

Wydział Kontroli i Audytu Wewnętrznego

HW-PO-MK | 133/11 | XI | 11 SIE. 2014
Nr Dnia

Pani

ppłk SG Ewa MAKAR - MAKSIMIUK

Naczelnik

**Pionu Głównego Księgowego
Podlaskiego Oddziału
Straży Granicznej**

SPRAWOZDANIE

**z kontroli przeprowadzonej w trybie uproszczonym przeprowadzonej
w Pionie Głównego Księgowego Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej**

Na podstawie załącznika do Decyzji nr 65 Ministra Spraw Wewnętrznych (...) zespół kontrolny w składzie:

- mjr SG Cezary Borowski, starszy specjalista Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego, upoważnienie nr 13/14, (kierownik zespołu),
- mjr SG Jolanta Filipiuk, starszy specjalista Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego, upoważnienie nr 14/14,
- mjr SG Aneta Malinowska, starszy specjalista Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego, upoważnienie nr 15/14,

w okresie od 26.05.2014r. do dnia 30.06.2014r. przeprowadził w Pionie Głównego Księgowego Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej w Białymstoku kontrolę w trybie uproszczonym mającą na celu sprawdzenie „Prawidłowości procedur o udzielenie zamówień publicznych pod kątem zgodności z przepisami działu IV ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych”.

Kontrolą objęto okres od 01 stycznia 2010r. do 31 grudnia 2013r. Do czasu restrukturyzacji Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej w Białymstoku przeprowadzonej do 30 kwietnia 2014r., zadania objęte kontrolą realizowane były przez funkcjonariuszy i pracowników Sekcji Zamówień Publicznych Wydziału Finansów. Następnie działalność w zakresie objętym kontrolą prowadzili funkcjonariusz i pracownicy Sekcji Zamówień Publicznych Pionu Głównego Księgowego Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej. W okresie od dnia 01.01.2010r. do dnia 25.02.2013r. stanowisko Naczelnika Wydziału Finansów zajmowała ppłk SG Maria Stachurska, a następnie od dnia 26.02.2013r. ppłk SG Ewa Makar - Maksimiuk.

Po uwzględnieniu zaleceń Dyrektora Inspektoratu Kontroli i Audytu Wewnętrznego Komendanta Głównego SG w przedmiocie szczegółowego zbadania przestrzegania w procedurach dotyczących zamówień publicznych realizowanych w Podlaskim Oddziale Straży Granicznej dyspozycji art. 140 i art. 144 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. *Prawo zamówień publicznych (zwanej dalej ustawą o zamówieniach publicznych)* zakres kontroli obejmował niżej wymienione zagadnienia:

- prawidłowość zawierania umów w sprawach zamówień publicznych w kontekście przepisów art. 139 i art. 140 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. *Prawo zamówień publicznych, (w skrócie: „pzp”)*;
- prawidłowość konstruowania umów o roboty budowlane w kontekście przepisu art. 143 d. ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. *Prawo zamówień publicznych*;
- prawidłowość zabezpieczania umów w sprawach zamówień publicznych na wypadek ich niewykonania lub nienależytego wykonania;
- prawidłowość prowadzenia procedur o udzielenie zamówień publicznych w kontekście w art. 144 – art. 146 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. *Prawo zamówień publicznych*.

Do kontroli wybrano postępowania o udzielenie zamówień publicznych prowadzone w trybie przetargu nieograniczonego wymienianego w ustawie o zamówieniach publicznych jako podstawowy tryb udzielenia zamówienia publicznego. Jest to tryb zamówienia, w którym w odpowiedzi na publiczne ogłoszenie o zamówieniu oferty mogą składać wszyscy zainteresowani wykonawcy.

Na podstawie przyjętych kryteriów kontroli i określonych w programie kontroli mierników realizację przedmiotowych wniosków pokontrolnych oceniono pozytywnie.

Powyższą ocenę sformułowano na podstawie niżej przedstawionych ustaleń zespołu kontrolnego w następujących obszarach:

I. Prawidłowość zawierania umów w sprawach zamówień publicznych w kontekście przepisów art. 139 i art. 140 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. *Prawo zamówień publicznych.*

a. zachowanie właściwej formy zawarcia umowy:

Zamówienia publiczne, to świadczenie zamawiane i realizowane w oparciu o odpłatne umowy cywilnoprawne. Stosuje się do nich przepisy kodeksu cywilnego, o ile nic innego nie wynika z ustawy o zamówieniach publicznych. Ponadto umowy te powinny być zawierane w formie pisemnej, pod rygorem nieważności, w przypadku niezachowania wymaganej formy (art. 139 pzp) .

Kontroli poddano 130 spraw o udzielenie zamówień publicznych. Wszystkie postępowania zakończone zostały zawarciem pisemnych umów z wykonawcami, stosownie do wymogu wynikającego z powyższego przepisu ustawy o zamówieniach publicznych.

Biorąc pod uwagę ustalony stan faktyczny oraz zastosowane w kontroli kryteria i mierniki **pozytywnie** oceniono problematykę dotyczącą zachowania przewidzianej przepisami formy zawierania umów o udzielenie zamówienia publicznego.

b. zachowanie terminów zawarcia umów:

Sprawdzeniu poddano, czy umowy w sprawie zamówień publicznych były zawierane w kontrolowanym okresie stosownie do treści art. 94 ustawy o zamówieniach publicznych. W większości przypadków umowy z wykonawcami zawierane były z zastosowaniem art. 94 ust. 1 wymienionej ustawy, tj. zależnie od sposobu prowadzenia korespondencji pomiędzy zamawiającym, a wykonawcą oraz wartości zamówień określonych w stosownych rozporządzeniach Prezesa Rady Ministrów obowiązujących w okresach prowadzenia poszczególnych postępowań o udzielenie zamówień publicznych. W niektórych przypadkach umowy z wykonawcami zawierano w terminach krótszych niż określone w art. 94 ust. 1 ustawy o zamówieniach publicznych, niemniej jednak z zachowaniem wymogów określonych w art. 94. ust. 2 ww. ustawy. W tych przypadkach terminy zwarcia umów z wykonawcami podyktowane były m.in. ilością złożonych ofert (jedna oferta), czy też kwota zamówienia była mniejsza niż określona przez PRM w rozporządzeniu, a nie odrzucono żadnej oferty oraz nie wykluczono z przetargu żadnego z wykonawców.

Należy stwierdzić, że we wszystkich poddanych sprawdzeniu postępowaniach o udzielenie zamówień publicznych terminy dotyczące zawierania umów zostały zachowane, stosownie do obowiązujących przepisów.

Biorąc pod uwagę ustalony stan faktyczny oraz zastosowane w kontroli kryteria i mierniki **pozytywnie** oceniono problematykę dotyczącą zachowania terminów zawierania umów o udzielenie zamówienia publicznego w Podlaskim Oddziale Straży Granicznej w kontrolowanym okresie.

c. czas zawarcia umów w sprawach o udzielenie zamówień publicznych:

Umowy w sprawach zamówień publicznych stosownie do art. 142 ust. 1 ustawy o zamówieniach publicznych zawierane są na czas oznaczony. Tylko w wyjątkowych przypadkach, które zostały określone w przedmiotowej ustawie umowę o udzielenie zamówienia można zawrzeć na czas nieoznaczony.

W trakcie kontroli ustalono, że wszystkie umowy w sprawach o udzielenie zamówień publicznych, które poddano sprawdzeniom, stosownie do art. 142 ust. 1 ustawy o zamówieniach publicznych zawarte zostały na czas oznaczony. Okres obowiązywania umów we wszystkich przypadkach nie przekraczał 4 lat.

Biorąc pod uwagę ustalony stan faktyczny oraz zastosowane w kontroli kryteria i mierniki **pozytywnie** oceniono przedmiotową problematykę w kontrolowanym okresie.

d. zgodność określenia przedmiotu zamówienia zawartego w treści umowy z określeniem przedmiotu zamówienia zawartym SIWZ:

Opis przedmiotu zamówienia (OPZ) stanowi strategiczny element specyfikacji istotnych warunków zamówienia (SIWZ), ponieważ po zakończeniu procedury wchodzi automatycznie do umowy. OPZ powinien być wystarczająco wyczerpujący, aby następnie po przeniesieniu do umowy umożliwił należyte jej wykonanie. Ponadto OPZ zawarty w umowie nie powinien wykroczać poza OPZ zawarty w SIWZ (art. 140 ust. 3 pzp), gdyż wszystko co wykrocza poza określenie przedmiotu zamówienia zawarte w specyfikacji istotnych warunków zamówienia jest nowym zamówieniem. W przypadku zaistnienia sytuacji, w której opis przedmiotu zamówienia wykrocza poza SIWZ umowa w tej części podlega unieważnieniu.

Ustalono, że w procedurach przetargowych prowadzonych w kontrolowanym okresie w Podlaskim Oddziale Straży Granicznej nie było ww. sytuacji. Przedmioty zamówienia określone w poszczególnych umowach w sprawach o udzielenie zamówień publicznych były zgodne z przedmiotami zamówienia określonymi w specyfikacjach.

Biorąc pod uwagę ustalony stan faktyczny oraz przyjęte w kontroli kryteria i mierniki **pozytywnie** oceniono problematykę dotyczącą zachowania terminów zawierania umów o udzielenie zamówienia publicznego w Podlaskim Oddziale Straży Granicznej w kontrolowanym okresie.

e. zgodność świadczenia wykonawcy wynikającego z umowy z jego zobowiązaniem zawartym w ofercie:

Stosownie do art. 140 ust. 1 ustawy o zamówieniach publicznych zakres świadczenia wykonawcy wynikający z umowy w sprawie zamówienia publicznego powinien być tożsamy z zobowiązaniem wykonawcy zawartym w złożonej przez niego ofercie. W wyniku dokonanych przez zespół kontrolny ustaleń w przedmiotowym zakresie stwierdzono, że zobowiązania wynikające z ofert

złożonych przez wykonawców, którzy zawarli umowy o udzielenie zamówień publicznych z Komendantem Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej były tożsame z zakresami świadczeń do wykonania zapisanych w tych umowach.

Biorąc pod uwagę ustalony stan faktyczny oraz przyjęte w kontroli kryteria i mierniki **pozytywnie** oceniono problematykę dotyczącą zgodność świadczenia wykonawcy wynikającego z umowy z jego zobowiązaniem zawartym w ofercie.

II. Prawidłowość konstruowania umów o roboty budowlane w kontekście przepisu art. 143d. ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. *Prawo zamówień publicznych*.

W okresie objętym kontrolą przestrzegano ogólnych zasad dotyczących konstruowania umów w sprawach o udzielenie zamówienia publicznego stosownie do obowiązujących w tym okresie zapisów **ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. *Prawo zamówień publicznych***. W powyższym zakresie nie stwierdzono uchybień lub nieprawidłowości w działalności podmiotu kontrolowanego. Natomiast przepis art. 143 d. tejże ustawy został do niej wprowadzony nowelizacją z dnia 8 listopada 2013r. (Dz. U. z 2013r., poz. 1473) i obowiązuje w znanym obecnie kształcie od dnia 24.12.2013r. Od dnia wejścia w życie wspomnianego przepisu do końca okresu objętego kontrolą, tj. 31.12.201r., nie zawierano umów o roboty budowlane.

Biorąc pod uwagę ustalony stan faktyczny oraz przyjęte w kontroli kryteria i mierniki **pozytywnie** oceniono problematykę dotyczącą konstruowania umów o roboty budowlane w prowadzonych w Podlaskim Oddziale SG procedur o udzielenie zamówień publicznych.

III. Prawidłowość prowadzenia procedur o udzielenie zamówień publicznych w kontekście w art. 144 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. *Prawo zamówień publicznych*.

W trakcie przeprowadzonej kontroli w poddanych sprawdzeniu postępowaniach o udzielenie zamówień publicznych w 7 sprawach dokonano zmian w zawartych umowach i w związku z tym podpisano do nich 11 aneksów.

Powyższe dotyczyło niżej wymienionych postępowań o udzielenie zamówień publicznych:

- 15/ZP/WTiZ/2010 – umowa zawarta pomiędzy Komendantem Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej, a PGE Obrót S.A., (3 aneksy do umowy zawarte w dniach: 17.11.2010r., 27.01.2011r. oraz 20.05.2011r.),
- 29/ZP/WTiZ/2010 – umowa zawarta pomiędzy Komendantem Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej, a Zakładem Gospodarki Komunalnej z siedzibą w Mielniku (aneks do umowy z dnia 27. 01.2011r.),
- 22/ZP/WTiZ/11 - umowa zawarta pomiędzy Komendantem Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej, a PGE Obrót S.A. , (aneks z dnia 07.12.2011r.),
- 45/ZP/WTiZ/11 – umowa zawarta pomiędzy Komendantem Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej, a Przedsiębiorstwem Projektowo-Usługowym DELTA PROJEKT

z siedzibą w Białymstoku, (3 aneksy do umowy zawarte w dniach 29.05.2012r., 09.08.2012r., 03.09.2012r.),

- 57/ZP/WTiZ/11 - umowa zawarta pomiędzy Komendantem Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej, a Przedsiębiorstwem Projektowo-Usługowym DELTA PROJEKT z siedzibą w Białymstoku, (aneks z dnia 29.05.2012r.),

- 45/ZP/WTiZ/13 - umowa zawarta pomiędzy Komendantem Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej, a SPEC-POŻ Mańkowski, Śledziński sp. j. w Białymstoku (aneks do umowy z dnia 06.08.2013r.)

- 50/ZP/WTiZ/13 - umowa zawarta pomiędzy Komendantem Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej, a AG International Sp. z o.o z Zabłudowa (aneks do umowy z dnia 07.11.2013r.).

Ustalono, że w okresie objętym kontrolą wszystkie zmiany postanowień umów w sprawach o udzielenie zamówień publicznych dokonywane były zgodnie z art. 144 ustawy o zamówieniach publicznych. Zamiany te były wprowadzone tylko w przypadkach tych zamówień, gdzie taką możliwość przewidziano na wcześniejszym etapie, czyli w ogłoszeniach o zamówieniu bądź specyfikacjach istotnych warunków zamówienia, tak więc żadna zmiana umowy nie została dokonana z naruszeniem powyższych warunków i tym samym nie podlegała unieważnieniu.

Biorąc pod uwagę ustalony stan faktyczny oraz przyjęte w kontroli kryteria i mierniki **pozytywnie** oceniono problematykę dotyczącą dokonywania zmian w umowach w sprawach o udzielenie zamówień publicznych w Podlaskim Oddziale Straży Granicznej w kontrolowanym okresie.

Niezależnie od powyższego w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na usługi holowania pojazdów zabezpieczonych przez funkcjonariuszy Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej (sprawa nr 2/ZP/WTiZ/11) w pkt 3 część III w notatce z dnia 23.02.2011r. z posiedzenia komisji przetargowej stwierdzono nieścisłość polegającą na wpisaniu kwoty innej niż figurującej w ofercie sporządzonej przez oferenta. Po zapoznaniu się z wyjaśnieniami udzielonymi przez naczelnika pionu głównego księgowego, powyższą niedokładność potraktowano jako oczywistą omyłkę pisarską. Powyższa omyłka nie miała jednak żadnego wpływu na wynik postępowania - wybór oferty najkorzystniejszej w części III. Ponadto w umowie nr 24/ZP/2011z dnia 16.03.2011r. została wpisana kwota wynikająca z oferty i formularza cenowego.

Projekt sprawozdania sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden zostanie przekazany kierownikowi podmiotu kontrolowanego.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w „Książce kontroli Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej” wg. rtdn. nr 654/02, poz. 16, str. 26.

Zarządzający kontrolę:
KOMENDANT
Podlaskiego Oddziału Straży Granicznej
w Białymstoku

.....*plk SG Andrzej Rytwiński*.....

Wykonano w dwóch egzemplarzach

Egz. nr 1 – Naczelnik Pionu Głównego Księgowego

Egz. nr 2 - a/a

Sporządził: zespół kontrolny (6645191)

dn 02.08.2014r.

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

C

C

10/10/2019
10/10/2019
10/10/2019
10/10/2019