TYCHY

Prezydent Miasta Tychy
[redacted]

GMINA MIASTA TYCHY
al. Niepodległości 49; 43-100 Tychy
tel. 32 776 33 33; fax 32 776 33 44
www.umtychy.pl; poczta@umtychy.pl
NIP: 646 00 13 450; REGON: 276255507

UNDER21 CHAMPIONSHIP POLAND 2017 TYCHY MIASTO GOSPODARZ

Tychy, dnia 19 kwietnia 2017 r.

DUK.1710.1.2017

Pan
[redacted]
Prezes
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Katowicach

W odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne z dnia 28 marca 2017 r. znak WK-610/44/4/16/17, dotyczące kompleksowej kontroli gospodarki finansowej Miasta Tychy za okres od 1 stycznia 2012 r. do 13 stycznia 2017 r., stosownie do treści art. 9 ust. 3 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561) przedstawiam sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych.

Wniosek nr 1

„Wzmocnić nadzór nad pracownikami, którym powierzono przygotowanie i przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówień publicznych w zakresie: opisu przedmiotu zamówienia, określenia wartości szacunkowej zamówienia, opisu sposobu dokonania oceny spełnienia warunków udziału w postępowaniu, weryfikacji złożonych ofert, sporządzania protokołu postępowania o zamówienie oraz publikacji ogłoszeń o udzieleniu zamówienia, stosownie do art. 7 ust.1, art. 22 ust. 1a, art. 26 ust. 3 i 4, art. 29 ust. 2, art. 32 ust.3, art.36 ust. 1 pkt 5, art.41 pkt 7, art.95 ust.1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2015 r. poz. 2164 z późn. zm.) oraz postanowień rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 26 lipca 2016 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz. U. z 2016 r. poz. 1128), mając na uwadze art.68 i 69 ust.1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.)”.

Pracownicy odpowiedzialni za przygotowanie i przeprowadzenie postępowań o udzielenie zamówień publicznych zobowiązani zostali do przestrzegania przepisów wynikających z ustawy Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2015 r., poz. 2164 z późn. zm.) oraz aktów wykonawczych do w/w ustawy. Pracownicy ci zostaną również w najbliższym czasie przeszkoleni z zakresu obowiązujących przepisów, w celu wyeliminowania nieprawidłowości w przyszłych procedurach udzielania zamówień. Jednocześnie zobligowano pracowników do wykonywania swoich obowiązków ze szczególną starannością.

Jednocześnie informuję, iż podtrzymujemy stanowisko przedstawione w toku czynności kontrolnych dotyczące określenia warunku udziału w postępowaniu w zakresie posiadania przez wykonawców wiedzy i doświadczenia. Zdaniem Zamawiającego wykonywanie nowego budynku nie jest tożsame z wykonywaniem robót budowlanych na istniejącej substancji. Zgodnie z ustawą 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane (Dz. U. z 2016 r. poz. 290 j.t.) poprzez budowę rozumie się wykonywanie obiektu budowlanego w określonym miejscu, a także odbudowę, rozbudowę, nadbudowę obiektu budowlanego; a przez robotę budowlaną należy rozumieć budowę, a także prace polegające na przebudowie, montażu, remoncie lub rozbiórce obiektu budowlanego tak więc sam ustawodawca wprowadził podział na roboty inwestycyjne i remontowe. Roboty remontowe są, co do zasady, bardziej skomplikowane ze

względu na swoją nieprzewidywalność, związaną np. z niedokładną lub niemożliwą inwentaryzacją stanu istniejącego, brakiem pierwotnej dokumentacji budowlanej i instalacyjnej, a także stanem technicznym obiektu. W przypadku np. prac rozbiórkowych istnieje zagrożenie bezpieczeństwa ludzi i mienia, poprzez wykonywanie prac bez doświadczenia w tego typu robotach czego konsekwencją może być naruszenie stateczności obiektu. W przypadku budynku przy ul. Wojska Polskiego 8 wpisanego do Miejscowego rejestru zabytków, dodatkowo prace musiały być wykonywane z należytą starannością i ostrożnością w celu zapobiegnięcia uszkodzeniu jakiegokolwiek elementu konstrukcyjnego jak również wykończeniowego.

Wniosek nr 2

„Rozważyć możliwość wszczęcia postępowania administracyjnego w celu zweryfikowania czy zachodzą przesłanki uzasadniające nałożenie kary pieniężnej na wykonawcę świadczącego na rzecz Miasta Tychy usługi w zakresie odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych z terenu Miasta Tychy od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy na podstawie umowy nr IKO.272.188.2013 z dnia 1 lipca 2013 r., w związku z przekazaniem zmieszanych odpadów komunalnych do innej niż regionalna instalacja do przetwarzania odpadów komunalnych, stosownie do art. 9x ust. 1 pkt 3 w związku z art. 9zb ust. 1 ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2016 r. poz. 250 z późn. zm.), a w uzasadnionym przypadku podjąć działania zmierzające do wykreślenia przedsiębiorcy z rejestru, o którym mowa w art. 9c ust. 1 powyższej ustawy, stosowanie do art. 9j ust. 2 pkt 4 tej ustawy, mając na uwadze art. 1 pkt 1, art. 61 § 1 oraz art. 104 § 1 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (Dz. U. z 2016 r. poz. 23 z późn. zm.)".

Po przeanalizowaniu wniosku stwierdzono, że nie zachodzą żadne przesłanki do wszczęcia postępowania administracyjnego w celu nałożenia kary pieniężnej na Wykonawcę świadczącego na rzecz Miasta Tychy usługi w zakresie odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych, za przekazywanie zmieszanych odpadów komunalnych do innej niż regionalna instalacja do przetwarzania odpadów komunalnych.

Usługa wykonywana była zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, ustawy o odpadach i prawa miejscowego oraz Wojewódzkim Planem Gospodarki Odpadami dla województwa Śląskiego 2014.

W chwili rozpoczęcia realizacji Umowy nr IKO.272.188.2013 z 01 lipca 2013 r. status regionalnej instalacji przetwarzania odpadów komunalnych dla regionu IV, posiadała jedynie instalacja w Bielsku-Białej oraz w Żywcu (dla odpadów zielonych). Podmioty eksploatujące ww. instalację poinformowały (pisemnie) Wykonawcę usługi odbierającego odpady komunalne od właścicieli nieruchomości na terenie miasta Tychy o braku możliwości przyjmowania odpadów z Tychów, z uwagi na niewystarczające moce przerobowe instalacji. W związku z brakiem możliwości przekazywania odpadów komunalnych zmieszanych do instalacji regionalnej, Wykonawca usługi przekazywał odpady do instalacji zastępczej przy ul. Serdecznej 100 prowadzonej przez MPGOiEO Sp. z o.o. z siedzibą w Tychach przy ul. Grota-Roweckiego 44. Powyższa instalacja, zgodnie z przepisem art. 35 ust. 4 pkt 2) ustawy o odpadach, została wskazana jako instalacja zastępcza do obsługi Regionu IV w „Planie gospodarki odpadami dla województwa śląskiego 2014".

Dla potwierdzenia powyższego, przed rozpoczęciem realizacji Umowy Nr IKO.272.188.2013 z dnia 01 lipca 2013 r. Wykonawca przedłożył Zamawiającemu kopie pisemnych stanowisk podmiotów prowadzących w/w regionalne instalacje, wskazujące na brak możliwości przyjmowania odpadów odebranych od właścicieli nieruchomości na terenie miasta Tychy, do instalacji mającej status regionalnej wyznaczonej do obsługi Regionu IV woj. śląskiego. Kopie pism odmownych złożono w trakcie prowadzonej kontroli, jako

załącznik do pisma wyjaśniającego Tyskiego Zakładu Usług Komunalnych z dnia 9.01.2017 r. Złożone pisemne wyjaśnienia podmiotów prowadzących regionalne instalacje w rejonie IV, uprawniały Wykonawcę do przekazywania odpadów do instalacji zastępczej, co jest zgodnie z obowiązującą w dacie prowadzenia usługi, ustawą o odpadach (Dz. U. z 2013 r. poz. 21), w której ustawodawca dopuszczał przekazywanie odpadów komunalnych zmieszanych do zastępczych instalacji w ściśle określonych przypadkach tj:

- braku możliwości przekazywania odpadów komunalnych do regionalnej instalacji wyznaczonej w Wojewódzkim planie gospodarki odpadami do obsługi regionu,
- zastępcza instalacja musiała być wskazana w Wojewódzkim planie gospodarki odpadami.

Oba wymienione wyżej warunki zostały spełnione, co uprawniało Wykonawcę do przekazywania odpadów komunalnych zmieszanych do najbliżej położonej instalacji zastępczej.

Ponadto działania Wykonawcy usługi były zgodne z prawem miejscowym przyjętym Uchwałą Nr XXVIII/610/13 Rady Miasta Tychy z dnia 21 marca 2013 r. w sprawie Regulaminu utrzymania czystości i porządku na terenie miasta Tychy, która w rozdziale IV określającym „Inne wymagania wynikające z wojewódzkiego planu gospodarki odpadami", w § 19 stanowiła, że „Podmiot odbierający odpady od właścicieli nieruchomości winien przekazywać odpady komunalne zmieszane, odpady zielone oraz pozostałości z sortowania odpadów komunalnych przeznaczonych do składowania do najbliżej położonej instalacji regionalnej wyznaczonej dla Regionu 4 w „Planie gospodarki odpadami dla województwa śląskiego 2014". W przypadku braku możliwości przetworzenia odpadów w instalacji regionalnej, odpady należy przekazywać do najbliżej położonej instalacji zastępczej. W każdym przypadku odpady należy przekazywać do instalacji o mocy przerobowej zapewniającej pełne przetworzenie odpadów wytworzonych na terenie miasta Tychy."

Powyższe warunki świadczenia usługi zostały zawarte w Specyfikacji istotnych warunków zamówienia. Zgodnie z pkt 1 ppkt 1 Rozdziału VIII szczegółowego opisu przedmiotowego zamówienia stanowiącego załącznik nr 1 do Umowy nr IKO.272.188.2013 z dnia 01 lipca 2013 r. Zamawiający zobowiązał Wykonawcę usługi do przekazywania odpadów komunalnych odebranych od właścicieli nieruchomości na terenie miasta Tychy do instalacji wyznaczonej do obsługi Regionu IV w „Planie gospodarki odpadami dla województwa śląskiego 2014" dysponującej mocą przerobową zapewniającą pełne przetworzenia odpadów wytworzonych na terenie gminy nie mniejszą niż 45 000 Mg rocznie.

Mając na uwadze powyższe nie zachodzą przesłanki do wszczęcia postępowania administracyjnego celem naliczenia kary pieniężnej wobec Wykonawcy świadczącego na terenie miasta Tychy usługi w zakresie odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, realizowanej na podstawie umowy nr IKO.272,188.2013 z dnia 1 lipca 2013 r. ponieważ Wykonawca usługi realizował umowę zgodnie z przepisami prawa.

Wniosek nr 3

„Zaprzestać pobierania od uczestników przetargów na wynajem lokali gminnych, wpłat z tytułu tzw. „kosztów przetargów" oraz podjąć działania w celu dostosowania obowiązujących w Mieście Tychy procedur wewnętrznych w sprawie szczegółowych zasad wynajmowania lokali użytkowych stanowiących własność Miasta Tychy, w zakresie pobierania ww. wpłat do przepisów ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2016 r. poz. 2147), mając na uwadze art. 4 ust.1 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2016 r., poz. 198 z późn. zm.)".

Podjęto czynności zmierzające do zmiany Zarządzenia Prezydenta Miasta Tychy nr 0050/74/15 z dnia 2 marca 2015 r. w sprawie określenia zasad przeprowadzenia przetargów na najem lokali użytkowych znajdujących się w budynku Urzędu Miasta Tychy al. Niepodległości 49 oraz Zarządzenia Prezydenta Miasta Tychy nr 0050/132/13 z dnia

5 czerwca 2013 r. w sprawie szczegółowych zasad wynajmowania lokali użytkowych stanowiących własność Miasta Tychy.

Zapis dotyczący pobierania od uczestników przetargu na najem lokali użytkowych „kosztów przetargu" zostanie usunięty.

Wniosek nr 4

„Przeanalizować opłaty z tytułu korzystania z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wniesione przez przedsiębiorców w latach 2014 – 2015, którym wydano decyzje administracyjne o wygaszeniu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych z powyżej wymienionych przyczyn i wystąpić do przedsiębiorców o dokonanie wpłat za niezapłacone dobrowolnie należne opłaty za okres ważności zezwolenia do momentu jego wygaśnięcia, stosownie do art.11[1] ust. 8 ustawy z dnia 26 października 1982 o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2016 r., poz. 487 z późn. zm.), a w przypadku braku wpłaty wdrożyć procedurę egzekwowania tych należności w trybie i na zasadach określonych w ustawie z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2016 r., poz. 599 z późn. zm.)".

Opłaty z tytułu korzystania z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w latach 2014 – 2015 zostaną ponownie przeanalizowane. Przedsiębiorcy, którym wydano decyzje o wygaśnięciu tych zezwoleń z mocy prawa z tytułu nie dokonania ww. opłat w terminach ustawowych zostaną wezwani do ich uiszczenia za okres, w którym korzystali z tych zezwoleń. Jeżeli okaże się to bezskuteczne wszczęta zostanie procedura egzekucji tych należności, zgodnie z ustawą o postępowaniu egzekucyjnym w administracji.

Ze względu na skomplikowany i czasochłonny sposób ich realizacji aktualnie termin zakończenia ww. działań nie jest możliwy do ustalenia.

Wniosek nr 5

„Wzmocnić nadzór nad pracownikami Referatu Wymiaru Podatków Urzędu Miasta Tychy w zakresie prawidłowego i systematycznego dokonywania czynności sprawdzających deklaracji podatkowych, stosownie do art. 272 pkt 3 i art. 274a § 2 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2017 r. poz. 201 z późn. zm.) w związku z art. 1a ust. 1 pkt 3, art. 2 ust. 1 pkt 1, pkt 3 ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 716 z późn. zm.), mając na uwadze art. 68 oraz art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.)".

Tutejszy organ podatkowy podjął i prowadzi czynności sprawdzające do wszystkich podmiotów prowadzących działalność leczniczą. Czynności sprawdzające prowadzone są zarówno pod kątem deklarowania do opodatkowania podatkiem od nieruchomości budowli związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej, jak i ogólnie pod kątem prawidłowości zadeklarowania do opodatkowania innych podstaw i przedmiotów opodatkowania.

Jednocześnie tut. organ podatkowy systematycznie prowadzi czynności sprawdzające pod kątem prawidłowości deklarowanych podstaw i przedmiotów opodatkowania do pozostałych podmiotów figurujących w rejestrze podatku od nieruchomości, rolnego i leśnego na terenie Gminy Miasta Tychy.

Mając na uwadze wnioski pokontrolne zawarte w ww. wystąpieniu została wzmocniona kontrola nad pracownikami Wydziału celem poprawy działań zmierzających do prawidłowego opodatkowania podatkiem od nieruchomości, rolnego i leśnego podmiotów będących podatnikami przedmiotowych podatków.

Wniosek nr 6

„Wzmocnić nadzór nad pracownikami Wydziału Gospodarki Nieruchomościami w zakresie prawidłowego przygotowania zamiany nieruchomości komunalnych poprzez zaniechanie zobowiązywania nabywców nieruchomość komunalnych do ponoszenia kosztów podziałów geodezyjnych nieruchomości stanowiących własność Miasta Tychy, stosownie do art. 25 ust 1 i 2, art. 97 ust. 1 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2016 r., poz. 2147 z późn. zm.)".

Gmina już w trakcie toczącego się postępowania o zamianę nieruchomości podjęła we własnym zakresie działania naprawcze i zaniechała proponowania innym wnioskodawcom dokonywania podziałów nieruchomości gminnych.

W opisanym w protokole przypadku zdecydowano się jednak na kontynuowanie procedury zamiany wg ustalonych wcześniej zasad z uwagi na fakt, że MBC Sp. z o.o. zleciła już geodecie podział i nie mogła się wycofać z zawartego zobowiązania.

Wniosek nr 7

„Ponownie rozliczyć dotację udzieloną dla Ośrodka Charytatywno – Społecznego Bł. Jana XXIII w Tychach, a w przypadku stwierdzenia nieprawidłowego wykorzystania środków finansowych, wyegzekwować ich zwrot do budżetu, mając na uwadze postanowienia umowy dotacji nr SWZ.526.1.2015 art. 17 pkt 3 ustawy z dnia 23 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2016 r. poz. 1871 z późn. zm.) oraz art. 252 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.)".

Mając na uwadze art. 17 pkt 3 ustawy z dnia 23 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2016 r. poz. 1871 z późn. zm.) oraz art. 252 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) pracownicy Wydziału Spraw Społecznych i Zdrowia przygotowują projekt decyzji administracyjnej, która określi kwotę dotacji przypadającej do zwrotu w związku z wykorzystaniem dotacji niezgodnie z przeznaczeniem przez Ośrodek Charytatywno – Społeczny Bł. Jana XXIII w Tychach.

Wniosek nr 8

„Wzmocnić nadzór nad pracownikami Urzędu Miasta w Tychach w zakresie prawidłowego przygotowywania ogłoszeń o konkursach na realizację zadań publicznych, z uwzględnieniem art. 252 ust.1 i 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 z późn. zm.), mając na uwadze art. 68 i art. 69 ust. 1 pkt 3 ww. ustawy".

Mając na uwadze art. 252 ust. 1 i 5 oraz art. 68 i art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 z późn. zm.) wzmocniono nadzór nad pracownikami Wydziału Spraw Społecznych i Zdrowia, którzy przygotowują ogłoszenia o otwartych konkursach ofert. Od roku 2017 w ogłoszeniach konkursowych stosuje się zmodyfikowany zapis ustawowy, tj.: „Kwota dotacji:

1) wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem,
2) pobrana nienależnie lub w nadmiernej wysokości
- podlega zwrotowi wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, na zasadach określonych w przepisach o finansach publicznych."

Wniosek nr 9

Zapewnić dokonywanie wydatków zgodnie z planem finansowym Urzędu Miasta Tychy, stosownie do art. 44 ust.1 pkt 3 oraz 254 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz.1870 z późn. zm.), mając na uwadze art. 68 i art. 69 ust. 1 pkt 3 ww. ustawy.

Celem uniknięcia w przyszłości opisanego zdarzenia podjęto działania, przy współpracy autora systemu płacowo-kadrowego, polegające na wdrożeniu możliwości wygenerowania noty księgowej obejmującej kwoty wynagrodzeń w szczegółowości do podziałki klasyfikacji budżetowej będącej podstawą do weryfikacji wydatku z planem finansowym Urzędu Miasta Tychy.

Ponadto, pouczono pracownika dokonującego wstępnej kontroli zgodności wydatku z planem finansowym o bezwzględnym stosowaniu obowiązujących przepisów.

2 wyrazami szacun

PREZYDENT MIASTA TYCHY

[redacted]