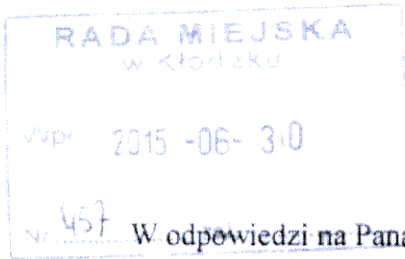


Burmistrz Miasta
KŁODZKA

WO.II.0003.21.2015

Kłodzko, dnia 29 czerwca 2015 roku

dot. BR.II.0003.21.2015



~~Pan~~ Tomasz Żabski
Przewodniczący Rady Miejskiej
w Kłodzku

[Handwritten signature]

W odpowiedzi na Pana interpelację złożoną w dniu 17 czerwca 2015 r. w tut. Urzędzie dot. audytu uprzejmie informuję, że od miesiąca stycznia br. służby podległe Burmistrzowi Miasta Kłodzka prowadzą właściwe działania w zakresie analiz, kontroli i audytu w Urzędzie Miasta, jednostkach podległych oraz spółkach prawa handlowego.

W tym miejscu należy zauważyć, że rozpoczęcie kontroli wewnętrznych i zewnętrznych w rozszerzonym zakresie wymagało zmian podstawy prawnej ich prowadzenia tj. regulaminu kontroli instytucjonalnej, co uczyniłem Zarządzeniem Burmistrza Miasta Kłodzka Nr 12/2015 z dnia 30.01.2015 r. w sprawie wprowadzenie regulaminu kontroli instytucjonalnej. Podobnie w styczniu został wprowadzony „Roczny plan kontroli instytucjonalnej”.

Oczywiście wprowadzenie powyższych dokumentów nie hamowało prowadzonych czynności kontrolnych, gdyż w przeciągu mijającego półrocza przeprowadzono kontrole w następujących zakresach:

- 1) ustalania i pobierania opłat za zajęcie pasa drogowego na terenie Miasta Kłodzka w Wydziale Infrastruktury UM,
- 2) wykonania zaleceń pokontrolnych dot. kontroli problemowej w zakresie gospodarki paliwem do samochodów służbowych w Wydziale Organizacyjnym UM,
- 3) realizacji umów dot. wydatków na usługi reklamowe w 2014 r. przez ZAMG sp. z o.o.,
- 4) realizacji wydatków poniesionych przez KCKSiR na usługi reklamowe i promocyjne realizowane w okresie od 01.01.2011 r. do 31.12.2013 r. zlecane Firmie „FRESH Joanna Szymala” z siedzibą przy ul. Wrześni nr 1b w Nowej Rudzie,
- 5) sprawdzenia poprawności naliczania i przekazywania dotacji dla wybranych przedszkoli niepublicznych w latach 2013 -2015 w Wydziale Spraw Społecznych UM,
- 6) wykonania zaleceń pokontrolnych dot. kontroli problemowej w zakresie gospodarki materiałowo- magazynowej oraz realizacji zakupów w Przedszkolu nr 4.

Doradcy i asystenci Burmistrza Miasta wykonali w okresie półrocza szereg analiz dot. wydatkowania w latach 2010-2014 środków finansowych przez Muzeum Ziemi Kłodzkiej, Bibliotekę, KCKSiR, Kłodzko 2016, ZAMG, Wodociągi Kłodzkie, a także wydziały Urzędu Miasta i byłych pełnomocników Burmistrza Miasta. Powyższe prace już skutkowały skierowaniem czterech zawiadomień do organów ścigania wobec pracowników Kłodzko 2016, Wodociągów Kłodzkich sp. z o.o., Urzędu Miasta w Kłodzku oraz osób prywatnych.

Ponadto wykonano analizy i ocenę wykonania umów na roboty budowlane zawierane przez KCKSiR w latach 2012-2014, wynikiem czego było również ustalenie nieprawidłowości w ich zawieraniu i w wykonaniu wydatków budżetowych na szkodę Gminy Miejskiej w Kłodzku, co

[Handwritten mark]

również będzie miało - po dokonaniu oceny zgromadzonych w trakcie tych czynności materiałów - właściwe skutki dyscyplinarne oraz prawne. Przedmiotowe działania polegały na wnikliwym przeglądzie umów oraz kilkuset faktur będących ich skutkiem, poddaniem zgromadzonego materiału ocenie pod względem racjonalności wydatków, gospodarności oraz ich zgodności z obowiązującymi przepisami z zakresu finansów publicznych, prawa cywilnego, prawa zamówień publicznych oraz obowiązujących w kontrolowanych podmiotach procedur. Po ustaleniu szeregu nieprawidłowości i uchybień materiał ten jest poddawany na bieżąco ocenie służb prawnych pod względem procesowym. Trzeba bowiem zdawać sobie sprawę z faktu, że nie każdy dowód nieprawidłowości czy uchybień znajduje swoją kwalifikację prawną dla podjęcia skutecznego działania przez właściwe organy ścigania. Stąd też pośpiech nie jest wskazany dla dobra przeprowadzonych już czynności.

Jednocześnie pragnę poinformować Pana Przewodniczącego, że przykładem takiego właśnie działania jest wykonana w miesiącu czerwcu analiza dokumentów dotyczących tzw. leasingu zwrotnego i jego zabezpieczenia hipotecznego m.in. na ul. Korytowskiej. Nie jest bowiem oczywistym naruszenie norm prawnych opisanych w Kodeksie Karnym przez byłego Burmistrza Miasta, chociaż tryb i sposób działania mogłyby na to wskazywać. Dlatego też trwają prace, aby używając eufemizmu - „dowody analizy”- zostały przekute na dowody procesowe. Wówczas będzie możliwe skierowanie zawiadomienia o uzasadnionym podejrzeniu przestępstwa do organów ścigania.

Trwają również prace nad przygotowaniem zawiadomień do organów Prokuratury o uzasadnionym podejrzeniu popełnienia przestępstw w dwóch sprawach w KCKSiR w Kłodzku, co również jest wynikiem pracy doradcy i asystenta Burmistrza Miasta.

Jak wynika z powyższego, ustalenia dokonane z radnymi w miesiącu maju są w pełni realizowane, a ich efekty będą systematycznie podawane do publicznej wiadomości w uzależnieniu od toku i zaawansowania prac organów ścigania.

Natomiast musi Pan Przewodniczący również zrozumieć, iż ujawnianie nazwisk czy też szczegółów postępowań na tak wstępnym etapie jest nie tylko zabronione prawnie, ale i niewskazane z uwagi dla dobra tych prac.

Co do audytu sensu stricto należy wziąć pod uwagę i wyjaśnić kilka kwestii.

Po pierwsze dotychczas wykonane prace przez moje służby prowadzone są w ramach kontroli problemowych, doraźnych oraz analiz na próbach 100% danych tematów, co znaczy, że są daleko wnikliwsze od kontroli czy audytu prowadzonego przez podmiot zewnętrzny, który przeprowadziłby kontrolę i analizę dokumentów na próbach 5- 20% maksymalnie. W tym stanie rzeczy oczywistym jest, że dotychczas podjęte działania są bez porównania skuteczniejsze w swoich ustaleniach i osiągniętych wynikach.

Po drugie koszty wykonywanych prac są niewspółmiernie niższe od kosztów kontroli i audytu zewnętrznego, co nie jest bez znaczenia w obecnej- trudnej sytuacji finansowej Gminy Miejskiej Kłodzko.

Po trzecie istotnym dla prowadzonych prac jest to, że działania te mają również wpływ na zmiany w zakresie dotychczasowych procedur oraz postaw pracowników i zmiany personalne dokonane dotychczas w jednostkach mi podległych.

121

Po czwarte jest rzeczą oczywistą, że prace te mają charakter permanentny - nieograniczony czasem, zakresem ani przedmiotem działań, dlatego są o wiele bardziej przydatne dla spełniania celów kontroli zarządczej niż jednorazowy audyt.

Nie zapominając o swoich zobowiązaniach podjętych podczas kampanii wyborczej z perspektywy blisko 7 miesięcy ponoszenia odpowiedzialności za losy miasta, muszę stwierdzić, że audyt zewnętrzny nie może stanowić jedyne panaceum na rozwiązanie bezmiaru problemów, z którymi przyszło i mnie, i Radzie Miejskiej się zmierzyć. Owszem rozliczenie poprzednich władz miasta jest oczywiste i będzie realizowane sukcesywnie w tym roku. Natomiast dotychczasowe prace pozwolą audytowi zewnętrznemu na wskazanie bardzo konkretnych obszarów działania, co w sposób oczywisty ułatwi, ukierunkuje i przyspieszy jego przebieg.

Panie Przewodniczący,

Chciałbym zapewnić Pana oraz Państwa Radnych Miejskich, że audyt zewnętrzny zostanie przeprowadzony po zabezpieczeniu środków finansowych w budżecie Gminy Miejskiej Kłodzko na 2015 rok oraz po przeprowadzeniu właściwej procedury wyboru zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych.

Rozumiejąc także troskę Pana Przewodniczącego o stan tej i innych spraw, muszę prosić o cierpliwość, gdyż materia i waga problemów nie pozwala na przyspieszenie tempa prac, a zbyt wczesne informowanie o nich mieszkańców może źle przysłużyć się naszym zamierzeniom.

Z poważaniem

Mieczysław Piśko