



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

BK-02.1711.5.2015

Kraków, dnia 03. 09. 2015

Pani
Ewa Jaśkowicz
Dyrektor
Zespołu Szkół Ogólnokształcących nr 1
ul. Ks. Fr. Blachnickiego 1
31-535 Kraków

Wystąpienie pokontrolne

Podmiot kontrolowany: Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 1 w Krakowie.
Przedmiot kontroli: udzielanie zamówień publicznych, prawidłowość zawierania umów i ich realizacji, z uwzględnieniem odbioru przedmiotu umów i naliczania kar umownych.
Termin przeprowadzenia kontroli: 29 kwietnia - 6 maja 2015 r.

I. Ocena działalności kontrolowanej jednostki

Kontrolą objęto zamówienia udzielone w 2014 roku. W badanym okresie w jednostce nie przeprowadzono żadnego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych. Skontrolowano zamówienia o wartości poniżej równowartości kwoty 30 tys. euro, które na podstawie obowiązującego art. 4 pkt 8 ustawy Pzp były wyłączone ze stosowania ustawy.

Ponadto skontrolowano obowiązujące w jednostce wewnętrzne procedury dotyczące udzielania zamówień publicznych, realizację zamówień pod kątem ich terminowego, zgodnego z umową, wykonania oraz ewentualnego naliczania kar umownych.

Zamówienia skontrolowano w zakresie następujących ryzyk:

- 1) podziału zamówienia w celu obejścia przepisów ustawy, tj. naruszenia art. 32 ust. 2 ustawy Pzp,
- 2) braku w jednostce regulacji wewnętrznych dotyczących zamówień, które na podstawie art. 4 pkt 8 są zwolnione ze stosowania tej ustawy,
- 3) wadliwych procedur dotyczących zamówień zwolnionych z ustawy Pzp, szczególnie w zakresie przyjętych progów kwotowych, nadmiernego formalizmu, oraz stosowania w postępowaniu wymogów i obostrzeń większych niż dla zamówień udzielanych na podstawie ustawy Pzp,
- 4) nieterminowego odbioru przedmiotu zamówienia, nieprawidłowości związanych z naliczeniem kar umownych oraz przyjmowania od wykonawców błędnie wypełnionych faktur VAT, w szczególności z błędnie określoną datą sprzedaży.

Ogólna ocena działalności jednostki w zakresie objętym kontrolą jest pozytywna z następującymi uwagami:

1. W siedmiu skontrolowanych umowach brakuje kontrasygnaty skarbnika lub osoby przez niego upoważnionej, co narusza art. 46 ust. 3 ustawy o samorządzie gminnym z 8 marca 1990 roku.
2. W sześciu skontrolowanych postępowaniach o udzielenie zamówienia publicznego na roboty budowlane Zamawiający nie sporządził kosztorysu inwestorskiego, co jest niezgodne z zapisami § 3 ust. 7 obowiązującego w jednostce regulaminu dotyczącego zasad udzielania zamówień o wartości poniżej równowartości kwoty 30 000 euro.
3. W dwóch skontrolowanych zamówieniach publicznych udzielonych w formie pisemnej umowy, Zamawiający przyjął i zapłacił należność wynikającą z faktury VAT przed protokolarnym odbiorem robót, co naruszało postanowienia zawartych umów. W ten sposób zmaterializowało się czwarte z wymienionych powyżej ryzyk.

II. Zalecenia

1. Zapewnić, aby każda umowa powodująca zaciągnięcie zobowiązania finansowego posiadała kontrasygnatę skarbnika lub osoby przez niego upoważnionej, zgodnie z dyspozycją art. 46 ust. 3 ustawy o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 roku.
2. Przy udzielaniu zamówień publicznych o wartości poniżej równowartości kwoty 30 000 euro stosować zapisy obowiązującego w jednostce regulaminu, w szczególności zapisy § 3 ust. 7, tj. sporządzać kosztorys inwestorski dla zamówień na roboty budowlane w celu określenia wartości zamówienia.
3. Dokonywać zapłaty należności po spełnieniu wszystkich warunków określonych w umowach, na podstawie prawidłowo wystawionych faktur VAT, w szczególności przyjmować fakturę po protokolarnym odbiorze przedmiotu zamówienia.

III. Osoby odpowiedzialne za realizację zaleceń pokontrolnych:

Zalecenia nr 1 – 3 - Pani Ewa Jaśkowicz, Dyrektor Zespołu Szkół Ogólnokształcących nr 1 w Krakowie.

IV. Termin realizacji zaleceń pokontrolnych:

Zalecenia nr 1 – 3 od zaraz.

V. Termin sporządzenia sprawozdania z realizacji zaleceń pokontrolnych:

Do dnia 15 października 2015 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. aa.

Do wiadomości:

Pani Katarzyna Cięciak, Zastępcę Prezydenta Miasta Krakowa ds. Edukacji i Sportu

PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

Jacek Majchrowski