



Urząd Miasta Lublin



Departament Prezydenta
Wydział Audytu i Kontroli

ul. Kowalska 4, 20-115 Lublin, tel.: +48 81 466 1850, fax: +48 81 466 1851, e-mail: audyt@lublin.eu

AK.K.I.0914-20/10

Lublin, dnia 18 sierpnia 2010 r.

Pan Jacek Jabłczyński
Dyrektor Domu Pomocy
Spółecznej dla Osób
Niepełnosprawnych Fizycznie
ul. Kosmonautów 78,
20-358 Lublin

Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie § 4 procedury przeprowadzania kontroli¹, Wydział Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Lublin, przeprowadził w kierowanym przez Pana Domu Pomocy Społecznej dla Osób Niepełnosprawnych Fizycznie w Lublinie (zwanym dalej „DPS”) kontrolę problemową, obejmującą sprawdzenie prawidłowości wyboru dostawcy wyrobów piekarskich w 2010 r.

Zgodnie z przepisem § 21 ust. 1 ww. procedury przeprowadzania kontroli, przekazuję Panu niniejsze wystąpienie pokontrolne, w tym opis stwierdzonych nieprawidłowości oraz wnioski zmierzające do ich wyeliminowania.

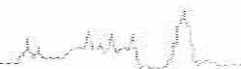
W toku kontroli sprawdzono prawidłowość wyboru dostawcy wyrobów piekarskich, w wyniku którego w lipcu 2010 r. zawarta została umowa z Lubelską Spółdzielnią Spożywców „SPOŁEM” na kwotę 13 525,87 zł na okres 12 miesięcy.

Ze względu na wartość dostawy (5 352 euro) DPS nie był zobligowany do wyboru dostawcy na zasadach określonych w przepisach ustawy prawo zamówień publicznych. Wybór ten dokonany został na podstawie wewnętrznej procedury wprowadzonej zarządzeniem nr 12/2007 dyrektora DPS z dnia 2 lipca 2007 r.

Wydział Audytu i Kontroli pozytywnie ocenia ustalenie przez Pana szczegółowych procedur dokonywania wydatków poniżej 14 000 euro oraz ich realizację. Wnosi natomiast uwagi do stosowania kryteriów oceny ofert, które nie zostały opisane w specyfikacji, przez co nie można jednoznacznie stwierdzić, że wybór dostawcy został dokonany w sposób obiektywny i z zachowaniem zasady konkurencyjności.

Zgodnie z ww. procedurą wewnętrzną sporządzona została specyfikacja przedmiotu zamówienia na dostawę wyrobów piekarskich, w której ustalono dwa kryteria wyboru ofert: cenę (waga – 80%) oraz solidność, jakość (waga – 20%). W specyfikacji nie opisano w jaki sposób wymienione kryteria będą oceniane przez zamawiającego oraz jakie dokumenty należy dostarczyć w celu dokonania tej oceny, co uniemożliwiało obiektywny i niebudzący wątpliwości wybór dostawcy. W efekcie oceniając 3 złożone oferty o rozbieżności w cenie ofertowej wynoszącej 654,83 zł między najtańszą ofertą nr 1, a najdroższą ofertą nr 2, dokonano oceny kryterium „solidność, jakość” w sposób nie dość przejrzysty. Maksymalna ilość punktów w tym kryterium (tj. 20 %) przyznana została dwóm oferentom:

¹ Załącznik do zarządzenia Nr 52/2007 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 5 lutego 2007 roku w sprawie wprowadzenia procedury przeprowadzania kontroli



- nr 2, który nie był znany DPS i brak było podstaw do oceny negatywnej oraz
- nr 3, ponieważ tego dostawcę na podstawie wcześniejszej współpracy uznano za solidnego, a jego pieczywo za produkt o dobrej jakości.

Trzecia ze złożonych ofert (nr 1) otrzymała 0 punktów w tej kategorii, ponieważ pieczywo tego dostawcy DPS otrzymywał w ostatnim czasie, a pracownicy oraz podopieczni zgłaszali liczne uwagi – udokumentowane notatkami służbowymi – co do jakości wyrobów oraz sposobu reklamacji.

W toku kontroli stwierdzono ponadto, że umowa na dostawę wyrobów piekarskich nie zawierała kontrasygnaty głównego księgowego potwierdzającej, że zobowiązania wynikające z podpisywanej umowy mieszczą się w planie finansowym DPS, do czego zobowiązywały postanowienia art. 54 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych².

W związku z powyższym polecam:

1. Przy określaniu kryteriów oceny ofert innych niż cena, opisywać sposób ich oceny w celu zachowania zasady konkurencji oraz dokonania obiektywnego wyboru wykonawcy. Należy przy tym zwrócić uwagę, aby kryteria inne niż cena były skonkretyzowane i wymierne, tak aby zapewniały obiektywną ocenę ofert oraz jednakowe ich stosowanie przy ocenie każdej oferty w tym samym postępowaniu.
2. Wprowadzić skuteczny nadzór nad przestrzeganiem przez głównego księgowego obowiązku składania podpisu na dokumentach dotyczących przeprowadzanych operacji w celu zapewnienia, że operacja ta mieści się w planie finansowym, a DPS posiada środki finansowe na jej realizację.

O wykonaniu powyższych zaleceń pokontrolnych proszę mnie poinformować w ciągu 30 dni od daty otrzymania niniejszego pisma.

KIEROWNIK
REFERATU KONTROLI
Beata Kurek

Z up. Prezydenta Miasta Lublin

Anna Morow
mgr inż. Anna Morow
Dyrektor
Wydziału Audytu i Kontroli

² Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.