

Zielona Góra, 24 lutego 2010 r.

DP.I. 0913-2/10

**Pan
Grzegorz Błażków
Dyrektor
Wojewódzkiego Urzędu Pracy
w Zielonej Górze**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wydział Kontroli Departamentu Organizacyjno – Prawnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubuskiego w Zielonej Górze działając na podstawie art. 41 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa oraz regulaminu organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego przeprowadził w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Zielonej Górze w dniach od 11 stycznia do 08 lutego 2010 r., kontrolę problemową w zakresie gospodarki finansowej za 2009 rok.

Zakres kontroli został określony tezami zatwierdzonymi przez Dyrektora Urzędu działającego z upoważnienia Marszałka Województwa. Ustalenia kontroli zawarto w protokole kontroli DP.I.0913-2/10 podpisanym przez kontrolujących, Dyrektora i Głównego Księgowego w dniu 08 lutego 2010 r.

Plan finansowy zbudowany został w oparciu o zapisy uchwały budżetowej Sejmiku Województwa Lubuskiego Nr XXXI/284/2008 r. w sprawie budżetu Wojewódzkiego Lubuskiego na 2009 rok oraz planów przychodów i wydatków zakładów budżetowych, gospodarstw pomocniczych, dochodów własnych jednostek budżetowych i wydatków z nich finansowanych.

Plan jednostkowy Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Zielonej Górze przedstawiał się następująco:

- po stronie dochodów zapisano kwotę - 195 512, 00 zł
- wydatki określono kwotą - 6 637 826, 00 zł

W ciągu 2009 roku plan finansowy został zmieniony uchwałami Zarządu Województwa:

- Nr 175/1225/09 z dnia 21 kwietnia 2009 r.
- Nr 196/1458/09 z dnia 24 lipca 2009 r.
- Nr 208/1601/09 z dnia 22 września 2009 r.
- Nr 214/1663/09 z dnia 27 października 2009 r.
- Nr 223/1792/09 z dnia 22 grudnia 2009 r.
- Nr 224/1801/09 z dnia 29 grudnia 2009 r.

Realizując plan wydatków Wojewódzki Urząd Pracy w Zielonej Górze stosował zasadę proporcjonalności w stosunku do upływu czasu.

Zasady gospodarki kasowej zostały określone w Zarządzeniu Nr 22/2008 Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Zielonej Górze w sprawie wprowadzenia instrukcji kontroli i obiegu dokumentów księgowych oraz przeprowadzania operacji finansowo księgowych dla Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Zielonej Górze. W jednostce obowiązuje Zarządzenie Nr 3/2002 Dyrektora z dnia 07.01.2002 r. w sprawie ustalenia wysokości pogotowia kasowego w kasie Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Zielonej Górze. Paragraf 1 określa pogotowie kasowe na kwotę 1 000, 00 zł. Przedstawiono również zakres czynności, z którego wynika, że pracownik wykonujący zadania kasjera i związanych z tym operacji kasowych ponosi odpowiedzialność materialną za powierzone wartości.

Stwierdzone nieprawidłowości.

Zarządzenie dotyczące ustalenia wysokości pogotowia kasowego funkcjonuje na podstawie nieaktualnych przepisów prawa ponieważ powołuje się na ustawę z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych, która już nie obowiązuje.

Numeracja Zarządzeń Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Zielonej Górze prowadzona jest w sposób niestaranny – raz jest to 24/2005, innym razem 35, 37 czy 56.

W zakresie wewnętrznych regulacji prawnych dotyczących zamówień publicznych obowiązuje Zarządzenie nr 24/2005 z dnia 17.08.2005 r. Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Zielonej Górze w sprawie obowiązywania Podręcznika procedur udzielania zamówień publicznych realizowanych przez WUP w Zielonej Górze do których nie stosuje się ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych. Nazwa ww. zarządzenia jest myląca, ponieważ zgodnie z art. 4 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 ze zm.) jej przepisów nie stosuje się do zamówień których wartość jest niższa niż 14.000 euro. Jednakże wyłączenie z art. 4 ust. 8 nie zwalnia Zamawiającego z obowiązku stosowania przepisów Pzp w kwestii ustalenia wartości szacunkowej zamówienia na podstawie art. 32, w związku z art. 33, art. 34 i art. 35 ustawy Prawo zamówień publicznych.

W postępowaniach przetargowych nr NZ-075-40/IW/09 i NZ-2204-05/IW/09 w załącznikach do protokołów - drukach ZP-11 - oświadczenie członków komisji przetargowej - nie zostały wykreślone wszystkie niezbędne części, tj. dotyczące wyłączenia się z postępowania przetargowego w związku z zaistnieniem okoliczności o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 1-5 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Odpowiadając na uwagi zawarte w piśmie NZ-0920-02/MN/10 w pkt. 1 Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy informuję, że pomimo tego, iż kwestia zasad wypełniania druku ZP-11 nie została uregulowana w ustawie Prawo zamówień publicznych ani w Rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, to praktyka wskazuje na zasadność takiego postępowania, które uniemożliwia w konsekwencji złożenie oświadczenia o treści przeciwnej treści pierwotnie złożonego oświadczenia.

W postępowaniu przetargowym nr NZ-2204-05/IW/09 w załącznikach do protokołu z niniejszego postępowania w drukach ZP-11 – oświadczenie Pana E.K. i W.S. błędnie wykreślono funkcję przez nie pełnioną podając obydwie wymienione osoby jako kierownika zamawiającego, podczas gdy są to pracownicy zamawiającego, którym kierownik zamawiającego powierzył wykonanie zastrzeżonych dla siebie czynności. W przypadku Pani K.K. i Pani I.R. nie podano funkcji jakie osoby te wypełniały na danym etapie postępowania. Jednocześnie odpowiadając na uwagi zawarte w piśmie NZ-0920-02/MN/10 w pkt. 3 informuję, iż w protokole z kontroli w WUP w Zielonej Górze, w zarzucie dotyczącym braku podania funkcji pełnionej w postępowaniu w druku ZP-11 Pani K.T., omyłkowo podano jej nazwisko, ponieważ uwaga dotyczyła druku ZP-11 Pani K.K. i Pani I.R.

W postępowaniu przetargowym nr NZ-075-40/IW/09 w załącznikach do protokołu z niniejszego postępowania w druku ZP-17 obok podpisu kierownika zamawiającego nie podano daty podpisania przez niego ww. załącznika, informującej o dniu jego sporządzenia.

W postępowaniu przetargowym nr NZ.ZA-2203-03/KM/09 doszło do naruszenia zapisów art. 32 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych, poprzez nieprawidłowe ustalenie całkowitej wartości szacunkowej wynagrodzenia wykonawcy jako kwoty brutto, podczas gdy ww. przepis określa, że podstawą ustalenia wartości zamówienia jest całkowite szacunkowe wynagrodzenie wykonawcy, bez podatku od towarów i usług, ustalone przez Zamawiającego z należytą starannością. W związku z tym, wartość szacunkowa zamówienia powinna być wartością netto. W przedmiotowym postępowaniu we wszelkich pismach i dokumentach wartość szacunkowa zamówienia podawana jest jako kwota brutto.

Mając na względzie wyeliminowanie nieprawidłowości stwierdzonych w protokole kontroli, zalecam:

1. Uaktualnić podstawy prawne w obowiązujących aktach wewnętrznych.
2. Ujednoczyć sposób nadawania numeracji poszczególnym Zarządzeniom Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Zielonej Górze.

3. Zmienić nazwę Zarządzenia nr 24/2005 z dnia 17.08.2005 r. Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Zielonej Górze w sprawie obowiązywania Podręcznika procedur udzielania zamówień publicznych realizowanych przez WUP w Zielonej Górze do których nie stosuje się ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych. Nazwa ww. zarządzenia jest myląca, ponieważ zgodnie z art. 4 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 z późn. zm) jej przepisów nie stosuje się do zamówień których wartość jest niższa niż 14.000 euro. Jednakże wyłączenie z art. 4 ust. 8 nie zwalnia Zamawiającego z obowiązku stosowania przepisów Pzp w kwestii ustalenia wartości szacunkowej zamówienia na podstawie art. 32, w związku z art. 33, art. 34 i art. 35 ustawy Prawo zamówień publicznych.
4. Pełne wypełnianie druków ZP-11, włącznie z wykreślaniem części oświadczenia które nie zostały wypełnione w związku z jego aktualnie złożoną treścią.
5. Wypełniać druk ZP-11 w taki sposób, aby widoczna była funkcja pełniona przez osobę składającą oświadczenie na danym etapie postępowania.
6. Zachować szczególną staranności w trakcie tworzenia druków ZP-17, ze szczególnym uwzględnieniem podania dat podpisania ww. druku przez Kierownika zamawiającego lub osobę upoważnioną.
7. Ustalać wartość szacunkową zamówienia zgodnie z art. 32 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych, tj. jako całkowite szacunkowe wynagrodzenie wykonawcy, bez podatku od towarów i usług.

Informacje o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych proszę przesłać Zarządowi Województwa Lubuskiego w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Marcin Jabłoński

Otrzymują:

1. Adresat
2. Departament Polityki Społecznej
3. a/a