



**Komendant**  
Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej  
im. gen. dyw. Henryka Minkiewicza  
tel. 85 7145002, fax. 85 7145701

.....  
PJ-114/30/XI/XI  
Nr ewidencyjny

07 KWI. 2015

.....  
Data

.....  
Białystok, dnia 07 kwietnia 2015 r.

Egz. nr. 2/.....

Pan ppłk SG .....

Naczelnik  
Wydziału Łączności i Informatyki  
Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej  
w Białymstoku

## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli na temat „Przygotowanie i prowadzenie wybranych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego na realizację zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych kwoty 30 000 euro”, zrealizowanej w trybie zwykłym w Wydziale Łączności i Informatyki Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej z siedzibą w Białymstoku, 15-370 Białystok, ul. Bema 100, ujętej w aneksie do Planu Kontroli Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrzznego Komendanta Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej na 2015 r.

Kontrola została przeprowadzona na podstawie wytycznych, 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 nadzorowanych przez Ministra Spraw Wewnętrznych, w dniach od 05.03.2015 r. do 31.03.2015 r. przez zespół kontrolny w składzie:

### kierownik zespołu:

– mjr SG Cezary Borowski - starszy specjalista Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego upoważnienie do kontroli nr 3/WKiAW/XI2015 z dnia 05.03.2015 r.

### członkowie:

– mjr SG Jolanta Filipiuk - starszy specjalista Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego, upoważnienie do kontroli nr 4/WKiAW/XI2015 z dnia 05.03.2015 r.

Funkcję kierownika w komórce kontrolowanej w okresie objętym kontrolą pełnił ppłk SG ██████████ ██████████ – Naczelnik Wydziału Łączności i Informatyki Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej.

## I. Zakres kontroli.

### 1. Przedmiotem kontroli były ustalenia z następujących obszarów:

- prawidłowość przeliczania wartości zamówień publicznych;
- prawidłowość postępowania w zakresie rozpoznania rynku;
- prawidłowość sporządzania i zatwierdzania wniosków o wyrażenie zgody na udzielenie zamówienia publicznego o wartości poniżej 30 000 euro;
- prawidłowość prowadzenia ewidencji wniosków o udzielenie zamówienia publicznego.

### 2. Kontrolą objęto okres od dnia 01.01.2014 r. do dnia 31.12.2014 r.

## II. Cel kontroli.

### 1. Celem kontroli było:

- 1) ocena działalności podmiotu kontrolowanego w zakresie objętym kontrolą pod kątem legalności i rzetelności;
- 2) sprawdzenie przestrzegania obowiązujących reguł postępowania w zakresie przygotowania i prowadzenia postępowań o udzielenie zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych kwoty 30 000 euro;
- 3) zebranie informacji zmierzających do doskonalenia działalności służbowej jednostek organizacyjnych w kontrolowanej tematyce.

### 2. Kontrolę przeprowadzono w oparciu o: dokumenty udostępnione kontrolerom i wyjaśnienia kierownika podmiotu kontrolowanego.

## III. Ocena skontrolowanej działalności.

Realizację zadań objętych zakresem kontroli oceniono **pozytywnie** w oparciu o kryteria legalności i rzetelności.

Przy formułowaniu oceny ogólnej ustalono progi istotności dla poszczególnych zagadnień wchodzących w skład badanego obszaru wynoszące odpowiednio:

- zagadnienie nr 1 – 50%;
- zagadnienie nr 2 – 20%;
- zagadnienie nr 3 – 20%;
- zagadnienie nr 4 – 10%;

Założono, że w przypadku, gdy suma progów istotności poszczególnych zagadnień ocenionych negatywnie wyniesie co najmniej 50%, działalność podmiotu

kontrolowalnego w zakresie objętym kontrolą zostanie oceniona negatywnie. W przeciwnym wypadku zostanie sformułowana ocena pozytywna.

**Ocenę sformułowano na podstawie następujących ustaleń:**

**1. W zakresie prawidłowości przeliczania wartości zamówień publicznych zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.**

W okresie objętym kontrolą, w Podlaskim Oddziale Straży Granicznej w Białymstoku reguły postępowania w zakresie przygotowania i prowadzenia postępowań o udzielenie zamówienia publicznego na realizację zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych kwoty odpowiednio 14 000 i 30 000 euro, określały niżej wymienionych akty normatywne:

- Decyzja nr 15/D/13 Komendanta Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej z dnia 1 marca 2013 r. w sprawie zamówień publicznych udzielanych w Podlaskim Oddziale Straży Granicznej, do których zgodnie z art. 4 pkt. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. prawo zamówień publicznych nie stosuje się przedmiotowej ustawy – w okresie od dnia 01.01.2014 r. do dnia 18.05.2014 r.,
- Decyzja nr 80/D/14 Komendanta Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej z dnia 19 maja 2014 r. w sprawie zamówień publicznych udzielanych w Podlaskim Oddziale Straży Granicznej, do których zgodnie z art. 4 pkt. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. prawo zamówień publicznych nie stosuje się przedmiotowej ustawy – w okresie od dnia 19.05.2014 r.

Stosownie do § 2 decyzji nr 15/D/13 z dnia 1 marca 2013 r. i § 2 decyzji nr 80/D/14 z dnia 19 maja 2014 r. wydanych przez Komendanta Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej *w sprawie zamówień publicznych udzielanych w Podlaskim Oddziale Straży Granicznej, do których zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych nie stosuje się przedmiotowej ustawy*, przeliczanie wartości zamówień publicznych należało dokonywać na podstawie średniego kursu złotego w stosunku do euro określonego w rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów *w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych* wydanym na podstawie art. 35 ust. 3 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych*. W okresie objętym kontrolą średni kurs złotego w stosunku do euro określono w § 1 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 23 grudnia 2013 r. *w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych* (Dz. U. z 2013 r., poz. 1692) i wynosił on 4,2249.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że w okresie objętym kontrolą w Wydziale Łączności i Informatyki Podlaskiego Oddziału SG przeliczania wartości zamówień publicznych dokonywano prawidłowo, stosownie do obowiązujących przepisów prawa powszechnego, a w szczególności ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych* oraz rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów *w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych* wydanym na

podstawie art. 35 ust. 3. ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych.

W tym miejscu należy zauważyć, że na mocy art. 1 pkt 1 ppkt b ustawy z dnia 14 marca 2014r. o zmianie ustawy – *Prawo zamówień publicznych oraz niektórych innych ustaw* (Dz. U. z 2014 r., poz. 423) znowelizowano brzmienie art. 4 pkt 8 ustawy *Prawo zamówień publicznych*. W myśl nowelizacji, która weszła w życie z dniem 15.04.2014 r., ustawy *Prawo zamówień publicznych* nie stosuje się do zamówień i konkursów, których wartość nie przekracza w złotych równowartości kwoty 30 000 euro. Przepisy przedmiotowej ustawy, w brzmieniu obowiązującym do dnia 14.04.2014 r. za „wartość graniczną” stosowania przepisów wskazanej ustawy przewidywały wartość 14 000 euro. Zapis art. 35 ust. 3 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych* dotyczący przeliczania kursu złotego w stosunku do euro utrzymano w dotychczasowym brzmieniu. Z kolei znowelizowane przepisy aktu normatywnego Komendanta Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej, uwzględniające zmianę wynikającą z wspomnianej wyżej nowelizacji ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych* weszły w życie dopiero z dniem 19.05.2014 r. (decyzja nr 80/D/14 z dnia 19 maja 2014 r.) i przewidywały, w odniesieniu do postępowań dotyczących realizacji zamówień, które zostały wszczęte a nie zakończone przed dniem wejścia w życie tejże decyzji, stosowanie przepisów decyzji nr 15/D/13 z dnia 1 marca 2013 r. W przypadku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na zakup sprzętu radiowego w postaci radiotelefonów przewoźnych, stacjonarnych i nasobnych prowadzonego w okresie 23.04. - 05.06.2014 r., w dniu 21.05.2014 r. sporządzono wniosek o numerze 10/2014/Ł, w którym wystąpiono o wyrażenie zgody na udzielenie zamówienia dotyczącego zakupu sprzętu radiowego u wykonawcy – TRX Spółka Cywilna na kwotę 78766,86 zł brutto. W omawianym przypadku przy przeliczaniu wartości wskazanego wyżej zamówienia publicznego zastosowano przepisy znowelizowanej ustawy *Prawo zamówień publicznych*, przyjmując, jako wartość graniczną stosowania procedur wynikających z ustawy - 30 000 euro. Działanie to pozostawało w sprzeczności z normami jeszcze nie znowelizowanej wówczas decyzji Komendanta Podlaskiego Oddziału nr 15/D/13 z dnia 1 marca 2013 r. Co więcej, kolejny akt normatywny Komendanta Oddziału w postaci decyzji nr 80/D/14 z dnia 19 maja 2014 r. przewidywał stosowanie w odniesieniu do postępowań dotyczących realizacji zamówień, które zostały wszczęte a nie zakończone przed dniem wejścia w życie tejże decyzji, a więc także w omawianym przypadku, przepisy poprzednio obowiązującej decyzji. Powyższe powodowało, że postępowanie w sprawie udzielenia zamówienia publicznego dotyczącego zakupu sprzętu radiowego u wykonawcy – TRX Spółka Cywilna na kwotę 78766,86 zł brutto nie było zgodne z aktami normatywnymi Komendanta Oddziału, podczas gdy de facto było zgodne z aktem prawa powszechnego – znowelizowaną ustawą *Prawo zamówień publicznych*. W tym miejscu należy stwierdzić, że w sytuacji kolizji przepisów aktów normatywnych z aktami prawa powszechnego, pierwszeństwo obowiązywania i stosowania mają przepisy akty prawa powszechnego. Z tych względów działanie podmiotu kontrolowanego, w przypadku opisanej sytuacji, uznano za prawidłowe.

Opisany powyżej przypadek stanowi jednak argument przemawiający za bardziej elastycznym i szybszym przeprowadzaniem w przyszłości działań związanych z nowelizacją aktów normatywnych Komendanta Podlaskiego Oddziału SG podejmowanych w związku z nowelizacją przepisów prawa powszechnego. Podkreślenia wymaga jednak fakt, że odpowiedzialność za powyższy stan rzeczy nie leżała po stronie podmiotu kontrolowanego.

Biorąc pod uwagę ustalony stan faktyczny oraz zastosowane w kontroli kryteria i mierniki, **pozytywnie** oceniono kontrolowany obszar.

## 2. Prawdliwość postępowania w zakresie rozpoznania rynku.

Stosownie do § 5 ust. 1 i 2 decyzji nr 15/D/13 z dnia 1 marca 2013 r. oraz § 5 ust. 1 i 2 decyzji nr 80/D/14 z dnia 19 maja 2014 r. wydanych przez Komendanta Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej w sprawie zamówień publicznych udzielanych w Podlaskim Oddziale Straży Granicznej, do których zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych nie stosuje się przedmiotowej ustawy, w przypadku realizacji zamówienia o wartości odpowiednio, powyżej 1000 zł brutto w okresie od 01.01.2014 r. do 18.05.2014 r. i 3500 zł brutto w okresie od 19.05. - 31.12.2014 r., należało dokonać rozpoznania rynku w formie pisemnej, drogą elektroniczną lub telefonicznie. W przypadku telefonicznego rozpoznania rynku z przedmiotowej czynności należało sporządzić notatkę służbową. Dopuszczalne było także, po uzgodnieniu z właściwą komórką zaopatrującą, przeprowadzenie procedury rozpoznania rynku przez inną komórkę organizacyjną Podlaskiego Oddziału SG.

W myśl § 5 ust. 2 wspomnianych wyżej decyzji, rozpoznanie rynku należało dokonać poprzez skierowanie zapytań dotyczących ceny, czasu obowiązywania oferty i warunków realizacji do co najmniej dwóch potencjalnych wykonawców.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że w okresie objętym kontrolą prowadzono rozpoznanie rynku w przypadku realizacji zamówień publicznych powyżej 1000 zł brutto w okresie od 01.01.2014 r. do 18.05.2014 r. i 3500 zł brutto w okresie od 19.05. - 31.12.2014 r. Rozpoznanie rynku prowadzono w formie pisemnej, faksem i drogą elektroniczną. Rozpoznanie rynku dokonywano generalnie poprzez skierowanie zapytań dotyczących ceny i warunków realizacji do co najmniej dwóch potencjalnych wykonawców. Wyjątek od tej reguły stanowiły postępowania, w których ze względu na specyfikę przedmiotu zamówienia istniał na rynku wyłącznie jeden wykonawca.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że nie we wszystkich postępowaniach o udzielenie zamówienia publicznego, w fazie kierowania zapytań do potencjalnych wykonawców kierowano zapytanie dotyczące czasu obowiązywania oferty. Wymóg skierowania zapytania o czas obowiązywania oferty, obok zapytania o cenę i warunki realizacji zamówienia, przewidziano w § 5 ust. 2 decyzji nr 15/D/13 z dnia 1 marca 2013 r. oraz § 5 ust. 2 decyzji nr 80/D/14 z dnia 19 maja 2014 r. wydanych przez Komendanta Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej w sprawie zamówień publicznych udzielanych w Podlaskim Oddziale

Straży Granicznej (...). Brak takiego zapytania stwierdzono w niżej wymienionych postępowaniach, w których sporządzono wnioski o wyrażenie zgody na udzielenie zamówienia publicznego o numerach: 2-4/2014/Ł, 8-11/2014/Ł, 14-17/20014/Ł, 19/2014/Ł, 21-25/2014/Ł, 27/2014/Ł. Należy zauważyć, że w kilku przypadkach potencjalni wykonawcy, pomimo braku zapytania o czas związania ofertą ze strony zamawiającego, samodzielnie zamieszczali tego rodzaju informację w zgłaszanych ofertach. W wyjaśnieniu złożonym w trakcie czynności kontroli Naczelnik Wydziału Łączności i Informatyki stwierdził, że w wymienionych wyżej zapytaniach zapisy o związaniu ofertą zostały pominięte poprzez rutynę osoby sporządzającej zapytanie, niemniej każdorazowo podawany był termin wykonania zakupu bądź usługi. Powyższe należy zakwalifikować jako uchybienie natury formalnoprawnej, które nie wpłynęło w sposób negatywny na realizację przedsięwzięć w kontrolowanym obszarze.

W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, jeden przypadek postępowania, (wniosek o wyrażenie zgody na udzielenie zamówienia publicznego o numerze 18/2014/Ł), w którym nie zachodziła konieczność jego prowadzenia, gdyż wartość brutto zamówienia wyrażona w złotych (3376,36 zł) nie przekraczała bowiem kwoty określonej w § 5 ust. 1 decyzji nr 80/D/14 z dnia 19 maja 2014 r. wydanych przez Komendanta Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej w sprawie zamówień publicznych udzielanych w Podlaskim Oddziale Straży Granicznej (...). Stosownie do § 4 wspomnianej decyzji w przypadku realizacji tego rodzaju zamówienia zakupu można było dokonać na podstawie ustnego polecenia kierownika wewnętrznej komórki zaopatrującej.

Biorąc pod uwagę ustalony stan faktyczny oraz zastosowane w kontroli kryteria i mierniki, **pozytywnie z uchybieniami** oceniono kontrolowany obszar. Stwierdzone uchybienia miały wyłącznie charakter formalny i nie wpłynęły negatywnie na realizację zadań w obszarze objętym kontrolą.

### **3. W zakresie prawidłowości sporządzania i zatwierdzania wniosków o wyrażenie zgody na udzielenie zamówienia publicznego o wartości poniżej 30 000 euro.**

Stosownie do § 5 ust. 3 i 4 decyzji nr 15/D/13 z dnia 1 marca 2013 r. i § 5 ust. 3 i 4 decyzji nr 80/D/14 z dnia 19 maja 2014 r. wydanych przez Komendanta Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej w sprawie zamówień publicznych udzielanych w Podlaskim Oddziale Straży Granicznej, do których zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych nie stosuje się przedmiotowej ustawy, wpłynięcie co najmniej jednej oferty uprawniało do sporządzenia wniosku o wyrażenie zgody na udzielenie zamówienia publicznego o wartości poniżej, odpowiednio 14 000 i 30 000 euro. Wzór wniosku został określony w załącznikach nr 1 do wymienionych aktów prawnych. Wnioski, o których mowa wyżej musiały być podpisane przez kierownika wewnętrznej komórki zaopatrującej oraz dodatkowo:

- 1) W okresie od 01.01.2014 r. do 18.05.2014 r., w przypadku zamówień o wartości od 1000 zł do 5000 zł brutto (decyzja nr 15/D/13 z dnia 1 marca 2013 r.), a także w okresie od 19.05.-31.12.2014 r. w przypadku zamówień o wartości od 3500 zł do 5000 zł brutto (decyzja nr 80/D/14 z dnia 19 maja 2014 r.) – zaakceptowane przez kierownika komórki zaopatrującej,
- 2) W przypadku zamówień o wartości powyżej 5000 zł brutto – zaakceptowane przez kierownika komórki zaopatrującej oraz zatwierdzone przez Komendanta Oddziału lub Zastępcę Komendanta Oddziału ds. Logistycznych.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że w Wydziale Łączności i Informatyki Podlaskiego Oddziału SG wszystkie wnioski o wyrażenie zgody na udzielenie zamówienia publicznego o wartości poniżej odpowiednio 14 000 i 30 000 euro sporządzane były zgodnie z algorytmem określonym w § 5 ust. 3 decyzji nr 15/D/13 z dnia 1 marca 2013 r. oraz § 5 ust. 3 decyzji nr 80/D/14 z dnia 19 maja 2014 r. wydanych przez Komendanta Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej w sprawie zamówień publicznych udzielanych w Podlaskim Oddziale Straży Granicznej, do których zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych nie stosuje się przedmiotowej ustawy, tj. po wpłynięciu co najmniej jednej oferty potencjalnego wykonawcy zidentyfikowanego w efekcie przeprowadzenia rozpoznania rynku.

Wewnętrzną komórką zapatrującą realizującą ogół czynności związanych z działem zaopatrzenia w przypadku Wydziału Łączności i Informatyki była Sekcja Ekonomiczno – Organizacyjna, której kierownikiem, w okresie objętym kontrolą, był mjr SG ██████████. W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że w przypadku wniosków o wyrażenie zgody na udzielenie zamówienia publicznego o numerach 1/2014/Ł, 8/2014/Ł, 8A/2014/Ł, 9/2014/Ł, 14/2014/Ł, 18/2014/Ł, podmiotem wnioskującym nie była osoba zajmująca stanowisko kierownika wewnętrznej komórki zaopatrującej, a jedynie jej pracownik, tj. p. ██████████ – specjalista ds. planowania i zamówień publicznych Sekcji Ekonomicznej. W szczegółowym zakresie obowiązków i uprawnień wymienionego pracownika, w części dotyczącej obowiązków, stwierdzono brak zapisu dotyczącego zastępowania kierownika sekcji pod jego nieobecność i wykonywania w związku z tym jego obowiązków i uprawnień służbowych. W części dotyczącej uprawnień pracownika widniał jedynie zapis o uprawnieniu do sprawdzania pod względem merytorycznym dowodów księgowych pod nieobecność kierownika sekcji oraz podpisywania innych dokumentów, do których pracownik upoważniony był na podstawie odrębnych przepisów. Ponadto stwierdzono brak adnotacji na szczegółowym zakresie obowiązków i uprawnień kierownika sekcji o zapoznaniu z nim osób zastępujących w przypadku jego nieobecności.

W wyjaśnieniach złożonych w trakcie czynności kontrolnych Naczelnik Wydziału Łączności i Informatyki wskazał, że specjalista ds. planowania i zamówień publicznych Sekcji Ekonomicznej podpisywał wnioski o wyrażenie zgody na udzielenie zamówienia publicznego wyłącznie w przypadkach usprawiedliwionych nieobecności w służbie kierownika sekcji, będąc do tego umocowanym na podstawie rozkazów dziennych Komendanta Podlaskiego Oddziału SG, w których podany był

jako osoba zastępująca kierownika sekcji (wnioski 1/2014/Ł, 8/2014/Ł, 9/2014/Ł, 14/2014/Ł i 18/2014/Ł), a także, w jednym przypadku na podstawie ustnego polecenia kierownika sekcji (wniosek 8A/2014/Ł).

Przyjęty tok postępowania był jednak niewystarczający, gdyż specjalista ds. planowania i zamówień publicznych Sekcji Ekonomicznej powinien być zostać zapoznany ze szczegółowym zakresem obowiązków i uprawnień kierownika sekcji a fakt ten powinien zostać udokumentowany. Ponadto w zakresie obowiązków i uprawnień osoby zastępującej kierownika sekcji, powinny być znaleźć się konkretne zapisy dotyczące obowiązku zastępowania kierownika sekcji pod jego nieobecność oraz wykonywania przysługujących mu z tego tytułu obowiązków i uprawnień. Podkreślenia wymaga, że zapisy zamieszczone w rozkazach dziennych Komendanta Podlaskiego Oddziału SG nie noszą tego samego charakteru prawnego, co normy aktów normatywnych wydawanych przez Komendanta Oddziału na podstawie upoważnienia ustawowego, względnie aktów normatywnych wyższego rzędu. Posiadają jedynie charakter organizacyjny i informacyjny. Porządkują bowiem bieżący tok funkcjonowania Oddziału. Nie mogą zatem stanowić samodzielnej podstawy do podejmowania działań w imieniu kierownika sekcji i podpisywania w jego imieniu dokumentów zastrzeżonych do jego wyłącznej kompetencji. Do tego niezbędne było co najmniej spełnienie przesłanek, o których mowa wyżej. Biorąc to pod uwagę należy stwierdzić, że specjalista ds. planowania i zamówień publicznych Sekcji Ekonomicznej nie został w należyty sposób umocowany do podpisywania wniosków o wyrażenie zgody na udzielenie zamówienia publicznego. Stanowi to uchybienie natury formalnoprawnej i z punktu widzenia prawidłowego toku funkcjonowania komórki organizacyjnej wymaga niezwłocznego usprawnienia. Powyższe uchybienie, z punktu widzenia badanego obszaru miało charakter incydentalny i nie wpłynęło negatywnie na działalność podmiotu kontrolowanego w zakresie będącym przedmiotem kontroli.

W wyniku czynności kontrolnych ustalono, że w okresie od 01.01.2014 r. do 18.05.2014 r., w przypadku zamówień o wartości od 1000 zł do 5000 zł brutto (decyzja nr 15/D/13 z dnia 1 marca 2013 r.), a także w okresie od 19.05. - 31.12.2014 r. w przypadku zamówień o wartości od 3500 zł do 5000 zł brutto (decyzja nr 80/D/14 z dnia 19 maja 2014 r.) – wnioski o wyrażenie zgody na udzielenie zamówienia publicznego były akceptowane i zatwierdzane przez upoważnione do tego podmioty, tj. odpowiednio Naczelnika Wydziału Łączności i Informatyki i jego zastępcę oraz Zastępcę Komendanta Oddziału właściwego do spraw logistycznych.

Ponadto w wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że wszystkie wnioski o wyrażenie zgody na udzielenie zamówienia publicznego sporządzone w okresie objętym kontrolą zawierały elementy określone we wzorach stanowiących załączniki nr 1 do aktów normatywnych Komendanta Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej regulujących udzielanie zamówień publicznych w Podlaskim Oddziale Straży Granicznej, co do których zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych nie stosuje się przedmiotowej ustawy. Należy zauważyć, że w kilkunastu przypadkach treść



wniosek nieznacznie różniła się od treści wymaganej przez obowiązujące w tym zakresie przepisy. W treści wniosków z 2014 roku o numerach 1/2014/Ł, 8/2014/Ł, 8A/2014/Ł, 9-16/2014/Ł, 18/2014/Ł, 19/2014/Ł, 22/2014/Ł, 23/2014/Ł i 31/2014/Ł zamieszczono sformułowanie – „Komórka zaopatrująca posiada środki finansowe na realizację powyższej usługi”. Stosownie do obowiązujących wzorów treść przedmiotowej informacji powinna przedstawiać się następująco – „Komórka zaopatrująca posiada środki finansowe na realizację powyższego zakupu”. W przypadku wniosków o numerach 8/2014/Ł, 10/2014/Ł, 11/2014/Ł, 12/2014/Ł, 13/2014/Ł i 31/2014/Ł stwierdzono, że dotyczyły one zakupu sprzętu lub materiałów eksploatacyjnych, a nie zakupu usługi.

W wyjaśnieniach złożonych w trakcie czynności kontrolnych Naczelnik Wydziału Łączności i Informatyki wskazał, że wzory wniosków, które określono w załącznikach nr 1 do wspomnianych wyżej aktów normatywnych Komendanta Podlaskiego Oddziału SG przewidują sztywny zapis dotyczący zakupu. W odniesieniu do części wniosków ich treść została zmodyfikowana na potrzeby dotyczące zakupu usług, co wynikało faktycznie z realizowanego zamówienia. Z kolei w przypadku wniosków o numerach 8/2014/Ł, 10/2014/Ł, 11/2014/Ł, 12/2014/Ł, 13/2014/Ł i 31/2014/Ł zapis dotyczący posiadania środków finansowych na realizację usługi stanowił oczywistą omyłkę.

W przypadku wskazanych wyżej wniosków fakt ich niedostosowania do obowiązujących w tym zakresie wzorów należy potraktować jako uchybienie natury formalnej. Powyższe nie miało negatywnego wpływu na działalność podmiotu w kontrolowanym obszarze.

Biorąc pod uwagę ustalony stan faktyczny oraz zastosowane w kontroli kryteria i mierniki, **pozytywnie z uchybieniami** oceniono kontrolowany obszar.

#### **4. W zakresie prowadzenia ewidencji wniosków o udzielenie zamówienia publicznego na zasadach obowiązujących w przepisach.**

Stosownie do § 5 ust. 5 decyzji nr 15/D/13 z dnia 1 marca 2013 r. i § 5 ust. 5 decyzji nr 80/D/14 z dnia 19 maja 2014 r. wydanych przez Komendanta Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej w sprawie zamówień publicznych udzielanych w Podlaskim Oddziale Straży Granicznej, do których zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych nie stosuje się przedmiotowej ustawy, wszystkie wnioski o wyrażenie zgody na udzielenie zamówienia publicznego poniżej, odpowiednio 14 000 i 30 000 euro, należało ewidencjonować w „Rejestrze wniosków o wyrażenie zgody na udzielenie zamówienia publicznego (...)”, którego wzór określony został w załącznikach nr 2 do wymienionych wyżej aktów normatywnych.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że w Wydziale Łączności i Informatyki Podlaskiego Oddziału SG w okresie objętym kontrolą była prowadzona ewidencja wniosków o wyrażenie zgody na udzielenie zamówień publicznych o wartości poniżej, odpowiednio 14 000 i 30 000 euro, w formie tradycyjnej w postaci „Rejestru wniosków o wyrażenie zgody na udzielenie

zamówienia publicznego o wartości poniżej 14 000 euro” - wg rtd nr 69/13. W okresie objętym kontrolą, w rejestrze zostały zaewidencjonowane wszystkie wnioski o wyrażenie zgody na udzielenie zamówień zarówno o wartości poniżej 14 000, jak i 30 000 euro. Było to zgodne z dyspozycją § 5 ust. 6 decyzji nr 80/D/14 z dnia 19 maja 2014 r. Komendanta Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej w sprawie zamówień publicznych udzielanych w Podlaskim Oddziale Straży Granicznej, według której dotychczasowe rejestry wniosków mogły być stosowane do „wyczerpania zapasów”. Rejestr prowadzony w Wydziale Łączności i Informatyki odpowiadał wzorowi określonymu w załączniku nr 2 do decyzji nr 15/D/13 z dnia 1 marca 2013 r. i decyzji nr 80/D/14 z dnia 19 maja 2014 r. wydanych przez Komendanta Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej w sprawie zamówień publicznych udzielanych w Podlaskim Oddziale Straży Granicznej, do których zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych nie stosuje się przedmiotowej ustawy. Niezależnie od powyższego w podmiocie kontrolowanym dodatkowo prowadzono „Rejestr zawartych umów, zamówień i dostaw Wydziału Łączności i Informatyki Podlaskiego Oddziału SG” – wg rtd nr 198/08.

W trakcie czynności kontrolnych sprawdzono sposób prowadzenia rejestru wniosków o wyrażenie zgody na udzielenie zamówienia publicznego (...) stwierdzono, że w jednym przypadku wniosek o wyrażenie zgody na udzielenie zamówienia publicznego zaewidencjonowano pod tym samym numerem (nr 37/2014), pod którym poprzednio zaewidencjonowano inny wniosek uchylony (anulowany) w następstwie decyzji właściwych przełożonych. Nie zachowano przy tym dodatkowo odpowiedniej chronologii numeracji, gdyż po numerze 38/2014 zaewidencjonowano kolejny wniosek nadając mu numer 37/2014, zamiast 39/2014. Powyższe należy zakwalifikować jako uchybienie natury formalnej. Stwierdzone uchybienie miało charakter jednostkowy i nie wpłynęło negatywnie na działalność podmiotu kontrolowanego w obszarze objętym kontrolą.

Biorąc pod uwagę ustalony stan faktyczny oraz zastosowane w kontroli kryteria i mierniki, **pozytywnie** oceniono kontrolowany obszar.

#### **IV. Wnioski/zalecenia.**

1. W przypadku kierowania zapytań do potencjalnych wykonawców przestrzegać obowiązku formułowania zapytania o czas obowiązywania ofert stosownie do treści § 5 ust. 2 decyzji nr 80/D/14 Komendanta Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej z dnia 19 maja 2014 r. w sprawie zamówień publicznych udzielanych w Podlaskim Oddziale Straży Granicznej, do których zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. prawo zamówień publicznych nie stosuje się przedmiotowej ustawy;
2. W szczegółowym zakresie obowiązków i uprawnień specjalisty ds. planowania i zamówień publicznych Sekcji Ekonomicznej Wydziału Łączności i Informatyki wprowadzić zapisy dotyczące obowiązku zastępowania kierownika sekcji pod jego nieobecność oraz wykonywania przysługujących mu z tego tytułu obowiązków i uprawnień. Specjalistę ds. planowania i zamówień publicznych

Sekcji Ekonomicznej zapoznać ze szczegółowym zakresem obowiązków i uprawnień kierownika sekcji, a fakt zapoznania odpowiednio udokumentować;

- 3. Sporządzać wnioski o wyrażenie zgody na udzielenie zamówienia publicznego stosownie do wzoru stanowiącego załącznik nr 1 do decyzji nr 80/D/14 Komendanta Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej z dnia 19 maja 2014 r. w sprawie zamówień publicznych udzielanych w Podlaskim Oddziale Straży Granicznej, do których zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. prawo zamówień publicznych nie stosuje się przedmiotowej ustawy;
- 4. Zapisów w Rejestrze wniosków o wyrażenie zgody na udzielenie zamówienia publicznego (...) - wg rtd nr 69/13 dokonywać w sposób chronologiczny.

**V. Informację o wykonaniu zaleceń lub wykorzystaniu wniosków, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia należy przedłożyć zarządzającemu kontrolę w terminie do dnia 30.04.2015r. za pośrednictwem Naczelnika Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej.**

**VI. Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej, strona 26, pozycja 2/2015 zarejestrowanej wg rejestru dokumentów pod numerem 654/02.**

**VII. Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przeznaczony jest dla kierownika podmiotu kontrolowanego i dostarczany za zwrotnym potwierdzeniem odbioru.**

KOMENDANT  
 Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej  
 im. gen. dyw. Henryka Minkiewicza  
 w Białymstoku

plk SG Andrzej Rytwiński

(stopień, imię i nazwisko oraz podpis zarządzającego kontrolę)

Wykonano w 2 egz.

Egz. nr 1 – Naczelnik Wydziału Łączności i Informatyki Podlaskiego Oddziału SG – ZPO,

Egz. nr 2 – ad acta.

Sporządził/Wykonał: Zespół kontrolny

Dnia 04.04.2015 r.

NACZELNIK  
 Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego  
 Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej  
 im. gen. dyw. Henryka Minkiewicza  
 w Białymstoku

pplk SG Franciszek Ilczuk

