

Jednostka kontrolowana:	Dom Pomocy Społecznej dla Osób Niepełnosprawnych Fizycznie (zwany dalej DPS) 20-358 Lublin, ul. Kosmonautów 78 tel. (0-81) 466-55-70
Przedmiot kontroli:	Sprawdzenie prawidłowości udzielenia zamówienia publicznego na dostawę wyrobów piekarskich dla Domu Pomocy Społecznej dla Osób Niepełnosprawnych Fizycznie w 2010 r.
Kontrolę przeprowadzili:	Tomasz Wziętek – inspektor w Wydziale Audytu i Kontroli UM Lublin, na podstawie upoważnienia Nr 34/2010 z dnia 29.07.2010 r., w dniach 29.07 – 02.08.2010 r.

Część ogólna

W objętym kontrolą okresie dyrektorem kontrolowanej jednostki – na mocy umowy o pracę zawartej w dniu 1 września 2004 r. między Domem Pomocy Społecznej dla Osób Niepełnosprawnych Fizycznie reprezentowanym przez Prezydenta Miasta Lublin – Pana Andrzeja Pruszkowskiego, a Panem Jackiem Jabłczyńskim – jest od dnia 01.09.2004 r. Pan Jacek Jabłczyński.

Dyrektor działał na podstawie udzielonego Zarządzeniem Nr 63/2007 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 11 lutego 2007 r., pełnomocnictwa do jednoosobowego kierowania Domem Pomocy Społecznej dla Osób Niepełnosprawnych Fizycznie, w tym do jednoosobowego działania w zakresie związanym z zarządem powierzonym mieniem.

Pełnomocnictwo zostało ustanowione na okres pełnienia funkcji dyrektora Domu Pomocy Społecznej dla Osób Niepełnosprawnych Fizycznie w Lublinie.

W kontrolowanym okresie głównym księgowym Domu Pomocy Społecznej dla Osób Niepełnosprawnych Fizycznie była p. Wiesława Kurtycz, zatrudniona od 1 listopada 1994 r. w wymiarze pełnego etatu. Stwierdzono, że główna księgowa - stosownie do przepisów art. 54 ust. 2 ustawy o finansach publicznych - spełniała wymagania kwalifikacyjne do pracy na zajmowanym stanowisku. Dyrektor DPS powierzył głównej księgowej obowiązki i odpowiedzialność w zakresie określonym przepisami art. 54 ust. 1 ww. ustawy.

Kierownikiem gospodarczym odpowiedzialnym za sprawy administracyjno – gospodarcze w DPS, w tym pełniącym obowiązki Sekretarza stałej Komisji przetargowej była Pani Elżbieta Krawczyńska.

Część szczegółowa

Ustaień kontroli dokonano przy zastosowaniu następujących przepisów prawnych:

1. Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. z 2002 r. Dz. U. Nr 76 poz. 694 z późn. zm.).

1. 10.10.10

2. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240).
3. Ustawa Prawo zamówień publicznych (tj. z 2007 r. Dz. U. Nr 223, poz. 1655 ze zm.).
4. Rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. Z 2009 r. Nr 224, poz. 1796),
5. Standardy kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (załącznik do Komunikatu Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. - Dz. Urz. MF Nr 15, poz. 84).
6. Wewnętrzne akty prawne.

Przedmiotem kontroli było sprawdzenie udzielania zamówienia publicznego na dostawę wyrobów piekarskich dla Domu pomocy Społecznej dla Osób Niepełnosprawnych Fizycznie w Lublinie w 2010 r. Sprawdzone, czy zgodnie z przepisami wewnętrznymi obowiązującymi w okresie kontrolowanym zostały zachowane procedury dotyczące udzielania zamówień publicznych.

1 Procedury kontroli zarządczej

Zgodnie z dyspozycją art. 69 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, dyrektor DPS zobowiązany był do zapewnienia funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej obejmującej m. in.:

- zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi,
- skuteczność i efektywność działania,
- przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania.

Ad. 1.

Zarządzeniem nr 12/2007 Dyrektora DPS z dnia 2 lipca 2007 r. wprowadzono procedurę dotyczącą wydatków publicznych nie objętych ustawą Prawo zamówień publicznych, w której zapisano w § 4:

- w pkt 1 - „Dokonywanie zakupów powyżej 15.000 zł powierza się Komisji ds. Zamówień Publicznych,
- w pkt 2 – Do zadań Komisji ds. Zamówień Publicznych w przypadku zamówień cyklicznie powtarzających się corocznie należy w szczególności:
 - przygotowanie specyfikacji zamówienia,
 - ogłoszenie o zamówieniu na tablicy ogłoszeń Domu, stronie internetowej,
 - sporządzenie protokołu z postępowania,
 - wybór oferty wg procedur określonych niniejszym zarządzeniem.

Ponadto Zarządzeniem Nr 8/2010 Dyrektora DPS z dnia 17 maja 2010 r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej w składzie:

- przewodniczący – Kierownik Działu Opiekuńczo – Terapeutycznego,
- zastępca przewodniczącego (sekretarz) – Kierownik Działu Administracyjno – Gospodarczego,
- Członek – każdorazowo pracownik danej komórki merytorycznej właściwej dla przedmiotu zamówienia, powołany przez Dyrektora.

W § 2 ww. zarządzenia zapisano zadania Komisji, dotyczące przygotowania, przeprowadzenia i przedstawienia do zatwierdzenia dyrektorowi DPS postępowań w sprawach zamówień publicznych bez względu na wartość przedmiotu zamówienia i trybu zamówienia, a w szczególności:

- ustalenie wartości zamówienia i przedstawienie propozycji trybu zamówienia do zatwierdzenia przez dyrektora,
- opracowanie specyfikacji istotnych warunków zamówienia,
- opracowanie i wysłanie niezbędnych ogłoszeń, zaproszeń i zawiadomień, prowadzenie niezbędnej korespondencji,
- dokonywanie otwarcia ofert,
- ocena formalna i merytoryczna złożonych ofert,
- sporządzenie pisemnego protokołu postępowania,
- dokonanie wyboru najkorzystniejszej oferty i przedstawienie propozycji do zatwierdzenia przez dyrektora.

Na podstawie analizy ww. przepisów wewnętrznych, stwierdzono, że dyrektor DPS w zakresie udzielania zamówień publicznych poniżej 14.000 euro ustalił procedury kontroli zarządczej w DPS.

2 Realizacja procedur kontroli oraz przestrzeganie przepisów prawa w sprawie udzielenia zamówienia na dostarczanie wyrobów piekarskich na okres 12 miesięcy

Poddając analizie plan dochodów i wydatków budżetowych na rok 2010 r., kontrolujący stwierdził, że w rozdziale 85202 „Domy Pomocy Społecznej” w § 4220 „Zakup środków żywności” zaplanowano kwotę wydatków w wysokości 250.400 zł (pomniejszoną o kwotę 27.300,00 zł w ramach posiadanego przez dyrektora upoważnienia). Wydatki wykonane w § 4220 na dzień 18.07.2010 r. (tj. 1 dzień przed podpisaniem umowy) wynosiły 95.916,92 zł.

W oparciu o powyższe, stwierdzono, że DPS rozpoczynając procedurę wyboru dostawcy wyrobów piekarskich posiadał środki finansowe zapewniające realizację tego zamówienia.

Ustalono, że:

- a) w dniu 29 czerwca 2010 r. pismem znak: IV-AG/3311/12/10 określono szacunkową wartość przedmiotu zamówienia na kwotę 21.987,00 zł brutto (tj. ok. 20.548,60 zł netto) w oparciu o informację dietetyka i starszego magazyniera z dnia 29.06.2010 r. (co stanowiło równowartość 5.352,59 euro), zapotrzebowanie na wyroby piekarskie na okres 12 miesięcy stanowi załącznik nr 1 do protokołu kontroli,

Przeliczenie wartości zamówienia na równowartość w euro było zgodne z § 1 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z 15 maja 2009 r., w którym określono, że „Średni kurs złotego w stosunku do euro stanowiący podstawę przeliczenia zamówień publicznych wynosi 3,839”.

Abisite

b) w dniu 01.07.2010 r. pismem znak: ZP/3311/12/2010 sporządzono wewnętrzną specyfikację dotyczącą przedmiotu zamówienia (załącznik nr 2 do protokołu kontroli), w której m.in. w pkt XIV określono, że kryteriami wyboru ofert będą:

- oferowana cena – waga 80%,
- solidność, jakość – waga 20% (zgodnie z pkt VII wewnętrznej specyfikacji).

W związku z określeniem kryteriów oceny ofert: cena – 80%, solidność, jakość – 20%, kontrolujący zwrócił się do dyrektora DPS o wyjaśnienie (załącznik nr 3 do protokołu kontroli), w jaki sposób oceniano solidność i jakość złożonych ofert (jedna oferta za solidność, jakość otrzymała 0%, natomiast 2 pozostałe po 20%). Dyrektor wyjaśnił (załącznik nr 4 do protokołu kontroli), że cyt.: „Przyjęto zasadę za solidność, jakość ocenę max 20 %, min 0 %”.

Oferta nr 1 – MADEX – Kraśnik oceniono na 0 %, uzasadnienie: w/w firma od 18.01.2008 roku do 17.07.2009 (tj. 18 m-cy) dostawca pieczywa dla naszego Domu, od 18.07.2009 do 17.07.2010 roku również dostawca pieczywa dla naszego Domu (tj. 12 m-cy). Współpraca z Piekarnią Madex w Kraśniku przez okres 2,5 roku – pozwoliła nam ocenić solidność i jakość dostarczanego pieczywa (notatki w załączeniu – notatki stanowią załącznik nr 5 do protokołu kontroli). Wg oceny komisji przyznano minimalną ilość % tj. 0.

Oferta nr 2 – piekarnia Krępiec – Mełgiew oceniono na 20 %, uzasadnienie: w/w Piekarnia nie jest znana Zamawiającemu, stąd nie ma podstaw do oceny negatywnej, komisja przyjęła max ilość % tj. 20.

Oferta nr 3 – LSS Spółem z Lublina oceniono na 20 %, uzasadnienie: Dostawca pieczywa dla naszego Domu w okresie 26.06.2006 r. do 25.12.2007 roku (tj. 18 m-cy), uzasadnienie: w/w dostawca był solidny, pieczywo dobrej jakości, brak uwag do oceny negatywnej, przyjęto 20 %”.

c) pismem z 2 lipca 2010 r. DPS zaprosił oferentów do złożenia ofert na dostarczanie wyrobów piekarskich na okres 1 roku, termin składania ofert określono do 9 lipca 2010 r. do godziny 10.00 (pismo zdjęte z tablicy ogłoszeń DPS w dniu 09.07.2010 r. o godz. 10.30),

d) na podstawie sporządzonego protokołu z 12.07.2010 r. w sprawie dostarczania wyrobów piekarskich na okres 12 miesięcy o wartości zamówienia nie przekraczającej w złotych kwoty 14.000,00 euro, kontrolujący stwierdził m. in. że:

- do upływu terminu składania ofert wpłynęły 3 kompletne oferty (Przedsiębiorstwo Produkcyjno – Handlowo – Usługowe MADEX Stanisław Madej (oferta nr 1), Piekarnia Krępiec Teodozja Kubić (oferta nr 2), Lubelska Spółdzielnia Spożywców SPOŁEM (oferta nr 3),
- postępowanie przeprowadzono na podstawie wewnętrznej procedury dotyczącej udzielania zamówień publicznych poniżej kwoty 14.000,00 euro (zarządzenie nr 12/2007 z dnia 2 lipca 2007 r.),
- termin składania ofert upłynął 9 lipca 2010 r. o godzinie 10.00,
- otwarcie ofert odbyło się 9 lipca 2010 r. o godzinie 10.15,
- z powodu nieobecności (urlop) sekretarza komisji – Kierownika Działu Administracyjno – Gospodarczego, funkcję sekretarza komisji w ww. postępowaniu pełniła p. Anna Kosińska – pracownik Działu Administracyjno – Gospodarczego,

e) z informacji zawartych w ww. protokole dotyczącym wyboru dostawcy wyrobów piekarskich (załącznik nr 6 do protokołu kontroli), wybrano ofertę oznaczoną nr 3 tj. Lubelska Spółdzielnia Spożywców SPOŁEM z Lublina,

Złaskie

Do protokołu dołączono Ocenę sporządzoną w dniu 09.07.2010 r. zgodnie z pkt VII wewnętrznej specyfikacji na dostarczanie wyrobów piekarskich. Komisji oceniającej oferty przedłożono korespondencję (załącznik nr 5 do protokołu kontroli) dotyczącą uwag dotychczasowego dostawcy pieczywa (notatki służbowe dietetyka, starszego magazyniera oraz opinie Rady Mieszkańców),

- f) w uzasadnieniu wyboru najkorzystniejszej oferty napisano, że: „W świetle analizy cen, solidności i jakości wybrano oferenta, który otrzymał największą ilość punktów tj. Lubelską Spółdzielnię Spożywców SPOŁEM, ul. Prymasa S. Wyszyńskiego 15, 20 – 102 Lublin”,
- g) 13 lipca 2010 r. dyrektor zawiadomił oferentów o wyborze najkorzystniejszej oferty, z podaniem nazwy i adresu wykonawcy, którego ofertę wybrano, Informację o wyborze najkorzystniejszej oferty zamieszczono na stronie internetowej DPS oraz na tablicy informacyjnej,
- h) w dniu 19.07.2010 r. dyrektor DPS Pan Jacek Jabłczyński zawarł umowę nr 13/2010 z Lubelską Spółdzielnią Spożywców SPOŁEM na dostawę wyrobów piekarskich na okres 12 miesięcy.
Umowa nie zawierała parafy (kontrasygnaty) głównego księgowego DPS potwierdzającej, że zobowiązania wynikające z tej umowy mieściły się w planie finansowym DPS.

Było to niezgodne z art. 54 ust. 3 w związku z art. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w myśl którego dowodem dokonania przez głównego księgowego wstępnej kontroli jest jego podpis złożony na dokumentach dotyczących danej operacji, a złożenie podpisu oznacza m.in., że zobowiązania wynikające z danej operacji (podpisanej umowy) mieszczą się w planie finansowym.

Dyrektor wyjaśnił, że cyt.: „Informuję, że zobowiązania wynikające z umowy nr 13/2010 z dnia 19.07.2010 mieściły się w planie finansowym Domu Pomocy Społecznej dla Osób Niepełnosprawnych Fizycznie w Lublinie, a brak parafy (kontrasygnaty) głównego księgowego był spowodowany przeoczeniem” (wyjaśnienie dyrektora stanowi załącznik nr 7 do protokołu kontroli).

Na powyższych ustaleniach zakończono postępowanie kontrolne, które przeprowadzono na podstawie udostępnionej dokumentacji związanej z funkcjonowaniem kontrolowanej jednostki.

Składową część protokołu kontroli stanowią niżej wymienione załączniki:

- załącznik nr 1 - kserokopia zapotrzebowania za wyroby piekarskie z 29.06.2010 r.,
- załącznik nr 2 - kserokopia wewnętrznej specyfikacji na dostawę wyrobów piekarskich,
- załącznik nr 3 - pytania kontrolującego do dyrektora DPS z 30.07.2010 r.,
- załącznik nr 4 - odpowiedź dyrektora DPS na 1 pytanie z 02.08.2010 r.,
- załącznik nr 5 - kserokopia notatek służbowych (korespondencji) dotyczących jakości dostarczanego pieczywa,
- załącznik nr 6 - protokół z postępowania o udzielenie zamówienia na dostawę wyrobów piekarskich na 2010 r.,
- załącznik nr 7 - odpowiedź dyrektora DPS na 2 pytanie z 02.08.2010 r.

Abisiek

Dyrektora DPS dla Osób Niepełnosprawnych Fizycznie w Lublinie:

- poinformowano o przysługującym mu prawie zgłoszenia zarządzającemu kontrolę pisemnych wyjaśnień lub zastrzeżeń, co do treści ustaleń zawartych w protokole kontroli, w ciągu 7 dni od daty podpisania protokołu.
- zapoznano z prawem możliwości odmowy podpisania protokołu kontroli z jednoczesnym obowiązkiem złożenia w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania pisemnego uzasadnienia przyczyn tej odmowy.
- poinformowano, że odmowa podpisania protokołu kontroli nie stanowi przeszkody do wszczęcia postępowania pokontrolnego, którego bieg rozpoczyna się.

Protokół kontroli zawiera 7 kolejno ponumerowanych stron, które zostały podpisane przez osoby uczestniczące w postępowaniu kontrolnym.

Na okoliczność dokonania czynności kontrolnych dokonano wpisu pod poz. 3/2010 książki kontroli.

Kontrolujący:

INSPEKTOR

Wziątek Tomasz
Tomasz Wziątek

Dyrektor DPS dla Osób Niepełnosprawnych Fizycznie w Lublinie:

Dom Pomocy Społecznej
Dla Osób Niepełnosprawnych Fizycznie
20-358 Lublin, ul. Kosmonautów 78
tel. 81 4665570 do 73
fax 81 466 55 71 wew.55
NIP 9461183256, Regon 430400577

DYREKTOR

Jacek Jabłczyński

Lublin, dnia 2 sierpnia 2010 r.

wziątek