



BKO.1711.XIX.2.2015

Kielce, dnia 04 stycznia 2016 r.

Pan
JANUSZ KARPIŃSKI
Dyrektor
Muzeum Wsi Kieleckiej

Wystąpienie pokontrolne

Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego z siedzibą w Kielcach przeprowadził na podstawie art. 41 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie województwa (t. j. Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1590 ze zm.), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.), ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.), w związku z Uchwałą Nr 1047/08 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 11 lipca 2008 roku w sprawie ustalenia zasad planowania, koordynowania i przeprowadzania kontroli finansowej i gospodarczej w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych ze zmianami wprowadzonymi Uchwałą Nr 2568/10 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 29 kwietnia 2010 r., kontrolę problemową w kierowanej przez Pana jednostce.

Przedmiotem kontroli była ocena prawidłowości udzielania i realizacji zamówień publicznych w okresie od stycznia do grudnia 2014 r.

W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym w dniu 17 grudnia 2015 roku stwierdzono uchybienia, do których należy zaliczyć:

I/. W sporządzonym protokole z postępowania pn. Druk materiałów akcydensowych na 2014 rok (druk ZP – ZOC protokołu w trybie zapytania o cenę) -

- Przeliczając wartość zamówienia na euro nie zastosowano się do wytycznych, obowiązującego w trakcie prowadzenia postępowania, rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 23 grudnia 2013r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. poz. 1692); zgodnie z tym aktem wykonawczym od dnia 01 stycznia 2014r. średni kurs złotego w stosunku do euro stanowiący podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych wynosi 4,2249.
- W pozycji 19 protokołu „Załączniki do protokołu” wymieniono jako jedyny załącznik zarządzenie nr 9/2014 z 19.03.2014r., powołujące komisję przetargową do rozstrzygnięcia postępowania, nie zważając na treść art. 96 ust. 2 ustawy Pzp.

/opisano na stronach: 9 – 10 protokołu z kontroli/

Wniosek pokontrolny nr 1:

- 1.1. Udzielając zamówień publicznych stosować się ściśle do, obowiązujących w okresie przeprowadzania postępowania, przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U.2013.907 j.t. ze zm.) oraz jej aktów wykonawczych.
- 1.2. W tym celu na bieżąco aktualizować wiedzę z zakresu przepisów regulujących zasady udzielania zamówień publicznych oraz sposób ich dokumentowania, a w przypadku wątpliwości interpretacyjnych korzystać z dostępnych komentarzy prawnych.

II/. W ogłoszeniu o udzieleniu zamówienia pn. Druk materiałów akcydensowych na 2014 rok zawarto błędne informacje -

- Wpisano datę udzielenia zamówienia: 14.03.2014r., pomimo tego iż faktycznie umowę zawarto w dniu 01.04.2014r.
- Wpisano wartość szacunkową zamówienia w wysokości 15.831 zł, pomimo tego, że z dokumentacji postępowania, okazanej kontroli, zatytułowanej „Szacunkowy koszt zadania pn. Druk materiałów akcydensowych na 2014 r.” – podpisanej przez kierownika Działu Promocji i Marketingu, Głównego Księgowego i zatwierdzonej przez Dyrektora jednostki – wynika, iż wartość szacunkową zadania ustalono na kwotę 20 325,20 zł netto.
- Wpisano ceny ofert, w sekcji IV ogłoszenia, w wartościach netto, a nie brutto.

W związku z powyższym Kontrolujący stwierdził, że dokument ogłoszenia o udzieleniu zamówienia, dotyczący analizowanego postępowania, nie został sporządzony z należytą starannością. Ponadto podanie przez Zamawiającego w ogłoszeniu cen w wartościach netto, a nie brutto, stanowi uchybienie wynikające z treści art. 2 pkt 1) ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Pzp (j.t. Dz.U.2013.907 ze zm.). W myśl tej dyspozycji cenę należy rozumieć zgodnie z wykładnią art. 3 ust. 1 pkt 1 i ust. 2 ustawy z dnia 9 maja 2014 r. o informowaniu o cenach towarów i usług (Dz. U. poz. 915), tj. w tym przypadku z uwzględnieniem wartości podatku VAT.

Wniosek pokontrolny nr 2:

- 1.1. Dochowywać należytej staranności sporządzając dokumentację z postępowania.
- 1.2. Stosować się do wytycznych zawartych w przepisach o zamówieniach publicznych definiujących podstawowe pojęcia (w analizowanym przypadku pojęcie ceny, wartości szacunkowej zamówienia).
- 1.3. Usprawnić nadzór nad prawidłowością wykonywania dokumentacji przez pracowników prowadzących sprawy z zakresu zamówień publicznych.

III/. W przypadku dwóch akcydensów wchodzących w skład zamówienia pn. Druk materiałów akcydensowych na 2014 rok protokoły odbioru zawierały nierzetelne lub niepełne informacje, mianowicie:

- W protokole dotyczącym odbioru akcydensu: Plakat promujący widowisko historyczne zapisano, iż odbiór dotyczył 10 sztuk akcydensu, a zgodnie z zawartą umową wykonawca zobowiązany był wykonać plakat w ilości 20 sztuk. W wyjaśnieniu złożonym w toku kontroli Dyrektor jednostki poinformował, że w rzeczywistości odebrano 20 sztuk akcydensu, załączając na dowód wydruk e-maila od przedstawiciela Wykonawcy, w którym poinformowano Zamawiającego o gotowości przekazania 20 sztuk wykonanych plakatów oraz oświadczenie złożone przez Wykonawcę. Odnośnie błędnej ilości wpisanej w protokole odbioru wyjaśniono: „*Należy to uznać za omyłkę pisarską*”.
- W protokole dotyczącym odbioru akcydensu: plakat na Kiermasz Świąteczny nie wpisano tytułu odbieranego druku, zapisano jedynie: „*Plakat B1 – 20 egzemplarzy*”. Zdaniem Kontrolującego tak sporządzony dokument odbioru uniemożliwia ustalenie, na jego podstawie, jakiego akcydensu dotyczył odbiór i czy faktycznie był to druk wymagany umową w szczególności określonej w załączniku nr 1 umowy „Opis przedmiotu

zamówienia”. Z treści zawartej umowy wynika, że Zamawiający oczekiwał wydruku 17 plakatów o różnej tematyce, wszystkie w formacie B1. W związku z tym identyfikacja danej części zamówienia mogła nastąpić jedynie poprzez wpisanie w protokole tytułu odbieranego akcydensu.

/opisano na stronach: 18 - 19 protokołu z kontroli/

Wniosek pokontrolny nr 3:

Protokół odbioru dokumentuje zdarzenie gospodarcze związane z dostawą przedmiotu zamówienia. Staranność jego sporządzenia leży w interesie Zamawiającego, gdyż stanowić może wartość dowodową w okolicznościach, gdy Wykonawca nie wywiąże się należycie z realizacji przedmiotu umowy. Natomiast w sytuacji, kiedy zamówienie zostało zrealizowane bez zastrzeżeń stanowi dowód potwierdzający prawidłowość jego wykonania, o czym świadczą podpisy złożony przez obie strony umowy. Dysponowanie rzetelnie sporządzonym protokołem zdawczo – odbiorczym przedmiotu zamówienia stanowi więc jeden z dowodów na to, iż wydatkując środki publiczne Zamawiający dochował należytej staranności dokumentując pełny proces realizacji zamówienia.

Mając na uwadze powyższe – podjąć działania prowadzące do dysponowania protokołami odbioru przedmiotu zamówienia zawierającymi rzetelną i pełną informację o rodzaju, ilości i jakości oraz dacie przyjmowanego towaru/usługi.

IV/. W okresie prowadzenia postępowania pn. Zakup oprogramowania Wirtualny spacer oraz zakup oprogramowania Przewodnik po Parku Etnograficznym z funkcją Questingu /postępowanie prowadzone zgodnie z wewnętrznymi procedurami zamówień o wartości wskazanej w art. 4 pkt 8 ustawy Pzp/ - do dnia 04 sierpnia 2014r. obowiązały w Muzeum Wsi Kieleckiej zasady udzielania zamówień wprowadzone zarządzeniem Nr 39/2010 Dyrektora MWK z dnia 11.10.2010 r. z uwzględnieniem zmian wprowadzonych aneksami do ww. zarządzenia: tj. aneksem nr 1 z dnia 08 listopada 2012r. i aneksem nr 2 z dnia 27 czerwca 2013r.

W toku kontroli zwrócono uwagę, że ww. regulacje wewnętrzne traktowały niezmiennie na temat procedury udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nie przekraczającej równowartości kwoty 14.000 euro, pomimo tego, że już od dnia wszczęcia procedury przedmiotowego zamówienia obowiązywał próg 30.000 euro /16.04.2014r. weszły w życie zmiany ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień

publicznych prowadzące do zwiększenia wartości szacunkowej zamówień, od których istnieje obowiązek stosowania przepisów ustawy na próg 30.000 euro, tj. równowartość wyrażonej w złotych kwoty 126.747/.

Kontrolujący ustalił, że zmianę w tym zakresie wprowadzono w wewnętrznych procedurach dopiero z dniem 05 sierpnia 2014r. na podstawie zarządzenia Nr 38/2014 Dyrektora Muzeum Wsi Kieleckiej w sprawie zmiany procedury udzielania zamówień publicznych.

/opisano na stronie 23 protokołu z kontroli/

Wniosek pokontrolny nr 4:

Wewnętrzne procedury, wprowadzone w jednostce celem uregulowania zasad udzielania zamówień publicznych o wartości zamówienia wskazanej w art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (j.t. Dz.U.2013.907 ze zm.), aktualizować, aby zachowywały zgodność z istotnymi zmianami zachodzącymi w obszarze zamówień publicznych.

Zobowiązuję Pana Dyrektora do udzielenia informacji w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego o sposobie usunięcia powyższych uchybień oraz podjętych działaniach zapewniających prawidłową działalność kontrolowanej jednostki.

Do wiadomości:

1. Dyrektor
Departamentu Promocji, Edukacji, Kultury, Sportu
i Turystyki
w/m
2. a/a

GŁÓWNY SPECJALISTA


Aneta Pierzchała

MARSZAŁEK
Województwa Świętokrzyskiego


Adam Jarubas

KIEROWNIK
Oddziału Kontroli


Dariusz Lech

Dyrektor Biura Kontroli


Dawid Kędziora

CZŁONEK ZARZĄDU
Województwa Świętokrzyskiego


Agata Binkowska