

UCHWAŁA NR .../.../... PROJEKT

RADY GMINY LUBAŃ

z dnia

w sprawie złożenia zawiadomienia do rzecznika dyscypliny finansów publicznych

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r., poz. 40 ze zm.) oraz art. 93 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2024 r., poz. 104), Rada Gminy Lubań uchwala, co następuje:

§ 1.

Postanawia się złożyć zawiadomienie do rzecznika dyscypliny finansów publicznych o ujawnionych okolicznościach wskazujących na możliwość naruszenia dyscypliny finansów publicznych polegających na uregulowaniu należności w dniu 13 marca 2023 r. fakturą nr 1/2/2023 z dnia 14 lutego 2023 r. dla My Wave – Ewelina Matuszkiewicz z siedzibą przy ul. Kościuszki 46, 55-330 Mrozów w wysokości 830 750,00 zł związanych z realizacją zadania pn. *Budowa sieci kanalizacyjnej w okolicy ul. Granicznej w Uniegoszczy* bez zapisu ww. kwoty w Uchwale Nr LXXI/371/2022 Rady Gminy Lubań z dnia 28 grudnia 2022 r. Uchwała Budżetowa na 2023 rok oraz bez akceptacji Rady Gminy Lubań.

§ 2.

Zobowiązuje się Przewodniczącą Rady Gminy Lubań do złożenia zawiadomienia właściwemu rzecznikowi dyscypliny finansów publicznych według wzoru stanowiącego Załącznik nr 1 do uchwały.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącej Rady Gminy Lubań.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADCA PRAWNY
Wojciech Popławski
WE/L/408

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr .../.../...
Rady Gminy Lubań z dnia ...

Lubań, dnia

Rada Gminy Lubań
ul. Dąbrowskiego 18
59-800 Lubań
Za pośrednictwem
Przewodniczącej Rady Gminy Lubań – Teresy Trefler
ul. Dąbrowskiego 18
59-800 Lubań
tel. 510 754 675
e-mail: biuroradv@luban.ug.gov.pl

**Rzecznik Dyscypliny Finansów Publicznych
przy Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu
ul. Ofiar Oświęcimskich 5
50-069 Wrocław**

Zawiadomienie o podejrzeniu naruszenia dyscypliny finansów publicznych

Na podstawie art. 93 ust. 1 pkt 4 oraz art. 94 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2024 r., poz. 104) w nawiązaniu do Uchwały Nr .../.../... Rady Gminy Lubań z dnia ... w sprawie złożenia zawiadomienia o podejrzeniu naruszenia dyscypliny finansów publicznych przez Wójta Gminy Lubań Rada Gminy Lubań zawiadamia o ujawnionych okolicznościach wskazujących na możliwość naruszenia dyscypliny finansów publicznych przez Wójta Gminy Lubań (Małgorzatę Hercuń – Dąbrowicką), poprzez uregulowanie w dniu 13 marca 2023 r. faktury nr 1/2/2023 z dnia 14 lutego 2023 - należności dla firmy My Wave – Ewelina Matuszkiewicz z siedzibą przy ul. Kościuszki 46, 55-330 Mrozów w wysokości 830 750,00 zł w związku z realizacją zadania pn. *Budowa sieci kanalizacyjnej w okolicy ul. Granicznej w Uniegoszczy* bez zapisu ww. kwoty w Uchwale Nr LXXI/371/2022 Rady Gminy Lubań

RADCA PRAWNY

Wojciech Popławski
WE/2/402

z dnia 28 grudnia 2022 r. Uchwała Budżetowa na 2023 rok oraz bez akceptacji Rady Gminy Lubań.

Dodatkowo zgodnie z informacją zawartą w sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu za rok 2022, zadanie zostało częściowo wykonane i miało zostać kontynuowane w roku 2023 – przy czym w Uchwale Nr LXXI/369/2022 Rady Gminy Lubań z dnia 28 grudnia 2022 r. w sprawie ustalenia wykazu wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2022, przyjęta została kwota 1 254,00 zł, natomiast Wójt Gminy Lubań nie poinformowała radnych, że kwota w wysokości 829 496,00 zł nie została uregulowana (ponadto środki nie zostały zabezpieczone w budżecie). Podczas LXXI Sesji Rady Gminy Lubań w dn. 28.12.2022 r., na której podejmowano ww. uchwałę, a także uchwałę budżetową na 2023 r. Wójt wspomniała jedynie, że na przedmiotowe zadanie pozostaje do wydatkowania jeszcze kwota w wysokości 1 254,00 zł Z początkiem roku 2023 r. Wójt Gminy Lubań stwierdziła natomiast, że doszło do omyłki Skarbnika Gminy Lubań.

Biorąc powyższe pod uwagę, Rada Gminy Lubań reprezentuje stanowisko, zgodnie z którym Wójt Gminy Lubań przekroczył uprawnienia oraz nie dopełnił obowiązków jako funkcjonariusz publiczny, działając tym samym na szkodę interesu publicznego, tj. czyn z art. 231 § 1 ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny (Dz. U. z 2024 r., poz. 17).

Uzasadnienie

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Lubań podczas posiedzenia w dniu 29 maja 2023 r. dokonała szczegółowej analizy wykonania budżetu pod kątem prawidłowości realizacji wydatków i dochodów, legalności zmian w budżecie oraz przestrzegania zasad zaciągania zobowiązań. Szczególną uwagę Komisji zwróciła dokumentacja dotycząca realizacji zadania pn. *Budowa sieci kanalizacyjnej w okolicy ul. Granicznej w Uniegoszcu*.

Członkowie Komisji przeprowadzili analizę dokumentacji, ustalając:

1. W dn. 1.08.2022 r. wpłynęło pismo Starosty Lubańskiego z dn. 28.07.2022 r. o sygn. AB.6740.322.2022 – Decyzja Nr 321/2022 zatwierdzająca projekt zagospodarowania terenu i udzielająca Gminie Lubań pozwolenia na budowę. Pozwolenie obejmowało budowę sieci kanalizacyjnej w okolicy Granicznej w miejscowości Uniegoszcz, na działkach nr 1268, nr 315/2, nr 358/7, nr 299/17, nr 357/6, obręb 0013 Uniegoszcz oraz działce nr 65 AM 7, obręb 0004 Lubań (021004_2.0013.1268, 021004_2.0013.315/2, 021004_2.0013.358/7, 021004_2.0013.299/17, 021004_2.0013.357/6, 021001_1.0004.AR_7.65).

RADCA PRAWNY
Wojciech Popławski
Wz./U/409

2. W dn. 8.09.2022 r. zawarta została Umowa Nr 119/22 pomiędzy Gminą Lubań a Ewelina Matuszkiewicz prowadzącą działalność gospodarczą pn. My Wave – Ewelina Matuszkiewicz z siedzibą przy ul. Kościuszki 46, 55 – 330 Mrozów. Przedmiotem umowy było zadanie pn. Budowa sieci kanalizacyjnej w okolicy ulicy Granicznej w Uniegoszczy”. Zgodnie z umową przedmiot inwestycji obejmował budowę sieci kanalizacji sanitarnej, grawitacyjnej w okolicy ulicy Granicznej wraz z włączeniem do miejskiej sieci kanalizacji Miasta Lubań. Inwestycja zlokalizowana w okolicach ulicy Granicznej, położona na działkach oznaczonych numerami ewidencji gruntów w 1268, 357/6, 315/2, 299/1 obręb Uniegoszcz oraz 65 obręb 4 Lubań.
3. W dn. 15.09.2022 r. wydany został Dziennik Budowy Nr 322/2022 (pozwolenie na budowę nr 321/22 z dnia 28.07.2022 r. wydane przez Starostę Lubańskiego).
4. W dn. 18.11.2022 r. podpisany został Protokół częściowego odbioru zadania inwestycyjnego pn. Budowa sieci kanalizacyjnej w okolicy ul. Granicznej w Uniegoszczy”. W przedmiotowym protokole stwierdzono, że roboty są wykonywane zgodnie z projektem budowlanym, decyzją nr 321/2022 z dnia 28.07.2022 r. – pozwoleniem na budowę wydanym przez Starostę Lubańskiego, umową nr 119/2022 z dnia 8.09.2022 r. oraz sztuką budowlaną i wiedzą techniczną.
5. W dn. 18.11.2022 r. wystawiona została faktura VAT nr FV 1/11/2022 na kwotę 345 750,00 zł (termin płatności wyznaczony został do dn. 18.12.2022 r.). Przedmiotem faktury było zadanie - *Budowa sieci kanalizacyjnej w okolicy ulicy Granicznej w Uniegoszczy* – protokół częściowego odbioru zadania z dn. 18.11.2022 r. Fakturę zapłacono w dn. 25.11.2022 r.
W dn. 6.12.2022 r. zawarty został Aneks Nr 1 do Umowy Nr 119/2022 zawartej w dn. 8.09.2022 r. Zadanie częściowo przeszło do wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2022 z zamiarem kontynuacji w roku 2023.
6. W dn. 5.01.2023 r. zawarty został Aneks Nr 2 do Umowy Nr 119/2022 zawartej w dn. 8.09.2022 r.
7. W dn. 14.02.2023 r. podpisany został Protokół odbioru końcowego zadania - wykonanie zadania inwestycyjnego pn. Budowa sieci kanalizacyjnej w okolicy ul. Granicznej w Uniegoszczy”.
8. W dn. 14.02.2023 r. wystawiona została faktura VAT nr FV/1/2/2023 na kwotę 830 750,00 zł (termin płatności wyznaczony został do dn. 16.03.2023 r.). Przedmiotem faktury było zadanie: *Budowa sieci kanalizacyjnej w okolicy ulicy Granicznej w Uniegoszczy* – zapłata końcowa. Fakturę zapłacono w dn. 13.03.2023 r. Członkowie

RADCA PRAWNY
Wojciech Popławski
WZ/2023

- Komisji zauważają, że kwota nie została zapisana w budżecie Gminy Lubań na 2023 r. Ponadto zapłaty za przedmiotową fakturę dokonano bez akceptacji Rady Gminy Lubań.
9. W dn. 20.04.2023 r. wpłynęło pismo Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Lubaniu z dn. 18.04.2023 r. o sygn. PINB.4005.45.2023.1, informujące, iż nie zgłoszono sprzeciwu do zawiadomienia o zakończeniu budowy sieci kanalizacyjnej w okolicy ul. Granicznej w miejscowości Uniegoszcz na działkach nr 1268, 315/2, 358/7, 299/17, 357/6 obręb 0013 Uniegoszcz oraz na działce nr 65, AM 7 obręb 0004 Lubań.
 10. Umowy dotyczące budowy sieci kanalizacyjnej w okolicy ulicy Granicznej w Uniegoszczy były umowami ryczałtowymi (ryczałt jest kwotą pieniężną, która została z góry ustalona, bez rozliczania kosztów poszczególnych transakcji; zgodnie ze stanowiskiem Sądu Najwyższego – w przypadku zawarcia umowy ryczałtowej przyjmujący zamówienie nie może żądać podwyższenia wynagrodzenia - pomimo wzrostu kosztów podczas realizacji zadania). Komisja stwierdza, iż nie było potrzeby podpisania aneksu na wykonanie nieprzewidzianych robót. Dodatkowo Komisja zauważa, że aneks zmieniający termin realizacji zadania podpisany został w grudniu, natomiast aneks odnośnie zabezpieczenia środków finansowych podpisany został w styczniu, ponieważ pracownik zapomniał o przygotowaniu aneksu.

Mając powyższe na uwadze, Rada Gminy Lubań zwraca się z wnioskiem o wszczęcie postępowania wobec:

1. Wójta Gminy Lubań – Małgorzaty Hercuń – Dąbrowskiej (Urząd Gminy Lubań, ul. Dąbrowskiego 18, 59-800 Lubań).

Informuje się, iż osobą kompetentną do udzielania wszelkich wyjaśnień w przedmiotowej sprawie jest Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Lubań – Radna Małgorzata Jańczak (adres korespondencyjny: Kościelniki Dolne 32C/18, 59-800 Lubań, tel. 509-135-296).

Lista załączników:

1. Uchwała Nr .../.../... Rady Gminy Lubań z dnia ... w sprawie złożenia zawiadomienia do rzecznika dyscypliny finansów publicznych.
2. Pismo Przewodniczącej Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Lubań z dnia 7.07.2023 r.

RADCA PRAWNY
Wojciech Popławski
WZL/1/08

3. Pismo Wójta Gminy Lubań z dnia 6.07.2023 r. (5918.2023.RKG).
4. Pismo Przewodniczącej Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Lubań z dnia 3.07.2023 r.
5. Notatka służbowa z dnia 3.07.2023 r. (dotycząca złożenia podpisu na Protokole Nr 3/2023 przez Radnego Ryszarda Leszczyńskiego).
6. Notatka służbowa z dnia 3.07.2023 r. (dotycząca nieuczestniczenia Radnego Leszka Woźniaka w posiedzeniach Komisji).
7. Pismo Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Lubaniu z dnia 18.04.2023 r. (sygn. PINB.4005.45.2023.1).
8. Decyzja Nr 321/2022 Starosty Lubańskiego z dnia 28.07.2022 r. (sygn. AB.6740.322.2022).
9. Dziennik budowy Nr 322/2022 wydany dnia 15.09.2022 r.
10. Protokół odbioru końcowego zadania z dnia 14.02.2023 r.
11. Faktura VAT nr FV 1/2/2023 z dnia 14.02.2023 r.
12. Protokół odbioru częściowego zadania z dnia 18.11.2022 r.
13. Faktura VAT nr FV 1/11/2022 z dnia 18.11.2022 r.
14. Umowa Nr 119/2022 zawarta w dniu 8.09.2022 r.
15. Aneks Nr 1 zawarty w dniu 6.12.2022 r. do Umowy Nr 119/2022 zawartej w dniu 8.09.2022 r.
16. Aneks Nr 2 zawarty w dniu 5.01.2023 r. do Umowy Nr 119/2022 zawartej w dniu 8.09.2022 r.
17. Mapa sytuacyjno – wysokościowa działek położonych w miejscowości Uniegoszcz przy ul. Granicznej, Gmina Lubań A.M.3.

UZASADNIENIE DO PROJEKTU UCHWAŁY

Zgodnie z art. 93 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2024 r., poz. 104) – zawiadomienie o ujawnionych okolicznościach, wskazujących na naruszenie dyscypliny finansów publicznych, zwane dalej „zawiadomieniem”, składa niezwłocznie do właściwego rzecznika dyscypliny organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego.

Zgodnie z zarządzeniem z dnia 30 listopada 2023 r. – zwrot zawiadomienia o ujawnionych okolicznościach wskazujących na naruszenie dyscypliny finansów publicznych, zawiadomienie Rady Gminy Lubań z dnia 25 września 2023 r. (uchwała nr LXXXI/428/2023 z dnia 7 września 2023 r.) zostało zwrócone z powodu niespełnienia wymogów określonych w art. 94 ust. 1 pkt 2 uondfp. Zgodnie z wnioskiem Radnych złożonym podczas wspólnego posiedzenia stałych Komisji w dniu 11 grudnia 2023 r. zawiadomienie zostało przygotowane ponownie, uwzględniając ustawowe wymogi.

Mając powyższe na uwadze, podjęcie przedmiotowej uchwały należy uznać za zasadne.


RADCA PRAWNY
Wojciech Popławski
WZL/ADP