



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

BK-02.1712.5.2011

Kraków, dnia **04. 08. 2011**

Pan
Jan Żądło
Dyrektor Wydziału Spraw Społecznych

Wystąpienie pokontrolne

Podmiot kontrolowany	Wydział Spraw Społecznych
Przedmiot kontroli	Udzielanie zamówień publicznych w stosunku, do których na podstawie pisemnej zgody Prezydenta Miasta Krakowa wyłączony został obowiązek stosowania Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miasta Krakowa oraz zamówień, których wartość nie przekracza równowartości kwoty 14.000 euro
Termin przeprowadzenia kontroli	11.04.2011 r. – 13.05.2011 r.

I. Ocena działalności kontrolowanej jednostki.

Wydział kontrolowany w okresie objętym kontrolą nie przeprowadził bez udziału Oddziału Zamówień Publicznych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego o wartości powyżej 14 000,00 euro. Zamówienia poniżej równowartości kwoty 14 000 euro były – co do zasady – przeprowadzone prawidłowo, tylko w jednym przypadku błędnie wyliczono wartość zamówienia, gdyż podano kwotę wraz podatkiem VAT.

Natomiast w odniesieniu do Procedury w sprawie zasad postępowania w przypadku udzielania zamówień, których wartość nie przekracza równowartości kwoty 14.000 euro wprowadzonej Poleceniem służbowym Nr 51/07 Dyrektora Magistratu z dnia 11 września 2007 r. należy stwierdzić, że wprowadziła ona obowiązek przeprowadzenia stosownego rozeznania rynku nie wskazując jednocześnie żadnych jednoznacznych wymogów jak ten obowiązek powinien być realizowany.

Ponadto w toku kontroli stwierdzono, że przedmiotowa Procedura obarczona jest następującymi dysfunkcjami:

- pkt. 2 – przywołana jest nieobowiązująca w 2010 roku treść art. 35 ust. 3 pkt 1 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 ze zm.), nakazująca dokonywanie wydatków w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów. Od 1 stycznia 2010 r. obowiązuje ustawa o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 ze zm.), w której art. 44 ust. 3 pkt 1 brzmi: *Wydatki publiczne powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasad:*
 - a) *uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów,*
 - b) *optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów;*

- pkt 4:
 - brak określenia minimalnego wymogu co do danych wydziałowego rejestru udzielonych zamówień, których wartość nie przekracza 14.000 euro, czego skutkiem jest prowadzenie rejestrów w poszczególnych komórkach UMK w niejednolity sposób,
 - nieaktualna podstawa prawna prowadzenia dokumentacji - z dniem 1 stycznia 2011 r. zamiast rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów w sprawie instrukcji kancelaryjnej dla organów gmin i związków międzygminnych (Dz.U. z 1999 r. Nr 112, poz. 1319 ze zm.), obowiązuje rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych (Dz.U. z 2011 r. Nr 14, poz. 67);
- pkt 10 - w 2010 roku nie obowiązywało już zarządzenie Nr 1687/05 PMK z dnia 21 września 2005 r. w sprawie prowadzenia Generalnego Rejestru Umów i Zleceń (ze zm.), ale następująco po sobie zarządzenia PMK: Nr 691/09 z dnia 30 kwietnia 2009 r., Nr 657/10 z dnia 30 marca 2010 r. oraz Nr 1939/10 z dnia 9 sierpnia 2010 r.

II. Zalecenia.

1. W ramach procedury udzielania zamówień publicznych prawidłowo określać wartość przedmiotu zamówienia, w kwocie bez podatku od towarów i usług.

Zalecenie dotyczące wyeliminowania dysfunkcji Polecenia służbowego Nr 51/07 Dyrektora Magistratu z dnia 11 września 2007 r. zostało już sformułowane w wystąpieniu pokontrolnym znak: BK-02.1712.4.2011, wydanym na podstawie wyników kontroli w takim samym zakresie przeprowadzonej w Wydziale Obsługi Urzędu.

III. Osoby odpowiedzialne za realizację zaleceń pokontrolnych.

Zalecenie nr 1: Pan Jan Żądło, Dyrektor Wydziału Spraw Społecznych UMK.

IV. Termin realizacji zaleceń pokontrolnych.

Zalecenie nr 1: od zaraz

V. Termin sporządzenia sprawozdania z realizacji zaleceń pokontrolnych.

Do dnia 19 sierpnia 2011 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. adresat,
2. a/a

PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

Jacek Majchrowski