

Lublin, 3 lutego 2011 r.

RIO – II – 602/89/2010

Pan Piotr Sadowski
p.o. Dyrektora
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie w Lublinie
ul. Spokojna 9
20 - 074 Lublin

Szanowny Panie Dyrektorze

W dniach od 24 listopada do 17 grudnia 2010 r. Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie przeprowadziła problemową kontrolę gospodarki finansowej Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Lublinie w zakresie rachunkowości oraz realizacji planu finansowego. Protokół kontroli omówiono i podpisano 17 grudnia 2010 r.

Poniżej podaję stwierdzone nieprawidłowości i uchybienia oraz wnioski co do sposobu ich wyeliminowania, stosownie do przepisów art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.).

W załączniku do wystąpienia pokontrolnego wskazuję osoby odpowiedzialne za stwierdzone nieprawidłowości.

1. W zakresie danych ogólnoorganizacyjnych:

1.1. Niepowierzenie na piśmie głównemu księgowemu jednostki obowiązków

i odpowiedzialności w pełnym zakresie określonym w przepisach ustawy o finansach publicznych.

Powierzyć na piśmie głównemu księgowemu obowiązki i odpowiedzialność w zakresie dokonywania wstępnej kontroli zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym oraz kompletności i rzetelności dokumentów dotyczących operacji gospodarczych i finansowych, stosownie do przepisów art. 54 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) – str. 2 protokołu.

2. W zakresie zamówień publicznych:

2.1. *Ustalenie wartości zamówień na organizację i przeprowadzenie szkoleń w ramach projektu systemowego „Aktywność – Twoja szansa na samodzielność” współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego – wraz z podatkiem od towarów i usług.*

Wartość zamówienia ustalać z należytą starannością, bez podatku od towarów i usług, stosownie do przepisów art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.) – str. 13, 17 protokołu.

2.2. *Niezawarcie w ogłoszeniach o zamówieniach na organizację i przeprowadzenie szkoleń w ramach projektu systemowego „Aktywność – Twoja szansa na samodzielność” współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego – zamieszczonych na stronie internetowej oraz w miejscu publicznie dostępnym w siedzibie zamawiającego – wszystkich wymaganych informacji, w tym: terminu wykonania zamówienia, warunków udziału w postępowaniu oraz opisu sposobu dokonywania oceny spełniania tych warunków, kryteriów oceny ofert i ich znaczenia, terminu związania ofertą oraz informacji na temat wadium (której nie zawarto także w ogłoszeniach zamieszczonych w Biuletynie Zamówień Publicznych).*

W ogłoszeniu o zamówieniu w trybie przetargu nieograniczonego zawierać co najmniej informacje wymagane przepisami art. 41 ustawy – Prawo zamówień publicznych – str. 13 - 14, 17 - 18 protokołu.

2.3. *Nieopisanie warunku udziału w postępowaniach o udzielenie zamówienia na organizację i przeprowadzenie szkoleń w ramach projektu systemowego „Aktywność – Twoja szansa na samodzielność” współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej*

w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego – w zakresie dysponowania osobami zdolnymi do wykonania zamówienia – oraz sposobu oceny jego spełniania, mimo żądania od wykonawców na potwierdzenie jego spełniania wykazu osób, które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia, wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych, doświadczenia i wykształcenia niezbędnych do wykonania zamówienia.

Od wykonawców żądać wyłącznie oświadczeń lub dokumentów niezbędnych do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, stosownie do postanowień art. 25 ust. 1 ustawy – Prawo zamówień publicznych.

Zamawiający – w przypadku postępowań, których wartość zamówienia jest mniejsza niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy – może żądać dokumentów potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu jedynie w sytuacji, gdy dokona opisu sposobu oceny ich spełniania w ogłoszeniu o zamówieniu, zaproszeniu do negocjacji lub specyfikacji istotnych warunków zamówienia, stosownie do przepisów § 1 ust. 1 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 30 grudnia 2009 r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy, oraz form, w jakich te dokumenty mogą być składane (Dz. U. Nr 226, poz. 1817), w związku z przepisami art. 22 ust. 3 powołanej ustawy, np. żądając od wykonawców wykazu osób, które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych, doświadczenia i wykształcenia niezbędnych do wykonania zamówienia, a także zakresu wykonywanych przez nie czynności, oraz informacją o podstawie do dysponowania tymi osobami – na podstawie § 1 ust. 1 pkt 6 rozporządzenia – wskazywać iloma osobami, o jakich kwalifikacjach, doświadczeniu i wykształceniu ma dysponować wykonawca, aby zamawiający uznał spełnienie przez wykonawcę tego warunku.

Żądanie dokumentów na potwierdzenie spełniania warunków udziału w postępowaniu, w sytuacji kiedy zamawiający nie opisał tych warunków jest zbędne (formalnie pozbawione podstaw prawnych). Ustalając warunki udziału w postępowaniu zamawiający winien ustalić jednoznaczne, minimalne wymogi, dostosowane do wielkości i stopnia skomplikowania zamówienia oraz do realnej sytuacji na rynku potencjalnych wykonawców. Dopiero sprecyzowanie konkretnych wymogów odnośnie do poziomu wiedzy i doświadczenia, potencjału technicznego i kadrowego oraz sytuacji ekonomicznej i finansowej, umożliwi zamawiającemu miarodajną ocenę możliwości wykonawcy, co do należytego wykonania zamówienia – 14, 18 protokołu.

2.4. *Przekroczenie wynikającego z planu finansowego Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie zakresu upoważnienia do zaciągania zobowiązań pieniężnych w dziale 852, rozdziale 85295, §§ 4307 i 4309:*

- *o kwotę 198.551,08 zł, w wyniku udzielenia 21 lipca 2010 roku zamówienia na organizację i przeprowadzenie szkoleń w ramach projektu systemowego „Aktywność – Twoja szansa na samodzielność” współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego o wartości 437.704 zł, w sytuacji gdy na ten dzień kwota zaplanowanych wydatków wyniosła 286.090 zł i poniesiono już wydatki w kwocie 46.937,08 zł;*
- *o kwotę 157.674 zł, w wyniku udzielenia 13 września 2010 r. zamówienia na organizację i przeprowadzenie szkoleń zawodowych i specjalistycznych w ramach projektu systemowego „Aktywność – Twoja szansa na samodzielność” współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego o tej wartości, w sytuacji gdy na ten dzień kwota zaplanowanych wydatków wyniosła 286.090zł, poniesiono już wydatki w kwocie 166.387,08 zł, a dodatkowo plan obciążały zaciągnięte zobowiązania na podstawie umowy z dnia 21 lipca 2010 r. w wysokości 437.704 zł.*

Zobowiązania pieniężne zaciągać do wysokości kwot wydatków określonych w planie finansowym jednostki, stosownie do przepisów art. 46 ust. 1 i art. 261 ustawy o finansach publicznych – str. 16, 20 - 21 protokołu.

Jeżeli uważa Pan, że wśród wniosków zawartych w tym wystąpieniu są takie, które naruszają prawo przez błędną jego wykładnię lub niewłaściwe zastosowanie, przysługuje Panu – zgodnie z art. 9 ust. 3 i 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych – prawo zgłoszenia zastrzeżeń do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie w ciągu 14 dni od otrzymania tego wystąpienia.

Jednocześnie informuję, że – stosownie do przepisu art. 9 ust. 3 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych – jest Pan zobowiązany zawiadomić Izbę o wykonaniu wniosku pokontrolnego lub o przyczynach jego niewykonania, w formie pisemnej i elektronicznej (plik w formacie Microsoft Word (*.doc) lub Rich Tekst Format (*.rtf) na adres: wkgf@lublin.rio.gov.pl lub dyskietką), w terminie 30 dni od daty doręczenia Panu tego wystąpienia, mając na uwadze, że niezgodne z prawdą zawiadomienie o wykonaniu wniosków jest zagrożone karą grzywny, w myśl przepisów art. 27 tej ustawy.

Jacek Grządka

Do wiadomości:

Starosta Powiatu Lubelskiego