

**REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
W GDAŃSKU**

PROTOKÓŁ

kontroli problemowej, przeprowadzonej w Przedszkolu Miejskim im. Jacka i Agatki w Człuchowie w okresie od 16 marca 2015r. do 20 marca 2015r.

Temat kontroli:

Kontrola problemowa w zakresie gospodarki finansowej i zamówień publicznych.

Kontrola zagadnień związanych z zamówieniem publicznym p.n. „Świadczenie usługi cateringowej na potrzeby Przedszkola Miejskiego im. Jacka i Agatki w Człuchowie”.

Rodzaj Kontroli:

Kontrola problemowa.

Okres objęty kontrolą:

Rok 2014.

Kontrolująca:

Jolanta Lewandowska, starszy inspektor kontroli gospodarki finansowej, działająca na podstawie upoważnienia nr 18/15 z dnia 2 marca 2015r., wydanego przez Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku.

*

* *

I. Ustalenia ogólno- organizacyjne.**1.1. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej.**

Przedszkole Miejskie

im. Jacka i Agatki w Człuchowie

ul. Jacka i Agatki 5

77- 300 Człuchów

1.2. Kierownictwo jednostki.

- 1) P.o. Dyrektor Przedszkola Miejskiego: **Pani Mariola Wójcik**. Powierzenie obowiązków dyrektora nastąpiło na podstawie zarządzenia nr 0050.23.2015 z dnia 2 marca 2015r. w sprawie powierzenia pełnienia obowiązków dyrektora Przedszkola Miejskiego im. Jacka i Agatki w Człuchowie p. Marioli Wójcik (powierzenie obowiązków nastąpiło z dniem 2.03.2015r.).

W okresie objętym kontrolą dyrektorem jednostki była **p. Jolanta Wieczorek**. Powierzenie stanowiska Dyrektora jednostki nastąpiło 30 czerwca 2009r. W dniu 17.02.2015r. dyrektor jednostki złożyła rezygnację z pełnienia funkcji dyrektora. Zarządzeniem Burmistrza Miasta Nr 0050.21.2015 z dnia 19 lutego 2015r. w sprawie przyjęcia rezygnacji ze stanowiska Dyrektora Przedszkola Miejskiego im. Jacka i

Agatki w Człuchowie, przyjęto rezygnacją z dniem 31 maja 2015r.(od 18.02.2015r przebywa na zwolnieniu lekarskim do chwili obecnej).

- 2) Główną księgową jednostki jest od 1.03.2015r. Pani Lilianna Pałubicka. Wcześniej (tj. od 1.09.2013r. do 28.02.2015r.) funkcję głównej księgowej jednostki pełniła Pani Jadwiga Ćwian.

II. Ustalenia Kontroli.

Kontrolą objęto przetargi związane z przygotowaniem posiłków dla dzieci uczęszczających do przedszkola miejskiego w Człuchowie. Ustalenia w tym zakresie przedstawiono poniżej.

I przetarg - „Przygotowanie posiłków dla dzieci uczęszczających do Przedszkola Miejskiego im. Jacka i Agatki w Człuchowie”

Zamawiający: Przedszkole Miejskie im. Jacka i Agatki w Człuchowie;

Nazwa postępowania: Przygotowanie posiłków dla dzieci uczęszczających do przedszkola Miejskiego im. Jacka i Agatki w Człuchowie.

Nr postępowania: 70973/2014

Rodzaj zamówienia: usługi

Szacowana wartość zamówienia: 69.105,69 zł netto, co stanowiło równowartość 16.365,76 euro.

Ustalenia wartości zamówienia dokonano w dniu 24.03.2014r. na podstawie „planowanych kosztów”.

Z przedłożonych do kontroli dokumentów nie wynikało co obejmowały „planowane koszty”. P.o. dyrektora Mariola Wójcik złożyła pisemne oświadczenie, z którego wynika, iż nie jest w stanie udzielić żadnych informacji dotyczących ww. zamówienia publicznego ponieważ nie uczestniczyła w procedurze przetargowej. Złożone oświadczenie dołączono do akt kontroli pod pozycją 1/1.

Lp.	Czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	Opis	Data/ nie dotyczy
1	Szacowana wartość zamówienia	kwota netto 69.105,69 zł	24.03.2014r..
2.	Ogłoszenie o zamówieniu (miejsca zamieszczenia)	- Biuletyn Zamówień Publicznych ogłoszenie Nr 70973-2014	2.04.2014r.
		- Tablica informacyjna Przedszkola	2.04.2014r.
		- BIP Urzędu Miejskiego	2.04.2014r.
3.	Tryb postępowania	Przetarg nieograniczony o wartości szacunkowej nie przekraczającej kwoty określonej w art. 11 ust.8 ustawy pzp	-
4.	Termin składania ofert	Przedszkole Miejskie	10.04.2014r. do godz. 13.00
5.	Kryteria oceny – punktacja	Cena – 100%	-
6.	Liczba oferentów	0	-
7.	Liczba wykluczonych wykonawców	0	-
8	Liczba ofert odrzuconych	0	-
9.	Nazwa wybranego wykonawcy	-	-
10.	Cena wybranej oferty	-	-
11.	Termin związania z ofertą	-	-

12.	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	-	-
13.	Data zawartej umowy	-	-
14.	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia	-	-
15.	Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma	-	-
16.	Zamówienia dodatkowe/uzupełniające	-	-

Przetarg zakończył się wynikiem negatywnym - brak ofert.

Kopię dokumentów: protokołu z postępowania, zawiadomienia o unieważnieniu postępowania, informacji z sesji otwarcia ofert oraz specyfikacji istotnych warunków zamówienia dołączono do akt kontroli pod pozycją 2/1.

II przetarg - „Przygotowanie posiłków dla dzieci uczęszczających do Przedszkola Miejskiego im. Jacka i Agatki w Człuchowie-ponowny”

Zamawiający: Przedszkole Miejskie im. Jacka i Agatki w Człuchowie;

Nazwa postępowania: Przygotowanie posiłków dla dzieci uczęszczających do przedszkola Miejskiego im. Jacka i Agatki w Człuchowie.

Zamawiający: Przedszkole Miejskie;

Nazwa postępowania: przygotowanie posiłków dla dzieci uczęszczających do Przedszkola Miejskiego im Jacka i Agatki w Człuchowie- ponowny.

Nr postępowania: 84991-2014.

Rodzaj zamówienia: usługi

Szacowana wartość zamówienia: 69.105,69 zł netto, co stanowiło równowartość 16.365,76 euro.

Ustalenia wartości zamówienia dokonano w dniu 24.03.2014r. na podstawie „planowanych kosztów”. Jednostka nie posiadała dokumentu, na podstawie którego można by ustalić co wchodziło w zakres „planowanych kosztów”.

Lp.	Czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	Opis	Data/ nie dotyczy
1	Szacowana wartość zamówienia	kwota netto 69.105,69 zł	24.03.2014r.
2.	Ogłoszenie o zamówieniu (miejsca zamieszczenia)	- Biuletyn Zamówień Publicznych ogłoszenie Nr 84991	17.04.2014r.
		- Tablica informacyjna Przedszkola	17.04.2014r.
		- BIP Urzędu Miejskiego	17.04.2014r.
3.	Tryb postępowania	Przetarg nieograniczony o wartości szacunkowej nie przekraczającej kwoty określone w art. 11 ust.8 ustawy pzp	-
4.	Termin składania ofert	Przedszkole Miejskie	25.04.2014r. godz. 13.00
5.	Kryteria oceny – punktacja	Cena – 100%	-
6.	Liczba oferentów	2	-
7.	Liczba wykluczonych wykonawców	0	-
8.	Liczba ofert odrzuconych	0	-
9.	Nazwa wybranego wykonawcy	-	-
10.	Cena wybranej oferty	-	-
11.	Termin związania z ofertą	-	-
12.	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	-	-
13.	Data zawartej umowy	-	-
14.	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia	-	-

15.	Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma	-	-
16.	Zamówienia dodatkowe/uzupełniające	-	-

Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał, iż zamierza przeznaczyć na realizację zamówienia 85.000,00 zł brutto.

Do przetargu zgłosiło się dwóch oferentów tj.

- MONIQ Monika Andrzejewska- cena netto- 365.148,00 zł, brutto- 369.900,00 zł;
- Tess Polska sp. z o.o.- cena netto- 438.958,33 zł, brutto- 474.075,00 zł.

Zamawiający unieważnił postępowanie, gdyż ceny złożonych ofert niepodlegających odrzuceniu przewyższały kwotę, którą zamawiający mógł przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.

Kopię protokołu z postępowania, zawiadomienia o unieważnieniu postępowania, złożonych ofert, informacji z sesji otwarcia ofert, ogłoszenia o przetargu oraz specyfikacji istotnych warunków zamówienia dołączono do akt kontroli pod pozycją 3/1.

Przetarg na zamówienie p.n.- „Świadczenie usługi cateringowej na potrzeby Przedszkola Miejskiego im. Jacka i Agatki w Człuchowie”

Zamawiający: Przedszkole Miejskie im. Jacka i Agatki w Człuchowie;

Nazwa postępowania: świadczenie usługi cateringowej na potrzeby Przedszkola Miejskiego im. Jacka i Agatki w Człuchowie.

Przedmiotem zamówienia było świadczenie usługi cateringowej polegającej na przygotowaniu i dostarczeniu trzech posiłków dziennie: śniadania, obiadu i podwieczorku dla dzieci uczęszczających do Przedszkola Miejskiego, na własny koszt, własnym transportem spełniającym warunki sanitarne w specjalistycznych termosach gwarantujących odpowiednie utrzymanie temperatury oraz jakości przewożonych posiłków (w okresie od 1.09.2014r. do 31.07.2015r.).

Nr postępowania: 113469-2014

Rodzaj zamówienia: usługi

Szacowana wartość zamówienia: 289.430,89 zł netto (brutto 378.955,50 zł), co stanowiło równowartość 68.505,98 euro.

Ustalenia wartości zamówienia dokonano w dniu 20.05.2014r. na podstawie planowanych kosztów. (średnio 193 dzieci x 8,5 zł x 21 dni x 11 miesięcy).

Lp.	Czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	Opis	Data/ nie dotyczy
1	Szacowana wartość zamówienia	kwota netto 289.430,89 zł	20.05.2014r.
2.	Ogłoszenie o zamówieniu (miejsca zamieszczenia)	- Biuletyn Zamówień Publicznych ogłoszenie Nr 113469-2014	20.05.2014r.

		- Tablica informacyjna Przedszkola	20.05.2014r.
		- BIP Urzędu Miejskiego	20.05.2014r..
3.	Tryb postępowania	Przetarg nieograniczony o wartości szacunkowej nie przekraczającej kwoty określone w art. 11 ust.8 ustawy pzp	-
4.	Termin składania ofert	Przedszkole Miejskie	4.06.2014r. do godz. 10.00
5.	Kryteria oceny – punktacja	Cena – 100%	-
6.	Liczba oferentów	2	-
7.	Liczba wykluczonych wykonawców	0	-
8.	Liczba ofert odrzuconych	0	-
9.	Nazwa wybranego wykonawcy		-
10.	Cena wybranej oferty		-
11.	Termin związania z ofertą	30 dni	-
12.	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	6700	-
13.	Data zawartej umowy	-	10.06.2014r.
14.	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia	Biuletyn Zamówień Publicznych – ogłoszenie nr 113469-2014	27.05.2014r.
15.	Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma	-	-
16.	Zamówienia dodatkowe/uzupełniające	-	-

- W wymaganym terminie wpłynęła 1 oferta, którą przedstawiono w poniższej tabeli:

Wymagane dokumenty z SIWZ	MONIQ Monika Andrzejewska
Formularz ofertowy	tak
Oświadczenie o spełnieniu warunków udziału, o którym mowa w art. 22 ustawy Pzp	tak
Oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia Wykonawcy z art. 24 ust. 1 ustawy Pzp	tak
Oświadczenie dotyczące grupy kapitałowej	tak
Wykaz wykonanych usług	tak
Zaproponowana kwota	378.955,50 zł

Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia - 356.000,00 zł. W chwili podpisania umowy jednostka posiadała środki na realizację zadania w 2014r. (rozdział 80104 § 4220- 152.000,00 zł oraz § 4300 35.000,00 zł.

Do zawarcia umowy przekraczającej rok budżetowy Burmistrz miasta dyrektorę pismem z dnia 2.01.2013r. W piśmie tym, zgodnie z § 4 uchwały Rady Miejskiej Nr XXX/210/12 z dnia 12 grudnia 2012 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Człuchów upoważniono Jolantę Wieczorek dyrektorę przedszkola, do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

- Wybrana oferta była zgodna z wymogami *Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia* w zakresie wymaganych dokumentów – oświadczeń oraz warunków merytorycznych - zakresu przedmiotu zamówienia, terminu realizacji.

cew

W dniu 10.06.2014 roku zawarta została umowa na okres od 1.09.2014r. do 31.07.2015r. pomiędzy firmą MONIQ- Moniką Andrzejewską a Przedszkolem Miejskim reprezentowanym przez Jolantę Wieczorek Dyrektora na świadczenie usługi cateringowej (zgodnie ze SIWZ i złożoną ofertą) za maksymalną kwotę 378.955,50 zł brutto. Na umowie nie było kontrasygnaty głównego księgowego jednostki.

W § 7 umowy wskazano iż wykonawca wniesie zabezpieczenie należytego wykonania umowy w wysokości 3% wynagrodzenia brutto określonego w §5. (wskazano, że kwota zabezpieczenia wynosi 6.700,00 zł). Zabezpieczenie to wniesiono 10.06.2014r. Ustalono, iż kwota ta została wyliczona błędnie gdyż 3% wynagrodzenia brutto wynosiło 11.368,66 zł.

W umowie określono:	
Data zawarcia umowy	10.06.2014r.
Wynagrodzenie	do kwoty 378.955,50 zł (wg cen jednostkowych za całodienne wyżywienie dla 1 dziecka)
Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	6700,00 zł (zgodnie ze SIWZ miało być 3% czyli 11.368,66 zł)
Rozliczenie zamówienia	Etapowo, płatne przelewem w terminie 21 dni od dostarczenia faktury
Termin realizacji zamówienia	Od 1.09.2014r. do 31.07.2015r.
Kary umowne	Kary umowne w następujących przypadkach: a) nie dotrzymanie terminu realizacji zamówienia 1000 zł (spóźnienie 30 minut w danym dniu) b) niedostarczenie posiłku-2.500,00 zł c) odstąpienie wykonawcy od wykonania umowy-10% wartość brutto umowy d) odstąpienie od umowy z winy leżących po stronie wykonawcy- 10% wartości brutto umowy

- Wydatki poniesione na realizację przedmiotowego zamówienia do chwili przeprowadzenia niniejszej kontroli wyniosły 136.994,50 zł i dotyczyły następujących faktur: FV/24/09/2014 z dnia 23.09.2014r. na kwotę 22.644,00 zł za usługę cateringową (2664 x 8,50 zł), FV/34/09/2014 z dnia 30.09.2014r. na kwotę 6128,50 zł (721x 8,50 zł) za usługę cateringową, FV/24/10/2014 z dnia 31.10.2014r. na kwotę 28.772,50 zł (3385 x 8,50 zł) za usługę cateringową, FV/40/11/2014 z dnia 28.11.2014r. na kwotę 21.964,00 zł (2584 x 8,50 zł) za usługę cateringową, FV/41/12/2014 z dnia 31.12.2014r. na kwotę 19.907,00 zł (2342 x 8,50 zł) za usługę cateringową, FV/22/01/2015 z dnia 30.01.2015r. na kwotę 21.505,00 zł (2530 x 8,50 zł) za usługę cateringową, FV/21/02/2015 z dnia 27.02.2015r. na kwotę 16.073,50 zł (1891 x 8,50 zł) za usługę cateringową.

Kopię dokumentów: protokołu z postępowania, ogłoszenia z przetargu specyfikację istotnych warunków zamówienia, oferty, otwarcia ofert umowy, wniesionego

zabezpieczenia oraz ww. faktur dołączono do akt kontroli pod pozycją 4/1.

Ponadto w trakcie kontroli ustalono, iż Wykonawca ww. zamówienia wynajmuje w przedszkolu lokale użytkowe (kuchnię, magazyn żywności, obieralnię, zmywalnię i pomieszczenia socjalne o łącznej powierzchni 182,40 m²) na podstawie umowy najmu z dnia 14 sierpnia 2014r. (zawartej na okres od 18.08.2014r. do 31.07.2015r.) Przedmiot najmu wykorzystywano m.in., do przygotowywania posiłków dla dzieci w ramach ww. zamówienia publicznego. Umowę najmu zawarto pomiędzy Przedszkolem Miejskim im. Jacka i Agatki, reprezentowanym przez Jolantę Wieczorek- dyrektora jednostki zwanym wynajmującym oraz firmą MONIQ reprezentowaną przez Monikę Andrzejewską, zwaną Najemcą. Z ustnych informacji wynikało, iż umowę najmu zawarto na wniosek najemcy. Kopię umowy najmu dołączono do akt kontroli pod pozycją 4/2.

Za udostępnienie pomieszczeń do przygotowania posiłków najemca zobowiązany był do zapłaty czynszu w wysokości 500,00 zł miesięcznie oraz koszty mediów, energii elektrycznej, wody, c.o. oraz innych wymienionych w umowie. Stawkę umowną czynszu ustaliła Dyrektor jednostki w zawartej umowie. Zapłata czynszu i kosztów następowała bez opóźnień. Do chwili przeprowadzenia niniejszej kontroli zrealizowane dochody z najmu wyniosły 3250 zł brutto, tj. 2642,25 netto (do końca 2014r.- 2250,00 zł tj. 1829,25 zł netto). Kwotę zrealizowanych dochodów wykazywano w sprawozdaniu Rb- 27S.

*

* *

Integralną część protokołu stanowią następujące załączniki:

1. Zestawienie akt kontroli.

Ustalenia końcowe.

1. Protokół niniejszy sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach.

2. Ustalenia zawarte w protokole zostały przez stronę kontrolującą przedstawione kierownictwu jednostki i omówione na posiedzeniu zorganizowanym w dniu 20 marca 2015r.
3. p.o. Dyrektor Przedszkola, został poinformowany o przysługującym stronie kontrolowanej prawie odmowy podpisania protokołu i złożenia w ciągu 3 dni od daty jego otrzymania pisemnych wyjaśnień, co do przyczyny tej odmowy.
4. Kontrolę odnotowano w książce kontroli pod poz. 8

Przedszkole Miejskie
im. Jacka i Agatki w Człuchowie
77-300 CZŁUCHÓW, ul. Jacka i Agatki 5
tel. 59 83 43 230
NIP 843-157-02-32 REGON 220509437

Człuchów dnia 20.03.2015r.

p.o. Dyrektor Przedszkola

DYREKTORA
Mariola Wójcik
.....
Mariola Wójcik
(Mariola Wójcik)

Inspektor kontroli:

Jolanta Lewandowska
.....

(Jolanta Lewandowska)

Główna Księgowa
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Lilianna Palubicka
.....
Lilianna Palubicka
(Lilianna Palubicka)

Załącznik Nr 1
do protokołu kontroli

ZESTAWIENIE AKT KONTROLI

Przedszkole Miejskie w Człuchowie

KONTROLA PROBLEMOWA

16.03.2015 – 20.03.2015r.

.....
Nazwa jednostki kontrolowanej

.....
Rodzaj kontroli

.....
Kontrola w okresie od dnia – do dnia

Poz.	Nazwa tematyczna sprawy - - nazwa dokumentu	Ilość kart akt kontroli
1	2	3
1.	<i>Oświadczenia</i>	
1/1	Oświadczenie p.o. dyrektora Marioli Wójcik w sprawie zamówienia publicznego dotyczącego dowozu posiłków dla dzieci.	1
2.	<i>I przetarg</i>	
2/1	Kopia dokumentów: protokołu z postępowania, zawiadomienia o unieważnieniu postępowania, informacji z sesji otwarcia ofert oraz specyfikacji istotnych warunków zamówienia.	65
3.	<i>II Przetarg</i>	
3/1	Kopie dokumentów: protokołu z postępowania, zawiadomienia o unieważnieniu postępowania, złożonych ofert, informacji z sesji otwarcia ofert, ogłoszenia o przetargu oraz specyfikacji istotnych warunków zamówienia.	119
	<i>Przetarg na zadanie p.n. „Świadczenie usługi cateringowej na potrzeby Przedszkola Miejskiego im. Jacka i Agatki w Człuchowie.</i>	
4/1	Kopia dokumentów: protokołu z postępowania, ogłoszenia o przetargu, specyfikacja istotnych warunków zamówienia, oferty, sesji z otwarcia ofert, umowy, wniesionego zabezpieczenia oraz faktur.	92
4/2	Kopia umowy najmu zawartej pomiędzy Przedszkolem Miejskim a firmą MONIQ, Moniką Andrzejewską.	4

Sporządziła
St. inspektor kontroli:



.....
(Jolanta Lewandowska)