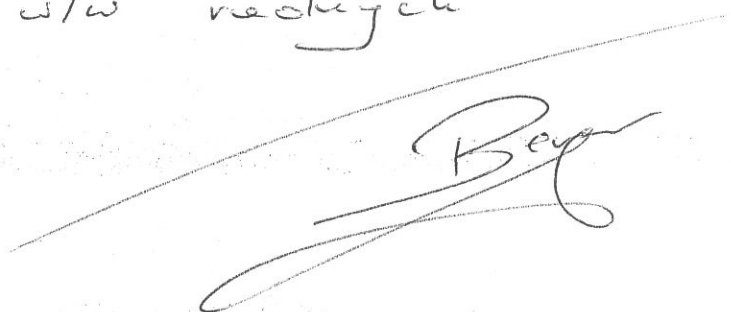
Zgodnie z art.13, ust.1 i 2 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady UE 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 roku w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE /ogólne rozporządzenie o ochronie 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.

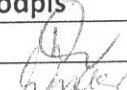
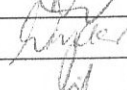
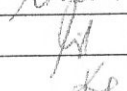
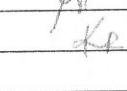
Lista obecności
na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Mszana
w dniu 10 marca 2025 r.

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

Potwierdzam obecność
w/w radnych



Lista obecności
na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Mszana
w dniu 10 marca 2025 r.

I.p.	Imię i nazwisko	Funkcja /Stanowisko	podpis
1.	ANNA NITA	INSPEKTOR	
2.	AGNIESZKA LINDLER	REFERENT	
3.	JOANNA SZYMAŃSKA	SEKRETARZ	
4.	Mariusz Kuciel - Kuciel	insp. ds. bezpieczeństwa	
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:

- Administratorem przekazanych przez Panią/Pana danych osobowych jest Wójt Gminy Mszana, ul. 1-Maja 81 44-325 Mszana.
- Funkcję Inspektora Ochrony Danych w tutejszym Urzędzie pełni Pan Piotr Hajski, tel. 32 475 97 56.
- 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. 1465).
- Ma Pani/Pan prawo dostępu do swoich danych osobowych oraz możliwość ich sprostowania, usunięcia lub ograniczenia przetwarzania.
- 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.
- Dane mogą być udostępniane przez Administratora wyłącznie podmiotom upoważnionym do uzyskania informacji na podstawie odrębnych przepisów.
- Posiada Pani/Pan prawo do wniesienia skargi do organu nadzorczego, gdy przetwarzanie danych osobowych narusza przepisy ogólnego rozporządzenia o ochronie danych osobowych.
- Podanie przez Panią/Pana danych osobowych jest dobrowolne, lecz niezbędne do realizacji celu, o którym mowa w ust.3.

Protokół Zespołu Kontrolnego
Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Mszana
z dnia 05.02.2025r.

W dniu 03.02.2024 r. na podstawie § 61 Statutu Gminy Mszana został powołany Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej. Przewodniczący Komisji Rewizyjnej wyznaczył na kierownika Zespołu Kontrolnego Radnego Piotra Gonsior, który wyraził zgodę. Skład Zespołu powiększony został o Radnego Piotra Kuczera, który wyraził zgodę.

Komisja w głosowaniu jawnym - 5 głosów za - wyraziła aprobatę dla powołania Zespołu i wyznaczenia kierownika Zespołu.

W dniu 04.02.2025r przewodniczący Komisji Rewizyjnej Sebastian Berger zwrócił się do przedstawiciela jednostki kontrolowanej o przygotowanie umów do kontroli.

Na podstawie pisemnego upoważnienia wydanego przez Przewodniczącego Komisji nr 1/2025 03.02.2025. - upoważnienie stanowi załącznik nr.1. - Kierownik Zespołu Kontrolnego w dniu 05.02.2025r. o godzinie 8:21 otworzył posiedzenie Zespołu Kontrolnego w składzie:
- Kierownik Zespołu Kontrolnego – Radny Piotr Gonsior,
- Członek Zespołu Kontrolnego - Radny Piotr Kuczera.

Lista obecności stanowi załącznik.2.

Obsługę kancelaryjną Zespołu zapewniła Sekretarz Gminy Mszana Pani Joanna Szymańska. Posiedzenie Zespołu odbyło się w Sali Urzędu Gminy Mszana.

Doręczono przewodniczącemu Zespołu wyjaśnienie Adwokata Przemysława Pluta w związku z wątpliwością prawną powstałą na tle interpretacji §5 ust.1 – stanowi załącznik do protokołu nr 3.

Przystąpiono do kontroli umów i dokumentacji.

Kontrolę prowadzono na podstawie upoważnienia przewodniczącego Komisji Rewizyjnej w oparciu o Zarządzenie NR AEI.0050.5.2021r Wójta Gminy Mszana z dnia 04.01.2021r w sprawie udzielania zamówień o wartości poniżej 130.000,00 złotych realizowanych w Urzędzie Gminy Mszana.

Kontrola umów o numerach: CRU.50.2021r, CRU.111.2021, CRU.65.2022, CRU.80.2022, CRU.96.2022, CRU.107.2023, CRU.123.2022, CRU.177.2023, CRU.38.2021, CRU.53.2021., CRU.131.2021, CRU.93.2022, CRU.27.2023.

O godzinie 14:30 kierownik Zespołu Kontrolnego zawiesił posiedzenie Zespołu Kontrolnego do dnia 06.02.2025r.

W dniu 06.02.2025r o godzinie 8:21, Radny Piotr Gonsior otworzył posiedzenie Zespołu Kontrolnego.

Przystąpiono do dalszej kontroli umów: CRU.48.2021, CRU.105.2023, CRU.14.2021, CRU.52.2022, CRU.62.2022, CRU.58.2022, CRU.112.2022, CRU.59.2023, CRU.97.2023, CRU165.2023, CRU.180.2023, CRU.181.2023.

O godzinie 13:00 w dniu 06.02.2025r kierownik zawiesił posiedzenie Zespołu Kontrolnego.

W dniu 11.02.2025r o godzinie 8:17 na podstawie upoważnienia nr 2/2025r z dnia 11 lutego 2025 r. - Upoważnienie stanowi załącznik nr.4. - Kierownik Zespołu Kontrolnego otworzył posiedzenie Zespołu Kontrolnego. Lista obecności stanowi załącznik nr.5.

Zgodnie z § 62 pkt. 2 Statutu Gminy Mszana poproszono o wykonanie kopii dokumentów będących przedmiotem kontroli.

Zespół zapoznał się z wyjaśnieniem podpisanym z upoważnienia Wójta Gminy Mszana przez Panią Dorotę Rajszyś w temacie prowadzonej kontroli - stanowi załącznik do protokołu nr.6.

Zespół w związku z odmiennym stanowiskiem do wyjaśnień Adwokata Przemysława Pluty zwrócił się o opinię prawną do adwokat Aleksandry Chyły - stanowi załącznik nr 7 do protokołu.

Wnioski pokontrolne: Z kontrolowanych umów oraz dokumentów z przebiegu ich realizacji wynika, iż Regulamin udzielania zamówień o wartości poniżej 130.000,00 złotych realizowanych w Urzędzie Gminy Mszana, nie jest przestrzegany z należytą starannością.

W kontrolowanej dokumentacji stwierdza się niedopełnienie procedur, braki dokumentów potwierdzające jednoznacznie wykonanie usługi w zakresie objętym umową, faktury potwierdzone przez koordynatorów niejednokrotnie nie mają wymaganej dokumentacji a wymagane jest w zapisach umów, lub dokumentacja jest niekompletna stwarzając możliwość nierzetelnego realizowania zadań oraz niejasnego wykonania usług a co za tym idzie wydatkowania środków publicznych w sposób nierzetelny z brakiem zachowania bezstronności - niejednokrotnie doszło do jego nieprzestrzegania z naruszeniem procedur.

Zespół wnosi do Komisji Rewizyjnej o wnioskowanie do Wójta Gminy Mszana o przeprowadzenie kontroli wewnętrznej w celu wyeliminowania błędów oraz nierzetelnego wykonywania obowiązków przez pracowników odpowiedzialnych za procedury przetargowe i nadzór nad przebiegiem realizacji umów. Odstępowanie od regulaminu na podstawie § 9. powinno być uzasadnione w sposób nie budzący wątpliwości i dotyczyć sytuacji nieprzewidzianych z strony zamawiającego. Odstępowanie od Regulaminu w przypadku tych samych umów w przeciągu lat wzbudza podejrzenie zaistnienia powiązań nieformalnych z wykonawcą oraz naraża na straty finansowe Gminę Mszana.

O godzinie 9:15 kierownik Zespołu zawiesił posiedzenie Zespołu do czasu posiedzenia Komisji w pełnym składzie. O powyższym poinformowano przewodniczącego Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Mszana.

Podpisy członków zespołu.

Odebrano
10.03.2025

RADA GMINY W MSZANIE
woj. śląskie

Upoważnienie Nr 1/2025
z dnia 3 lutego 2025 r.

Działając na podstawie § 61 pkt. 3 i 4 Statutu Gminy Mszana **upoważniam zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Mszana** w osobach:

1. Radny Gonsior Piotr - Członek Komisji
2. Radny Kuczera Piotr - Członek Komisji

do kontroli dokumentacji finansowej Urzędu Gminy: umów na usługi, w Urzędzie Gminy Mszana w dn. 5- 7 lutego 2025 r.

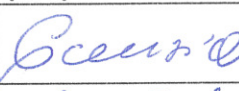
Na podstawie § 61. pkt. 2. na kierownika zespołu kontrolnego wyznaczam Radnego Piotra Gonsior.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

/-/ Sebastian Berger

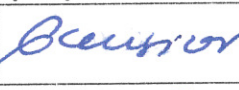


Lista obecności
na posiedzeniu Zespołu Kontrolnego Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Mszana
w dniu 5 lutego 2025 r.

I.p.	Imię i nazwisko	Funkcja	podpis
1.	Gonsior Piotr	Członek Zespołu	
2.	Kuczera Piotr	Członek Zespołu	

Lista obecności
na posiedzeniu Zespołu Kontrolnego Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Mszana
w dniu 7 lutego 2025 r.



I.p.	Imię i nazwisko	Funkcja	podpis
1.	Gonsior Piotr	Członek Zespołu	
2.	Kuczera Piotr	Członek Zespołu	



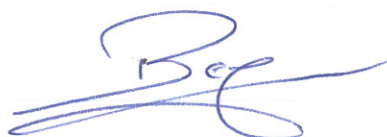
Wodzisław Śląski, dnia 5 lutego 2025 roku

Urząd Gminy Mszana

W związku z wątpliwością prawną powstałą na tle interpretacji §5 ust. 1 Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości poniżej 130.000 złotych realizowanych w Urzędzie Gminy Mszana, w zakresie w jakim postanowienie to odsyła do zasad określonych w §3 Regulaminu, wyjaśniam, co następuje. Zgodnie z §5 ust. 1 Regulaminu, przy realizacji zamówień do 10.000,00 zł osoby odpowiedzialne za zamówienia winny dokonywać wydatków zgodnie z zasadami określonymi w §3. Z dosłownego brzmienia §5 ust. 1 Regulaminu wynika, że postanowienie to odsyła do zasad określonych w §3 Regulaminu, a więc do §3 ust. 3 Regulaminu, w którym zostały opisane zasada tożsamości podmiotowej oraz zasada tożsamości czasowej. Pozostałe postanowienia §3 Regulaminu nie określają zasad, lecz dotyczą trybu postępowania przy szacowaniu wartości zamówienia. Z §5 ust. 1 Regulaminu wynika zatem, że przy realizacji zamówień do 10.000,00 wydatki powinny być dokonywane z uwzględnieniem zasady tożsamości podmiotowej i zasady tożsamości czasowej.

**Przemysław
Stanisław
Pluta**

Elektronicznie
podpisany przez
Przemysław
Stanisław Pluta
Data: 2025.02.05
10:27:45 +01'00'



Upoważnienie Nr 2/2025
z dnia 11 lutego 2025 r.

Działając na podstawie § 61 pkt. 3 i 4 Statutu Gminy Mszana **upoważniam zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Mszana** w osobach:

1. Radny Gonsior Piotr - Członek Komisji
2. Radny Kuczera Piotr - Członek Komisji

do kontroli dokumentacji finansowej Urzędu Gminy: umów na usługi, w Urzędzie Gminy Mszana w dn. 11 lutego 2025 r.

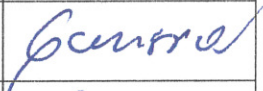
Na podstawie § 61. pkt. 2. na kierownika zespołu kontrolnego wyznaczam Radnego Piotra Gonsior.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

/-/ Sebastian Berger



Lista obecności
na posiedzeniu Zespołu Kontrolnego Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Mszana
w dniu 11 lutego 2025 r.

I.p.	Imię i nazwisko	Funkcja	podpis
1.	Gonsior Piotr	Członek Zespołu	
2.	Kuczera Piotr	Członek Zespołu	



W nawiązaniu do wiadomości e-mail z dnia 04.02.2025r. Pana Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej informuję, że zakres spraw podlegających kontroli Komisji Rewizyjnej, a realizowanych w Referacie Gospodarki Komunalnej i Funduszy Zewnętrznych kształtuje się następująco:

1. Koszenie skarp rowów i poboczy drogowych przy drogach gminnych i powiatowych: CRU.50.2021, CRU.111.2021, CRU.65.2022, CRU.80.2022, CRU.96.2022, CRU.59.2023, CRU.105.2023
Osoba do kontaktu: Ireneusz Szmidt, Dorota Rajszyś
2. Umowa na wywóz i zagospodarowanie odpadów: CRU.123.2022, CRU.177.2023
Osoba do kontaktu: Iwona Cofalik
3. Umowa na przyjęcie do użytkowania 3 szt kontenerów CRU.52.2022
Osoba do kontaktu: Iwona Cofalik
4. Umowa na utwardzanie nawierzchni pod urządzeniami na parku CRU.53.2021
Osoba do kontaktu: Natalia Nowak
5. Pozimowe sprzątanie dróg: CRU.38.2021, CRU.62.2022
Osoba do kontaktu: Ireneusz Szmidt, Dorota Rajszyś

Uprzejmie informuję Komisję Rewizyjną, że większość wyżej wymienionych spraw realizowanych w Referacie GKIFZ a objętych niniejszą kontrolą, prowadzonych było przez p. Tomasza Gierczyka, który nie jest już pracownikiem tut. Urzędu Gminy Mszana.

Ponadto, w nawiązaniu do uwag radnych z dnia 22 stycznia 2025r., wyjaśniam co następuje:

1. Umowa CRU.50.2021 – sprawa prowadzona przez p. Tomasza Gierczyka. W dokumentacji, którą odszukano w archiwum zakładowym, nie odnaleziono dokumentów dotyczących ustalenia wartości przedmiotu zamówienia zgodnie z §3 ust. 6 Regulaminu.
2. Umowa CRU.70.2021 – przekazano komisji kopie notatki służbowej z rozmowy telefonicznej
3. Umowa CRU.59.2023 – w dokumentach znajduje się szacunek kwoty usługi wykonany przez pracownika – Ireneusza Szmidt. Zgodnie z zapisami umowy obowiązkiem wykonawcy jest wykonanie usługi zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami (§1 pkt 3 umowy). Przez obowiązujące przepisy należy rozumieć m.in. przepisy dotyczące właściwego sposobu zagospodarowania odpadów biodegradowalnych, czyli ustawy o odpadach wraz z aktami towarzyszącymi. Z umowy, jak również z zapytania ofertowego zamieszczonego na stronie internetowej, nie wynika obowiązek wykonawcy przedkładania zamawiającemu jakichkolwiek dokumentów dotyczących dalszego postępowania ze skoszoną trawą, czyli dokumentów potwierdzających utylizację trawy lub dokumentów z miejsca, gdzie ją wywiózł. To na wykonawcy ciąży w świetle tejże umowy obowiązek właściwego gospodarowania odpadami, w tym przypadku trawą. Z zawartej umowy nie wynika obowiązek zamawiającego żądania od wykonawcy dokumentów, o które wnioskuje komisja. Obowiązkiem zamawiającego jest stwierdzenie, że koszenie zostało wykonane i jakość tej wykonanej usługi spełnia oczekiwania zamawiającego. Za wszelkie naruszenia przepisów prawa, w tym przepisów dotyczących gospodarowania odpadami, w tym przypadku ponosi odpowiedzialność wykonawca.

Zgodnie z §2 umowy wezwanie do rozpoczęcia koszenia miało zostać wysłane drogą elektroniczną (e-mail). Polecenie rozpoczęcia koszenia przekazywane było jednak w formie pisemnej, osobiście wykonawcy, za potwierdzeniem odbioru. W naszej ocenie osobiste przekazywanie wezwania do rozpoczęcia prac zamiast mailowego nie ma wpływu na jakość i terminowość wykonywanej usługi.

4. Umowa CRU.123.2022 i CRU.177.2023 – w dokumentach znajduje się oszacowanie kwoty na podstawie umowy poprzedniej, o czym mowa we *Wniosku o wszczęcie postępowania poniżej wartości progowej określonej w art. 4 pkt 8 ustawy Prawo zamówień publicznych*

z up. Wójta

mgr inż. Dorota Rajszyś
Kierownik Referatu Gospodarki
Komunalnej i Funduszy Zewnętrznych

Kopia a/a

Jastrzębie-Zdrój, dnia 14 lutego 2025 roku

OPINIA PRAWNA

w sprawie interpretacji § 5 ust. 1 Regulaminu udzielania zamówień o wartości poniżej 130.000,00 zł realizowanych w Urzędzie Gminy Mszana.

1. PRZEDMIOT OPINII

Przedmiotem niniejszej opinii jest interpretacja § 5 ust. 1 Regulaminu udzielania zamówień o wartości poniżej 130.000,00 zł realizowanych w Urzędzie Gminy Mszana (zwany dalej: „Regulaminem”), a zwłaszcza w zakresie, w jakim § 5 ust. 1. odsyła do brzmienia § 3 Regulaminu.

2. STAN FAKTYCZNY

Do Regulaminu sporządzona została opinia adwokata Przemysława Pluty, mająca stanowić wyjaśnienie wątpliwości prawnej na tle interpretacji § 5 ust. 1 Regulaminu. W tejże opinii wskazano, iż zgodnie z § 5 ust. 1 Regulaminu, przy realizacji zamówień do 10.000,00 zł osoby odpowiedzialne za zamówienia winny dokonywać wydatków zgodnie z zasadami § 3 Regulaminu. W opinii powołano się, iż dosłowne brzmienie § 5 ust. 1 Regulaminu odnosi się do zasad określonych w § 3 Regulaminu, a więc do § 3 ust. 3 Regulaminu. Powyższe zostało uzasadnione faktem, iż w § 3 Regulaminu nie zostały określone zasady, a określono tryb postępowania przy szacowaniu wartości zamówienia. Natomiast, to § 3 ust. 3 – w ocenie w/w opiniującego, określa zasady i to do ust. 3 odnosi się § 5 ust. 1 Regulaminu.

3. WYKŁADNIA PRAWA

Dokonując wykładni prawa, zwrócić należy uwagę na rodzaje wykładni przez wzgląd na sposób jej dokonywania. Tak też, wyróżnić należy wykładnię językową, systemową i funkcjonalną.

Wykładnia językowa polega na ustaleniu znaczenia i zakresu wyrażen tekstualnych ze względu na język, w którym zostały sformułowane. Przez wzgląd na fakt, iż pozostałe wykładnie odchodzą od ustalonego tekstu przepisu, wykładnię językową przeprowadza się w pierwszej kolejności. Przy czym, zwrócić należy uwagę na poniższe zasady:

- do interpretacji tekstu prawnego mają zastosowania wszelkie reguły używane w nauce o języku;
- użycie spójników ma szczególne skutki dla wykładni;
- nie wolno traktować żadnego fragmentu interpretowanego przepisu prawnego jako zbędnego;

- ustawodawca kieruje się intencją precyzyjnego wyjaśniania wszystkich zagadnień, stąd nie można ominąć żadnej części wypowiedzi prawnej;
- tam gdzie rozróżnienia nie wprowadza sam prawodawca, tam nie wolno wprowadzać ich interpretatorowi.

Celem wykładni jest ustalenie właściwej treści norm prawnych zawartych w przepisach prawnych i dopiero właściwe jej ustalenie spowoduje, że rozstrzygnięcie konkretnej sprawy. Wykładnia służy zatem usuwaniu wątpliwości dotyczących treści normy prawnej. Skoro tak, w przypadku zastosowania wykładni językowej – jako pierwszej w kolejności wykładni, dochodzimy do jej wyniku, tj. ustalenia właściwej treści normy prawnej, to zbędne jest korzystanie z dalszych rodzajów tejże wykładni.

W ocenie opiniującego, dla uzyskania wyniku w postaci ustalenia właściwej treści normy prawnej, wystarczające jest dokonanie jedynie wykładni językowej.

4. ANALIZA PRAWNA

W pierwszej kolejności wskazać należy, iż pierwsza opinia prawna na temat interpretacji/wykładni przepisu prawnego § 5 ust. 1, nie była konieczna. Wykładnia prawa ma miejsce wówczas, gdy przepisy są niejasne, wieloznaczne, czy też są niezrozumiałe w kontekście całego aktu prawnego. W ocenie opiniującego, § 5 ust 1 Regulaminu jest na tyle jednoznaczny, iż nie wymagał interpretacji. Niemniej, wobec obecnie istniejące rozbieżności w interpretacji § 5 ust 1 Regulaminu, konieczne staje się dokonanie właściwej wykładni.

Dla porządku, przywołać należy brzmienie § 5 ust 1 Regulaminu:

§ 5

1. Przy realizacji zamówień do 10.000,00 złotych osoby odpowiedzialne za zamówienie winny dokonywać wydatków zgodnie z zasadami określonymi w § 3.

Zgodnie z brzmieniem § 3 Regulaminu:

§ 3

1. Przed wszczęciem procedury udzielenia zamówienia komórka szacuje z należytą starannością wartość zamówienia, w szczególności w celu ustalenia:

- 1) czy istnieje obowiązek stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych;*
- 2) czy planowany wydatek ma pokrycie w planie rzeczowo-finansowym;*
- 3) czy dane zamówienie nie powinno zostać zrealizowane w świetle ustawy Pzp zgodnie z formułą „zamówienia podobnego” będącego przesłanką udzielenia w trybie zamówienia z wolnej ręki;*

2. Niedopuszczalne jest dzielenie, zaniżanie wartości zamówienia lub wybieranie sposobu obliczania wartości zamówienia w celu ominięcia obowiązku stosowania ustawy Pzp.

3. W celu określenia czy mamy do czynienia z jednym zamówieniem czy też z odrębnymi zamówieniami, należy kierować się zasadami, tożsamości podmiotowej tj. możliwością

wykonania zamówienia przez jednego Wykonawcę posiadającego tożsame uprawnienia do wykonywania danej działalności gospodarczej lub zawodowej (o ile wynika to z odrębnych przepisów), tożsamości przedmiotowej tj. dostawy, usługi, roboty budowlane o tym samym lub podobnym przeznaczeniu, tożsamości czasowej – tj. możliwością przewidzenia przez Zamawiającego pełnego zakresu przedmiotowego zamówień sfinansowanych udzielanych w znanej Zamawiającemu perspektywie czasowej. Spełnienie przesłanek w ramach tożsamości zamówienia przesądza o uznaniu, i mamy do czynienia z jednym zamówieniem;

4. Podstawą ustalenia wartości zamówienia jest całkowite szacunkowe wynagrodzenie wykonawcy, bez podatku od towarów i usług, ustalone z należytą starannością zgodnie z art. 32-35 ustawy Pzp.

5. Ustalenie wartości zamówienia dokonuje się:

5.1 nie wcześniej niż 3 miesiące przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia dla dostaw i usług na podstawie opisu zamówienia, przy zastosowaniu co najmniej jednej z następujących metod:

- 1) analizy cen rynkowych;
- 2) analizy wydatków poniesionych dla tego rodzaju zamówienia w okresie poprzedzającym moment szacowania wartości zamówienia, z uwzględnieniem wskaźnika wzrostu cen towarów usług konsumpcyjnych publikowanego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego;
- 3) analizy cen ofertowych złożonych w postępowaniach prowadzonych przez zamawiającego lub zamówień udzielonych przez innych zamawiających, obejmujących analogiczny przedmiot zamówienia, z uwzględnieniem wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych publikowanego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego.

5.2 nie wcześniej niż 6 miesięcy przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia na roboty budowlane na podstawie kosztorysu inwestorskiego lub planowanych kosztów prac projektowych oraz planowanych kosztów robót budowlanych.

6. Ustalenie wartości zamówienia należy udokumentować:

6.1 dla dostaw i usług w postaci notatki służbowej i załączonych do niej dokumentów. Dokumentami potwierdzającymi ustalenie szacunkowej wartości zamówienia są w szczególności:

- 1) zapytania cenowe skierowane do potencjalnych wykonawców,
- 2) odpowiedzi cenowe wykonawców,
- 3) wydruki ze stron internetowych zawierające ceny usług i towarów (opatrzone datą dokonania wydruku),
- 4) kopie/zestawienia ofert lub umów z innych postępowań (obejmujących analogiczny przedmiot zamówienia) z okresu poprzedzającego moment szacowania wartości zamówienia.

6.2 dla robót budowlanych w postaci kosztorysu inwestorskiego.

Odnosząc powyższe na kanwę wykładni językowej, wskazać należy na następujące kwestie. Dosłowne brzmienie § 5 ust. 1 Regulaminu odsyła wprost do § 3 Regulaminu. Odesłanie to jest odesłaniem całkowitym, a nie częściowym, co oznacza, że następuje **co do całości § 3 Regulaminu**.

W przypadku, gdyby odesłanie miało odnosić się do § 3 ust. 3 Regulaminu, odesłanie zawarte w § 5 ust. 1 Regulaminu zawierałoby wzmiankę, iż „Przy realizacji zamówień do 10.000,00 złotych osoby odpowiedzialne za zamówienie winny dokonywać wydatków zgodnie z zasadami określonymi w § 3 ust 3.”

Odnosząc się do przywołanej powyżej zasady, iż tam gdzie rozróżnienia nie wprowadza sam prawodawca, tam nie wolno wprowadzać ich interpretatorowi. Tym samym, błędna jest interpretacja wskazująca, iż odwołanie określone w § 5 ust. 1 odnosi się do § 3 ust. 3.

W dalszej kolejności, wskazać należy, iż słowo „zasady” użyte w § 5 ust.1 („[...] zgodnie z zasadami określonymi w § 3.”), nie powoduje odniesienia wprost do § 3 ust. 3, czyli do zasad przy ustalaniu tożsamości podmiotowej i tożsamości czasowej zamówienia. Po pierwsze, skoro Regulamin w § 1 ust. 1 wskazuje, iż „Regulamin określa zasady udzielania zamówień [...]”, tak brzmienie Regulaminu w ogólności odnosi się do szerokiego pojęcia zasad. Po drugie, poczyniona interpretacja, iż skoro w § 3 ust. 3 jest użyte słowo zasady, to § 5 ust. 1 odnosi się właśnie do tychże zasad, jest nieuzasadniona. Użyte w § 5 ust. 1 Regulaminu w określenie zasad, odnosi się w ogólności do zasad, założeń, reguł, pewnego wzorca, czy wytycznych, natomiast nie odnosi się li tylko do zasady przy ustalaniu tożsamości podmiotowej i tożsamości czasowej zamówienia Jak była mowa uprzednio, gdyby prawodawca chciał zawęzić odniesienie do konkretnego brzmienia § 3 Regulaminu, poczyniłby takie wyłączenie. **Zatem, skoro brak owego założenia, odniesienie do § 3 Regulaminu należy interpretować zgodnie z brzmieniem Regulaminu.**

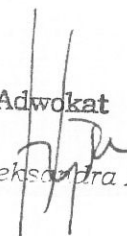
Co więcej, w Regulaminie brak jest przepisu, który pozwalałby na pominięcie reguł określonych w § 3 Regulaminu, i przy realizacji zamówienia do 10.000,00 zł przez osoby odpowiedzialne za zamówienie miały dokonywać wydatków zgodnie li tylko z zasadami określonymi w § 3 ust. 3 Regulaminu. Żaden z przepisów zawarty w Regulaminie nie wyłącza stosowania § 3 Regulaminu, wtedy, gdy zastosowanie znajdzie § 3 ust. 3 Regulaminu. Zgodnie z wytycznymi zawartymi w § 3 Regulaminu, na początku należy oszacować z należytą starannością wartość zamówienia (ust. 1), ustalić czy istnieje obowiązek stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych, czy planowany wydatek ma pokrycie w planie rzeczowo-finansowym, czy dane zamówienie nie powinno zostać realizowane w świetle ustawy Pzp zgodnie z formułą „zamówienia podobnego” będącego przesłanką udzielenia w trybie zamówienia z wolnej ręki, tak by następnie przejść do dalszych punktów szacowania wartości zamówienia. **Tym samym, odwołanie zawarte w § 5 ust. 1 Regulaminu odnosi się do brzmienia w całości § 3 Regulaminu.**

5. PODSUMOWANIE

Na podstawie analizy dokonanej w niniejszej opinii prawnej, stwierdzić należy, iż:

- prawodawca nie zawęził odwołania określonego w § 5 ust. 1 Regulaminu do § 3 ust. 3 Regulaminu;

- prawodawca nie wyłączył stosowania reguł określonych w § 3 Regulaminu, wtedy gdy zastosowanie miałby znaleźć przepis § 3 ust. 3 Regulaminu;
- **odwołanie określone w § 5 ust. 1 Regulaminu odnosi się do brzmienia § 3 Regulaminu w całości.**

Adwokat

mgr Aleksandra Hyła