Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
ul. Zamenhofa 10, 90-431 Łódź
tel. 42 636 69 11, fax 42 636 74 24
Regon 470428076, NIP 725-10-38-966

Łódź, dnia 18 listopada 2013 roku

URZĄD GMINY
w Moszczenicy
Wpł. dnia 2013 -11- 21
Nr 16146/13 podpis

Pan
Marceli Leonard Piekarek
Wójt Gminy Moszczenica

WK-602/64/2013

Na podstawie art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity z 2012 r., poz. 1113) informuję Pana Wójta, że Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi przeprowadziła doraźną kontrolę gospodarki finansowej w Gminie Moszczenica w zakresie udzielania zamówień publicznych i gospodarowania majątkiem. Stwierdzone w wyniku czynności kontrolnych nieprawidłowości wynikały z nieprzestrzegania obowiązujących przepisów oraz niedostatecznego nadzoru ze strony kierownictwa jednostki w zakresie wykonywania ww. zadań.

Wykazane uchybienia i nieprawidłowości, szczegółowo opisane w protokole kontroli, dotyczyły:

W zakresie udzielania zamówień publicznych:

Przetarg nieograniczony na wykonanie inwestycji pn.: „Rozbudowa istniejącej oczyszczalni ścieków do Q=1.875 m^3/d w Moszczenicy gm. Moszczenica, pow. Piotrkowski, woj. Łódzkie" II przetarg nieograniczony (unieważniony)

W toku postępowania przetargowego zamawiający wezwał jednego z uczestników postepowania, członka konsorcjum, Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „A-Z BUD" Zbigniew Frąk do uzupełnienia dokumentów, tj. odpisu z Krajowego Rejestru Karnego o niekaralności podmiotów zbiorowych. o których mowa w art. 24 ust.1

pkt 9 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (stan prawny na dzień prowadzonego postępowania tekst jednolity Dz. U. z 2007 r,. nr 223, poz. 1655 ze zm.). Firma „A-Z BUD" nie była jednak podmiotem zbiorowym, lecz przedsiębiorstwem utworzonym przez osobę fizyczną, wobec czego żądanie ww. dokumentu było nieuzasadnione (zob. art.2 ust.1 ustawy z dnia 28 października 2002 roku o odpowiedzialności podmiotów zbiorowych za czyny zabronione pod groźbą kary – tekst jednolity Dz. U. z 2012 r., poz. 768 ze zm.).

Przetarg nieograniczony na wykonanie inwestycji pn.: „Rozbudowa istniejącej oczyszczalni ścieków do Q=1.875 m^3/d w Moszczenicy gm. Moszczenica, pow. Piotrkowski, woj. Łódzkie" III przetarg nieograniczony (zakończony zawarciem umowy)

1. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia publicznego zamawiający zamieścił z naruszeniem terminu wynikającego z art. 95 ust.1 ustawy Prawo zamówień publicznych, zgodnie z którym - informację o udzieleniu zamówienia zamawiający zamieszcza na stronie Biuletynu Zamówień Publicznych niezwłocznie po zawarciu umowy w sprawie udzielenia zamówienia publicznego. Zamawiający zamieścił informację o udzieleniu zamówienia w dniu 26 stycznia 2011 roku natomiast umowę z wykonawcą podpisał 25 marca 2009 roku.
2. Przygotowując postępowanie przetargowe na rozbudowę instalacji oczyszczalni ścieków zamawiający połączył w ramach jednego postępowania dwa odrębne od siebie dostawę i roboty budowlane, które nie powinny komponować jednego zamówienia publicznego. Powyższe dotyczyło wskazanej wyżej rozbudowy instalacji (roboty budowlane) oraz dostawy pojazdu specjalistycznego WUKO z przeznaczeniem, m.in., do konserwacji instalacji odprowadzającej ścieki, co pozostawało w związku z szeroko rozumianą polityką ściekową prowadzoną przez Gminę. Zakup tego pojazdu nie pozostawał jednak w bezpośrednim związku z realizowaną inwestycją, jak również nie był niezbędny do jej wykonania. W takim rozumieniu nie przeprowadzając odrębnego postępowania na przedmiotowy pojazd zamawiający ograniczył konkurencyjność, o której mowa w art. 7 cytowanej ustawy. Wyrażając zamiar uczestnictwa w postępowaniu potencjalny wykonawca, prowadzący działalność branżową zgoła odmienną od sprzedaży lub zabudowy pojazdów specjalnych, zmuszony był odnaleźć dostawcę takiego sprzętu. Inaczej mówiąc, wykonawca nie mógł przystąpić do postępowania, jako firma specjalizująca się w budowie lub rozbudowie instalacji wodno- kanalizacyjnej z dość prozaicznego powodu nieposiadania w swoim „asortymencie" pojazdu żądanego przez zamawiającego, którego wartość stanowiła jedynie 11% (10,98%) wartości całego zamówienia.

W zakresie zlecania usług spółce komunalnej – Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o. w Moszczenicy

Zlecając w ostatnich miesiącach 2012 roku realizację zadań gminnych Przedsiębiorstwu Komunalnemu Sp. z o.o. w Moszczenicy, uchroniono spółkę przed stratą finansową. Spółce udzielono szeregu zleceń o krótkich termiach realizacji i dużym stopniu intensywności. W samym tylko grudniu udzielono 23 zleceń za kwotę 361.494,41 zł, co stanowiło ponad 58% kosztów poniesionych w okresie od października do grudnia 2012 roku (łącznie 31 umów o wartości 620.733,81 zł). Spośród nich, aż 19 zleceń przewidywało termin realizacji nieprzekraczający 5 lub 6 dni, a 13 z nich odebrano jednego dnia nie stwierdzając w żadnym przypadku uwag. Ponadto, biorąc pod uwagę rozproszenie miejsc, w których dokonywano odbiorów komisja musiała sporządzać protokół ze średnią częstotliwością jednego na 36 min., przy czym przedmiotem oględzin były zarówno roboty drogowe o powierzchni 100 do 300 m^2 , jak również odcinki 1-2 kilometrowe. W tym też zakresie szczególnego znaczenia nabiera ocena realności wykonania usług w odniesieniu do terminu, częstotliwości oraz równoległej realizacji zadań, bacząc na ograniczenia organizacyjne oraz kadrowo – sprzętowe zleceniobiorcy. Przyjmując za możliwe wykonanie zadań powierzonych umowami, spółka w okresie od 14 do 20 grudnia realizowała 23 zlecenia na rzecz Gminy, działając jednocześnie na obszarze ponad 10 hektarów (wartość wyliczona na podstawie powierzchni podanych w zleceniach). Podobna sytuacja dotyczyła zlecenia nr GDR.24.2012 z dnia 24 października 2012 roku, gdzie na wykonanie usługi polegającej na mechanicznym równaniu i profilowaniu dróg wewnętrznych o nawierzchni gruntowej i całkowitej powierzchni 161.470 m^2 przewidziano 11 dni kalendarzowych - od 24 października do 9 listopada 2012 roku (odbioru dokonano 3 dni wcześniej). Zatem, aby zdążyć spółka musiała wykonać prace na obszarze dwóch hektarów dziennie (20.000 m^2), uwzględniając 8 dni roboczych przy 5 dniowym tygodniu pracy lub 1,45 hektara dziennie (14.500 m^2), licząc także soboty, niedziele i święta (m.in. 1 listopada).

Nieprawidłowy był sposób dokumentowania procesu zlecenia i wykonania prac. Przyjęta przez strony kalkulacja poprzedzająca zlecenie zadania wielokrotnie nie miała związku finansowego, jak również faktycznego z realizowaną usługą. Także zatwierdzanie kalkulacji opracowanych 7 lub 5 miesięcy przed terminem realizacji w wielu przypadkach nie posiadało uzasadnienia. Przykładowo, szacując koszty utrzymania terenów zielonych w miesiącu maju, czerwcu lub lipcu, należy przewidzieć inne prace i związane z tym nakłady niż w miesiącach późnojesiennych. Natomiast przyjęcie przez zleceniobiorcę jednej formuły określającej w sposób generalny zakres świadczonych usług zwieńczonych sformułowaniem „itp." nie wystarczał, w świetle prowadzonych czynności kontrolnych, by uznać zasadność prowadzonych prac, a co ważniejsze skonfrontować ponoszone nakłady z wyceną dokonaną przez wykonawcę usługi (dotyczy to zarówno szacowania kosztów, jak również faktycznego ich rozliczenia). Przeciwnie, przyjęta formuła wielokrotnie prowadziła do błędnego przekonania, że na przykład prace polegające na **pielęgnacji murawy poprzez jej podlewanie, koszenie i uzupełnianie ubytków, mogą być wykonywane także w okresie zimowym, gdy temperatury są bliskie 0°C, a przyrost trawy praktycznie niezauważany** (zlecenie Nr GGG.7031.22.2012 z dnia 5 grudnia 2012 r. na

wykonanie prac związanych z utrzymaniem stadionu sportowego przy ulicy Dworcowej 16 w Moszczenicy). Z drugiej strony użycie stałych szablonów unifikujących sposób wykonania zlecenia dawało możliwość, co wyraźnie wykorzystał wykonawca, dopasowania kalkulacji lub kosztorysu do każdego rozliczenia.

Zawiadamiając o powyższych nieprawidłowościach proszę Pana Wójta o podjęcie działań mających na celu ich usunięcie oraz zapobieżenie ich występowaniu w przyszłości. W tym celu RIO w Łodzi kieruje następujące **wnioski pokontrolne**:

1. Zapewnić udzielanie zamówień publicznych z zachowaniem przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity z 2013 r., poz. 907 ze zm.), w szczególności art. 7 ust.1 i art. 95 ust.1 ww. ustawy.
2. Zapewnić dokładne określanie prac zlecanych na rzecz Przedsiębiorstwa Komunalnego sp. z o.o. w Moszczenicy, jak również oszacowanie ich kosztów, co pozwoli na kontrolę i rzetelny odbiór wykonanych świadczeń.
3. Zapewnić rzetelny odbiór prac wykonywanych na rzecz Gminy przez Przedsiębiorstwo Komunalne sp. z o.o. w Moszczenicy.
4. Zlecając usługi na rzecz Przedsiębiorstwa Komunalnego sp. z o.o. w Moszczenicy przeprowadzić analizę ich celowości zwłaszcza w kontekście zdolności finansowej Gminy i aktualnych jej potrzeb, a także w zakresie potencjału podmiotu realizującego taką usługę.

Podając powyższe do wiadomości, zgodnie z art. 9 ust. 3 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych, proszę Pana Wójta o przesłanie informacji o wykonaniu zaleceń pokontrolnych lub przyczynach ich niewykonania w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Jednocześnie informuję, że stosownie do art. 9 ust. 4 ww. ustawy do wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń do Kolegium Izby.

Zastrzeżenia składa właściwy organ jednostki kontrolowanej w terminie 14 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego za pośrednictwem Prezesa Izby. Podstawą zgłoszenia zastrzeżenia może być tylko zarzut naruszenia prawa poprzez błędną jego wykładnię lub niewłaściwe zastosowanie.

Bieg terminu, o którym mowa wyżej, ulega zawieszeniu na czas rozpatrzenia zastrzeżeń w odniesieniu do wniosków pokontrolnych objętych zastrzeżeniem.

PREZES
Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi
dr Ryszard Paweł Krawczyk

Do wiadomości:

1. Przewodniczący Rady Gminy w Moszczenicy
2. Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Moszczenicy
3. aa.