

KW.1712.00010.2016	Opole, 24 stycznia 2017 r.
PROTOKÓŁ KONTROLI NR 39/16	
Jednostka kontrolowana	Wydział Infrastruktury Technicznej i Gospodarki Komunalnej Urzędu Miasta Opola
Nazwa organu sprawującego nadzór	Prezydent Miasta Opola
Termin przeprowadzenia kontroli	Od 03.10.2016 r. do 10.01.2017 r.
Imię i nazwisko przeprowadzającego kontrolę oraz stanowisko	Mateusz Wołk – specjalista w Wydziale Kontroli Wewnętrznej Tadeusz Lech - główny specjalista w Wydziale Kontroli Wewnętrznej
Przedmiot kontroli	<i>Prawidłowość dokonywania zakupów i zlecania usług</i>
Okres objęty kontrolą	I półrocze 2016 r.
Imię i nazwisko kierownika kontrolowanej jednostki – stanowisko służbowe	Agnieszka Maślak - Naczelnik Wydziału
Wyjaśnień w czasie kontroli udzielali:	Agnieszka Maślak - Naczelnik Wydziału <i>(wyłączono na podstawie ustawy z dnia 10.05.2018 r. o ochronie danych osobowych t.j. Dz.U. z 2019 poz. 1781)</i> – Inspektor w Referacie Infrastruktury Komunalnej <i>(wyłączono na podstawie ustawy z dnia 10.05.2018 r. o ochronie danych osobowych t.j. Dz.U. z 2019 poz. 1781)</i> – Starszy specjalista w Referacie Dróg i Oświetlenia Miasta <i>(wyłączono na podstawie ustawy z dnia 10.05.2018 r. o ochronie danych osobowych t.j. Dz.U. z 2019 poz. 1781)</i> - Starszy specjalista w Referacie Dróg i Oświetlenia Miasta

Podstawy prawne:

1. Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz.U. z 2015 r., poz. 2164 z późn. zm.).
2. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.).
3. Regulamin organizacyjny Urzędu Miasta Opola.
4. Zarządzenie nr OR-I.0050.342.2014 Prezydenta Miasta Opola z dnia 22 lipca 2014r. w sprawie zasad udzielania zamówień o wartości nie przekraczającej kwoty 30000 EURO netto w Urzędzie Miasta Opola.

5. Zarządzenie nr OR-I.0050.466.2014 Prezydenta Miasta Opola z dnia 29 września 2014r. w sprawie zmiany zarządzenia w sprawie zasad udzielania zamówień o wartości nie przekraczającej kwoty 30000 EURO netto w Urzędzie Miasta Opola.
6. Zarządzenie nr OR-I.120.1.109.2012 Prezydenta Miasta Opola z dnia 9 sierpnia 2012r. ze zmianami (tekst jednolity) w sprawie wprowadzenia instrukcji obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów księgowych w Urzędzie Miasta Opola.

Cel kontroli

Celem kontroli było sprawdzenie prawidłowości dokonywania zakupów i zlecania usług przez Wydział Infrastruktury Technicznej i Gospodarki Komunalnej w pierwszym półroczu 2016 r.

Kryteria

1. Zgodnie z art. 44 ust. 3 i 4 ustawy o finansach publicznych –
3. Wydatki publiczne powinny być dokonywane:
 - 1) w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad:
 - a) *uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów,*
 - b) *optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów;*
 - 2) *w sposób umożliwiający terminową realizację zadań;*
 - 3) *w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.**4. Jednostki sektora finansów publicznych zawierają umowy, których przedmiotem są usługi, dostawy lub roboty budowlane, na zasadach określonych w przepisach o zamówieniach publicznych, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej.*
2. Zgodnie z art. 66 ust. 1 pkt 3 ustawy prawo zamówień publicznych –
Zamawiający może udzielić zamówienia z wolnej ręki, jeżeli zachodzi co najmniej jedna z następujących okoliczności:
ze względu na wyjątkową sytuację niewynikającą z przyczyn leżących po stronie zamawiającego, której nie mógł on przewidzieć, wymagane jest natychmiastowe wykonanie zamówienia, a nie można zachować terminów określonych dla innych trybów udzielenia zamówienia;
3. Zgodnie z § 28 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Opola do zakresu działania Wydziału Infrastruktury Technicznej i Gospodarki Komunalnej należy:
 - 1) realizacja zadań JRP w ramach Projektu „Poprawa jakości wody w Opolu”,
 - 2) prowadzenie spraw związanych z realizacją zadań inwestycyjnych w zakresie oświetlenia ulic, placów i dróg publicznych,
 - 3) prowadzenie spraw związanych z ochroną przeciwpowodziową,
 - 4) prowadzenie spraw wynikających z obowiązujących przepisów o cmentarzach i chowaniu zmarłych w tym nadzór nad prawidłowym funkcjonowaniem cmentarzy komunalnych oraz grobami i cmentarzami wojennymi,
 - 5) prowadzenie spraw związanych z eksploatacją fontann na terenach zieleni publicznej,
 - 6) prowadzenie spraw w zakresie prawidłowego funkcjonowania Miasta w jego kluczowych obszarach:
 - a) utrzymania czystości i porządku w gminie z wyłączeniem spraw dotyczących postępowania ze zwierzętami żywymi i padłymi oraz gospodarką odpadami komunalnymi,
 - b) zarządzania ruchem na drogach publicznych,

- c) energetyki,
 - d) oświetlenia Miasta,
 - e) zaopatrzenia w wodę i odbioru ścieków,
 - f) gospodarki wodami opadowymi i roztopowymi,
- 7) prowadzenie spraw należących do właściwości powiatowej administracji geologicznej, wynikających z ustawy prawo geologiczne i górnicze,
- 8) współpraca z przedsiębiorstwami: *(wyłączono na podstawie ustawy z dnia 10.05.2018 r. o ochronie danych osobowych t.j. Dz.U. z 2019 poz. 1781)* w zakresie planowania budowy i rozbudowy sieci wodociągowych, kanalizacyjnych, elektroenergetycznych, gazowych oraz ciepłowniczych, sprawowanie nadzoru nad działalnością Miejskiego Zarządu Dróg w Opolu.
4. Zgodnie z § 12 pkt 7 zarządzenia Prezydenta Miasta Opola w sprawie wprowadzenia instrukcji obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów księgowych w Urzędzie Miasta Opola:
Zamówienia i zakupy materiałów, towarów, usług, środków trwałych i usług inwestycyjnych (np. budowlanych) są realizowane przez wydziały merytoryczne w ramach powierzonego zakresu zadań i zgodnie z przydzielonymi w planie finansowym środkami pieniężnymi na ten cel. Pracownicy dokonujący zamówienia działają w porozumieniu z naczelnikiem właściwego wydziału merytorycznego, Skarbnikiem, Sekretarzem, lub Prezydentem. Zamówienia zewnętrzne podpisuje Prezydent lub inne upoważnione do tego osoby, w szczególności z zastosowaniem procedury wewnętrznej dokonywania zamówień nie objętych ustawą prawo zamówień publicznych.
5. Zgodnie z § 1 ust 9a zarządzenia Prezydenta Miasta Opola z dnia 22 lipca 2014 r. w sprawie zasad udzielania zamówień o wartości nie przekraczającej kwoty 30000 EURO netto w Urzędzie Miasta Opola:
Jeżeli w wyniku nieprzewidzianych zdarzeń zewnętrznych, w szczególności w przypadku wystąpienia siły wyższej pod postacią zjawisk naturalnych, wypadków, katastrof, awarii technologicznych i zdarzeń losowych, konieczne jest niezwłoczne złożenie zamówienia zewnętrznego w celu zapewnienia bezpieczeństwa ludzi i mienia, dysponent środków może złożyć zlecenie w trybie awaryjnym, tzn. nie poprzedzając jego złożenia innymi czynnościami wynikającymi z niniejszej procedury. Pozostałe czynności wynikające z procedury (sporządzenie wniosku, przedłożenie go do podpisu, itd.) jest zobowiązany wykonać niezwłocznie (w najbliższym możliwym czasie) po złożeniu zamówienia. We wniosku, opisie faktury i innych dokumentach dotyczących realizacji zlecenia należy wskazać, że realizowane było w trybie awaryjnym.
6. Zgodnie z § 2 zarządzenia Prezydenta Miasta Opola z dnia 22 lipca 2014 r. w sprawie zasad udzielania zamówień o wartości nie przekraczającej kwoty 30000 EURO netto w Urzędzie Miasta Opola:
Tryby dokonywania zamówień
1. Zamówień o wartości nie przekraczającej kwoty 30 000 euro netto w Urzędzie Miasta Opola, w zależności od wartości zamówienia dokonuje się w trzech trybach:
- a) w trybie uproszczonym bez obowiązku dokonywania wyboru oferty - dla zamówień o wartości do 500 zł brutto, z wyjątkiem zamówień realizowanych przez Sekretarza Miasta, Naczelnika i Zastępcę Naczelnika Wydziału Administracyjno-Gospodarczego, i Naczelnika Wydziału Gospodarki i Innowacji, gdzie tryb ten stosuje się do wartości 1000 zł brutto,

- b) w trybie niepełnym bez obowiązku dokonywania wyboru oferty - dla zamówień o wartości powyżej kwot, o których mowa w ust. 1 lit. a) do 20.000 zł brutto,
- c) w trybie pełnym z obowiązkiem dokonania wyboru oferty - dla zamówień o wartości powyżej 20.000 zł brutto do 30.000 euro netto.
7. Zgodnie z § 4 zarządzenia Prezydenta Miasta Opola z dnia 22 lipca 2014r. w sprawie zasad udzielania zamówień o wartości nie przekraczającej kwoty 30000 EURO netto w Urzędzie Miasta Opola:
Tryb niepełny bez obowiązku dokonywania wyboru oferty
Dla trybu pełnego z obowiązkiem dokonywania wyboru oferty stosuje się następującą procedurę:
1. Naczelnik wydziału, zastępca naczelnika wydziału, kierownik biura lub samodzielny referat składa do dysponenta środków wnioski na właściwym formularzu określonym w załącznikach 1-6 do zarządzenia.
 2. Dysponent środków podpisując w ramach posiadanego upoważnienia wnioski na formularzach stanowiących załączniki nr 1-6 do niniejszego zarządzenia potwierdza celowość wydatku oraz jego zgodność z aktualnym planem-finansowym.
 3. Dysponent środków wstępnie akceptuje wniosek do realizacji. Po wstępnej akceptacji wniosku dokonuje się wyłonienia wykonawcy w trybie wyboru oferty, według „zasad wyboru oferty” określonych w załączniku nr 7.
 4. W przypadkach uzasadnionych charakterem zamówienia lub niezwłoczną koniecznością jego udzielenia (np. awaria, zdarzenie losowe), dopuszcza się możliwość dokonywania zamówień z pominięciem wyboru oferty, pod warunkiem uzyskania zgody Prezydenta Miasta. Udzielenie zamówienia z pominięciem wyboru oferty wymaga uzasadnienia potrzeby na piśmie.
 5. Przebieg oraz wyniki postępowania w przedmiocie wyboru oferty dokumentuje się w formularzu wyboru oferty stanowiącym załącznik nr 8 do niniejszego-zarządzenia.
 6. Po zakończeniu procedury wyboru oferty prowadzący postępowanie przygotowuje wymagany dokument (np. zlecenie, zamówienie, umowa) dotyczący realizacji zamówienia. Dokument ten podlega wstępnej kontroli w rozumieniu ustawy o finansach publicznych przez Skarbnika Miasta lub upoważnioną przez niego osobę i zatwierdzeniu przez Prezydenta Miasta lub upoważnioną przez niego osobę.
8. Zgodnie z § 12 pkt 8 zarządzenia Prezydenta Miasta Opola w sprawie wprowadzenia instrukcji obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów księgowych w Urzędzie Miasta Opola:
Zakupy towarów i usług (w tym gotowych środków trwałych) dokonywane są:
- 1) w trybie ustawy o zamówieniach publicznych, z uwzględnieniem uregulowań wewnętrznych w szczególności zarządzenia w sprawie wytycznych dotyczących przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówień publicznych na roboty budowlane, usługi i dostawy udzielane przez Gminę Opole – Urząd Miasta Opola,
 - 2) w przypadkach nieobjętych ustawą prawo zamówień publicznych – w trybie procedury w sprawie zasad udzielania zamówień nieobjętych trybem określonym w ustawie prawo zamówień publicznych.
9. Zgodnie z § 12 pkt 9 zarządzenia Prezydenta Miasta Opola w sprawie wprowadzenia instrukcji obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów księgowych w Urzędzie Miasta Opola:

Zastosowany tryb postępowania w sprawie udzielenia zamówienia należy odnotować w opisie faktury zakupu, przy czym można wykorzystać do tego stosowną pieczęć.

10. Zgodnie z § 12 pkt 10 zarządzenia Prezydenta Miasta Opola w sprawie wprowadzenia instrukcji obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów księgowych w Urzędzie Miasta Opola:

Za przestrzeganie przepisów ustawy o zamówieniach publicznych odpowiedzialny jest każdy pracownik na swoim stanowisku pracy, ilekroć realizuje zamówienie na dostawy i usługi, co winien odpowiednio udokumentować. Za nadzór nad prawidłowością udzielenia zamówień w wydziale odpowiada naczelnik wydziału.

11. Zgodnie z § 12 pkt 12 zarządzenia Prezydenta Miasta Opola w sprawie wprowadzenia instrukcji obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów księgowych w Urzędzie Miasta Opola:

Umowy na dostawy i usługi sporządza się w co najmniej dwóch egzemplarzach, z których jeden otrzymuje strona umowy (dostawca, wykonawca), drugi egzemplarz wraz z istotnymi załącznikami (w szczególności harmonogram budżetowy) przedkładany jest niezwłocznie po podpisaniu do Referatu Rozliczeń Budżetowych, celem zewidencjonowania w centralnym rejestrze umów i dalszego przechowywania.

12. Zgodnie z § 12 pkt 13 zarządzenia Prezydenta Miasta Opola w sprawie wprowadzenia instrukcji obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów księgowych w Urzędzie Miasta Opola:

Zlecenie nabycia towarów lub wykonania prostych jednorazowych usług w trybie zamówień, do których nie stosuje się przepisów ustawy prawo zamówień publicznych, w przypadku gdy nie jest potrzebne doprecyzowanie lub ustalenie szczególnych warunków dostawy lub wykonania usługi, nie wymaga zawarcia umowy. Tryb zlecenia w takich przypadkach określony jest w procedurze w sprawie udzielania zamówień, do których nie stosuje się przepisów ustawy prawo zamówień publicznych. Kopie zamówień (zleceń) lub wnioski, na podstawie których zrealizowano zamówienie, są dołączane do faktur lub rachunków za wykonanie zlecenia.

13. Zgodnie z § 12 pkt 14 zarządzenia Prezydenta Miasta Opola w sprawie wprowadzenia instrukcji obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów księgowych w Urzędzie Miasta Opola:

Dokumentem będącym podstawą wykonania usługi, bądź nabycia towaru jest odpowiednio zlecenie (zamówienie) lub wniosek. Dokumenty te stosuje się na zasadach określonych w procedurze udzielania zamówień do których nie stosuje się przepisów prawo zamówień publicznych. Zamówienia zewnętrzne na drobne usługi i przedmioty, ogólnie dostępne w powszechnym obrocie, w przypadku gdy pisemna forma zlecenia jest w sposób oczywisty bezzasadna, mogą być po uzgodnieniu z właściwym naczelnikiem wydziału składane ustnie.

Metodyka przeprowadzenia kontroli

Zapoznano się z organizacją pracy w wydziale w zakresie realizacji zadań objętych kontrolą. Zapoznano się ze sprawozdaniami opisowymi kontrolowanego wydziału z realizacji wydatków budżetowych w okresach objętych kontrolą (**akta kontroli 15/39/I/1-25**). Zapoznano się z upoważnieniami Prezydenta Miasta Opola wydanymi dla Naczelnika Wydziału Infrastruktury Technicznej i Gospodarki Komunalnej (**akta kontroli 15/39/I/26**). Szczegółową kontrolą objęto wydatki za I półrocze 2016 r. w zadaniu nr ITGK/2016/08 (§4300 - *zakup usług pozostałych*), w

zadaniu nr ITGK/2016/10 (§4270 – *zakup usług remontowych*), w zadaniu nr ITGK/2016/16 (§4300), w zadaniu nr ITGK/2016/18 (§4270, §4300). Dokonano analizy dokumentacji dotyczącej poszczególnych wydatków pod kątem ich zgodności z art. 44 ustawy o finansach publicznych w szczególności w zakresie celowości i oszczędności, stosowania zasad określonych w przepisach o zamówieniach publicznych oraz pod kątem zgodności z procedurami określonymi w zarządzeniach Prezydenta Miasta Opola.

Ustalenia kontroli

W zakresie spraw ogólnie-organizacyjnych

Ze sprawozdań opisowych przedłożonych do Referatu Planowania w Wydziale Budżetu oraz z wydruków ewidencji księgowej Referatu Księgowości Wydatków Budżetowych Wydziału Finansowo-Księgowego wynika, że w I półroczu 2016 r. kontrolowany wydział wydatkował środki finansowe przy realizacji 22 zadań. Łączna kwota wydatkowanych środków wyniosła 11.939.498,57 zł w tym kwota 257.243,75 zł w §4270 (2 zadania) oraz kwota 830.726,49 zł w §4300 (3 zadania).

Z upoważnienia Prezydenta Miasta Opola z dnia 22.07.2014 r. wynika, że Naczelnik Wydziału Infrastruktury Technicznej i Gospodarki Komunalnej może podejmować *decyzje finansowe do kwoty 5.000,00 zł brutto, przy realizowaniu zamówień w ramach posiadanych środków finansowych zapisanych w budżecie miasta Opola.*

W zakresie realizacji zadań

zadanie nr ITGK/2016/08 - dział 900, rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód

Wydatki na realizację tego zadania w I półroczu 2016 r. wyniosły ogółem 1.104.997,84 zł i zostały zaewidencjonowane w 4 paragrafach. Kontrolą objęto wydatki w paragrafie §4300 – *zakup usług pozostałych*. W paragrafie tym zaewidencjonowano 37 wydatków na łączną kwotę 439.494,28 zł (**akta kontroli 15/39/I/27-29**) Największa kwota tj. 181.222,87 zł dotyczyła 16 wydatków związanych z realizacją umowy nr *RB/12/2016* na usługę związaną z *Bieżącą eksploatacją kanalizacji deszczowej na terenie miasta Opola*. Umowa ta została zawarta z wykonawcą na podstawie przetargu nieograniczonego przeprowadzonego przez Wydział Inwestycji Miejskich.

Spośród pozostałych wydatków w kwocie 258.271,41 zł szczegółową kontrolą objęto dwa wydatki na łączną kwotę 226.407,42 zł, w tym wydatek na kwotę 151.282,62 zł oraz wydatek na kwotę 75.124,80 zł.

Wydatek w wysokości 151.282,62 zł dotyczył usunięcia awarii na kanalizacji drenażowej na terenie Parku Przemysłowego Metalchem przy ul. Oświęcimskiej 102J. Z *notatki służbowej – protokół konieczności* z dnia 09.03.2016r. sporządzonej przez Naczelnika Wydziału wynika, iż w tym dniu Wydział Infrastruktury Technicznej i Gospodarki Komunalnej otrzymał zgłoszenie awarii *polegającej na powstaniu znacznych rozmiarów zapadliska na terenie Parku Przemysłowego Metalchem*. Ze *względów na brak możliwości określenia przyczyn jak i zakresu koniecznych robót* Naczelnik Wydziału ITGK podjął *decyzje o wezwaniu służb technicznych mogących przystąpić do prac remontowych*. Firma do której się zgłoszono wykazała *gotowość do ustalenia przyczyn awarii oraz jej usunięcia*. Po uzgodnieniu z Zastępcą Prezydenta

Miasta Panem Mirosławem Pietrucha podjęto decyzję o odstąpieniu od procedury zapytania o cenę minimum trzech wykonawców. Z notatki wynika, iż na ten dzień nie można, nawet w przybliżeniu, określić wartości robót niezbędnych do wykonania, rozliczenie robót nastąpi na podstawie kosztorysu powykonawczego wykonanego na podstawie lokalnych cen rynkowych za roboty budowlane. Z badanej dokumentacji wynika, że procedurę wyłonienia wykonawcy dokonano nie w trybie ustawy PZP, lecz w trybie określonym w Zarządzeniu OR-I.0050.342.2014 Prezydenta Miasta Opola z dnia 22 lipca 2014 r. w sprawie zasad udzielania zamówień o wartości nie przekraczającej kwoty 30000 EURO netto w Urzędzie Miasta Opola. Z powyższego wynika, iż Naczelnik Wydziału domniemywał, iż wartość zamówienia nie przekroczy 30000 EURO. Na powyższą okoliczność Naczelnik wyjaśnił, iż po przybyciu na miejsce awarii nie było możliwości oszacowania kosztów naprawy oraz nie przypuszczano, że wartość usługi zbliży się do kwoty 30000 Euro.

Zlecenia ustnego do przystąpienia usunięcia awarii dokonano w dniu otrzymania zgłoszenia o jej wystąpieniu. Z protokołu wykonania robót sporządzonego w dniu 23.04.2016 r. wynika, że roboty zostały wykonane w okresie od 09.03.2016 r. do 23.04.2016 r., a odbioru robót dokonał pracownik merytoryczny wydziału. W badanej dokumentacji znajduje się kosztorys powykonawczy nr 63/05/2016 na kwotę 122.994,00 zł netto. Na kwotę wynikającą z kosztorysu wpłynęła do Urzędu Miasta faktura powiększona o podatek VAT. Do kserokopii faktury znajdującej się w dokumentacji zostały podłączone m.in. wniosek o zakup usług oraz pisemne zlecenie wykonania prac. Z dokumentów tych wynika, że zostały wystawione w dniu 13.05.2016 r. tj. po otrzymaniu faktury VAT. Dokumenty te opiewają na kwotę widniejącą na fakturze.

Natomiast wydatek w kwocie 75.124,80 zł dotyczył umowy RB/437/2016 zawartej na czyszczenie urzędzań podczyszczających ścieki deszczowe oraz transport i unieszkodliwianie w zakładzie specjalistycznym odpadów pochodzących z tych urzędzań. Wykonawca został wybrany na podstawie zapytania o cenę. Zaprośzenie do złożenia oferty zostało drogą elektroniczną skierowane do 4 firm. W terminie wskazanym w zaproszeniu swoją ofertę złożyły 3 firmy. Umowa została podpisana z firmą, która zaproponowała najniższą cenę. W badanej dokumentacji brak jest formularza wyboru oferty o którym mowa w załączniku nr 7 do zarządzenia Prezydenta Miasta Opola z dnia 22 lipca 2014 r. W dniu 25.04.2016 r. do Urzędu Miasta wpłynęła faktura na kwotę wynikającą z umowy. Faktura została opisana a w badanej dokumentacji znajdują się protokoły odbioru prac serwisowych będących podstawą wystawienia faktury.

zadanie nr ITGK/2016/10 dział 900, rozdział 90001 – Remonty sieci kanalizacji deszczowej.

Na podstawie sprawozdania finansowego oraz ewidencji księgowej ustalono, że wydatki na realizację tego zadania w I półroczu 2016 r. wyniosły ogółem 116.090,94 zł (**akta kontroli 15/39/I/30**). Ustalono, że powyższa kwota została wypłacona jednorazowo w dniu 19.04.2016 r. i zostały zaewidencjonowane w paragrafie § 4270 – *zakup usług remontowych*. W dniu 12.02.2016 r. pracownik prowadzący sprawę przesłał poprzez pocztę elektroniczną do 3 firm zaproszenie do złożenia oferty cenowej oraz zakres robót w budynku przepompowni wód deszczowych Metalchem w Opolu. W terminie swoją ofertę złożyły dwie firmy. Umowa na kwotę wynikającą z przedłożonej oferty została podpisana z oferentem, który przedstawił ofertę najkorzystniejszą cenowo za przeprowadzenie remontu. W dniu 31.03.2016 r. wykonawca zgłosił zakończenie robót i tego samego dnia został sporządzony protokół odbioru wykonanych robót. Faktura została wystawiona na kwotę wynikającą z

zawartej umowy i została opłacona zgodnie z terminem. W opisie faktury widnieje informacja o trybie postępowania w sprawie udzielenia tego zamówienia. Wydatek ten nie przekraczał równowartości kwoty 30000 Euro. Ponadto w wyniku kontroli ustalono, że w prowadzonej dokumentacji znajduje się komplet dokumentów o których mowa w zarządzeniu Prezydenta Miasta Opola z dnia 22 lipca 2014 r.

Zadanie nr ITGK/2016/16 dział 900, rozdział 90004 – Eksploatacja i utrzymanie fontann.

Wydatki na realizację tego zadania w I półroczu 2016 r. wyniosły ogółem 109.928,24 zł i zostały zaewidencjonowane w 4 paragrafach. Kontrolą objęto wydatki w paragrafie § 4300 – *zakup usług pozostałych*. Ogółem wydatki w tym paragrafie wyniosły 87.137,64 zł (**akta kontroli 15/39/I/31-32**). Łącznie zaewidencjonowano 18 wydatków. Szczegółową kontrolą objęto 3 wydatki na łączną kwotę 26.141,49 zł związane z *Eksploatacją fontann przy Pl. I. Daszyńskiego, Pl. Wolności i Pl. J. Piłsudskiego w Opolu*.

W dniu 07.03.2016 r. pracownik prowadzący sprawę przesłał zapytanie ofertowe do 4 firm. W terminie na złożenie oferty odpowiedziała 1 firma. Z formularza wyboru oferty wynika, iż złożona oferta była kompletna i spełniała wymagania zamawiającego. W dniu 15.03.2016 r. została zawarta umowa nr RB/342/2016 pomiędzy Miastem Opole a wybranym oferentem na kwotę wynikającą z przedłożonej oferty. Zgodnie z zapisami umowy wykonawca wystawiał miesięczne faktury na kwoty wyliczone w oparciu o kosztorys ofertowy załączony do umowy. Każda faktura została opisana i zostały do nich załączone protokoły odbioru prac podpisane przez pracownika prowadzącego sprawę oraz kierownika robót. Ponadto w wyniku kontroli ustalono, że w prowadzonej dokumentacji znajduje się komplet dokumentów o których mowa w zarządzeniu Prezydenta Miasta Opola z dnia 22 lipca 2014 r.

Zadanie nr ITGK/2016/18 dział 900, rozdział 90015 – Wydatki na oświetlenie ulic

Wydatki na realizację tego zadania w I półroczu 2016 r. wyniosły ogółem 1.218.977,46 zł i zostały zaewidencjonowane w 4 paragrafach. Kontrolą objęto wydatki w dwóch niżej wymienionych paragrafach:

§ 4270 – zakup usług remontowych

Ogółem wydatki w tym paragrafie wyniosły 141.152,81 zł (**akta kontroli 15/39/I/33-35**). Na podstawie ewidencji księgowej ustalono, że w paragrafie tym w okresie objętym kontrolą dokonano 22 wydatków na rzecz dwóch kontrahentów. Kontrolą objęto wszystkie wydatki. Poniższa tabela zawiera wykaz zleconych napraw awaryjnych dla kontrahenta (*wyłączono na podstawie ustawy z dnia 10.05.2018 r. o ochronie danych osobowych t.j. Dz.U. z 2019 poz. 1781*).

Lp.	Nr sprawy	Kwota	Wystawca zlecenia	Zgodność faktury z zleceniem	Protokół zdawczo odbiorczy
1.	ITGK-RDOM.7021.4.2016	7.498,92 z	Naczelnik	Tak	Tak
2.	ITGK-RDOM.7021.5.2016	9.299,24 z	Naczelnik	Tak	Tak
3.	ITGK-RDOM.7021.15.2016	5.195,18 zł	Z-ca PMO	Tak	Tak
4.	ITGK-RDOM.7021.16.2016	4.918,17 zł	Naczelnik	Tak	Tak

5.	ITGK-RDOM.7021.17.2016	5.631,44 zł	Z-ca PMO	Tak	Tak
6.	ITGK-RDOM.7021.18.2016	46.759,20 zł	Z-ca PMO	Tak	Tak
7.	ITGK-RDOM.7021.29.2016	3.149,83 zł	Naczelnik	Tak	Tak
8.	ITGK-RDOM.7021.33.2016	4.636,49 zł	Naczelnik	Tak	Tak
9.	ITGK-RDOM.7021.34.2016	5.065,02 zł	Naczelnik	Tak	Tak
10.	ITGK-RDOM.7021.37.2016	5.340,78 zł	Naczelnik	Tak	Tak
11.	ITGK-RDOM.7021.38.2016	4.076,38 zł	Naczelnik	Tak	Tak
12.	ITGK-RDOM.7021.39.2016	4.058,82 zł	Naczelnik	Tak	Tak
13.	ITGK-RDOM.7021.41.2016	6.688,58 zł	Z-ca PMO	Tak	Tak
14.	ITGK-RDOM.7021.42.2016	1.129,66 zł	Naczelnik	Tak	Tak
15.	ITGK-RDOM.7021.43.2016	2.682,72 zł	Naczelnik	Tak	Tak
16.	ITGK-RDOM.7021.46.2016	1.948,31 zł	Naczelnik	Tak	Tak
17.	ITGK-RDOM.7021.47.2016	2.464,15 zł	Naczelnik	Tak	Tak
18.	ITGK-RDOM.7021.48.2016	917,44 zł	Naczelnik	Tak	Tak
19.	ITGK-RDOM.7021.49.2016	1.633,11 zł	Naczelnik	Tak	Tak
20.	ITGK-RDOM.7021.53.2016	7.942,65 zł	Naczelnik	Tak	Tak
Razem:		131.036,09			

Z powyższej tabeli wynika, że w/w kontrahent otrzymał 20 zleceń na łączną kwotę 131.036,09 zł. Ustalono, że w każdym przypadku zlecenia dotyczyły usunięcia awarii za co otrzymywał wynagrodzenie w kwotach od 917,44 zł do 46.869,20 zł. Ponadto z tabeli wynika, że w każdym przypadku otrzymana faktura była zgodna z wystawionym zleceniem a prace zostały odebrane przez pracowników wydziału co potwierdzają załączone do faktur protokoły zdawczo-odbiorcze. W czterech przypadkach zlecenia zostały podpisane przez Zastępcę Prezydenta Miasta Opola Pana Mirosława Pietruchę (poz. 3, 5, 6 i 13) w pozostałych szesnastu zlecenia były podpisane przez Naczelnika Wydziału Infrastruktury Technicznej i Gospodarki Komunalnej z upoważnienia Prezydenta Miasta Opola. Z powyższej tabeli wynika, że w pięciu przypadkach (poz. 1, 2, 9, 10 i 20) zlecenia zostały podpisane z up. Prezydenta Miasta przez Naczelnika wydziału na kwoty wyższe od kwoty wynikającej z posiadanego upoważnienia tj. 5.000,00 zł. Z pisemnych wyjaśnień Naczelnika kontrolowanego wydziału wynika, iż to *na jej wniosek wprowadzony został pkt. 9a, który pozwala w sposób szczególny traktować zamówienia dot. usuwania awarii.* Ponadto z wyjaśnień wynika, że *w przypadku awarii zlecenia niejednokrotnie udzielane są ustnie, a potem niezwłocznie przygotowywane są w tej sprawie dokumenty (akta kontroli 15/39/I/36).* W wyniku kontroli ustalono, że w każdym przypadku zlecenia zewnętrznego na kwoty powyżej 5.000,00 zł *wniosek o zakup towarów lub usług* był akceptowany przez Zastępcę Prezydenta Miasta.

Drugi kontrahent otrzymał dwa zlecenia usunięcia awarii za co otrzymał wynagrodzenia w kwocie 7.161,50 zł oraz 2.955,22 zł. W obu przypadkach kwoty w wystawionych fakturach były zgodne z kwotami wynikającymi ze zleceń wystawionymi przez Urząd Miasta Opola. Do faktur zostały załączone protokoły odbioru prac.

Ponadto w wyniku kontroli ustalono, że w dokumentacji prowadzonej przez pracowników referatu dróg i oświetlenia miasta znajduje się komplet dokumentów o których mowa w zarządzeniu Prezydenta Miasta Opola z dnia 22 lipca 2014 r.

Z wyjaśnień złożonych przez Naczelnika jednostki kontrolowanej wynika, że *obie firmy, które otrzymywały zlecenia usuwania awarii na terenie miasta Opola są sprawnie działającymi firmami z branży elektrycznej z możliwościami szybkiego wstawienia się na miejscu awarii.* Ponadto z wyjaśnień wynika, że w każdym przypadku przedstawiane przez wykonawców koszty usunięcia awarii są analizowane przez pracowników wydziału i wynagrodzenie ustalane jest indywidualnie.

§ 4300 – zakup usług pozostałych

Ogółem wydatki w tym paragrafie wyniosły 304.094,57 zł (**akta kontroli 15/39/I/37-39**). Na podstawie ewidencji księgowej ustalono, że w paragrafie tym zaewidencjonowano 25 wydatków na rzecz 3 kontrahentów. Pięć wydatków na łączną kwotę 91.020,00 zł związanych było z zawartą umową nr RB/17/2016 dotyczącą *przeprowadzania przez kontrahenta czynności eksploatacyjnych, konserwacyjnych oraz usuwania niesprawnych urządzeń, sieci i instalacji oświetlenia drogowego usytuowanych w mieście Opolu*. Umowa ta została zawarta z wykonawcą na podstawie przetargu nieograniczonego przeprowadzonego przez Wydział Inwestycji Miejskich.

Pozostałe wydatki na kwotę 213.074,57 zł dotyczyły:

- wydatek w kwocie 1.970,78 zł dotyczył awaryjnego demontażu opraw świetlnych (w dokumentacji znajdują się komplet dokumentów o których mowa w zarządzeniu),
- wydatek w kwocie 725,70 zł dotyczył awaryjnej naprawy latarni oświetlenia ulicznego (w dokumentacji znajdują się komplet dokumentów o których mowa w zarządzeniu),
- wydatek na kwotę 3.284,10 zł dotyczył awaryjnej naprawy oświetlenia iluminacyjnego murów obronnych przy ul. Baldego w Opolu (w dokumentacji znajdują się komplet dokumentów o których mowa w zarządzeniu)
- dwanaście wydatków na łączną kwotę 5.445,72 zł dotyczyło współkorzystania z infrastruktury elektroenergetycznych dla opraw świetlnych i przewodów.
- pięć wydatków na łączną kwotę 201.648,27 zł dot. naprawy oświetlenia drogowego. Faktury za naprawy wystawiała firma będąca właścicielem infrastruktury elektroenergetycznej.

Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden egzemplarz obustronnie podpisany doręczono kierownikowi kontrolowanej jednostki.

Zgodnie z § 20 ust.1-2 Regulaminu Kontroli Urzędu Miasta Opola stanowiącego załącznik do zarządzenia nr OR.I-0120.1.77.2012 z dnia 25 maja 2012 r. kierownik jednostki kontrolowanej ma prawo przedstawić umotywowane zastrzeżenia do ustaleń zawartych w protokole. Zastrzeżenia składane są w formie pisemnej w terminie 7 dni roboczych od dnia potwierdzenia odbioru protokołu.

Jednostka kontrolowana W dniu dzisiejszym otrzymałem/am egzemplarz protokołu. (podpisy)	Zespół kontrolny (podpisy)
Data:	Data: