

**UCHWAŁA NR XIV/136/19**  
**RADY MIEJSKIEJ W GŁOWNIE**  
**z dnia 31 lipca 2019 r.**

**w sprawie rozpatrzenia skargi A.M.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 506) oraz art. 229 pkt 3 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (t. j. Dz.U. z 2018 r. poz. 2096; z 2019 r. 60, poz. 730, poz. 1133) **Rada Miejska w Głownie uchwala, co następuje:**

**§ 1.** Po rozpatrzeniu skargi złożonej przez A.M. i zapoznaniu się ze stanowiskiem Urzędu Miejskiego w Głownie w sprawie zarzutów postawionych w skardze, na podstawie wniosku Komisji Skarg, Wniosków i Petycji, Rada Miejska w Głownie uznaje skargę za bezzasadną z przyczyn określonych w uzasadnieniu do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Rady Miejskiej w Głownie, zobowiązując do przygotowania odpowiedzi i przesłania skarżącemu odpisu niniejszej uchwały wraz z uzasadnieniem.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Przewodniczący Rady Miejskiej  
w Głownie

Grzegorz Szkup

## UZASADNIENIE

W dniu 23.07.2019 r. do Rady Miejskiej w Głownie wpłynęła skarga A. M. z dnia 10.07.2019 r., przekazana zgodnie z właściwością przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Łodzi pismem z dnia 18.07.2019 r. Przedmiotem skargi jest zawarcie umowy przez organ wykonawczy Gminy Miasta Głowno na usługę przeprowadzenia audytu wewnętrznego (poniżej progu zamówień publicznych 30 000 Euro) bez ogłoszenia na stronie BIP.

W dniu 24.07.2019 r. Komisja Skarg, Wniosków i Petycji Rady Miejskiej w Głownie wystąpiła do Burmistrza Głowna z prośbą o zajęcie pisemnego stanowiska w sprawie przedmiotu skargi, celem rozpatrzenia skargi przez Radę Miejską w Głownie. W odpowiedzi na ww. pismo organ wykonawczy pismem z dnia 29.07.2019 r. poinformował, że wykonawca usługi polegającej na przeprowadzeniu audytu wewnętrznego w Gminie Miasta Głowno został wyłoniony zgodnie z przepisami prawa oraz regulacjami wewnętrznymi obowiązującymi w Urzędzie Miejskim w Głownie.

Czynności zmierzające do wyłonienia wykonawcy usługi zostały przeprowadzone w oparciu o obowiązujący w Urzędzie Miejskim w Głownie Regulamin udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro (dalej: Regulamin), wprowadzony zarządzeniem Nr 199/2014 Burmistrza Głowna z dnia 31 grudnia 2014 r, a dokładniej – w oparciu o § 4 Regulaminu, odnoszący się do zamówień zawartych w przedziale kwotowym między 5.000,01 a 14.000 euro. Dokument ten został opracowany w jednostce, celem zapewnienia udzielania zamówień publicznych do kwoty 30.000 euro w sposób zgodny z zasadami równości, niedyskryminacji, przejrzystości, zapewnienia zasad uczciwej konkurencji oraz jawności, z zapewnieniem uzyskania najlepszych efektów z danych nakładów finansowych. W związku z faktem, iż szacunkowa wartość zamówienia nie przekraczała wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro, w postępowaniu nie zastosowano przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych.

Po szczegółowej analizie dokumentacji postępowania stwierdzono, że zawiera ona wszystkie wymagane procedurą dokumenty, a te z kolei - wszystkie opisane w procedurze informacje. Konfrontując zatem stan wymagany z faktycznym należy uznać, że pracownik odpowiedzialny za przeprowadzenie postępowania wypełnił wszystkie obowiązki określone w Regulaminie obowiązującym w Urzędzie Miejskim w Głownie. Należy przy tym jednak zaznaczyć, że zastosowana procedura nie przewidywała obowiązku poszukiwania wykonawcy poprzez publiczne ogłoszenie w BIP.

Uwzględniając powyższe fakty należy uznać, że Burmistrz Głowna w sposób prawidłowy zawarł umowę na usługę prowadzenia audytu wewnętrznego w Gminie Miasta Głowno.

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w art. 44 ust. 2 stanowi, że jednostki sektora finansów publicznych dokonują wydatków zgodnie z przepisami dotyczącymi poszczególnych rodzajów wydatków, w przedmiotowej sprawie jest to obowiązujący w Urzędzie Miejskim w Głownie Regulamin udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro.

W swoim stanowisku na temat przedmiotu skargi, organ wykonawczy Gminy Miasta Głowno zwrócił również uwagę na to, iż przy tego rodzaju zamówieniu nie bez znaczenia pozostaje fakt, że audyt wewnętrzny jest prowadzony nie tylko w jednostkach sektora finansów publicznych, zatem ogromne znaczenie ma wiedza specjalistyczna audytora, warunkująca rzetelność wykonania umowy. Audytor wewnętrzny, bez względu na to czy jest usługodawcą zewnętrznym, czy pracownikiem służy pomocą kierownikowi jednostki nie tylko poprzez realizowanie zadań audytowych zapewniających i doradczych, które

w zdecydowanej części mają charakter czynności sprawdzających, ale także poprzez współdziałanie w rozwiązywaniu bieżących spraw. Gmina Miasta Głowno w przeprowadzonym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego podjęła należyte starania, aby znaleźć audytora wewnętrznego posiadającego doświadczenie w pracy w administracji samorządowej, kierując się przy tym zasadami określonymi w art. 44 ust. 3 pkt 1 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którym wydatki publiczne powinny być ponoszone w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów oraz optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów.

Po zapoznaniu się z ww. stanowiskiem organu wykonawczego Gminy Miasta Głowno, na posiedzeniu, które odbyło się w dniu 30.07.2019 r. Komisja Skarg Wniosków i Petycji sformułowała wniosek do Rady Miejskiej w Głownie o uznanie skargi za bezzasadną.