



Lubań, dnia 17.06.2014 r.

OŚRODEK SZKOLEŃ SPECJALISTYCZNYCH
STRAŻY GRANICZNEJ

Nr 1302/14

Wpłynęło ... 17. CZE. 2014 r.

Zał. str.

pplk SG Ewa Zajączkowska-Sukacz

Naczelnik Wydziału Finansów
Ośrodka Szkoleń Specjalistycznych
Straży Granicznej
w Lubaniu

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli planowanej „Realizacja zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane o wartości równej lub wyższej od wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 Euro” w Wydziale Finansów Ośrodka Szkoleń Specjalistycznych Straży Granicznej w Lubaniu, przeprowadzonej w terminie 31.03.2014 r. - 06.06.2014 r.

I. Podmiot kontrolowany

Wydział Finansów Ośrodka Szkoleń Specjalistycznych Straży Granicznej, Sekcja Zamówień Publicznych¹, ul. Wojska Polskiego 2, 59-800 Lubań.

W okresie objętym kontrolą kierownikiem kontrolowanego podmiotu była pplk SG Ewa Zajączkowska – Sukacz, Naczelnik Wydziału Finansów OSS SG.

II. Skład zespołu kontrolnego

- Kierownik: mjr SG Beata Rejczak - starszy specjalista - koordynator Referatu Nadzoru i Kontroli w Kierownictwie Ośrodka Szkoleń Specjalistycznych Straży Granicznej w Lubaniu.

Upoważnienie nr 3/2014 z dnia 28.03.2014 r., upoważnienie w dniu 25.04.2014 r. zostało przedłużone do dnia 23.05.2014 r. Upoważnienie nr 6/2014 z dnia 23.05.2014 r.

- członek: por. SG Mariusz Zajączkowski - starszy specjalista Referatu Nadzoru i Kontroli w Kierownictwie Ośrodka Szkoleń Specjalistycznych Straży Granicznej w Lubaniu.

Upoważnienie nr 4/2014 z dnia 28.03.2014 r., upoważnienie w dniu 25.04.2014 r. zostało przedłużone do dnia 23.05.2014 r. Upoważnienie nr 7/2014 z dnia 23.05.2014 r.

¹ zwana dalej Sekcją WF OSS SG

III. Termin rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych w podmiocie kontrolowanym

Kontrola została przeprowadzona w terminie 31.03.2014 r. - 6.06.2014 r. z przerwami w dniach 5-6.04.2014 r., 12-13.04.2014 r., 19-21.04.2014 r., 26-27.04.2014 r., 1.05.2014 r., 3-4.05.2014 r., 10-11.05.2014 r., 17-18.05.2014 r., 24-25.05.2014 r., 31.05-1.06.2014 r.

Usprawiedliwiona absencja w służbie kontrolerów:

- 1) mjr SG Beata Rejczak 11.04.2014 r., 15-18.04.2014 r., 19-30.05.2014 r.
- 2) por. SG Mariusz Zajączkowski 9-11.04.2014 r., 14.04.2014 r., 22-25.04.2014 r., 13.05.2014 r., 02.06.2014 r.

IV. Przedmiot kontroli i okres objęty kontrolą

- Przedmiotem kontroli było zbadanie i ocena działalności służbowej w zakresie:
 - prawidłowości zawierania umów w sprawach zamówień publicznych,
 - prawidłowości dokumentowania zamówień publicznych;
- uzyskanie informacji służących podejmowaniu decyzji zmierzających do doskonalenia działalności kontrolowanej komórki organizacyjnej;
- ujawnienie ewentualnych nieprawidłowości i osób za nie odpowiedzialnych oraz przyczyn i skutków powstania tych nieprawidłowości;
- wskazanie sposobów i środków umożliwiających usunięcie ujawnionych nieprawidłowości.

Kontrolą został objęty okres od dnia od 01.01.2010 r. do dnia 31.12.2013 r.

V. Ocena skontrolowanej działalności, ze wskazaniem ustaleń, na których została oparta. Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości oraz wskazanie osób za nie odpowiedzialnych

Ustalenia stanu faktycznego w kontrolowanych obszarach zostały dokonane na podstawie informacji oraz dokumentów udostępnionych kontrolerowi².

Na podstawie ustaleń dokonanych w toku czynności kontrolnych **pozytywnie** pod względem legalności, rzetelności i gospodarności oceniono realizację przez WF OSS SG zadań związanych z zawieraniem umów w sprawach zamówień publicznych oraz pod względem legalności i rzetelności dokumentowanie zamówień publicznych.

Na ocenę ogólną złożyły się oceny cząstkowe, oparte na ustaleniach dotyczących poszczególnych obszarów objętych kontrolą, które zawarto w notatkach służbowych kontrolerów z dnia 06.06.2014 r.³

Ad.1 Prawidłowość zawierania umów w sprawach zamówień publicznych

W okresie objętym kontrolą liczba postępowań o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzonych w latach 2010 - 2013 z zastosowaniem ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych*⁴ wyniosła łącznie 93. W tym; w roku 2010 - 19 postępowań, w roku 2011 - 21 postępowań, w roku 2012 - 25 postępowań i 28 postępowań w 2013 roku. Czynnościami kontrolnymi objęte zostało co trzecie postępowanie z prowadzonego dla poszczególnych lat rejestru zamówień publicznych⁵, rozpoczynając od pierwszego

² Dowód nr 1 (akta kontroli str. 1)

³ Dowód nr 2, Dowód nr 3 (akta kontroli str. 2-11)

⁴ t.j. z 2013 r., poz. 907, zwana dalej ustawą Pzp

⁵ „Rejestr zamówień publicznych Sekcji WF OSS SG”, zarejestrowany pod nr Rtd 85/2010

zarejestrowanego w 2010 roku zamówienia. W ten sposób zbadano 31 postępowań o zamówienia publiczne na łączną kwotę 4 300 212, 262 PLN⁶, stanowiących 33% wszystkich zamówień publicznych udzielonych w latach 2010-2013.

We wszystkich zbadanych postępowaniach 2 postępowania unieważniono w związku z tym, że nie złożono żadnej oferty niepodlegającej odrzuceniu.

W każdym skontrolowanym postępowaniu o zamówienie publiczne (23 przetargi nieograniczone i 6 zamówień „z wolnej ręki”) kryterium wyboru była cena i wybrana została oferta najkorzystniejsza (najtańsza), zgodna z przedmiotem zamówienia zawartym w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ).

Załącznikiem do umowy był każdorazowo formularz ofertowy przedstawiony przez wykonawcę podczas przystępowania do przetargu/zamówienia z wolnej ręki, zakres świadczonych przez wykonawcę usług określonych w umowie był tożsamy ze zobowiązaniem zawartym w jego ofercie. Poddane czynnościom kontrolnym umowy zawarto na czas oznaczony zgodnie z Art. 142 ustawy Pzp. W zbadanej próbie, w związku z brakiem korzystania z podwykonawców przy zamówieniach dotyczących robót budowlanych umowy o roboty budowlane nie zawierały wymaganych Art. 143 d ustawy Pzp informacji. W jednym przypadku w umowie dokonano nieistotnych zmian w stosunku do treści oferty, na podstawie której dokonano wyboru wykonawcy, bez naruszenia Art. 144 ustawy Pzp.⁷

Żadna ze zbadanych w trakcie czynności kontrolnych umów nie spełniała przesłanek do unieważnienia w świetle zapisów Art. 146 ustawy Pzp.

W zawartych umowach właściwie zostały zabezpieczone interesy OSS SG. m.in. określono kary umowne za niedotrzymanie warunków umowy - za niewykonanie lub nienależyte wykonanie zobowiązania, zastrzegano w nich możliwość niezrealizowania przez OSS SG w zależności od potrzeb, do zmniejszenia max. do 30% całości dostaw (produkty żywnościowe), zastosowano obciążenie wykonawcy kosztami za niedostarczony w terminie towar, a zakupiony przez zamawiającego oraz wprowadzono wielomiesięczne okresy rękojmi i gwarancji (roboty budowlane). Tylko dwa przypadki dotyczyły umów nie zawierających szczególnych warunków zabezpieczenia interesów Ośrodka, poza określonymi w KC⁸.

Każdą umowę z wybranym wykonawcą uzgodniono z Radcą Prawnym i Naczelnikiem Wydziału, który wnioskował o udzielenie zamówienia, zgodnie z zapisami decyzji wewnętrznych o organizacji zamówień publicznych⁹ i obiegu dokumentów księgowych¹⁰, a podpisał Komendant Ośrodka i Główny Księgowy.

Wszystkie zawarte umowy zostały zarejestrowane w „Rejestrze umów OSS SG” zarejestrowanym w Rtd 86/2010.

Zespół kontrolny **pozytywnie ocenia** pod względem legalności, rzetelności i gospodarności realizację przez WF OSS SG zadań związanych z zawieraniem umów w sprawach zamówień publicznych.

⁶ Dowód nr 4 (akta kontroli str. 12-14)

⁷ Zamówienie publiczne nr 10/SZP/10

⁸ ustawa z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (Dz. U z 1964 r., nr 16, poz. 93 z późn. zm.)

⁹ Decyzja nr 32 Komendanta OSS SG z dnia 04 grudnia 2009 r. w sprawie organizacji zamówień publicznych prowadzonych w Ośrodku Szkoleń Specjalistycznych Straży Granicznej w Lubaniu, Decyzja nr 46 Komendanta OSS SG z dnia 16 kwietnia 2010 r. w sprawie organizacji zamówień publicznych prowadzonych w Ośrodku Szkoleń Specjalistycznych Straży Granicznej w Lubaniu

¹⁰ Decyzja nr 30 Komendanta OSS SG z dnia 4 grudnia 2009 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji obiegu dokumentów księgowych (dowodów księgowych) w Ośrodku Szkoleń Specjalistycznych SG z późn. zm.

Ad. 2 Prawidłowość dokumentowania zamówień publicznych

Analizie poddano 100% protokołów dotyczących wybranej próby (31). Postępowania o zamówienia publiczne udokumentowano zgodnie z Działem II Rozdziałem 5 Dokumentowanie postępowań Art. 96-98 ustawy Pzp. Protokoły sporządzono na formularzu określonym w rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego¹¹, zawierały właściwe załączniki i były kompletnie wypełnione.

Protokoły z postępowania, zgodnie z postanowieniami decyzji wewnętrznych w sprawie organizacji zamówień publicznych¹² zostały sporządzane przez przedstawiciela Sekcji WF OSS SG powołanego do składu komisji przetargowej, któremu powierzono obowiązki sekretarza i zostały zatwierdzone przez Komendanta OSS SG.

Przy badaniu prawidłowości dokumentowania zamówień publicznych sprawdzono 4 (100%) sporządzonych sprawozdań. Wszystkie zbadane sprawozdania roczne o udzielonych zamówieniach publicznych sporządzono zgodnie z obowiązującym dla poszczególnych lat wzorem¹³.

Ww. dokumenty zostały drogą elektroniczną przekazane terminowo¹⁴ do Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych tj. do 01 marca roku następującego po roku, którego dotyczyło sprawozdanie, zgodne z dyspozycjami określonymi w Art. 98 ustawy Pzp.

Kontrolerzy pozytywnie pod względem legalności i rzetelności oceniają dokumentowanie zamówień publicznych przez Sekcję WF OSS SG.

VI. Wnioski pokontrolne:

Nie sformułowano wniosków pokontrolnych.

VII. Pouczenie:

Zgodnie z § 34 Wytycznych w zakresie zasad i trybu przeprowadzania kontroli w urzędach obsługujących organy lub w jednostkach organizacyjnych podległych lub nadzorowanych przez Ministra Spraw Wewnętrznych, stanowiących załącznik do Decyzji nr 65 Ministra Spraw Wewnętrznych z dnia 31 maja 2012 r. w sprawie wprowadzenia do stosowania wytycznych w zakresie zasad i trybu przeprowadzania kontroli w urzędach obsługujących organy lub w jednostkach organizacyjnych podległych lub

¹¹ Rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 października 2008 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz. U. z 2008 r., Nr 108, poz. nr 1154 – obowiązujące od dnia 24.10.2008 r. do dnia 10.12.2010 r.) oraz Rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 26 października 2010 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz. U. z 2010 r., Nr 223, poz. nr 1458 obowiązujące od dnia 11.12.2010 r.)

¹² Decyzja nr 46 Komendanta OSS SG z dnia 16 kwietnia 2010 r. w sprawie organizacji zamówień publicznych prowadzonych w Ośrodku Szkoleń Specjalistycznych Straży Granicznej w Lubaniu ze zm., Decyzja nr 25 Komendanta OSS SG z dnia 01 lutego 2012 r. w sprawie organizacji zamówień publicznych prowadzonych w Ośrodku Szkoleń Specjalistycznych Straży Granicznej, Decyzja nr 46 Komendanta OSS SG z dnia 16 kwietnia 2010 r. w sprawie organizacji zamówień publicznych prowadzonych w Ośrodku Szkoleń Specjalistycznych Straży Granicznej w Lubaniu ze zm.

¹³ za lata 2010-2012 – wzór określony przez Rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia z dnia 25 sierpnia 2006 w sprawie zakresu informacji zawartych w rocznym sprawozdaniu o udzielonych zamówieniach, jego wzoru oraz sposobu przekazywania (Dz. U. z 2006 r., Nr 155, poz. nr 1110), za rok 2013 wzór określony w Rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia z dnia 12 grudnia 2013 w sprawie zakresu informacji zawartych w rocznym sprawozdaniu o udzielonych zamówieniach, jego wzoru oraz sposobu przekazywania (Dz. U. z 2013 r., poz. nr 1530).

¹⁴ 21.01.2011 r. za 2010 rok; 13.02.2012 r. za 2011 rok; 22.01.2013 r. za 2012 rok i 05.02.2014 r. za rok 2013

nadzorowanych przez Ministra Spraw Wewnętrznych (Dz. Urz. Min. Spraw Wew. poz. 43 z późn. zm.) od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Niniejsze wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, jeden dla Naczelnika Wydziału Finansów OSS SG w Lubaniu, drugi do akt starszego specjalisty – koordynatora Referatu Nadzoru i Kontroli w Kierownictwie OSS SG.

Wystąpienie pokontrolne zostanie przekazane poprzez Kancelarię Tajną WOIW OSS SG w Lubaniu.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w „Książce kontroli OSS SG”, zarejestrowanej w Rtd nr 10/2009 pod pozycją nr 3 w 2014 r.

Podpis Zarządzającego Kontrolę.....

KOMENDANT
Ośrodka Szkoleń Specjalistycznych
Straży Granicznej w Lubaniu
[Signature]
wz. plk SG *[Signature]* **BAZYDŁO**

Wykonano w 2 egzemplarzach

Egz. nr 1 – Naczelnik Wydziału Finansów OSS SG

Egz. nr 2 – St. specjalista – koordynator Referatu Nadzoru i Kontroli OSS SG

Kopia egzemplarza nr 2 – Komendant Główny Straży Granicznej

Sporz./Wyk.: Rejczak (6664265)

Dnia: 17.06.2014 r.

