

PROTOKÓŁ

z kontroli **doraźnej** przeprowadzonej w **Powiatowym Urzędzie Pracy** w Nowym Mieście Lubawskim w dniach **od 08.01.2013 r. do 16.01.2013r.** przez:

1. Alinę Banaszewską – inspektor -Wydziału Architektury, Budownictwa i Gospodarki Mieniem,
 2. Barbarę Bagińską - specjalistę do spraw kontroli -Biura Audytu i Kontroli,
- na podstawie pełnomocnictwa Starosty Nowomiejskiego, znak: OR.077.2.2013 z dnia 07.01.2013 r.

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) i Ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j.Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz.1223, ze zm.)

Zakres kontroli:

- Przetarg nieograniczony z roku 2010 na przeprowadzenie szkoleń dla osób bezrobotnych, o którym mowa na str.8 oceny funkcjonowania Powiatowego Urzędu Pracy w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 28.12.2012r.

USTALENIA:

Nadzór merytoryczny – Wojewódzki Urząd Pracy w Olsztynie

Nadzór Administracyjny – Starosta Nowomiejski

Regon jednostki – 510929617

NIP jednostki – 877-133-18-16

Kontrolowana jednostka: Powiatowy Urząd Pracy w Nowym Mieście Lubawskim
ul. Grunwaldzka 3.

Dyrektor jednostki – Tadeusz Ławicki, powołany od dnia 01 stycznia 2000 r. na stanowisko przez Starostę Nowomiejskiego pismem znak: OR.I.1140/6/99 z dnia 04 stycznia 2000 r.

Główny Księgowy – Irena Lewicka – zatrudniona na stanowisko głównego księgowego od dnia 01 stycznia 2004 r.

Wyjaśnień w trakcie trwania kontroli udzielili:

1. Samodzielny specjalista do spraw rozwoju zawodowego – Mieczysław Sargalski.

Podstawy prawne:

- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157 poz. 1240 ze zm.);
- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.);
- Ustawa z dnia 05 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j.Dz.U. 2001 r.Nr 142, poz.1592 ze zm.);
- Ustawa z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. z 2000 r. Nr 14, poz. 176 ze zm.);
- Ustawa z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz. U. z 2008 r. Nr 69, poz. 415 ze zm.);
- Ustawą z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010r. Nr 113, poz. 759 ze zm.)

Analizą formalno – rachunkową i merytoryczną objęto dokumenty związane z przetargiem nieograniczonym z roku 2010 na przeprowadzenie szkoleń dla osób bezrobotnych, o którym mowa na str.8 oceny funkcjonowania Powiatowego Urzędu Pracy w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 28.12.2012r. dokonanej przez audytora.

We wniosku i specyfikacji do wniosku nr RP-4/2032/2010 z dnia 26.05.2010 r o zatwierdzeniu wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego Powiatowy Urząd Pracy w Nowym Mieście Lub. określił przedmiot zamówienia: w zakresie Kod CPV: 805000000-9 Usługi szkoleniowe/za wyjątkiem usług szkół nauki jazdy Kod CPV:80411200-0/ dla 8 części opisu przedmiotu zamówienia(*załącznik nr 1*).

Przedmiot zamówienia publicznego o łącznej szacunkowej wartości w częściach (bez VAT) **320.000,00 złotych** przedstawia poniższa tabela:

Część	Nazwa szkolenia	Liczba godzin szkolenia	Liczba uczestników
1	2	3	4
I	Kurs kandydatów na prawo jazdy kat „C”	ok.50 godz.	20
II	Kurs kandydatów na prawo jazdy kat „C-E”/przyczepy/	ok.45 godz.	10
III	Kurs księgowości i rachunkowości z programami informatycznymi	min.200 godz.	12
IV	Kurs spawacza metodą MAG-135	ok.150 godz.	10
V	Kurs na kierowcę wózków jezdniowych spalinowych z wymianą butli propan-butan	min.80 godz.	10
VI	Kurs fakturowania z obsługą kas fiskalnych różnych typów	min.150 godz.	12
VII	Kurs opiekunki do osób starszych	min.120 godz.	10
VIII	Kurs kosmetyczki i wizażu z dodatkowymi elementami	min.170 godz.	10

Przetarg ogłoszono w dniu 25-06-2010 r. w biuletynie zamówień publicznych na portalu [/www.uzp.gov.pl/](http://www.uzp.gov.pl/) nr ogłoszenia 184126-2010 z dnia 25.06.2010r., na stronie internetowej Powiatowego Urzędu Pracy w Nowym Mieście Lub. [/pup.nowemiastolubawskie.ibip.pl/](http://pup.nowemiastolubawskie.ibip.pl/) oraz na tablicy ogłoszeń do dnia 19.07.2010r. w siedzibie urzędu pracy.

Po komisyjnym otwarciu ofert i wybraniu odpowiedniego oferenta, Powiatowy Urząd Pracy zawarł umowy przedwstępne z uwzględnieniem preliminarzy kosztów poszczególnych części przetargu.

I tak komisja wybrała dla:

- I część - Kurs kandydatów na prawo jazdy kat „C” - Ośrodek Kształcenia Kierowców „AUTO SZKOŁA” Robert Karczyński, Nowe Miasto Lub. ul. Grunwaldzka 2/1; (załącznik nr 2)
- II część - Kurs kandydatów na prawo jazdy kat „C-E”/przyczepy/ Ośrodek Kształcenia Kierowców „AUTO SZKOŁA” Robert Karczyński, Nowe Miasto Lub. ul. Grunwaldzka 2/1; (załącznik nr 3)
- III część - Kurs księgowości i rachunkowości z programami informatycznymi – Warmińsko-Mazurski Zakład Doskonalenia zawodowego w Olsztynie , Centrum Edukacji w Iławie, ul. Grunwaldzka 13; (załącznik nr 4)
- IV część - Kurs spawacza metodą MAG-135 – Firma Szkoleniowo-Usługowa, Spawalnictwo-Instalatorstwo, Mieczysław Czajkowski, Smolniki 13, 14-200 Iława;(załącznik nr 5)
- V część - Kurs na kierowcę wózków jezdniowych spalinowych z wymianą butli propan-butan – Firma Szkoleniowo-Usługowa, Spawalnictwo- Instalatorstwo, Mieczysław Czajkowski, Smolniki 13, 14-200 Iława; (załącznik nr 6)
- VI część - Kurs fakturowania z obsługą kas fiskalnych różnych typów – Elbląski Uniwersytet Robotniczy Spółka z o.o. w Elblągu-Filia Ośrodek kształcenia Ustawicznego w Iławie, ul Konstytucji 3-go Maja 3; (załącznik nr 7)
- VII część - Kurs opieki do osób starszych - Elbląski Uniwersytet Robotniczy Spółka z o.o. w Elblągu-Filia Ośrodek kształcenia Ustawicznego w Iławie, ul. Konstytucji 3-go Maja 3; (załącznik nr 8)
- VIII część - Kurs kosmetyczki i wizażu z dodatkowymi elementami - Warmińsko-Mazurski Zakład Doskonalenia zawodowego w Olsztynie , Centrum Edukacji w Iławie, ul. Grunwaldzka 13; (załącznik nr 9)

Analizując poszczególne części przetargu przedstawione w tabelce –(załącznik nr 10):

1. W części I -kurs na prawo jazdy kat „C” – urząd pracy przeprowadził 3 szkolenia dla 25 osób na ogólną kwotę: 41.415,00 zł czyli **więcej o 5 osób na kwotę: 6.735,00 zł** niż ogłoszono w procedurach przetargowych;
2. W części II - kurs na prawo jazdy kat „C-E” – przeprowadzono 2 szkolenia dla 5 osób na kwotę: 6.735,00 zł czyli **mniej o 5 osób na kwotę: 6.735,00 zł** niż ogłoszono w przetargu;

Wyjaśnienie:

W zawartej umowie nr UmSz/10/0030 z dnia 10.11.2010r z Ośrodkiem Kształcenia Kierowców „Auto Szkoła” Robert Karczyński, (załącznik nr 3/8) w §1 niepoprawnie sformułowano nazwę szkolenia zamiast: „kurs prawo jazdy kat C-E” wpisano „kurs prawo jazdy kat C” dla 5 osób na kwotę: 6.735,00 zł, Wskazana kwota jest prawidłowa dla kursu kat ”C-E” gdzie koszt 1 osoby = 1.347,00 zł co przy 5 przeszkolonych osobach daje kwotę: 6.735,00 zł zgodnie z preliminarzem do umowy załącznik nr 3/1 do niniejszego protokołu. Koszt przeszkolenia 1

osoby kursu kat „C” wynosi: 1.734,00 zł zgodnie z preliminarzem do umowy nr UmSz/10/0020 z dnia 29.09.2010r załącznik nr 2/1 do niniejszego protokołu.

Wobec powyższego umowa zawiera wadę dotyczącą przedmiotu umowy.

3. W części V – kurs na kierowcę wózków... ” przeprowadzono jedno szkolenie dla 10 osób (67 godz. a winno być 80 godz.) na kwotę: 5.630,00 zł. niezgodnie z przetargiem dla **mniejszej** liczby godzin niż planowano;

Stwierdzono nieprawidłowość:

W specyfikacji istotnych warunków zamówienia z dnia 26.05.2010r (załącznik nr 1/7) kurs na kierowców wózków jezdniowych spalinowych z wymiana butli propan-butan w poz. 3.7 cytuję: „wymagana liczba godzin przypadająca na jednego uczestnika szkolenia to ogółem **minimum 80 godzin** zegarowych, zawierających część teoretyczną i praktyczną” **natomiast zarówno w preliminarzu złożonym do oferty** (załącznik nr 6/1) **jak i umowie nr UmSz/10/0016 z dnia 03.09.2010r** (załącznik nr 6/2) w § 2 **określono 67 godzin** (20 godz. teoretycznych i 47 praktycznych) na kursanta.

Wobec powyższego nie powinna zostać zawarta umowa z omawianym wyżej wykonawcą, który zaoferował przedmiot zamówienia niezgodny ze specyfikacją, na podstawie art. 140 ust 3 ustawy Pzp – cytuję: „umowa podlega unieważnieniu w części wykraczającej poza określenie przedmiotu zamówienia zawarte w siwz”.

4. W części VI – kurs fakturowania z obsługą kas fiskalnych – przeprowadzono 2 szkolenia dla 13 osób na kwotę: 13.541,67 zł czyli **więcej o 1 osobę na kwotę: 1.047,67 zł** niż ogłoszono w przetargu.

Wyjaśnienie:

W uzasadnieniu dotyczącym przekroczenia kosztów szkolenia na omawianym powyżej szkoleniu, na kwotę: 1.047,67 zł. (1 osoba) złożył wyjaśnienie pan Mieczysław Sargalski – pracownik PUP (załącznik nr 11).

Pozostałe części przetargu na szkolenia przeprowadzono zgodnie z planowanym i ogłoszonym przetargiem, zawartymi umowami i przedłożonymi przez wybranych wykonawców preliminarzami.

Zgodnie z interpretacją Urzędu Zamówień Publicznych w sprawie udzielania zamówień publicznych na usługi szkoleniowe, cytuję: ” w jednym postępowaniu powinny być nabywane świadczenia tego samego lub podobnego rodzaju tj. usługi, które spełniają te same lub podobne funkcje, które łączy przynależność do tej samej lub podobnej grupy tematycznej (element przedmiotowy) i gdy istnieje wykonawca zdolny samodzielnie wykonać całe zamówienie element podmiotowy”... zamawiający udzielając zamówienia na szkolenia, mógłby pogrupować je według kryterium przedmiotowego i

podmiotowego i udzielić zamówienia w oparciu o art. 4 pkt 8 ustawy Pzp – cytuję: „ustawy nie stosuje się do zamówień i konkursów, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro”.

Wnioski:

1. Dokumentacja dotycząca omawianego zamówienia publicznego jest prowadzona nie chronologicznie, niedbale i nie posiada odpowiedniej numeracji dowodów.
2. Wzory umów przedwstępnych nie zawierają akceptacji radcy prawnego, natomiast do wniosku przetargowego nie dołączono wzoru umów podstawowych.
3. Rachunki dotyczące Ośrodka Kształcenia Kierowców „Auto Szkoła” Robert Karczyński nie zawierają adnotacji, którego kursu i umowy dotyczą.

Na tym czynności kontrolne zakończono.

Przeprowadzoną kontrolę doraźną wpisano do książki kontroli Powiatowego Urzędu Pracy w Nowym Mieście Lubawskim pod pozycją 1/2013.

Załączniki do protokołu: dowody od nr 1/1 do nr 11/3

Protokół podpisano bez zastrzeżeń/ z zastrzeżeniami na piśmie, które załączono do protokołu.

Nie podpisanie protokołu w ciągu 7 dni od dnia potwierdzenia odbioru będzie traktowane, jako przyjęcie dokumentu w tej formie i treści.

Nowe Miasto Lubawskie, dnia 16.01.2013 r.

.....
Pieczęć jednostki kontrolowanej

Inspektor WABiGM
Alina Banaszewska

Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy
Tadeusz Ławicki

.....
Specjalista ds. kontroli BAIK
Barbara Bagińska

.....
Główny Księgowy
Irena Lewicka

.....

.....

KONTROLUJĄCY

KONTROLOWANI

AKCEPTUJĄCY:

Przewodniczący Zarządu Powiatu
w Nowym Mieście Lubawskim
Ewa Dembek

.....

Protokół sporządzono w 3 egzemplarzach po jednym dla:

1. Powiatowy Urząd Pracy w Nowym Mieście Lubawskim,
2. Zarząd Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim,
3. a/a.

Sporządziła: Barbara Bagińska

Starostwo Powiatowe w Nowym Mieście Lubawskim, ul. Rynek 1, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie
Godziny urzędowania: poniedziałek - piątek: od godz. 7¹⁵ do 15¹⁵,
Tel. 56 /4724225, fax 56 /4724222
E-mail: kontrola@powiat-nowomiejski.pl
http://bip.warmia.mazury.pl/powiat_nowomiejski/