

# Prezydent Miasta Gliwice

---

Gliwice, 14 kwiecień 2009 r.

KAW-09145/1/09

Pani

**mgr Grażyna Lazar**

Dyrektor Miejskiej Biblioteki Publicznej

ul. Kościuszki 17

Gliwice

nr kor. UM-124809/2009



Prezydent Miasta  
Urząd Miejski  
ul. Zwycięstwa 21  
44-100 Gliwice  
Tel. +48 032 230-6951  
Fax +48 032 231-2725  
pm@um.gliwice.pl

## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

dotyczące kontroli przeprowadzonej w dniach od 21 stycznia do 16 lutego i 24 lutego **w Miejskiej Bibliotece Publicznej** w Gliwicach przez pracowników Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miejskiego w Gliwicach w ramach zarządzenia Prezydenta Miasta nr **KAW.09145-1/09** z dnia 19 stycznia 2009 r.

Przedstawiony poniżej opis wyników kontroli oparto na ustaleniach dokonanych w toku przeprowadzonej kontroli i opisanych w protokole kontroli z dnia 4 marca 2009 r.

### Przedmiot kontroli

Kontrola dotyczyła sposobu planowania i wykorzystania dotacji z budżetu miasta w latach 2008-2009 w tym przestrzegania procedur w zakresie celowości zaciągania zobowiązań i wydatkowania środków.

### Ocena działalności kontrolowanej jednostki.

Otrzymane dotacje z budżetu miasta zostały wykorzystane zgodnie z celem.

Wydatki objęte kontrolą były:

- ponoszone na cele i w wysokościach określonych planem finansowym,
- dokonywane zgodnie z zawartymi umowami,
- dokonywane w sposób celowy i oszczędny,
- dokonywane w wysokości wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań,
- objęte wewnętrzną kontrolą finansową.

Obszary wymagające poprawy zostały opisane w dalszej części wystąpienia pokontrolnego.

Urząd Miejski  
ul. Zwycięstwa 21  
44-100 Gliwice  
Tel. +48 032 231-3041  
Fax +48 032 231-2725  
Biuro Obsługi Interesantów  
+48 032 239-1165  
+48 032 239-1254  
www.um.gliwice.pl

**Wnioski i zalecenia.**

1. *W Statucie z dnia 20 października 2004 r. wraz ze zmianami nie określono sposobu powoływania organu doradczego, co wymagane jest art. 13 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U. z r. 2001 nr 13 poz. 123 z późn. zm.).*

**Zalecenie nr 1**

Uzupełnić treść statutu zgodnie z ww. regulacją.

2. *Brak zaopiniowania regulaminu organizacyjnego przez podmioty, o których mowa w art. 13 ust. 3 ww. ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.*

**Zalecenie nr 2**

Regulamin organizacyjny przedłożyć do zaopiniowania ww. podmiotom.

3. *W planach działalności instytucji kultury na 2008 r. nie ujęto planowanych kosztów inwestycji pomimo ich wystąpienia, co wymagane jest art. 27 ust. 4 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.*

**Zalecenie nr 3**

W planach działalności wyodrębniać wszystkie kategorie kosztów. Plany sporządzać zgodnie ze szczegółowością określoną dla sprawozdań, o których mowa w załączniku nr 2 do uchwały nr XLI/1013/2006 Rady Miejskiej w Gliwicach z dnia 27 kwietnia 2006 r.

4. *Wystąpienie przypadków braku potwierdzenia przez główną księgową dokonania wstępnej kontroli zgodności zawieranych umów z planem finansowym, co wymagane jest przez art. 45 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. z r. 2005 nr 249 poz. 2104 z późn. zm.).*

**Zalecenie nr 4**

Umowy przed ich zawarciem przekazywać głównemu księgowemu w celu dokonania i potwierdzenia przeprowadzenia kontroli, o której mowa w art. 45 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

5. *Brak wyodrębnienia kont księgowych do ewidencjonowania operacji gospodarczych związanych z otrzymaniem, wykorzystaniem oraz rozliczeniem dotacji celowej na komputeryzację, co wymagane było przez § 4 pkt 2 umowy nr KP/08/4015/35/1621 z dnia 11 lipca 2008 r.*

**Zalecenie nr 5**

W przypadku zawarcia umowy na dotację celową przestrzegać wszystkich postanowień wynikających z jej treści.

6. *W regulaminie wynagradzania pracowników wprowadzonym w życie zarządzeniem nr 243/3/2007 z dnia 1 stycznia 2007 r. zawarto zapisy:*
- a) *o przyznaniu dodatku za palenie w piecu, którego nie przewiduje rozporządzenie Ministra Kultury i Sztuki z dnia 23 kwietnia 1999 r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników zatrudnionych w instytucjach kultury prowadzących w szczególności działalność w zakresie upowszechniania kultury (Dz.U. z r. 1999 nr 45 poz. 446 z późn. zm.),*
  - b) *dotyczące wysokości funduszu premiowego i funduszu nagród sprzeczne z obowiązującymi w jednostce regulaminami premiowania i nagród stanowiącymi załączniki do ww. regulaminu wynagradzania, co skutkowało przekroczeniem funduszu premiowego o 1,3% planowanych płac zasadniczych, oraz funduszu nagród o 0,75% planowanych wynagrodzeń osobowych.*

**Zalecenie nr 6**

Doprowadzić regulacje wewnętrzne do stanu, w którym poszczególne zagadnienia będą regulowane jednokrotnie. Nie przekraczać ustalonego regulaminem funduszu premiowego i nagród.

W związku ze złożonymi w dniu 24 marca 2009 r. wyjaśnieniami dyrektora, dotyczącymi wykreślenia z regulaminu wynagradzania dodatku za palenie w piecu odstępuję od formułowania zalecenia w tym zakresie.

7. *Nieprawidłowości w zakresie wypłaty wynagrodzeń:*
- a) *wypłata w 2008 r. dodatku za palenie w piecu w wysokości 736,02 zł, co stanowi niezastosowanie się do zalecenia Prezydenta Miasta określonego w wystąpieniu pokontrolnym nr KG.0914-16/03 z dnia 16 grudnia 2003 r.,*

- b) w wykazie premii przyznanych za miesiąc grudzień 2008 r. wpisanie kwot w sposób nietrwały (ołówkiem) oraz brak podpisów wszystkich członków komisji, (wymóg złożenia podpisów wynika z regulacji wewnętrznych jednostki),
- c) zaniżenie wysokości wynagrodzenia za godziny nadliczbowe w miesiącu maju 2008 r. o kwotę 175,55 zł z uwagi na błędne ustalenie ilości godzin nadliczbowych oraz przyjęcie niewłaściwego wymiaru czasu pracy do wyliczenia stawki godzinowej,
- d) przy wyliczaniu wynagrodzenia za czas choroby, zasiłku macierzyńskiego i opiekuńczego brak uwzględnia wypłaconych pracownikom nagród, co jest niezgodne z wyrokiem Trybunału Konstytucyjnego z dnia 24 czerwca 2008 r. (Sygn. akt SK 16/06, Dz. U. nr 119, poz. 771) kwestionującym zgodność art. 41 ust. 1 ustawy z dnia 25 czerwca 1999 r. o świadczeniach pieniężnych z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa (jt. Dz.U. z r. 2005 nr 31 poz. 267 z późn. zm.) z Konstytucją RP.

#### **Zalecenie nr 7**

1. Zaprzestać wypłacania wynagrodzenia za czynności palenia w piecu w formie „dodatku za palenie w piecu”.
2. Dowody księgowe będące podstawą wypłaty premii sporządzać w sposób trwały.
3. Wynagrodzenie za czas choroby, zasiłki macierzyńskie i opiekuńcze wypłacać z uwzględnieniem wyroku Trybunału Konstytucyjnego z dnia 24 czerwca 2008 r. (Sygn. akt SK 16/06, Dz. U. nr 119, poz. 771).

W związku ze złożonymi w dniu 24 marca 2009 r. wyjaśnieniami dyrektora o wyrównaniu pracownikom wynagrodzenia z tytułu godzin nadliczbowych odstępuję od formułowania zalecenia w tym zakresie.

#### **8. Uchybienia w zakresie przyznawania świadczeń pracowniczych:**

- a) brak złożenia przez pracowników wniosków o dofinansowanie kosztów wycieczki (na podstawie decyzji dyrektora z dnia 23 września 2008 r.), co narusza §10 pkt 1 Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych wprowadzonego zarządzeniem dyrektora nr 222/12/2005 zmienionego zarządzeniami wewnętrznymi 242/1/2007 oraz zarządzeniem 250/9/2007 z dnia 25 lipca 2007 r.,

- b) przypadki braku odnotowania w kartach pracowniczych przydziału środków ochrony indywidualnej i środków higieny osobistej faktu wypłaconych pracownikom ekwiwalentów za ubranie, a w niektórych przypadkach niewskazanie z jakiego tytułu wypłacono ekwiwalent.

#### **Zalecenie nr 8**

1. Świadczenia z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych udzielać na podstawie wymaganych regulacjami wewnętrznymi wniosków pracowników.
  2. Karty przydziału środków ochrony indywidualnej i środków higieny osobistej prowadzić w sposób jednolity i umożliwiający prowadzenie monitoringu należnych i przyznanych poszczególnym pracownikom świadczeń z tego tytułu.
9. *Uzależnienie w umowach terminu zapłaty od daty wystawienia faktury zamiast od daty jej faktycznego otrzymania.*

#### **Zalecenie nr 9**

W umowach nie zawierać zapisów niekorzystnych dla zamawiającego.

10. *Występowanie sprzeczności pomiędzy terminami zapłaty określonymi w umowach oraz na fakturach przy braku w umowach klauzuli, iż „nie stanowi zmiany umowy przyjęcie przez jednostkę dokumentów księgowych (np. faktur, rachunków, not odsetkowych) związanych z realizacją ww. umów, zawierających dane odnośnie terminu płatności niezgodne z treścią zawartych umów”.*

#### **Zalecenie nr 10**

Do umów zawieranych przez jednostkę wprowadzać następujące zapisy:

1. „Zmiany niniejszej umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.
2. Nie stanowi zmiany umowy w rozumieniu ust. 1 przyjęcie przez Miejską Bibliotekę Publiczną dokumentów księgowych (np. faktur, rachunków, not odsetkowych) związanych z realizacją niniejszej umowy, zawierających dane odnośnie terminu płatności niezgodne z treścią zawartej umowy”.

- 
11. Przypadek niejasnego zapisu w regulaminie komisji przetargowej w zakresie liczebności członków komisji przetargowej powołanej dla postępowań poniżej kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2007 r., nr 223 poz. 1655 z późn. zm.).
12. Przypadki braku odnotowania przez zamawiającego dokładnych dat składanych ofert przez wykonawców, co uniemożliwia stwierdzenie, czy oferty wykonawców zostały złożone w odpowiednim terminie zgodnie z wymaganiami zawartymi w SIWZ.
13. Przypadki braku w dokumentach z postępowań jednoznacznego zatwierdzenia wyników prac komisji przetargowej przez kierownika zamawiającego, co stoi w sprzeczności z zapisami regulaminu komisji przetargowej zamawiającego.
14. Przypadki powoływania komisji przetargowej przez kierownika zamawiającego bez wskazania zakresu obowiązków członków komisji przetargowej, co stoi w sprzeczności z art. 21 ust. 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2007 r., nr 223 poz. 1655 z późn. zm.).
15. Połączenie w jednym zamówieniu robót budowlanych z dostawą nie związaną z ww. robotami, co stanowi naruszenie art. 29 ust. 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2007 r., nr 223 poz. 1655 z późn. zm.), ww. ustawy, czyli utrudnianie uczciwej konkurencji pomiędzy wykonawcami.
16. Przypadek opisanego przedmiotu zamówienia na roboty budowlane nie wymagające uzyskania pozwolenia na budowę w sposób niepełny, tzn.:
- a) brak wymaganych planów, rysunków lub innych dokumentów umożliwiających jednoznaczne określenie rodzaju i zakresu robót budowlanych podstawowych oraz warunków i dokładnej lokalizacji ich wykonania,
  - b) brak wymaganej specyfikacji technicznej wykonania i odbioru robót budowlanych.

Powyższe przypadki naruszają §4 ust. 2 oraz rozdział 3 rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 2 września 2004 r. w sprawie szczegółowego zakresu i formy dokumentacji projektowej, specyfikacji technicznych wykonania i odbioru robót

---

*budowlanych oraz programu funkcjonalno-użytkowego (Dz. U. z 2004 r., nr 202, poz. 2072 z późn. zm.).*

*17. Przypadki braku w przedmiarach robót budowlanych:*

- a) karty tytułowej, spisu działów przedmiaru robót, co narusza § 6 i § 7 rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 2 września 2004 r. w sprawie szczegółowego zakresu i formy dokumentacji projektowej, specyfikacji technicznych wykonania i odbioru robót budowlanych oraz programu funkcjonalno-użytkowego (Dz. U. z 2004 r., nr 202, poz. 2072 z późn. zm.).*
- b) dla każdej pozycji przedmiaru numeracji specyfikacji technicznej wykonania i odbioru robót budowlanych, co narusza § 10 ust. 1 pkt 3 ww. rozporządzenia.*
- c) opisów robót za pomocą kodów Wspólnego Słownika Zamówień, co narusza § 8 ust. 1 ww. rozporządzenia.*

*18. Przypadek braku w kosztorysach inwestorskich:*

- a) strony tytułowej,*
- b) ogólnej charakterystyki obiektu lub robót, zawierającą krótki opis techniczny wraz z istotnymi parametrami, które określają wielkość obiektu lub robót,*
- c) kalkulacji uproszczonej;*
- d) tabeli wartości elementów scalonych, sporządzoną w postaci sumarycznego zestawienia wartości robót określonych przedmiarem robót, łącznie z narzutami kosztów pośrednich i zysku, odniesionych do elementu obiektu lub zbiorczych rodzajów robót;*
- e) załączników: założenia wyjściowe do kosztorysowania, kalkulacje szczegółowe cen jednostkowych, analizy indywidualne nakładów rzeczowych oraz analizy własne cen czynników produkcji i wskaźników narzutów kosztów pośrednich i zysku.*

*Powyższy przypadek narusza § 7 rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 18 maja 2004 r. w sprawie określenia metod i podstaw sporządzania kosztorysu inwestorskiego, obliczania planowanych kosztów prac projektowych oraz planowanych kosztów robót budowlanych określonych w programie funkcjonalno-użytkowym (Dz. U. z 2004 r., nr 130, poz. 1389).*

*19. Przypadek braku w dokumentacji postępowania:*

- 
- a) potwierdzenia terminu zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu w siedzibie zamawiającego oraz na jego stronie internetowej, co narusza art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2007 r., nr 223 poz. 1655 z późn. zm.),
- b) potwierdzenia terminu zamieszczenia zawiadomienia o wynikach postępowania w siedzibie zamawiającego oraz na jego stronie internetowej, co narusza art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2007 r., nr 223 poz. 1655 z późn. zm.),
- c) potwierdzenia oszacowania wartości zamówienia, co narusza art. 32 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2007 r., nr 223 poz. 1655 z późn. zm.).
20. Przypadek wystąpienia różnic pomiędzy treścią ogłoszenia o zamówieniu zamieszczonego na stronie internetowej oraz w siedzibie zamawiającego, a treścią ogłoszenia o zamówieniu zamieszczonego w Biuletynie Zamówień Publicznych, co narusza art. 40 ust. 6 pkt 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2007 r., nr 223 poz. 1655 z późn. zm.).
21. Przypadki nieodrzućcenie przez zamawiającego ofert wykonawców na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2007 r., nr 223 poz. 1655 z późn. zm.):
- a) pomimo niezgodności oferty z opisem przedmiotu zamówienia zawartym w SIWZ,
- b) pomimo wadliwego pełnomocnictwa, które zawiera oferta (brak w ofercie dokumentu stwierdzającego, że osoba, która podpisała ofertę miała prawo reprezentować wykonawcę), a następnie podpisanie umowy z wykonawcą, którego oferta winna podlegać odrzuceniu.
22. Przypadek powołania się w zawiadomieniu do wykonawców o wyborze najkorzystniejszej oferty na nieodpowiedni przepis ustawy Prawo zamówień publicznych w zakresie podstawy wyboru najkorzystniejszej oferty.
23. Przypadek zawarcia umowy z wykonawcą:
- a) pomimo że postępowanie powinno być unieważnione na podstawie art. 93 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2007 r., nr 223 poz. 1655 z późn. zm.),



- b) w postępowaniu obarczonym wadą (wskazanie w SIWZ konkretnego producenta i markę oprogramowania bez dopuszczenia produktów równoważnych) a więc podlegającemu unieważnieniu na podstawie art. 93 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2007 r., nr 223 poz. 1655 z późn. zm.).*
24. *Przypadek braku w protokole postępowania (druk ZP-2/PN) informacji o odrzuceniu oferty jednego z wykonawców.*
25. *Przypadki powoływania się przez pracownika zamawiającego w postępowaniach o zamówienie publiczne na nieobowiązujące przepisy wewnętrzne jednostki w zakresie powoływania komisji przetargowej.*
26. *W ogłoszeniu o zamówieniu zamieszczonym w BZP, w siedzibie zamawiającego oraz na stronie internetowej błędnie zakwalifikowano następujące dokumenty: druk oferty, formularz oferty cenowej, wykaz adresów placówek bibliotecznych wraz ze wskazanymi przez wykonawcę adresami punktów odbioru do grupy dokumentów/oświadczeń, które wykonawca musi dostarczyć w celu potwierdzenia spełniania warunków udziału w postępowaniu.*
27. *Przypadek zamieszczenia SIWZ na stronie internetowej po terminie zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych, co narusza art. 42 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2007 r., nr 223 poz. 1655 z późn. zm.).*
28. *Przypadek zapisu wyliczonej punktacji ofert w postaci zaokrąglonej do liczb całkowitych, bez wskazania miejsc po przecinku, co jest niezgodne z zapisami SIWZ w tym zakresie.*
29. *Przypadek udzielenia zamówienia na nieistniejący jeszcze na rynku przedmiot zamówienia (wznowienia i nowości książkowe) oraz niewymagania od wykonawców, aby ich oferta zawierała cenę, co narusza art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2007 r., nr 223 poz. 1655 z późn. zm.) a następnie wybór oferty i zawarcie umowy z jednym z wykonawców, pomimo że postępowanie obarczone było wadą i powinno być unieważnione na podstawie art. 93 ust. 1 pkt 7 ustawy Pzp.*

30. *Przypadek posłużenia się w opisie przedmiotu zamówienia konkretnymi producentami i markami oprogramowania komputerowego bez dopuszczenia produktów równoważnych, co narusza art. 7 ust. 1 oraz art. 29 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2007 r., nr 223 poz. 1655 z późn. zm.).*

31. *Przypadek braku w zawiadomieniu o wyborze najkorzystniejszej oferty przekazanym wykonawcom streszczenia oceny i porównania złożonych ofert zawierającym punktację przyznaną ofertom w kryterium oceny ofert (cena) i łączną punktację, co narusza art. 92 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2007 r., nr 223 poz. 1655 z późn. zm.).*

#### **Zalecenie nr 12**

1. Przy udzielaniu zamówień publicznych należy przestrzegać przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych, aktów wykonawczych dot. zamówień publicznych w tym zakresie oraz uregulowań wewnętrznych zamawiającego, ze szczególnym uwzględnieniem wyżej wskazanych zagadnień.
2. Należy wzmocnić nadzór nad dokumentacją zamówień publicznych w celu wyeliminowania w przyszłości powyższych uchybień i nieprawidłowości.
3. Należy dokumentować terminy zamieszczania ogłoszenia o zamówieniu w siedzibie zamawiającego, na stronie internetowej oraz terminy zamieszczania SIWZ na stronie internetowej.
4. Przy zakupie książek do biblioteki należy kierować się opinią prawną Urzędu Zamówień Publicznych w tej sprawie, która jest opublikowana na stronie ww. instytucji.

Odstępuję się od wydania zaleceń w przypadku pkt 11 i 14 w związku z wyjaśnieniem dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej zawartym w piśmie nr DB.091.5/09 z dnia 24 marca 2009 r. wskazującymi na usunięcie nieprawidłowości.

Sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć do wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miejskiego w Gliwicach, **w terminie 14 dni** od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Do oceny i wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym przysługuje prawo zgłoszenia pisemnego odwołania, **w terminie 7 dni** od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego

Z up. Prezydenta Miasta  
(-) Sekretarz Miasta  
Andrzej Karasiński