



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

BK-02.0914-18/10

Kraków, dnia 25. 03. 2011

Pani
Joanna Niedziałkowska
Dyrektor
Zarządu Infrastruktury Komunalnej i Transportu
w Krakowie

Wystąpienie pokontrolne

Podmiot kontrolowany	Zarząd Infrastruktury Komunalnej i Transportu w Krakowie
Przedmiot kontroli	Realizacja umów o udzielenie zamówień publicznych w 2009 r.
Termin przeprowadzenia kontroli	04.10.2010 r. – 29.10.2010 r.

I. Ocena działalności kontrolowanej jednostki

Kontroli poddano 11 umów o udzielenie zamówień publicznych zawartych w 2009 r. Przyjęto dla potrzeb kontrolnych, że wybrane zamówienia publiczne mają dotyczyć robót budowlanych, dostaw i usług, których wartość przekracza wyrażoną w złotych równowartość kwoty 14.000 euro.

Próbkę umów wybrano z elektronicznego rejestru zamówień publicznych obejmującego 361 postępowań, wyodrębnionego dla potrzeb kontrolnych z pełnego rejestru zamówień publicznych prowadzonego przez jednostkę.

Stwierdzono nieprawidłowości w zakresie przygotowania oraz realizacji umów o udzielenie zamówień publicznych. Zamawiający:

- 1) w dwóch przypadkach nie przygotował z należytą starannością przedmiotu zamówienia – w jednym przypadku nie przekazał projektantowi w całości prawa do dysponowania nieruchomościami na cele budowlane, a w drugim przypadku nie wyjaśniono do końca przed zawarciem umowy z Wykonawcą kwestii merytorycznych dotyczących geometrii ulicy po rozbudowie - co było jednym z powodów wydłużenia realizacji przedmiotu umowy,
- 2) w trzech przypadkach nie opracował z należytą starannością umów nie określając:
 - a) jednoznacznie terminu zakończenia robót budowlanych (jeden przypadek),
 - b) terminu protokolarnego przekazania-odbioru przedmiotu umowy (jeden przypadek),
 - c) klauzuli - o możliwości zmiany umowy w trakcie jej realizacji (art. 144 ustawy Prawo zamówień publicznych) (jeden przypadek),
- 3) w dwóch przypadkach przyczynił się do tego, że Wykonawca nie zrealizował w terminie całości umowy, a w jednym z w/w przypadków również nie określił ostatecznego terminu realizacji umowy,
- 4) w jednym przypadku nie rozliczył w całości wykonanych prac projektowych, pomimo

- faktycznego odbioru (co do kompletności) dokumentacji projektowej od Wykonawcy,
- 5) w sprawie aneksów do umów:
 - a) nie sporządził aneksu do umowy, określającego termin przedłożenia przez Wykonawcę brakującej dokumentacji i termin odbioru robót,
 - b) zawarł aneks do umowy po terminie realizacji zamówienia,
 - c) sporządził oraz zawarł aneks do umowy, w którym dokonał nieuprawnionego podziału robót oraz wynagrodzenia dla Wykonawcy na dwie części, gdyż takiej możliwości nie przewidział w ogłoszeniu o zamówieniu ani w SIWZ i tym samym naruszył postanowienia art. 144 ustawy Prawo zamówień publicznych. W aneksie pominięto również zmiany dotyczące harmonogramu rzeczowo-finansowego, które to zmiany były następstwem dokonanego podziału robót,
 - 6) przyjął od Wykonawcy fakturę do zapłaty, której termin wystawienia jest niezgodny z postanowieniami umowy,
 - 7) zatwierdził do zapłaty fakturę za wykonanie robót budowlanych:
 - a) której data sprzedaży nie jest identyczna z datą sporządzenia protokołu zdawczo-odbiorczego,
 - b) pomimo, że załączony do faktury protokół przejściowy nie zawierał zestawienia, jakie prace zostały wykonane na kwotę 189 000,00 zł,
 - 8) zapłacił za wystawione faktury Wykonawcom:
 - a) część wynagrodzenia, w terminie zapłaty wcześniejszym niż przewidywała umowa,
 - b) po terminach zapłaty określonych w umowach (dwa przypadki),
 - 9) nie prowadził do daty rozpoczęcia kontroli, czynności windykacyjnych, w celu pozyskania wierzytelności w kwocie 180.194,00 zł, poza wystosowaniem pisma z dnia 1.12.09 r. do Wykonawcy, w którym Zamawiający odstępuje od umowy Nr 823/ZIKiT/2009 oraz wzywa Wykonawcę do niezwłocznej zapłaty kary umownej w wysokości 10% wynagrodzenia umownego,
 - 10) nie wszczął do daty rozpoczęcia kontroli procedury wystąpienia do banku o żądanie zapłaty kwoty 36.038,80 zł. W dniu 3.12.10 r. ZIKiT wystąpił za pośrednictwem PKO S.A. do Kredyt Bank S.A. o zapłatę kwoty 36.038,80 zł tytułem gwarancji należytego wykonania umowy przez Wykonawcę,
 - 11) nie wystawił dowodu księgowego, związanego z dochodzeniem wierzytelności w kwocie 180.194,00 zł, wskutek czego operacja ta nie znalazła odzwierciedlenia w księgach rachunkowych jednostki w 2009 r.,
 - 12) w jednym postępowaniu nie dochodził od Wykonawcy kar umownych z tytułu zwłoki w realizacji przedmiotu umowy,
 - 13) w jednym przypadku nie monitorował ważności gwarancji wniesionej z tytułu należytego wykonania umowy i dopuścił, że przez blisko 7 miesięcy zabezpieczenia należytego wykonania umowy, faktycznie nie było.

II. Zalecenia

1. W zakresie przygotowywania postępowań o zamówienia publiczne:
 - 1) opracowywać wzory umów z należytą starannością, w szczególności poprzez jednoznaczne określanie terminów:
 - a) zakończenia robót budowlanych i poszczególnych etapów inwestycji;
 - b) protokolarnego przekazania-odbioru przedmiotu umowy;
 - 2) przewidywać i realnie określać przesłanki, które mogą skutkować zasadnością aneksowania umów oraz precyzyjnie określać warunki takich zmian w ogłoszeniu o zamówieniu lub w specyfikacji istotnych warunków zamówienia, tj. zapewnić sobie możliwość wprowadzenia ewentualnych zmian do umowy bez narażenia się na zarzut nieprzestrzegania zapisów art. 144 ustawy Pzp;

- 3) wprowadzić stosowne regulacje wewnętrzne związane z przygotowaniem postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, mające na celu nieuruchamianie postępowania, w przypadku braku wszystkich niezbędnych dokumentów.
- 4) uruchamiając postępowania o udzielenie zamówienia publicznego szczegółowo i wyczerpująco określać przedmiot i warunki techniczne realizacji zamówienia, a w razie trudności - korzystać z pomocy ekspertów.

2. W zakresie realizacji umów:

- 1) w tym, w zakresie realizacji umowy Nr 175/ZIKiT/2009:
 - a) odebrać protokolarnie wykonaną dotychczas dokumentację projektową,
 - b) określić (ustalić i wyliczyć) kwotę wynikającą ze zobowiązań finansowych w stosunku do Wykonawcy z tytułu zrealizowanych już prac objętych zakresem umowy,
 - c) zintensyfikować możliwe działania mające na celu zakończenie i finalne rozliczenie umowy,
 - d) po wykonaniu zakresu rzeczowego przedmiotu umowy wystąpić do Wykonawcy o kary umowne z tytułu opóźnienia w wykonaniu dokumentacji projektowej;
- 2) w tym, w zakresie realizacji umowy Nr 823/ZIKiT/2009, efektywnie dochodzić od Wykonawcy wierzytelności w kwocie 180.194,00 zł;
- 3) w przypadku konieczności wprowadzania aneksów do umów, opracowywać aneksy do umów z należytą starannością poprzez ujmowanie w nich elementów przewidywanych w zmianach do umowy z przywołaniem mających się zmienić załączników, np. harmonogramu rzeczowo-finansowego;
- 4) sporządzać aneksy do realizowanych umów, gdy istnieje taka konieczność a postanowienia dokumentacji postępowania (umowy) dają takie prawo;
- 5) nie sporządzać aneksów do realizowanych umów, gdy postanowienia ogłoszenia lub specyfikacji istotnych warunków zamówienia nie dają takiego prawa;
- 6) od wykonawców przyjmować i realizować faktury z terminami ich wystawienia zgodnymi z postanowieniami zawartych umów;
- 7) przyjmować do realizacji faktury, których data sprzedaży jest identyczna z datą sporządzenia protokołu odbioru;
- 8) dokonywać zapłaty zobowiązań na podstawie postanowień zawartych w umowach dających prawo do ich zapłaty, w terminach zgodnych z postanowieniami umowy;
- 9) monitorować starannie ważność gwarancji na poczet wniesionego zabezpieczenia należytego wykonania umowy i w razie konieczności (upływu terminu wniesionych gwarancji bankowych lub ubezpieczeniowych) wyegzekwować od Wykonawcy terminowe wniesienie nowego zabezpieczenia lub przedłużenia jego ważności;
- 10) wystawiać dowody księgowe na podstawie dokumentów do zaistniałych zdarzeń gospodarczych, powodujących powstanie należności jednostki, w celu ujęcia tych operacji w księgach rachunkowych jednostki zgodnie z zasadami rachunkowości.

III. Osoby odpowiedzialne za realizację zaleceń pokontrolnych

Zalecenie nr 1 - 2 - Pani Joanna Niedziałkowska, Dyrektor ZIKiT w Krakowie

IV. Termin realizacji zaleceń pokontrolnych

Zalecenie nr 1 pkt 1, 2 i 4 oraz zalecanie nr 2 - od zaraz, zalecenie nr 1 pkt 3 – do 29 kwietnia 2011 r.

V. Termin sporządzenia sprawozdania z realizacji zaleceń pokontrolnych

Do dnia 10 maja 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

Do wiadomości:

Pan Tadeusz Trzmiel, Zastępca Prezydenta Miasta Krakowa

z up. PREZYDENTA MIASTA

Tadeusz Trzmiel

Z-ca Prezydenta Miasta Krakowa