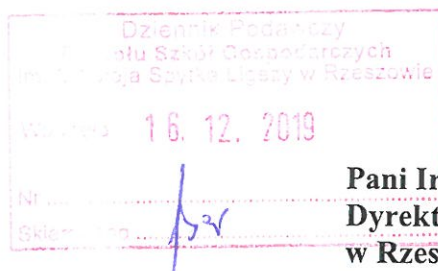


## PREZYDENT MIASTA RZESZOWA

Rzeszów, dnia 12 grudnia 2019 r.

BK.1711.18.2019



**Pani Irena Baran**  
**Dyrektor Zespołu Szkół Gospodarczych**  
**w Rzeszowie**

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie §21 ust. 3 *Regulaminu przeprowadzania kontroli*, stanowiącego załącznik do Zarządzenia nr VI/710/2012 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 28 sierpnia 2012 roku *w sprawie wprowadzenia Regulaminu przeprowadzania kontroli* (z późn.zm.), informuję, że w dniach od 22 października do 21 listopada 2019r. Biuro Kontroli Urzędu Miasta Rzeszowa przeprowadziło kontrolę kompleksową jednostki ze szczególnym uwzględnieniem udzielania zamówień publicznych w kierowanej przez Panią jednostce. Kontrolą objęto okres od 1 stycznia do 30 września 2019r.

Ustalenia kontroli szczegółowo opisano w protokole kontroli znak: BK.1711.18.2019 podpisanym przez Panią w dniu 29 października 2019r.

***W toku kontroli stwierdzono nieprawidłowości polegające na:***

#### **I. W zakresie udzielania zamówień publicznych:**

##### **1. Dostawa i montaż paneli podłogowych – wartość zamówienia 29 913,60 zł**

- a) Oszacowanie wartości zamówienia poprzez podanie metody szacowania bez wskazania szacunkowej wartości zamówienia oraz dokumentów potwierdzających dobowanie należytej staranności przy ustalaniu wartości zamówienia, co jest niezgodne z art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1843), zwanej dalej PZP, oraz § 2 ust. 1 Regulaminu udzielania zamówień o wartości nie przekraczającej wyrażoną w złotych równowartości kwoty 30 000 euro w Zespole Szkół Gospodarczych w Rzeszowie wprowadzonego Zarządzeniem Dyrektora nr 34/2018 z dnia 7 listopada 2018r., zwanego dalej Regulaminem.
- b) Udzielenie zamówienia publicznego bez uprzedniego skierowania pisemnych zapytań ofertowych wraz z drukiem oferta do oferentów, co jest niezgodne z § 3 ust.5 i 6 Regulaminu.
- c) Niesporządzenie notatki służbowej w sprawie udzielenia zamówienia publicznego, co jest niezgodne z załącznikiem nr 2 do Regulaminu.

##### **2. Dostawa szaf ubraniowych, nakastlików oraz pólek do internatu Zespołu Szkół Gospodarczych – wartość zamówienia 6300 zł.**

- a) Opisanie przedmiotu zamówienia w sposób niejednoznaczny i niewyczerpujący poprzez brak wskazania informacji mających znaczenie przy wycenie przedmiotu

zamówienia oraz sporządzeniu oferty, w szczególności: rodzaju, grubości, koloru, gęstości płyty zastosowanej do wykonania przedmiotowego zamówienia, co jest niezgodne z art. 29 ust. 1 PZP, § 1 ust.5 Regulaminu oraz art. 44 ust. 3 pkt. 1 lit.a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2019.869), zwaną dalej ustawą o finansach publicznych.

- b) Oszacowanie wartości zamówienia poprzez podanie metody szacowania bez wskazania szacunkowej wartości zamówienia oraz dokumentów potwierdzających dochowanie należytej staranności przy ustalaniu wartości zamówienia, co jest niezgodne z art. 32 ust. 1 PZP oraz § 2 ust. 1 ww. Regulaminu
- c) Niesporządzenie notatki służbowej z przeprowadzonej rozmowy telefonicznej dotyczącej zaproszenia do składania ofert przez wykonawców, co jest niezgodne z § 3 ust.3 Regulaminu.

**3. Dostawa 5 szt. stołów oraz 32 krzesełek tapicerowanych – wartość zamówienia 3640 zł.**

- a) Oszacowanie wartości zamówienia nie dochowując należytej staranności poprzez ustalenie wartości zamówienia na podstawie przedmiotów o różnych charakterystykach, z których część nie odpowiadała parametrom technicznym wskazanym w opisie przedmiotu zamówienia, co jest niezgodne z art. 32 ust. 1 PZP oraz § 2 ust. 1 Regulaminu.
- b) Niesporządzenie notatki służbowej z przeprowadzonej rozmowy telefonicznej dotyczącej zaproszenia do składania ofert przez wykonawców, co jest niezgodne z § 3 ust.3 Regulaminu.

**4. Dostawa środków czystości do Zespołu Szkół Gospodarczych w 2019r. - wartość zamówienia 19 771 zł.**

- a) Opisanie przedmiotu zamówienia w sposób utrudniający uczciwą konkurencję, w szczególności poprzez wskazanie nazw własnych produktów lub znaku towarowego, który charakteryzuje produkty dostarczane przez jednego wykonawcę, co jest niezgodne z art. 29 ust. 2 i 3 PZP, § 1 ust.5 Regulaminu oraz art. 44 ust. 3 pkt. 1 lit. a ustawy o finansach publicznych,
- b) Brak oszacowania wartości zamówienia co jest niezgodne z art. 32 ust. 1 PZP oraz § 2 ust. 1 Regulaminu,
- c) Udzielenie zamówienia publicznego bez uprzedniego skierowania pisemnych zapytań ofertowych wraz z drukiem oferta do oferentów, co jest niezgodne z § 3 ust.5 i 6 Regulaminu.

**5. Wymiana układu pomiarowego wraz z wymianą złącza kablowego oraz wymiana przekładników prądowych w budynku A – wartość zamówienia 10 086 zł.**

- a) Opisanie przedmiotu zamówienia w sposób niejednoznaczny i niewyczerpujący poprzez brak wskazania informacji mających znaczenie przy wycenie przedmiotu zamówienia oraz sporządzenie oferty, w szczególności typu złącza, rodzaju przekładników prądowych, przekroju szyny, konieczności wymiany: modemu, licznika, zabezpieczenia prądowego, zastosowanej do wykonania przedmiotowego zamówienia, co jest niezgodne z art. 29 ust. 1 PZP, § 1 ust.5 Regulaminu oraz art. 44 ust. 3 pkt. 1 lit. a ustawy o finansach publicznych.

**6. Wykonanie prądowej sieci zasilającej oraz podłączenie do sieci maszyn szyjących w pracowni odzieży nr 108 – wartość zamówienia 6150 zł.**

- a) Brak opisu przedmiotu zamówienia, co jest niezgodne z art. 29 ust. 1 i 2 PZP i §1 ust. 5 Regulaminu,
- b) Brak oszacowania wartości zamówienia co jest niezgodne z art. 32 ust. 1 PZP oraz § 2 ust. 1 Regulaminu,
- c) Niesporządzenie notatki służbowej z przeprowadzonej rozmowy telefonicznej dotyczącej zaproszenia do składania ofert przez wykonawców, co jest niezgodne z § 3 ust.3 Regulaminu.

**II. W zakresie prowadzenia dokumentacji finansowej.**

Brak opisów na fakturach za media dokumentujących powiązanie faktury z zawartą przez jednostkę kontrolowaną umową, co jest niezgodne z pkt. 3.6 załącznika nr 6 Polityki Rachunkowości, wprowadzonej do stosowania zarządzeniem Nr 14/2019 Dyrektora Zespołu Szkół Gospodarczych w Rzeszowie z dnia 5.03.2019r., w którym mowa, że kontrola merytoryczna polega na stwierdzeniu celowości operacji zgodności z umową, zamówieniem, zleceniem i potrzebami jednostki.

*W związku z powyższymi ustaleniami kontroli zobowiązuję Panią Dyrektor do bezwzględnie przestrzegania przepisów prawa oraz stosowania wewnętrznych uregulowań, w tym:*

1. Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2019.869),
2. Zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących w Zespole Szkół Gospodarczych w Rzeszowie wprowadzonej Zarządzeniem Nr 14/2019 Dyrektora Zespołu Szkół Gospodarczych w Rzeszowie z dnia 5.03.2019r,
3. Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1843),
4. Regulaminu udzielania zamówień o wartości nieprzekraczającej wyrażoną w złotych równowartości kwoty 30 000 euro (netto) w Zespole Szkół Gospodarczych w Rzeszowie, wprowadzonego Zarządzeniem Dyrektora nr 34/2018 z dnia 7 listopada 2018r.

*Zobowiązuję Panią Dyrektor do podjęcia działań mających na celu wyeliminowania stwierdzonych w toku kontroli nieprawidłowości a w szczególności:*

1. Pełnienia odpowiedniego nadzoru nad przeprowadzaniem postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro zgodnie z obowiązującym regulaminem Zespołu Szkół Gospodarczych w Rzeszowie, poprzez dokonywania sprawdzania przygotowywanego postępowania pod względem merytorycznym,
2. Zwiększenie nadzoru nad osobą odpowiedzialną za realizację zamówień publicznych oraz zobligowaniu jej do przestrzegania obowiązujących przepisów i regulacji wewnętrznych wprowadzonych w jednostce dot. prowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego,
3. Prowadzenia planu postępowań o udzielenie zamówień publicznych, jakie przewiduje się przeprowadzić w najbliższym roku finansowym, zgodnie z art.13 ust. 1 ustawy z dnia



29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1843), celem analizy czy planowane zadania nie stanowią zamówień tego samego rodzaju, co z kolei determinuje obowiązek stosowania właściwej procedury w sprawie udzielenia zamówienia publicznego.

4. Zobligowania pracownika szkoły zatrudnionego na stanowisku kierownika gospodarczego do:
  - wykonywania opisów przedmiotów zamówienia w sposób bezstronny, obiektywny, precyzyjny, wyczerpujący uwzględniając wszystkie wymagania i okoliczności mogące mieć znaczący wpływ na sporządzenie oferty, zgodnie z § 1 ust.5 Regulaminu udzielania zamówień o wartości nieprzekraczającej wyrażoną w złotych równowartości kwoty 30 000 euro (netto) w Zespole Szkół Gospodarczych w Rzeszowie,
  - wykonywanie szacowania wartości zamówienia zgodnie z § 2 ust. 1 Regulaminu,
  - przekazywanie oferentom zapytania ofertowego oraz druku oferta zgodnie z § 3 ust. 5 i 6 Regulaminu,
  - sporządzanie każdorazowo notatki służbowej z przeprowadzonych postępowań, zgodne z załącznikiem nr 2 do Regulaminu.
5. Dokonywania opisu dokumentów księgowych zgodnie z przyjętymi w jednostce zasadami polityki rachunkowości, w szczególności w zakresie kontroli merytorycznej dokumentu księgowego.

***O sposobie i stopniu realizacji lub odmowie wykonania wniosków i zaleceń pokontrolnych wraz z uzasadnieniem proszę mnie poinformować na piśmie w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, przekazując kopię informacji do Biura Kontroli Urzędu Miasta Rzeszowa.***

**PREZYDENT  
MIASTA RZESZOWA**

**dr h. c. Tadeusz Ferenc**

Otrzymują:

1. Adresat,
2. Pan Stanisław Sienko -Zastępca Prezydenta Miasta Rzeszowa,

**DYREKTOR  
BIURA KONTROLI**

**Bogusław Bieniasz**