



**Wójt  
Gminy  
Kołobrzeg**

ul. Trzebiatowska 48a  
78-100 Kołobrzeg  
tel.: 94 35 30 420  
fax: 94 35 30 455  
sekretariat@gmina.kolobrzeg.pl  
www.gmina.kolobrzeg.pl

Kołobrzeg, 23 września 2019 r.

S.0003.6.2019

*Pan*

**Julian Nowicki**  
**Przewodniczący Rady Gminy Kłobrzeg**

*Pan*

**Zygryd Zygowski**  
**Radny Gminy Kołobrzeg**

Odpowiadając na interpelację z dnia 12 września 2019 r. w sprawie kontroli wewnętrznej w Referacie Promocji i Kultury UG Kołobrzeg, w załączeniu przekazuję potwierdzoną za zgodność kopię protokołu kontroli w tej sprawie.

W zał.  
- kopia protokołu

WÓJT  
Marek Januszewski PO PROBIE

# PROTOKÓŁ

## KONTROLI WEWNĘTRZNEJ

### W ZAKRESIE PRZESTRZEGANIA UDZIELANIA ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH W REFERACIE PROMOCJI I KULTURY URZĘDU GMINY KOŁOBRZEG W 2019 r.

Za zgodność  
z oryginałem  
URZĄD GMINY KOŁOBRZEG  
ul. Trzebiatowska 48A, 78-100 Kołobrzeg  
tel. (94) 35 30 420, fax: 35 30 455  
REGON 00053775  
Z up. WÓJTA  
SKARBNIK  
GMINY KOŁOBRZEG  
Adam BUDKA

Kontrola przeprowadzona została przez Zespół Kontrolny powołany zarządzeniem Nr 65/2019 Wójta Gminy Kołobrzeg z dnia 31 lipca 2019 r. w sprawie przeprowadzenia kontroli w Referacie Promocji i Kultury w składzie:

- 1) Adam Budka – Sekretarz Gminy – Przewodniczący Zespołu;
- 2) Aleksander Russ – Skarbnik Gminy – członek Zespołu;
- 3) Katarzyna Janicka-Golonka – Inspektor ds. inwestycji – członek Zespołu.

Kierownikiem kontrolowanego Referatu jest p. Małgorzata Chir pełniąca tę funkcję od dnia 02 lutego 2015 r.

W Urzędzie Gminy Kołobrzeg, w okresie objętym kontrolą obowiązywał *Regulamin udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro* stanowiący załącznik do zarządzenia Nr 44/2014 Wójta Gminy Kołobrzeg z dnia 23 czerwca 2014 r. zmieniony zarządzeniem Nr 32/2016 Wójta Gminy Kołobrzeg z dnia 11 kwietnia 2016 r.

#### Najważniejsze ustalenia tego Regulaminu przedstawiają się następująco:

- zgodnie z § 5 pracownik merytorycznie odpowiedzialny za przygotowanie i przeprowadzenie postępowania ma obowiązek opisać przedmiot zamówienia w sposób jednoznaczny i wyczerpujący, za pomocą dostatecznie dokładnych i zrozumiałych określeń, uwzględniając wszystkie wymagania i okoliczności mogące mieć wpływ na sporządzenie oferty.

- podstawą ustalenia wartości zamówienia jest całkowite szacunkowe wynagrodzenie wykonawcy, bez podatku od towarów i usług.

Szacunkowa wartość zamówienia powinna być ustalona przy zastosowaniu co najmniej jednej z następujących metod:

- 1) analizy cen rynkowych;
- 2) analizy wydatków poniesionych na tego rodzaju zamówienia w okresie poprzedzającym moment szacowania wartości zamówienia, z uwzględnieniem wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych publikowanego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego;
- 3) analizy cen ofertowych złożonych w postępowaniach prowadzonych przez zamawiającego lub zamówień udzielonych przez innych zamawiających, obejmujących analogiczny przedmiot zamówienia, z uwzględnieniem wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych publikowanego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego.

Ustalenie szacunkowej wartości zamówienia należy udokumentować w postaci notatki służbowej i załączonych do niej dokumentów. Dokumentami potwierdzającymi ustalenie szacunkowej wartości zamówienia są w szczególności:

- 1) zapytania cenowe skierowane do potencjalnych wykonawców;
- 2) odpowiedzi cenowe wykonawców;
- 3) wydruki ze stron internetowych zawierające ceny usług i towarów (opatrzone datą dokonania wydruku), aktualne katalogi, foldery;
- 4) kopie ofert lub umów z innych postępowań (obejmujących analogiczny przedmiot zamówienia) z okresu poprzedzającego moment szacowania wartości zamówienia.”

- stosownie do § 7, zamówienia o wartości szacunkowej poniżej 30 tys. euro podzielone zostały na następujące grupy:

- 1) zamówienia o wartości do kwoty 5.000 zł
- 2) zamówienia o wartości powyżej kwoty 5.000 zł do kwoty 20.000 zł,
- 3) zamówienia o wartości powyżej kwoty 20.000 zł do równowartości kwoty, 30.000 euro.

- według zapisów § 9, zamówienia o wartości **od 5.000 zł do 20.000 zł** udzielane są po dokonaniu rozeznania rynku przeprowadzanego u co najmniej dwóch wykonawców poprzez zaproszenie do składania ofert w drodze zapytania ofertowego w formie pisemnej (zał. Nr 2 do Regulaminu), faksem lub drogą elektroniczną, porównanie cen na stronach internetowych lub porównanie cen w punktach sprzedaży bezpośrednio lub telefonicznie. Oferty złożone w drodze zapytania ofertowego powinny być złożone na formularzu stanowiącym **zał. Nr 3** do Regulaminu. Z postępowania o udzielenie zamówienia sporządza się notatkę według wzoru stanowiącego **załącznik Nr 4** do Regulaminu, bądź sporządza się protokół według wzoru stanowiącego **zał. Nr 5** do Regulaminu, gdy rozeznania rynku dokonano w drodze zapytania ofertowego.

Zamówienia udziela się wykonawcy, który przedstawił najkorzystniejszą ofertę.

Podstawą udokumentowania udzielenia tego rodzaju zamówień jest pisemna umowa, zlecenie lub zamówienie podpisane przez Wójta Gminy przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy. W przypadku zamówień na roboty budowlane zawiera się umowę.

- procedurę udzielania zamówień o wartości **przekraczającej kwotę 20 000 zł lecz nie przekraczającą równowartość kwoty 30 000 euro** rozpoczyna zaakceptowany przez Wójta Gminy wniosek o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia podpisany przez Kierownika Referatu, Sekretarza Gminy lub osobę zatrudnioną na samodzielny stanowisku pracy merytorycznie odpowiedzialną za przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego. Wzór wniosku stanowi **zał. Nr 6** do Regulaminu.

Zamówienia o tej wartości udzielane są po dokonaniu rozeznania rynku przeprowadzonego poprzez zaproszenie do składania ofert w drodze zapytania ofertowego (**załącznik Nr 2**) skierowanego do co najmniej 3 wykonawców.

Zaproszenie do składania ofert w drodze zapytania ofertowego odbywa się w formie pisemnej, faksem lub drogą elektroniczną.

Oferty powinny być złożone w formie pisemnej, faksem lub drogą elektroniczną, na formularzu stanowiącym **załącznik Nr 3** do niniejszego Regulaminu.

Udzielenie zamówienia możliwe jest w przypadku otrzymania co najmniej jednej ważnej oferty.

Z wybranym wykonawcą można prowadzić negocjacje w celu uzyskania najkorzystniejszych warunków realizacji zamówienia.

Z postępowania o udzielenie zamówienia sporządza się protokół według wzoru stanowiącego załącznik Nr 5 do Regulaminu.

Z wybranym wykonawcą zawiera się umowę w formie pisemnej.

- w § 12 zamieszczono zapis, że „z uwagi na specyfikę przedmiotu zamówienia, na umotywowany wniosek pracownika merytorycznie odpowiedzialnego za przygotowanie i realizację zamówienia, Wójt Gminy może wyrazić zgodę na odstąpienie od stosowania niniejszego Regulaminu i dokonać zamówienia po negocjacjach tylko z jednym wykonawcą.”

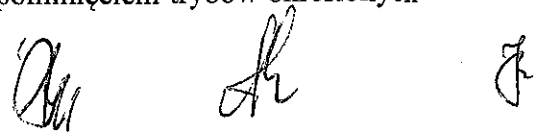
Kontrolą objęto tylko niektóre udzielone w 2019 r. przez Referat zamówienia publiczne. Zamówienia te dotyczyły:

- 1) zlecenia usług pokazów sztucznych ogni za łączną kwotę 12.000 zł;
- 2) zlecenia usług transportowych za łączną kwotę 19.802,83 zł;
- 3) zlecenia prowadzenia warsztatów Surfingu, Sup... za kwotę 9 000 zł;
- 4) zlecenia usług gastronomicznych podczas Regat Dźwirzyno za łączną kwotę 10 842,93 zł;
- 5) zlecenia usługi oklejenia tablic Dźwirzyno, Grzybowo, Obroty za kwotę 8 340,00 zł;
- 6) zlecenia wykonania kalendarza książkowego trójdzielnego za kwotę 8 125,00 zł;
- 7) zlecenia usługi wykonania przewodnika obiektów noclegowych na terenie Gminy Kołobrzeg za kwotę 7 238,05 zł;
- 8) zlecenie dodruku przewodnika turystycznego po Gminie Kołobrzeg za kwotę 11 050,00 zł;
- 9) zlecenie wykonania kalendarzy piramidka z klejonym kalendarium za łączną kwotę 5 021,80 zł;
- 10) zlecenia wykonania kalendarzy książkowych za kwotę 7 500 zł;
- 11) zlecenie wykonania pucharów za kwotę 5 716,68 zł;
- 12) zlecenia drukowania banerów, plakatów, ulotek itp.;
- 13) zlecenia wykonania wszelkiego rodzaju materiałów promocyjnych;
- 14) zakupu art. spożywczych.

W wyniku przeprowadzonej kontroli Zespół kontrolny stwierdził następujące uchybienia:

Ad. 1) udzielenia zamówienia dokonano bez oszacowania jego wartości i z pominięciem trybów określonych w Regulaminie. Zamówienia dokonano bez kontrasygnaty Skarbnika Gminy. Zespół kontrolny stwierdza, że zamówienie na tę usługę powinno być umieszczone w planie zamówień na 2019 r., a jego wartość powinna uwzględniać łącznie każdą usługę pokazu sztucznych ogni planowaną do zlecenia w 2019 r. W ocenie kontrolujących pokaz sztucznych ogni, jako odrębne zamówienie, nie jest zamówieniem publicznym z zakresu działalności kulturalnej wyłączone ze stosowania ustawy prawo zamówień publicznych na podstawie art. 4d ust. 1 pkt 2.

Ad. 2) zamówienia usług transportowych dokonano bez szczegółowego określenia przedmiotu zamówienia, bez oszacowania jego wartości, z pominięciem trybów określonych



Za zgodność  
z oryginałem

Z up. WÓJTA  
URZĘDNIKA  
GMINY KOŁOBRZEG  
ADAM BUDKA

w Regulaminie (brak zapytania ofertowego, protokołu lub notatki z wyboru itp.) i bez kontrasygnaty Skarbnika Gminy. Zamówienie nie zostało umieszczone w planie zamówień publicznych na 2019 r. Zespołowi kontrolnemu przedstawione zostały przez Kier. Referatu oferty dwóch firm przewozowych na usługę transportową zawierającą cenę za 1 km złożone w styczniu 2019 r. Z postępowania tego, o czym wspomniano wyżej, nie sporządzono żadnej dokumentacji, w tym z wyboru wykonawcy usługi. Zlecane w 2019 r. przez Referat usługi transportowe realizowane były na rzecz Gminy Kołobrzeg przez cztery firmy przewozowe.

Ad. 3) zamówienia dotyczącego przeprowadzenia warsztatów Surfingu podczas Żeglarskiego Otwarcia Lata w Dźwirzynie dokonano bez określenia przedmiotu zamówienia, bez oszacowania jego wartości, z naruszeniem procedur określonych w Regulaminie oraz bez kontrasygnaty Skarbnika Gminy. W przedmiotowej sprawie Referat nie sporządził żadnego dokumentu. Zespołowi kontrolnemu przedstawiono jedynie dwie oferty złożone na tę usługę. Jednakże z uwagi na brak określenia przedmiotu zamówienia, Zespół stwierdził, że są one nieporównywalne i mogą dotyczyć dwóch różnych zamówień.

Ad. 4) zamówienie usługi gastronomicznej w ramach organizacji regat w Dźwirzynie dokonano bez określenia przedmiotu zamówienia, bez oszacowania jego wartości, z pominięciem procedur określonych w Regulaminie, bez kontrasygnaty Skarbnika Gminy. W przedmiotowej sprawie Referat nie sporządził żadnego dokumentu. Fakt użyczenia przez Wykonawcę przedmiotowej usługi sprzętu cateringowego na rzecz Gminy przy organizacji innych imprez, w danym przypadku nie ma żadnego znaczenia.

Ad. 5) usługa oklejenia tablic poprzedzona została rozeznaniem rynkowym poprzez wysłanie zapytania ofertowego do trzech wykonawców. W zapytaniu podano, że zamawiający dokona wyboru ofert na podstawie kryteriów: ceny – 70 % i projektu – 30 %. W postępowaniu złożone zostały dwie oferty za wynagrodzeniem 9.200 zł i 8.340 zł. Z analizy dokumentów wynika, że zamawiający dokonał wyboru oferty z najniższą ceną. W zapytaniu ofertowym brak było bowiem określenia, w jaki sposób kryterium „projektu” o wadze 30 % będzie liczone, a co za tym idzie stwarzać mogło pole do dużej dowolności w ocenie oferty. Zamówienia udzielono bez kontrasygnaty Skarbnika Gminy.

Ad. 6) 9) i 10) Zamówienia kalendarzy dokonano bez określenia przedmiotu zamówienia, bez oszacowania jego wartości, z pominięciem procedur określonych w Regulaminie, bez kontrasygnaty Skarbnika Gminy. W sprawie tej zamawiający Referat nie wystąpił też do Wójta Gminy o wyrażenie zgody na odstępianie od stosowania Regulaminu. Dodatkowo Zespół kontrolny stwierdza, że zamówienie na kalendarze powinno być dokonane jako jedno wspólne zamówienie na tego rodzaju usługę.

Ad. 7) wykonanie przewodnika obiektów noclegowych na terenie Gminy Kołobrzeg dokonano bez określenia przedmiotu zamówienia, bez oszacowania jego wartości, z pominięciem procedur określonych w Regulaminie i bez kontrasygnaty Skarbnika Gminy. Zamówienie tej usługi opiewa na kwotę 7 238,05 zł, a więc taka wartość, zgodnie z Regulaminem, powinna zostać przyjęta przy tym zamówieniu. Rozeznanie rynku nie zostało



w tej sprawie udokumentowane. W sprawie ustalenia wartości tego zamówienia bez znaczenia jest fakt pozyskania przez Gminę środków finansowych od podmiotów zewnętrznych.

Ad. 8) wykonanie dodruku przewodnika turystycznego po Gminie Kołobrzeg dokonano na podstawie procedury przeprowadzonej w roku 2016. W 2019 r. ze względu na specyfikę zamówienia i możliwość odstąpienia od stosowania Regulaminu udzielania zamówień publicznych nie wystąpiono do Wójta Gminy Kołobrzeg o pisemną zgodę na powyższe. Zamówienia udzielono bez kontrasygnaty Skarbnika Gminy.

Ad. 11) zamówienia pucharów dokonano bez określenia przedmiotu zamówienia, bez oszacowania jego wartości, z pominięciem procedur określonych w Regulaminie i bez kontrasygnaty Skarbnika Gminy.

Ad. 12) zlecenie drukowania banerów, plakatów, ulotek itp. dokonano bez określenia przedmiotu zamówienia, bez oszacowania jego wartości, z pominięciem procedur określonych w Regulaminie i bez kontrasygnaty Skarbnika Gminy. Zespół kontrolny zwrócił uwagę, że załączone do pisma Kierownika Referatu Promocji i Kultury z dnia 8.08.2019 r. (data wpływu do Biura Podawczego -12.08.2019 r.) wydruki internetowe, które miały dokumentować, że w sprawie tej przeprowadzono rozeznanie rynkowe, datowane są dniem 8.08.2019 r., podczas gdy zamówienia na tego rodzaju usługi udzielano już od stycznia 2019 r.

Ad. 13) zlecenia wykonania wszelkiego rodzaju materiałów promocyjnych dokonywane były bez określenia przedmiotu zamówienia, bez oszacowania jego wartości, z pominięciem procedur określonych w Regulaminie i bez kontrasygnaty Skarbnika Gminy.

Ad.14) zakupy środków spożywczych dokonywane były bez określenia przedmiotu zamówienia, bez oszacowania jego wartości, z pominięciem procedur określonych w Regulaminie i bez kontrasygnaty Skarbnika Gminy. W planie wydatków na 2019 r. w dziale kultura na zakupy środków spożywczych przewidziana została kwota 50 500 zł. Zespół kontrolny stwierdził, że znając wielkość zaplanowanych wydatków na ten cel, w danym roku budżetowym, kontrolowany Referat powinien już na początku roku podjąć działania i procedury przewidziane w Regulaminie, które zapewniłyby konkurencyjny tryb dokonywania zakupu ww. artykułów.

**Zespół kontrolny wnioskuje, aby z uwagi na ilość i rodzaj stwierdzonych uchybień, a także z tego względu, że kontrolą objęto tylko niewielką skalę wydatków (I półrocze 2019r.) – przeprowadzony został audyt wewnętrzny zamówień publicznych dokonywanych przez Referat Promocji i Kultury obejmujący szerszy zakres.**

Na tym protokół zakończono.

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach.

Załącznikami do protokołu są:

- 1) kopie faktur;
- 2) pismo p. Małgorzaty Chir z dnia 8.08.2019 r. z załącznikami;
- 3) plany zamówień publicznych Ref. PR na 2019 r.

Zespół Kontrolny (podpisy):

1) Adam Budka

-

.....

2) Aleksander Russ

-

.....

3) Katarzyna Janicka-Golonka

-

.....

Kołobrzeg, 22 sierpnia 2019 r.

**Za zgodność  
z oryginałem**

URZĄD GMINY KOŁOBRZEG  
ul. Trzebińska 48A, 78-100 Kołobrzeg  
tel. (91) 35 30 420, fax: 35 30 455  
NIP 671-10-42-906 REGON 000537585

SEKRETARZ  
GMINY KOŁOBRZEG  
Adam BUDKA