

**Pani
mgr inż. Lena Wardenga
Dyrektor
Zakładu Budynków
Komunalnych
w Czeladzi**

Wystąpienie pokontrolne

Zgodnie z rocznym planem kontroli w dniach od 5 do 16 września 2011 r. przeprowadzono w ZBK kontrolę w zakresie wykonania zaleceń pokontrolnych wydanych jednostce po kontroli w 2010 r. oraz udzielania zamówień publicznych i realizacji umów w 2010 r.

Ustalenia kontroli zawarto w Protokole podpisanym w dniu 06 października 2011 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce. Do protokołu nie wniesiono uwag ani zastrzeżeń.

Wydane jednostce zalecenia zostały wykonane poprzez :

1. Uzupełnienie w Zakładowym Planie Kont zapisów dotyczących ewidencjonowania środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zmiany wprowadzono Zarządzeniem Nr 18/2010 Dyrektora ZBK z dnia 03.11.2010 r.
2. Wprowadzenie Zarządzeniem Nr 17/2010 Dyrektora ZBK z 15.10.2010 r. nowej Instrukcji kasowej. Instrukcja zawiera opis zabezpieczenia mienia i ochrony wartości pieniężnych, obowiązki kasjera, określenie zasad gospodarki kasowej, rodzaje dowodów kasowych oraz transport wartości pieniężnych. Do Instrukcji sporządzono załącznik, który jest wzorem protokołu zdawczo-odbiorczego kasy. W instrukcji zastosowano aktualnie obowiązujące Rozporządzenie MSWiA z dnia 07.09.2010 r. w sprawie wymagań jakim powinna odpowiadać ochrona wartości pieniężnych przechowywanych i transportowanych przez przedsiębiorców i inne jednostki organizacyjne (Dz. U. Nr 166, poz. 1128).
3. Sprawdzenie prawidłowości przeprowadzenia zamówienia na którym wystąpiły roboty dodatkowe - „Termomodernizacja i remont Przedszkola Nr 5 w Czeladzi przy ul. Krótkiej 1”. Po dokonanej wizji w terenie Komisja sporządziła Protokół konieczności, w którym sprecyzowano szczegółowy zakres prac do wykonania. Zamówienia udzielono dotychczasowemu wykonawcy w trybie z wolnej ręki, tj. Zakładowi Ogólnobudowlanemu S.C. z Czeladzi. Umowa o Nr 31/2010 o udzielenie zamówienia publicznego zawarta została pomiędzy ZBK a Zakładem Ogólnobudowlanym w dniu 23.06.2010 r. na kwotę brutto 38.563,05 zł.

Przedmiotem przeprowadzonej kontroli były zamówienia publiczne i realizacja umów w 2010 r.

Zgodnie ze Sprawozdaniem wartość zamówień do 14.000 Euro wyniosła ogółem 1.478.838,75 zł, w tym : roboty budowlane 749.783,58 zł, usługi 598.933,61 zł, dostawy 130.121,56 zł. Zamówienia których wartość przekroczyła 14.000 Euro wyniosła po podpisaniu umów - dla robót budowlanych 1.067.015,18 zł, dla usług 433.472,52 zł.

Kontrolą objęto : 1 postępowanie powyżej 14.000 Euro na „Wykonanie usługi polegającej na utrzymaniu porządku, czystości i odpowiedniego stanu sanitarnego w administrowanych przez ZBK Czeladź budynkach i ich najbliższym otoczeniu w okresie od 01.01.2010 r. do 31.12.2014 r. oraz 4 postępowania o wartości poniżej 14.000 Euro, tj. : „ Remont instalacji elektrycznej wraz z oświetleniem w budynku mieszkalnym przy ul. Tuwima”, „Wykonanie nawietrzników ściennych do mieszkań lokatorskich zgodnie z zaleceniami po przeglądach zakładu kominiarskiego w mieszkaniach administrowanych przez ZBK w Czeladzi”, „Przespawanie instalacji gazowej oraz przespawanie rur w pionie gazowym podwójnym z połączeń gwintowanych w mieszkaniach lokatorskich”, „Wykonanie robót dekarско-blacharskich na budynku oraz komórek przy ul. Borowej w Czeladzi”.

Sprawdzeniu poddano całość dokumentacji z przebiegu postępowania zawierającego w przypadku zamówienia > 14.000 euro: wniosek o zatwierdzenie trybu udzielenia zamówienia wraz z wyliczeniem wartości zamówienia netto, specyfikację istotnych warunków zamówienia, ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone w BZP, oferty wykonawców, zbiorcze zestawienie ofert, informację o spełnianiu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu, karty indywidualnej oceny oferty, streszczenie oceny i porównania złożonych ofert, informację o wyborze najkorzystniejszej oferty, ogłoszenie o udzieleniu zamówienia, protokół z przebiegu postępowania. Umowę zawarto zgodnie z ustawą Pzp w terminie nie krótszym niż 10 dni od dnia przesłania pisemnie zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty (art. 94 ust. 1).

Postępowanie zostało przeprowadzone w sposób prawidłowy, zgodnie z ustawą Pzp.

Do zamówień o wartości poniżej 14.000 euro każdorazowo sporządzano wniosek o potwierdzenie zgodności procedur z art. 4 pkt 8 Pzp oraz Protokół z przeprowadzonego wyboru wykonawcy. W odniesieniu do dwóch zamówień brak w dokumentacji potwierdzenia formy zaproszenia oraz określenia zakresu robót do wykonania. Zgodnie z Regulaminem postępowania przy udzielaniu zamówień publicznych (§ 5 pkt 4) - w przypadku zamówień o wartości szacunkowej netto powyżej 10 000 PLN zamawiający winien wysłać za potwierdzeniem odbioru zapytanie ofertowe do minimum 2 wykonawców. Tak zwana „zwrotka” stanowi potwierdzenie dokonania czynności wysyłki i odbioru jej przez adresata. Dopuszcza się składanie zapytań i ofert faksem lub drogą elektroniczną.

W dokumentacji brak protokołów odbioru z wykonania robót w poszczególnych lokalach mieszkalnych, w których winien być sprecyzowany rodzaj wykonywanych prac, ze wskazaniem adresu, podpisem czytelnym lokatora, zatwierdzeniem przez Inspektora nadzoru oraz podpisem wykonawcy.

Zgodnie z prowadzonym rejestrem umów w roku 2010 ZBK zawarł na realizację dostaw , usług i robót budowlanych 186 umów. W nagłówku umów powoływano jako osobę reprezentującą Dyrektora i Główną księgową. Główną księgową nie jest umocowana do reprezentowania gminy na zewnątrz i do składania w imieniu gminy oświadczeń woli. Od 2011 r. wszystkie zawierane umowy reprezentowane są jednoosobowo przez Dyrektora ZBK.

Terminy podane w umowach pokrywają się z terminami w sprawdzonych dokumentach księgowych, w żadnym przypadku terminy płatności nie zostały przekroczone. Płatności dokonywano w okresie od 1 do 27 dni od daty wpływu faktury do zakładu nie zachowując przyjętego 30 – dniowego terminu płatności.

Sprawdzone faktury opisane zostały numerem umowy i wniosku z Rejestru zamówień. Poddane zostały kontroli formalno -rachunkowej i merytorycznej, zawierają akceptację wydatku przez Główną księgową i zatwierdzenie do wypłaty przez Dyrektora.

Przedstawiając stwierdzone w toku kontroli nieprawidłowości proszę o podjęcie skutecznych działań mających na celu wyeliminowanie ich oraz niedopuszczenie do ponownego wystąpienia w przyszłości poprzez realizację następujących zaleceń :

Zalecenie Nr 1

W oparciu o obowiązujący Regulamin udzielania zamówień publicznych wprowadzony Zarządzeniem Nr 14/2010 Burmistrza Miasta Czeladź z dnia 28.01.2010 r. w części dot. zamówień o wartości poniżej 14.000 Euro (§ 5 pkt 4) zobowiązać pracowników do przestrzegania zasady wysyłania zaproszeń z zapytaniem ofertowym do minimum 2 wykonawców za potwierdzeniem odbioru. Tzw. „zwrotka” stanowi potwierdzenia dokonania tych czynności. Faksem lub drogą elektroniczną dopuszcza się jedynie składanie zapytań i ofert.

Termin : na bieżąco, zgodnie z wyznaczonymi terminami.

Zalecenie Nr 2

Po wykonaniu robót w poszczególnych lokalach mieszkalnych zobowiązać inspektorów nadzoru do każdorazowego sporządzania protokołów odbioru w których winien być sprecyzowany rodzaj wykonywanych prac, ze wskazaniem adresu, podpisem czytelnym lokatora, zatwierdzeniem przez Inspektora oraz podpisem wykonawcy.

Termin : od zaraz, na bieżąco.

Zalecenie Nr 3

Przestrzegać obowiązku regulowania zaciągniętych zobowiązań pieniężnych z tytułu wykonywanych robót, dostaw i usług w terminach wynikających z przedłożonych faktur lub zawartych umów, stosownie do przepisu art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. nr 157, poz. 1240) .

Termin : od zaraz, na bieżąco.

Zgodnie z § 14 pkt 6 Zarządzenia Nr 17/2010 Burmistrza Miasta Czeladź z dnia 29 stycznia 2010 r. w sprawie „Regulaminu przeprowadzania kontroli wewnętrznej w Wydziałach Urzędu oraz gminnych jednostkach organizacyjnych” informację o sposobie realizacji zaleceń należy przedłożyć pisemnie oraz e-mailem na adres : kontrola@um.czelandz.pl w terminie do dnia 04.11. 2011 r.

Burmistrz Miasta Czeladź
mgr Teresa Kosmala