

Pan Marcin Piszczek
Burmistrz Jędrzejowa

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach, na podstawie art. 1 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych, w związku z § 4 ust. 2 pkt 3 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 lipca 2014 r. w sprawie siedzib i zasięgu terytorialnego regionalnych izb obrachunkowych oraz szczegółowej organizacji izb, liczby członków kolegium i trybu postępowania, w dniach od 4 do 29 lipca 2016 r., przeprowadziła doraźną kontrolę gospodarki finansowej i zamówień publicznych w zakresie udzielania zamówień publicznych na zakup usługi polegającej na opiece nad bezdomnymi zwierzętami z terenu Gminy Jędrzejów w latach 2011 – 2016 (do dnia zakończenia kontroli). Protokół kontroli podpisano w dniu 29 sierpnia 2016 r.

W wyniku kontroli stwierdzono niżej opisane nieprawidłowości i uchybienia, które powstały na skutek nieprzestrzegania obowiązujących przepisów prawa przez osoby odpowiedzialne za gospodarkę finansową Gminy.

W dniu 15.02.2011 r. Gmina Jędrzejów, zawarła umowę Nr 14/2011 na mocy której przekazała do realizacji zadanie gminne, określone ustawą z dnia 21 sierpnia 1997 r. o ochronie zwierząt, polegające na zapewnieniu opieki bezdomnym zwierzętom. W umowie określono, że przedmiotem niniejszej umowy jest odpłatne przetrzymywanie w hotelu bezdomnych zwierząt pochodzących z terenu Gminy Jędrzejów. Umowę zawarto na okres od dnia 21.02.2011 r. do dnia 31.01.2012 r. Termin obowiązywania umowy był zmieniany poprzez zawarcie nw. aneksów:

- Nr 1 z dnia 3.01.2012 r. – okres obowiązywania umowy: od dnia 1.02.2012 r. do dnia 31.01.2013 r.
- Nr 3 z dnia 10.01.2013 r. – okres obowiązywania umowy: od dnia 1.02.2013 r. do dnia 31.01.2014 r.
- Nr 4 z dnia 21.01.2014 r. – okres obowiązywania umowy: od dnia 1.02.2014 r. do dnia 31.01.2015 r.
- Nr 5 z dnia 23.01.2015 r. – okres obowiązywania umowy: od dnia 1.02.2015 r. do dnia 31.01.2016 r.
- Nr 6 z dnia 8.01.2016 r. – okres obowiązywania umowy: od dnia 1.02.2016 r. do dnia 30.04.2016 r.

W § 5 ust. 1 umowy Nr 14/2011 ustalono, iż wynagrodzenie z tytułu umowy przypadające Zleceniobiorcy wynosi:

- a) pobyt i utrzymanie jednego psa w schronisku – 5,00 zł + 23% VAT, pobyt i utrzymanie w hotelu jednego kota – 3 zł + 23% VAT, za każdą rozpoczętą dobę, do końca pobytu zwierzęcia w hotelu,
- b) odbiór jednego zwierzęcia lub więcej w tym samym miejscu i czasie oraz ich transport do schroniska i oznaczenie czipem – 200,00 zł + 23% VAT.

W § 5 ust. 2 umowy określono, że zleceniodawca zobowiązuje się zwrócić udokumentowane koszty kwarantanny w kierunku wścieklizny, które odbyły się w wyspecjalizowanej ku temu placówce, niezależnie od wynagrodzenia określonego w § 5 ust. 1 umowy.

Aneksiem Nr 2 z dnia 31.05.2012 r. nadano nowe brzmienie § 5 umowy z dnia 15.02.2011 r., tj.: określono, że od dnia 1.06.2012 r. wynagrodzenie z tytułu umowy przypadające Zleceniobiorcy

wynosi za pobyt i utrzymanie jednego zwierzęcia w schronisku – 6,00 zł + 23% VAT, za każdą rozpoczętą dobę, do końca pobytu zwierzęcia w hotelu, także w przypadku wygaśnięcia niniejszej umowy.

W zakresie wysokości wynagrodzenia dokonano również zmiany na mocy aneksu Nr 5/2015 z dnia 23.01.2015 r. obowiązującego od dnia 1.02.2015 r., tj. za pobyt i utrzymanie jednego zwierzęcia w schronisku – 7,00 zł + 23% VAT, za każdą rozpoczętą dobę, do końca pobytu zwierzęcia w hotelu, także w przypadku wygaśnięcia niniejszej umowy.

Zawarcie umowy nr 14/2011 w dniu 15.02.2011 r., jak również aneksów do tej umowy, nie zostało poprzedzone ustaleniem wartości zamówienia publicznego.

W okresie obowiązywania umowy Nr 14/2011 wraz z aneksami, Gmina Jędrzejów poniosła wydatki z tytułu pobytu i utrzymania zwierząt w schronisku, ich odbioru, transportu do schroniska i oznaczenie czipem na rzecz Hotelu dla Zwierząt i Ptactwa Domowego w następujących wysokościach:

- 2011 r. w kwocie 47.496,45 zł brutto, 38.615,00 zł netto,
- 2012 r. w kwocie 150.654,09 zł, 122.954,00 zł netto,
- 2013 r. w kwocie 257.013,42 zł, 208.954,00 zł netto,
- 2014 r. w kwocie 302.171,64 zł, 245.668,00 zł netto,
- 2015 r. w kwocie 385.493,07 zł, 313.409,00 zł netto,
- styczeń – maj 2016 r. w kwocie 173.143,41 zł, 140.767,00 netto (faktura dotycząca kwietnia 2016 r. została zapłacona w maju 2016 r.).

Wysokość poniesionych wydatków w latach 2012, 2013, 2014, 2015 oraz w miesiącach styczeń, luty, marzec, kwiecień i maj 2016 r. na zakup usług na podstawie umowy Nr 14/2011 oraz wyszczególnionych fakturach wystawionych od dnia 21.02.2011 r. do dnia 30.04.2016 r. przez Hotel dla Zwierząt i Ptactwa Domowego obligowała Gminę Jędrzejów do zawarcia umowy/umów na zakup ww. usługi, na zasadach określonych w przepisach o zamówieniach publicznych. Natomiast Gmina Jędrzejów w powyższym zakresie nie ustalała wartości szacunkowej zamówienia publicznego i nie stosowała zasad określonych w przepisach ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych¹, co stanowi naruszenie art. 44 ust. 4 i art. 254 pkt 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. ustawy o finansach publicznych² oraz art. 3 ust. 1 pkt 1 i art. 4 pkt 8 oraz art. 32 ust. 1 i ust. 2, art. 34 ust. 1, ust. 2 i ust. 3 pkt 2 lit. b) ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych.

Odpowiedzialność za nieprawidłowość ponosi Naczelnik Wydziału Inwestycji i Utrzymania Infrastruktury Technicznej oraz Burmistrz.

WNIOSKI POKONTROLNE

Przedstawiając powyższe ustalenia kontroli Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach na podstawie art. 9 ust. 2 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych wnosi o ich wykorzystanie celem usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości poprzez realizację niżej przedstawionych wniosków pokontrolnych oraz podjęcie innych niezbędnych działań w celu niedopuszczenia do powstania podobnych nieprawidłowości w dalszej działalności.

¹ Dz.U. z 2015 r., poz. 2164 ze zm.

² Dz.U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.

1. Umowy, których przedmiotem są usługi zawierać na zasadach określonych w przepisach o zamówieniach publicznych, stosownie do art. 44 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, mając również na uwadze, że jedną z zasad wykonywania budżetu gminy określoną w art. 254 pkt 4 ustawy o finansach publicznych jest zlecenie zadań na zasadzie wyboru najkorzystniejszej oferty, z uwzględnieniem przepisów o zamówieniach publicznych.
2. Ustalenia wartości zamówienia dokonywać z należytą starannością jako całkowite szacunkowe wynagrodzenie wykonawcy, bez podatku od towarów i usług, ustalone przez zamawiającego, stosownie do art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, przestrzegając zasad ustalania wartości zamówienia na usługi powtarzające się okresowo określonych w art. 34 tej ustawy.

Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach, na podstawie art. 9 ust. 3 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych, oczekuje od Pana Burmistrza zawiadomienia o wykonaniu wniosków pokontrolnych lub przyczynach ich niewykonania, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Do wniosków zawartych w wystąpieniu służy prawo złożenia zastrzeżeń na podstawie art. 9 ust. 3 i ust. 4 przedmiotowej ustawy do tutejszego Kolegium, za pośrednictwem Prezesa Izby, w terminie 14 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

Do wiadomości:

Rada Miejska w Jędrzejowie

ZASTĘPCA PREZESA
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Kielcach

mgr Zbigniew Rekas