



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

BK-02.1711.9.2013

Kraków, dnia 01 SIE 2013

Wg rozdzielnika

Wystąpienie pokontrolne

Podmiot kontrolowany: Żłobek Samorządowy Nr 1, Żłobek Samorządowy Nr 5, Żłobek Samorządowy Nr 14, Żłobek Samorządowy Nr 20, Żłobek Samorządowy Nr 22, Żłobek Samorządowy Nr 33.

Przedmiot kontroli: udzielanie zamówień publicznych, prawidłowość zawierania umów i ich realizacji, z uwzględnieniem odbioru przedmiotów umów i naliczania kar umownych.

Termin przeprowadzenia kontroli: 07.05.2013 r. - 18.06.2013 r.

I. Ocena działalności kontrolowanych jednostek:

Kontroli w zakresie udzielania zamówień publicznych, prawidłowości zawierania umów i ich realizacji, z uwzględnieniem odbioru przedmiotu umów i naliczania kar umownych w latach 2011-2012 poddano 6 żłobków samorządowych, tj.: Żłobek Samorządowy Nr 1, Żłobek Samorządowy nr 5, Żłobek Samorządowy Nr 14, Integracyjny Żłobek Samorządowy Nr 20 Pluszowy Miś, Żłobek Samorządowy Nr 22, Żłobek Samorządowy Nr 33.

W kontrolowanych żłobkach generalnie pozytywnie ocenia się udzielanie zamówień publicznych, prawidłowość zawierania umów i ich realizacji. Niemniej jednak, w wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych ujawniono następujące nieprawidłowości i uchybienia:

1. We wszystkich kontrolowanych jednostkach, łącznie 38 razy, w zawieranych umowach nieprawidłowo oznaczono stronę umów, albowiem wskazywano, że stroną jest Żłobek lub Dyrektor Żłobka. W umowach, jako stroną należało wskazać Gminę Miejską Kraków – Żłobek Samorządowy, reprezentowany przez Dyrektora jednostki, gdyż zgodnie z art. 11 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) żłobek to jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej.
2. W Żłobkach Samorządowych Nr 14 i Nr 33 łącznie 6 razy nie została kontrasygnowana umowa przez osobę upoważnioną przez Skarbnika Miasta Krakowa. Zgodnie z przepisem art. 46 ust. 3 ustawy o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 594 ze zm.), jeżeli czynność prawna może spowodować powstanie zobowiązań pieniężnych, do jej skuteczności potrzebna jest kontrasygnata skarbnika gminy (głównego księgowego budżetu) lub osoby przez niego upoważnionej.
3. W dokumentach wewnętrznych regulujących sposób udzielania zamówień w Żłobkach Samorządowych Nr 5, Nr 20, Nr 22 powoływano się na nieaktualne podstawy prawne. Powyższe dotyczy:
 - rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 23 grudnia 2009 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczenia wartości zamówień publicznych (w czasie powoływania komisji przetargowej obowiązywało już rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 grudnia 2011 r.),
 - ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r., Nr 223,

poz. 1655), albowiem wskazano niewłaściwy publikator, właściwy Dziennik Ustaw to tekst jednolity Dz. U. z 2010 r., Nr 113, poz. 759 ze zm.

4. W postępowaniu na *Remont elewacji* w Żłobku Samorządowym Nr 1 harmonogram rzeczowo-finansowy realizacji inwestycji sporządzony został po zawarciu umowy. W harmonogramie przewidziano inny termin realizacji zadania aniżeli w umowie.
5. W postępowaniu na *Rekonstrukcję stolarki okiennej i drzwiowej* w Żłobku Samorządowym Nr 1 nieprecyzyjnie wskazano podstawę prawną odrzucenia oferty.
6. W Żłobku Samorządowym Nr 5 w Zarządzeniu Wewnętrznym Nr 7/2012 Dyrektora Żłobka Samorządowego Nr 5 w Krakowie z dnia 9 lipca 2012 r. dot. powołania komisji przetargowej, jako podstawę jej umocowania przywołano zapisy nie mające rzeczywistego związku z pracami i czynnością powołania komisji.
7. W Żłobku Nr 14 regulamin udzielania zamówień publicznych powyżej równowartości 14 000 euro zawiera zbędne i wybiórcze powtórzenie przepisów ustawy pzp.
8. W Żłobku Samorządowym Nr 33 Regulamin Komisji Przetargowej stanowi m.in., że SIWZ opracowuje Komisja Przetargowa. Jak wynika z dat zatwierdzenia SIWZ i powołania komisji, w jednym postępowaniu naruszono ww. zasadę.
9. W Żłobku Samorządowym Nr 33 w postępowaniu dot. zamówienia na wymianę pokrycia dachu uzależniono udzielenie zamówienia od realizacji innego zamówienia.
10. W przedłożonych protokołach postępowań o udzielenie zamówienia publicznego stwierdzono następujące uchybienia:
 - w dwóch protokołach nie wskazano daty opublikowania ogłoszenia o udzieleniu zamówienia w BZP oraz w jednym przypadku brak jest daty zatwierdzenia protokołu (Żłobek Samorządowy Nr 1),
 - zatwierdzono protokół o udzielenie zamówienia przed jego całkowitym wypełnieniem (Żłobek Samorządowy Nr 5),
 - nie wpisano kwoty wartości zamówienia (Żłobek Samorządowy Nr 33).
11. W Żłobkach Samorządowych Nr 5 i Nr 22 w dwóch przypadkach naruszono przepis art. 7 ust. 3 ustawy pzp, albowiem udzielono zamówień na dostawę energii cieplnej bez stosowania przepisów ustawy, pomimo że wartość zamówienia w każdym przypadku przekraczała równowartość 14 000 euro.
12. W Żłobkach Samorządowych Nr 1 i Nr 20 w Regulaminach udzielania zamówień publicznych poniżej równowartości 14 000 euro przewidziano wymóg złożenia przez Wykonawców minimum 2 ofert. Wymóg ten jest bardziej restrykcyjny niż wymóg przewidziany w ustawie pzp, gdyż co do zasady w przepisach ww. ustawy wystarczający jest wpływ jednej oferty. Zamawiający w tym przedmiocie winien formułować wymogi raczej w zakresie liczby podmiotów do których należy skierować zapytania ofertowe.
13. W Żłobkach Samorządowych Nr 5, Nr 14, Nr 20, Nr 22 i Nr 33 w Regulaminach udzielania zamówień publicznych poniżej równowartości 14 000 euro postanowiono, że w zamówieniach do wartości w przedziałach 2000 – 5000 euro nie stosuje się zasad określonych w poszczególnych regulaminach, a w konsekwencji Zamawiający często nie dokumentuje czynności w postępowaniu. Może więc dojść do sytuacji, że wydatki nie będą dokonywane w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów, co jest niezgodne z przepisem art. 44 ust. 3 pkt 1 lit. a ustawy o finansach publicznych.
14. W Żłobku Samorządowym Nr 14 w regulaminie udzielania zamówień publicznych o równowartości poniżej 14 000 euro wyłączono bezzasadnie stosowanie regulaminu w odniesieniu do dostaw energii elektrycznej, powszechnych usług pocztowych, usług i dostaw realizowanych w ramach płatności kartą VISA oraz usług i prac zleczanych w ramach umów zleceń i umów o dzieło.
15. W Żłobku Samorządowym Nr 14 w postępowaniach poniżej równowartości 14 000 euro w dwóch przypadkach nie sporządzono kosztorysu inwestorskiego, co jest niezgodne z regulaminem wewnętrznym udzielania zamówień poniżej 14 000 euro, który to regulamin został zatwierdzony przez dyrektora jednostki.

16. W regulaminach udzielania zamówień poniżej równowartości 14 000 euro w Żłobkach Samorządowych Nr 5 i Nr 22 nie określono ilu potencjalnych wykonawców należy zaprosić do złożenia oferty oraz z iloma wykonawcami można prowadzić negocjacje.

II. Zalecenia:

1. W zawieranych umowach prawidłowo określać stronę Zamawiającego.
2. Zawierać umowy po uzyskaniu kontrasygnat od osób do tego upoważnionych przez Skarbnika Miasta Krakowa.
3. W dokumentach wewnętrznych regulujących sposób udzielania zamówień przywoływać aktualnie obowiązujące podstawy prawne.
4. Załączniki do umowy sporządzać z należytą starannością, przed jej zawarciem, dbając, aby poszczególne zapisy w umowie i załącznikach wzajemnie się nie wykluczały.
5. Precyzyjnie wskazywać podstawę prawną odrzuconych ofert.
6. W dokumentach wewnętrznych powoływać się na podstawy prawne mające rzeczywisty związek z przedmiotem regulacji.
7. W regulaminach udzielania zamówień publicznych precyzyjnie określać organizację, skład, tryb pracy komisji przetargowej oraz zakres obowiązków i praw członków komisji przetargowej.
8. Przestrzegać regulacji wewnętrznych dotyczących przygotowania postępowania przez Komisję Przetargową.
9. Nie uzależniać możliwości otrzymania zamówienia przez Wykonawcę od wyrażenia jego zgody na wykonywanie zamówienia objętego innym postępowaniem.
10. W protokołach postępowań o udzielenie zamówienia publicznego:
 - a) wskazywać datę opublikowania w BZP ogłoszenia o udzieleniu zamówienia publicznego,
 - b) wskazywać datę zatwierdzenia protokołu,
 - c) zatwierdzać protokół postępowania po jego wypełnieniu,
 - d) wskazywać wartość zamówienia.
11. W sytuacji, gdy wartość zamówienia przekracza wyrażoną w złotych równowartość kwoty 14 000 euro, udzielać zamówień publicznych po przeprowadzeniu postępowania w trybie ustawy pzp.
12. W regulaminach udzielania zamówień publicznych poniżej równowartości 14 000 euro:
 - a) zmienić zapisy dotyczące minimalnej ilości ofert tak, aby nie wprowadzać nadmiernie restrykcyjnych postanowień, ostrzejszych niż zawarte w ustawie pzp,
 - b) zapewnić żeby wszystkie wydatki były dokonywane w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad konkurencyjności oraz odpowiednio dostosować do budżetu żłobka próg, od którego zamawiający winien dokumentować czynności podejmowane w postępowaniu,
 - c) prawidłowo określać przesłanki wyłączające stosowanie procedur określonych w regulaminie,
 - d) wprowadzić regulacje określające minimalną ilość Wykonawców do których należy zwrócić się z zapytaniem ofertowym oraz minimalną ilość wykonawców, z którymi można prowadzić ewentualne negocjacje, tak aby zapewnić, że wydatki będą dokonywane w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów (zgodnie z przepisami art. 44 ust. 3 lit. a ustawy o finansach publicznych).
13. W postępowaniach poniżej równowartości 14 000 euro przestrzegać postanowień regulaminów wewnętrznych.

III. Osoby odpowiedzialne za realizację zaleceń pokontrolnych:

- Zalecenia Nr 1, 4, 5, 10a, 10b, 12a - Stanisława Wolnicka, Dyrektor Żłobka Samorządowego Nr 1,
- Zalecenia Nr 1, 3, 6, 10c, 11, 12b, 12d - Maria Porębska, Dyrektor Żłobka Samorządowego Nr 5,

- Zalecenia Nr 1, 2, 7, 12b, 12c, 13 - Danuta Opoczka, Dyrektor Żłobka Samorządowego Nr 14,
- Zalecenia Nr 1, 3, 12a, 12b - Stanisława Róg, Dyrektor Żłobka Samorządowego Nr 20,
- Zalecenia Nr 1, 3, 11, 12b, 12d - Anita Kura, Dyrektor Żłobka Samorządowego Nr 22,
- Zalecenia Nr 1, 2, 8, 9, 10d, 12b - Barbara Kwiecień, Dyrektor Żłobka Samorządowego Nr 33.

IV. Termin realizacji zaleceń pokontrolnych:

Zalecenia Nr 1-2, 4-5, 8-11, 13: od zaraz.

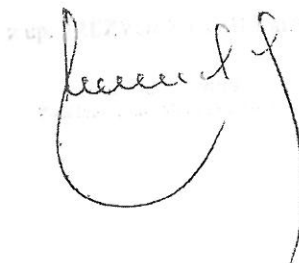
Zalecenia Nr 3, 6, 7, 12: do dnia 30 sierpnia 2013 r.

V. Termin sporządzenia sprawozdania z realizacji zaleceń pokontrolnych:

Do dnia 6 września 2013 r.

Pouczenie:

Zgodnie z § 14 ust. 1 Regulaminu przeprowadzania kontroli organizacyjno-prawnej przez Biuro Kontroli Wewnętrznej UMK (zarządzenie Nr 135/2010 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 22 stycznia 2010 r.) jednostki, w stosunku do których sformułowane zostały zalecenia pokontrolne obowiązane są do sporządzenia sprawozdania z realizacji tych zaleceń w terminie określonym w pkt. V wystąpienia pokontrolnego według wzoru określonego w załączniku nr 3 do ww. Regulaminu i przekazanie go do Biura Kontroli Wewnętrznej.



Otrzymują:

1. Pani Stanisława Wolnicka, Dyrektor Żłobka Samorządowego Nr 1,
2. Pani Maria Porębska, Dyrektor Żłobka Samorządowego Nr 5,
3. Pani Danuta Opoczka, Dyrektor Żłobka Samorządowego Nr 14,
4. Pani Stanisława Róg, Dyrektor Żłobka Samorządowego Nr 20,
5. Pani Anita Kura, Dyrektor Żłobka Samorządowego Nr 22,
6. Pani Barbara Kwiecień, Dyrektor Żłobka Samorządowego Nr 33,
7. aa.