



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Łodzi

LLO.411.005.09.2018

st. bryg. mgr inż. Jarosław Wlazłowski
Komendant Wojewódzkiej Państwowej Straży
Pożarnej w Łodzi,
90-521 Łódź, ul. Wólczańska 111/113

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

K/18/005 – Wykonanie wniosków pokontrolnych skierowanych po kontrolach „budżetowych”.

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Łodzi
ul. Kilińskiego 210, 90-980 Łódź
T +48 42 239 32 00, F +48 42 239 32 90
llo@nik.gov.pl

I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Łodzi (zwana dalej „KW PSP”), ul. Wólczańska 1111/113, 90-521 Łódź.
Kierownik jednostki kontrolowanej	st. bryg. mgr inż. Jarosław Wlazłowski, Komendant Wojewódzki Państwowej Straży Pożarnej w Łodzi, od 5 marca 2016 r. (akta kontroli str.3)
Zakres przedmiotowy kontroli	Realizacja wniosków po kontroli LLO.410.001.02.2016 „Wykonanie budżetu państwa w 2015 r. w części 85/10 – województwo łódzkie”.
Okres objęty kontrolą	2016-2018
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli ¹ .
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Łodzi
Kontrolerzy	1. Jolanta Nowak, doradca ekonomiczny, upoważnienie do kontroli nr LLO/172/2018 z 7 listopada 2018 r. 2. Małgorzata Chojnacka, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LLO/171/2018 z 7 listopada 2018 r. (akta kontroli str.1-2)

II. Ocena ogólna² kontrolowanej działalności

OCENA OGÓLNA	Najwyższa Izba Kontroli pozytywnie ocenia realizację wniosku sformułowanego po kontroli LLO.410.001.02.2016. Szacowanie wartości zamówienia dokonywane było przed wszczęciem postępowań zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych ³ (zwaną dalej ustawą Prawo zamówień publicznych lub ustawą Pzp). W badanej próbie nie stwierdzono przypadków niedozwolonego przepisami prawa podziału zamówień publicznych. Jednocześnie, kontrolowana jednostka nie doprecyzowała w wewnętrznych regulaminach sposobu obliczania wartości szacunkowej zamówienia oraz jego dokumentowania, w związku z czym zarówno we wnioskach o dokonanie zakupu o wartości szacunkowej poniżej kwoty określonej w art. 4 pkt 8 ustawy Pzp oraz w protokołach z udzielenia zamówienia w przypadku zamówień o wartości przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 tys. euro, zapisy były nieprecyzyjne.
---------------------	--

¹ Dz. U. z 2017 r. poz. 524 ze zm., dalej: ustawa o NIK

² Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

³ Dz.U. z 2018 r., poz. 1986

III. Opis ustalonego stanu faktycznego oraz oceny cząstkowe⁴ kontrolowanej działalności

OBSZAR

1. Realizacja wniosków po kontroli LLO.410.001.02.2016 „Wykonanie budżetu państwa w 2015 r. w części 85/10 – województwo łódzkie”.

Opis stanu faktycznego

W wystąpieniu pokontrolnym z dnia 18 marca 2016 r., Najwyższa Izba Kontroli wniosła o prawidłowe ustalanie wartości zacunkowej zamówień publicznych.

(dowód: akta kontroli str. 4-17)

W odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne⁵, Łódzki Komendant Wojewódzki Państwowej Straży Pożarnej poinformował Najwyższą Izbę Kontroli, iż wartość szacunkowa zamówień publicznych będzie ustalana zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych⁶

(dowód: akta kontroli str. 18)

Do kontroli wybrano:

- trzy⁷, spośród 13 postępowań zakończonych udzieleniem zamówienia prowadzonych w latach 2016-2018 w zakresie zadań inwestycyjnych,
- 11⁸ postępowań o wartości nie przekraczającej wyrażonej w złotych 30 tys. euro w latach 2016-2018 w zakresie zadań inwestycyjnych oraz usług (spośród zestawienia wydatków w poszczególnych latach).

(akta kontroli str.19-30)

Na podstawie analizy dokumentacji ustalono:

- w Regulaminie gospodarowania środkami publicznymi (...) wprowadzonym Zarządzeniem Nr 33 Łódzkiego Komendanta Wojewódzkiego Państwowej Straży Pożarnej w Łodzi z dnia 7 listopada 2016 r., brak było szczegółowo opisanej procedury szacowania wartości zamówienia. W ww. Regulaminie znajduje się jedynie odesłanie do przepisów ustawy Pzp obowiązujących w okresie prowadzenia postępowań. W konsekwencji takiego zapisu, w analizowanych przez NIK postępowaniach zamawiający wskazywał, że dokonano oszacowania wartości zamówienia na podstawie wcześniej zawartych umów bądź rozeznania rynku, a wskazaną kwotę przeliczono zgodnie z aktualnie obowiązującym rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych⁹. Brak było natomiast informacji i udokumentowania sposobu obliczenia wartości szacunkowej. W ocenie NIK właściwym byłoby doprecyzowanie zapisów w Regulaminie gospodarowania środkami publicznymi

⁴ Oceny cząstkowe to oceny działalności w poszczególnych obszarach badań kontrolnych. Ocena cząstkowa może być sformułowana jako ocena pozytywna, ocena negatywna albo ocena w formie opisowej.

⁵ Pismo WO.095.4.2016 z dnia 6 czerwca 2016 r.

⁶ Dz.U. z 2018 r., poz. 1986.

⁷ Dostawa czujek tlenu węgla (CO) i dymu w ilości 1700 szt. o wartości 169.663,74 zł (2016 r.), dostawa 21 sztuk lekkich samochodów rozpoznawczo- ratowniczych z napędem terenowym o wartości 3.776.346 zł (2017 r.), dostawa sprzętu i środków dekontaminacyjnych o wartości 167.589,96 zł. (2018 r.)

⁸ dostawa pily łańcuchowej do drewna - 34 szt.o wartości 45.876,54 zł. (2016 r.), dostawa łodzi płaskodennej z silnikiem i przyczepką (1 szt.) o wartości 77.490 zł. (2016 r.), dostawa 10 szt. Fantomów o wartości 29.095,65 zł. (2017 r.), usługa całodobowej ochrony fizycznej osób i mienia oraz nieruchomości KW PSP w Łodzi o wartości 45.037,68 zł. (2016 r.), czasowa obsługa portierni w siedzibie KW PSP w Łodzi o wartości 22.317,12 zł. (2017 r.), czasowa obsługa protierni w siedzibie KW PSP w Łodzi o wartości 23.454,56 zł. (2017 r.), usługa pełnienia służby na biurze przepustek KW PSP w Łodzi o wartości 49.593,60 zł. (2018 r.), wykonanie usług w zakresie utrzymania czystości w KW PSP w Łodzi o wartości 78.000 zł (2016 r.), wykonanie usług w zakresie utrzymania czystości w KW PSP w Łodzi o wartości 76435,44 zł (2017 r.), usługi utrzymania czystości w KW PSP w Łodzi o wartości 95447,52 (2018 r.), dostawa samochodu osobowego o wartości 64.900 zł. (2018 r.)

⁹ Dz.U. z 2017 r., poz. 2477

(...) wprowadzonym Zarządzeniem Nr 33 Łódzkiego Komendanta Wojewódzkiego Państwowej Straży Pożarnej w Łodzi z dnia 7 listopada 2016 r. w zakresie procedury szacowania wartości zamówienia, wskazując sposoby jej obliczania i dokumentowania we wniosku o dokonanie zakupu o wartości szacunkowej poniżej kwoty określonej w ustawie Pzp w art. 4 pkt 8 oraz w protokole z udzielenie zamówienia w przypadku zamówień o wartości przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 tys. euro. W ocenie NIK informacja o oszacowaniu wartości zamówienia na podstawie wcześniej udzielonych zamówień, czy rozeznania cenowego była nieprecyzyjna. W dokumentacji powinien znaleźć się sposób jej obliczenia ze wskazaniem dokumentu, na podstawie którego dokonano wyliczeń. Wartość szacunkowa powinna być ustalana w oparciu o przepisy art. 32-35 ustawy Pzp.

- w postępowaniach o udzielenie zamówień publicznych realizowanych przez KW PSP szacunkowa wartość zamówienia dokonywana jest w oparciu o: dane z Komendy Głównej Państwowej Straży Pożarnej (dostawa 21 sztuk lekkich samochodów rozpoznawczo ratowniczych z napędem terenowym; dostawa piły łańcuchowej do drewna - 34 szt., dostawa jednej łodzi płaskodennej z silnikiem i przyczepką); rozeznanie rynku (dostawa samochodu osobowego w 2018 r.); wartości wcześniej udzielonych zamówień na usługi i dostawy tego samego typu;
- w dokumentacji dotyczącej zamówienia na dostawę samochodu osobowego (2018 r.) wartość szacunkowa została określona na kwotę 50 tys. netto. Wartość ta w ocenie NIK powinna być określona jako średnia arytmetyczna branych pod uwagę modeli samochodów wymienionych w tabeli służącej do oszacowania wartości zamówienia (57.046,64 zł netto);
- w przypadkach szacowania wartości zamówienia na podstawie „wcześniejszych zawartych umów” brak było udokumentowanych danych stanowiących podstawę obliczenia wartości szacunkowej zamówienia (np.: w postępowaniu na czasową obsługę portierni w siedzibie KW PSP w Łodzi w okresie od 3 lipca do 31 grudnia 2017 r. określono wartość szacunkową zamówienia na podstawie wcześniejszych zamówień na kwotę 19.277,98 zł netto, natomiast z obliczeń kontrolujących z udostępnionych dokumentów wartość ta powinna wynosić 18.582,42 zł netto (bez uwzględnienia wskaźnika o którym mowa w art. 34 ust.1 pkt 1 ustawy Pzp.; w podobny sposób określano wartość zamówienia dla kolejnych zamówień na czasową obsługę portierni oraz na usługi w zakresie utrzymania czystości);
- w analizowanych postępowaniach właściwie określano procedurę udzielania zamówienia; nie stwierdzono przypadku podzielenia zamówienia w celu ominięcia przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych;

(akta kontroli str.31-202)

Stwierdzone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości

IV. Uwagi i wnioski

W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości, Najwyższa Izba Kontroli, nie formułuje uwag ani wniosków.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Łodzi. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust. 2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Łódź 16 listopada 2018 r.

Kontrolerzy
Jolanta Nowak
Doradca ekonomiczny


.....
podpis

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Łodzi
p.o. Dyrektor
Przemysław Szewczyk


.....
podpis

Małgorzata Chojnacka
Specjalista k.p.


.....
podpis

