

zaciągniętego w dniu 18.08.2015 roku z ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Katowicach. I rata kredytu w wysokości 43.750 zł płatna na ostatni dzień I kwartału została uregulowana następująco:

- kwota 37.500 zł w dniu 19.03.2018 roku,
- kwota 6.250 zł w dniu 17.04.2018 roku, tj. z 17-dniowym opóźnieniem. Z tytułu nieterminowej płatności jednostka zapłaciła odsetki w kwocie 40,77 zł. Pracownik odpowiedzialny za terminowość regulowania zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek dokonał wpłaty do budżetu równowartości odsetek za zwłokę w dniu 26.04.2018 roku.

Powyższe było niezgodne z przepisami art. 44 ust. 3 pkt. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) stanowiącymi, iż wydatki powinny być dokonywane w wysokościach i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

6. W 2018 roku stwierdzono przypadki dokonywania wydatków ponad limit ustalony w planie finansowym Urzędu Miejskiego w Poniecu. Na podstawie ewidencji księgowej Urzędu ustalono, że w badanym okresie przekroczono limit wydatków łącznie o kwotę 30.220,13 zł w podziałkach klasyfikacji budżetowej szczegółowo opisanych w protokole kontroli i złożonych wyjaśnieniach. Dokonywanie wydatków ponad limity ustalone w planie finansowym jednostki stanowiło naruszenie zasad dokonywania wydatków określonych w przepisach art. 44 ust. 1 pkt 3 i art. 52 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r., poz. 869 ze zm.).
7. Kontrola wydatków z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2018r. wykazała, że podstawę naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego – prawidłowo umniejszano o dni urlopu okolicznościowego oraz o dni opieki nad dzieckiem zdrowym z art. 188 KP za wyjątkiem umniejszenia wynagrodzenia Pani Skarbnik w miesiącu listopadzie 2018 roku z tytułu opieki nad dzieckiem zdrowym. W wyniku ustanowienia 12 listopada 2018r. Świętem Narodowym z okazji Setnej Rocznicy Odzyskania Niepodległości Rzeczypospolitej Polskiej w miesiącu listopadzie zmniejszyła się liczba dni (godzin), które należało przepracować. Powyższe spowodowało zawyżenie wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2018r. dla Pani Skarbnik o kwotę 1,40 zł.
8. Kontrola wydatków bieżących z tytułu nagród wypłacanych pracownikom w 2018 roku z budżetu Gminy Poniec wykazała, że w aktach osobowych pracowników nie zamieszczano pism świadczących o przyznaniu nagrody pracownikowi. Obowiązek zamieszczania w aktach osobowych ww. pism wynikał z przepisów § 6 ust. 2 pkt 2 lit. g) rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 28 maja 1996 r. w sprawie zakresu prowadzenia przez pracodawców dokumentacji, w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposobu prowadzenia akt osobowych pracownika (Dz. U. Nr 62, poz. 286 ze zm., a od dnia 8 maja 2017 roku Dz. U. z 2017 r. poz. 894).
9. W związku z upływem kadencji wypłacono Burmistrzowi w dniu 20.11.2018 r. (na wniosek Przewodniczącego Rady Miejskiej w Poniecu z dnia 16 listopada 2018 r.) ekwiwalent za niewykorzystany za rok 2018 w naturze urlop wypoczynkowy za 13 dni (104 h) w wysokości 6.266,91 zł.
Kwota wypłaconego Burmistrzowi Ponieca ekwiwalentu została zanizona o 27,17 zł, co spowodowane było zmianą wysokości współczynnika urlopowego po ustanowieniu 12

listopada 2018 r. Świętem Narodowym z okazji Setnej Rocznicy Odzyskania Niepodległości Rzeczypospolitej Polskiej. Do obliczania ekwiwalentu pieniężnego za urlop wypoczynkowy, do którego pracownik nabył prawo począwszy od 8 listopada 2018r. należało zastosować współczynnik w wysokości 20,83, zamiast 20,92 (dla pełnego etatu). Powyższe naruszało przepisy § 19 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 8 stycznia 1997 r. w sprawie szczegółowych zasad udzielania urlopu wypoczynkowego, ustalania i wypłacania wynagrodzenia za czas urlopu oraz ekwiwalentu pieniężnego za urlop (Dz. U. Nr 2, poz. 14 z późn. zm.).

10. Kontrola wydatków bieżących z tytułu odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazała, że w roku 2018 na rachunek bankowy Funduszu przekazano odpis w kwocie 28.315,10 zł, zamiast w kwocie 30.115,76 zł. Przyczyną naliczenia odpisu w wysokości zaniżonej o kwotę 1.800,66 zł, było nieprawidłowe ustalenie przeciętnej liczby zatrudnionych w Urzędzie Miejskim w Poniecu w 2018 roku oraz nieprawidłowe ustalenie liczby emerytów i rencistów nad którymi opiekę w roku 2018 sprawował Urząd Miejski w Poniecu. Powyższe naruszało przepisy art. 5 ust. 1, 2 i 5 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2191 ze zm., a od dnia 9 lipca 2018 roku Dz. U. z 2018 r. poz. 1316 ze zm.).
11. W Urzędzie Miejskim w Poniecu brak było uregulowań wewnętrznych, z których wynikałaby określona przez pracodawcę, tzn. Burmistrza wysokość stawki za 1 km przebiegu dla samochodów prywatnych wykorzystywanych przez pracowników do celów służbowych stosownie do przepisów § 3 ust. 4 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 29 stycznia 2013 r. w sprawie należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej (Dz. U. z 2013 r., poz. 167).
W trakcie kontroli Burmistrz Ponieca wydał w dniu 19 września 2019 r. Zarządzenie nr 38/2019 w sprawie ustalenia wysokości stawki za jeden kilometr przebiegu samochodu osobowego niebędącego własnością pracodawcy używanego do celów podróży służbowej na terenie kraju przez pracowników Urzędu Miejskiego w Poniecu oraz kierowników jednostek organizacyjnych gminy Poniec wykonujących podróż służbową na polecenie Burmistrza.
12. Kontrola wydatków bieżących z tytułu krajowych podróży służbowych radnych Rady Gminy Poniec wykazała, że:
 - 1) przy rozliczeniu kosztów podróży służbowej (polecenia wyjazdu służbowego Nr: 2/2018; 3/2018; 4/2018 oraz 5/2018 z dnia 09.10.2018 roku), radni Rady Miejskiej w Poniecu nie wskazywali godzin w jakich odbywali podróż służbową. W ramach należności za odbyte podróże dokonano zwrotu kosztów podróży, natomiast nie dokonywano wypłaty diet. Brak wskazania godzin w jakich radni przebywali na delegacji uniemożliwiło weryfikację prawidłowości wypłaty diet na podstawie § 4 rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 31 lipca 2000 r. w sprawie sposobu ustalania należności z tytułu zwrotu kosztów podróży służbowych radnych gminy (Dz. U. Nr 66, poz. 800 ze zm.).
 - 2) we wszystkich kontrolowanych przypadkach radni Rady Miejskiej w Poniecu sporządzając rozliczenie wyjazdu służbowego nie dokonywali potwierdzenia pobytu służbowego.
13. W niżej wymienionych umowach nie określono wartości zobowiązań ogółem, ani maksymalnej wartości usług realizowanych na podstawie zawartej umowy. Dotyczyło to:

- 1) umowy z dnia 01 kwietnia 2013 roku zawartej pomiędzy Gminą Poniec reprezentowaną przez Burmistrza Ponieca Pana Jacka Widyńskiego przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy a Gabinetem Weterynaryjnym „Wszystko dla Zwierząt” lek. Wet. Roman Sz., z siedzibą w Poniecu, której przedmiotem było świadczenie usług z zakresu opieki weterynaryjnej nad zwierzętami bezdomnymi na terenie Miasta i Gminy Poniec. Umowa została rozwiązana z dniem 31.05.2018 r. Faktyczne koszty poniesione w okresie obowiązywania umowy od 01.01.2018 do 31.05.2018 wyniosły na podstawie wystawionych faktur 168,00 zł.
- 2) umowy z dnia 12 czerwca 2018 roku zawartej z Gabinetem Weterynaryjnym „AMICUS” lek. Wet. Stefan S., z siedzibą w Rydzynie, której przedmiotem było zapewnienie całodobowej opieki weterynaryjnej w przypadku zdarzeń drogowych z udziałem zwierząt na terenie Gminy Poniec. Gmina Poniec nie poniosła w okresie obowiązywania umowy od 12.06.2018 do 31.12.2018 żadnych kosztów z tytułu ww. umowy. Ww. umowa została rozwiązana z dniem 31 sierpnia 2019 r. Dnia 01 października 2019 r. Gmina Poniec zawarła nową umowę z Gabinetem Weterynaryjnym „AMICUS” w Rydzynie na zapewnienie całodobowej opieki weterynaryjnej w przypadku zdarzeń drogowych z udziałem zwierząt na terenie Gminy Poniec, określając termin i wartość zaciągniętego zobowiązania.
- 3) umowy z dnia 21 lutego 2018 roku zawartej z ZPH Rakowscy Sp. j., z siedzibą w Krobi, w zakresie świadczenia usług odbioru zwłok zwierząt domowych, bezdomnych i dzikich oraz ich części z terenu Gminy Poniec. Wykonawcy przysługiwało wynagrodzenie wg. ryczału za 1 szt. -25,00 zł plus 8% VAT oraz koszt transportu za 1 km - 3,50 zł plus VAT 8%. Faktyczne koszty poniesione w okresie obowiązywania umowy tj. od 21.02.2018 do 31.12.2018 wyniosły na podstawie wystawionych przez Wykonawcę faktur - 421,20 zł. W dniu 28.08.2019 r. Burmistrz działając w imieniu Gminy Poniec zawarł aneks do umowy z dnia 02.01.2019 r. w którym w § 3 dodano ust. 2 w brzmieniu *„Całkowite wynagrodzenie Wykonawcy z tytułu realizacji przedmiotu niniejszej umowy nie może przekroczyć kwoty brutto 2.000,00 zł”*.

Brak określenia wartości zobowiązania w ww. umowach uniemożliwiało ustalenie, czy zobowiązanie wynikające z umowy mieści się w planach finansowych jednostki w okresie realizacji umowy. Stosownie do przepisów art. 46 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) jednostki sektora finansów publicznych mogą zaciągać zobowiązania do sfinansowania w danym roku do wysokości wynikającej z planu wydatków, pomniejszonej o wydatki na wynagrodzenia i uposażenia, składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy, inne składki i opłaty obligatoryjne oraz płatności wynikające z zobowiązań zaciągniętych w latach poprzednich.

14. Gmina Poniec nie wykazała w załączniku „Wykaz przedsięwzięć do WPF” przedsięwzięć zgodnie z art. 226 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.), których termin realizacji wykraczał poza rok budżetowy i winny być ujęte jako przedsięwzięcia w WPF Gminy Poniec, a mianowicie:
 - 1) umowy Nr ZPI 271.07.2015 zawartej w dniu 29 maja 2015 roku zawartej na czas określony (36 miesięcy) poczynszy od dnia 01 czerwca 2015 r. do dnia 31 maja

2018 r., pomiędzy Gminą Poniec a InterRisk Towarzystwem Ubezpieczeń S.A. Vienna Insurance Group, Oddział Poznań, na ubezpieczenie majątku oraz interesu majątkowego Zamawiającego,

- 2) umowy Nr 1/2018 zawartej w dniu 29 maja 2018 roku na czas określony (36 miesięcy) poczynając od dnia 01 czerwca 2018 r. do dnia 31 maja 2021 r., pomiędzy Gminą Poniec a UNIQA Towarzystwem Ubezpieczeń S.A. z siedzibą w Łodzi, ul. Gdańska 132, Przedstawicielstwo Generalne w Koninie, na ubezpieczenie majątku oraz interesu majątkowego Zamawiającego,

W uchwale budżetowej na rok 2015 (uchwała Nr II/12/2014 Rady Miejskiej w Poniecu z dnia 22 grudnia 2014 r.), w § 13 Rada ustaliła wysokość sumy, do której Burmistrz Ponieca może samodzielnie zaciągać zobowiązania na kwotę 1.000.000 zł.

W uchwale budżetowej na rok 2018 (uchwała Nr XXX/242/2017 Rady Miejskiej w Poniecu z dnia 20 grudnia 2017 r.), w § 12 Rada ustaliła wysokość sumy, do której Burmistrz Ponieca może samodzielnie zaciągać zobowiązania na kwotę 1.000.000 zł.

Z wyjaśnień złożonych w trakcie kontroli przez Skarbnika Gminy Poniec wynika, że:

„(...) W latach 2015-2018 w podjętych uchwałach Rady Miejskiej w sprawie WPF nie zostały ujęte zadania bieżące związane z ubezpieczeniem majątku i interesu Gminy.

Sugerowano się tym, że umowy te były niezbędne do zapewnienia ciągłości działania jednostki z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy. Zawierane co roku polisy umów zawierają termin obowiązywania umowy na okres 12 miesięcy od 01.06 danego roku do 31.05. roku następnego. Co roku jest dokonywana aktualizacja składników majątkowych podlegających ubezpieczeniu. Wartość umowy co roku określana jest odrębnie dla danej polisy.

Jednocześnie wyjaśniam, że w dniu 01 października została podjęta Uchwała Rady Miejskiej w Poniecu nr IX/83/2019 z dnia 01 października 2019 r. gdzie w zał. nr 2 - Przedsięwzięcia WPF zostało ujęte zadanie - "Ubezpieczenie majątku i interesu Gminy Poniec".

15. Kontrola wydatków budżetowych w zakresie stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1579 ze zm., a od dnia 16 października 2018 roku Dz. U. z 2018 r. poz. 1986 ze zm.) obejmowała następujące postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, prowadzone w trybie przetargu nieograniczonego o wartości poniżej kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ww. ustawy:

- 1) na roboty budowlane pn. „Przebudowa drogi gminnej – ul. Szkolna w Poniecu” (znak ZPI 271.02.2018) o wartości szacunkowej ustalonej w kosztorysie inwestorskim na kwotę 1.193.583,00 zł (bez VAT), co stanowiło równowartość kwoty 276.183,68 Euro. Umowa z wybranym w postępowaniu wykonawcą została zawarta w dniu 13.04.2018 r. za wynagrodzeniem 1.489.254,17 zł z VAT. Termin realizacji do 31.08.2018 r.

Kontrola przedłożonej dokumentacji ww. postępowania wykazała, że:

- a) w pkt. 2 protokołu postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego spisanego na druku ZP-PN wykazano, wartość zamówienia ustaloną w dniu 28.02.2018r., na podstawie kosztorysów inwestorskich w ogólnej kwocie 1.193.583,00 zł (bez VAT), stanowiącą równowartość kwoty 276.183,68 Euro. Tymczasem, dokonując zsumowania poszczególnych wartości wynikających ze sporządzonych na okoliczność przebudowy drogi gminnej – ul. Szkolnej w Poniecu kosztorysów inwestorskich, wynika wartość w ogólnej kwocie 1.316.423,80 zł (bez VAT), która stanowi równowartość kwoty 305.314,33 zł Euro.

Z wyjaśnień złożonych w trakcie kontroli przez pracownika merytorycznego wynika, że:

„W postępowaniu o udzielenie zamówienia Przebudowa drogi gminnej ul. Szkolna w Poniecu wstępnie dokonano ustalenia wartości na dzień 31 stycznia 2018 r., zorientowano się wówczas, że kosztorys nie spełnia wymogów ustawowego opracowania na 6 miesięcy przed wszczęciem postępowania. Zlecone zostało wykonanie w zakresie obejmującym kosztorys kolejnego oszacowania wartości. Ustalając wartość na dzień 28 lutego 2018 r. błędnie przyjęto wartość z pierwotnie sporządzonego kosztorysu.”

- b) wystąpiła rozbieżność pomiędzy zapisami Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia a zapisami zamieszczonymi w ogłoszeniu o zamówieniu publicznym, a mianowicie w pkt. XII.3 SIWZ nie podano miejsca i terminu otwarcia ofert a w pkt. XI. ogłoszenia o zamówieniu zapisano, że:

„Oferty zostaną otwarte dnia: 15 marzec 2018r. do godz. 10:15 w siedzibie Zamawiającego:

*Urząd Miejski
ul. Rynek 24
64-125 Poniec
Pokój nr 7”*

Z wyjaśnień złożonych w trakcie kontroli przez pracownika merytorycznego wynika, że:

„W postępowaniu o udzielenie zamówienia Przebudowa drogi gminnej ul. Szkolna w Poniecu w specyfikacji istotnych warunków zamówienia omyłkowo nie podano miejsca i terminu otwarcia ofert. Informacja ta została podana w ogłoszeniu o zamówieniu.”

- c) w pkt VII.1. ppkt. 7) Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia Zamawiający wskazał, że na ofertę składają się „Inne dokumenty”. Powyższy zapis jest niejednoznaczny i uniemożliwia weryfikację złożonych w postępowaniu przetargowym ofert pod względem kompletności dostarczonej do Urzędu Miejskiego w Poniecu dokumentacji.

Z wyjaśnień złożonych w trakcie kontroli przez pracownika merytorycznego wynika, że:

„W postępowaniu o udzielenie zamówienia Przebudowa drogi gminnej ul. Szkolna w Poniecu w specyfikacji istotnych warunków zamówienia zapisano w dziale 1.7 – Inne dokumenty. Zapis ten został pozostawiony omyłkowo ze wzoru, którym dysponował zamawiający i nie był brany pod uwagę przy ocenie. Oferenci również nie zgłaszali zapytań i wątpliwości związanych z tym zapisem.”

- d) po otwarciu ofert Zamawiający nie zamieścił na stronie internetowej informacji o terminie wykonania zamówienia oraz o warunkach płatności zawartych w ofertach, co jest wymagane przepisami art. 86 ust. 5 pkt 3) ustawy.

- e) z zapisów zawartych w „Informacji o treści złożonych ofert” wynika, że:
„Wykonawca w terminie 3 dni od dnia zamieszczenia na stronie internetowej niniejszej informacji przekazuje Zamawiającemu „Oświadczenie o przynależności lub braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej”. Wraz ze złożeniem oświadczenia wykonawca może przedstawić dowody, że powiązania z innym wykonawcą nie prowadzą do zakłócenia konkurencji w postępowaniu o udzielenie zamówienia. Wykonawcy mogą wykorzystać wzór Oświadczenia o przynależności lub braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej, będący załącznikiem do niniejszej informacji.”

Z informacji zawartych na stronie internetowej BIP Gminy Poniec nie wynika data zamieszczenia informacji o treści złożonych ofert.

Z wyjaśnień złożonych w trakcie kontroli przez Sekretarza Gminy Poniec wynika, że:

„Informacja na stronie Biuletynu Informacji Publicznej gminy Poniec dotycząca udzielenia zamówienia – Przebudowa drogi gminnej ul. Szkolna w Poniecu oznaczona jest datą jej

wytworzenia. W ogłoszeniu zawarte są załączniki, które nie są automatycznie oznaczane datą, co uniemożliwia identyfikację czasu rzeczywistego udostępnienia informacji.

Strona BIP gminy Poniec zostanie w najbliższym czasie zmodyfikowana w taki sposób, aby umożliwić identyfikację wszystkich załączników ze wskazaniem dokładnej daty ich umieszczenia."

- f) oświadczenia składane przez oferentów o przynależności lub braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej nie zostały opatrzone datą wpływu do Urzędu Miejskiego w Poniecu, na dokumentach widnieje jedynie data sporządzenia przedmiotowych oświadczeń tj.: 15.03.2018 roku w przypadku BRUKPOL Sp. z o.o., oraz 16.03.2018 roku w przypadku P.H.U. "Chod-Dróg". Powyższe naruszało przepisy § 42 ust. 2 Instrukcji kancelaryjnej stanowiącej załącznik do rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych (Dz. U. Nr 14, poz. 67).
- g) protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego został spisany na druku ZP-PN określonym rozporządzeniem Ministra Rozwoju z dnia 26 lipca 2016 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz. U. poz. 1128). W protokole nie zamieszczono wszystkich wymaganych informacji m.in.: czy w postępowaniu zostali powołani biegli (pkt 4.A.4), czy w postępowaniu wpłynęły oferty (pkt 11.4), czy zastosowano art. 26 ust. 3 lub 3a ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych oraz czy zastosowano art. 26 ust. 4 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (pkt 14), czy z postępowania wykluczono wykonawców (pkt 15.1), oceny ofert (pkt 18.2), uzasadnienia wyboru najkorzystniejszej oferty (pkt 18.4), osobie, która zatwierdziła prace komisji przetargowej (pkt 20.2), czy dokonano nowych czynności/powtórzono czynności (pkt. 24), czy osoby wykonujące czynności związane z przeprowadzeniem postępowania zapoznały się z treścią protokołu i czy zgłosiły uwagi do protokołu (pkt 28.1), daty zatwierdzenia protokołu oraz miejscowości (pkt 30). Ponadto, brak było imion i nazwisk członków komisji przetargowej oraz ich podpisów (pkt 20.1).
- h) zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty nie zawierało wszystkich informacji wymaganych przepisami art. 92 ust. 1 ustawy a mianowicie informacji o punktacji przyznanej ofertom w każdym kryterium oceny ofert i łącznej punktacji.
- i) wystąpiła rozbieżność pomiędzy zapisami wykonanymi w umowie a zapisami zamieszczonymi w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia dotyczącymi zabezpieczenia należytego wykonania umowy a mianowicie:
 - z postanowień § 2 Umowy Nr ZPI.271.02.2018 wynika, że: „W celu zapewnienia właściwej jakości robót, ustanawia się zabezpieczenie należytego wykonania umowy w wysokości 5 % ceny umownej w formie zgodnej z art. 148 Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych. Zwrot zabezpieczenia należytego wykonania umowy nastąpi w trybie art. 151 Ustawy – Prawa Zamówień Publicznych”
 - z pkt. XVI. SIWZ (Wymagania dotyczące zabezpieczenia należytego wykonania umowy) wynika, że: „Zamawiający przewiduje wniesienia

zabezpieczenia należytego wykonania umowy z zastrzeżeniem kwoty 30% wysokości zabezpieczenia, która pozostawiona zostanie na zabezpieczenie roszczeń z tytułu rękojmi za wady."

- 2) na roboty budowlane pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i deszczowej w Poniecu ul. Lipowa” (znak: ZPI 271.05.2018) o wartości szacunkowej ustalonej w kosztorysie inwestorskim na kwotę 414.739,45 zł (bez VAT), co stanowiło równowartość kwoty 96.189,31 Euro. Umowa z wybranym w postępowaniu Wykonawcą została zawarta w dniu 26.06.2018 r. za wynagrodzeniem 429.575,63 zł z VAT. Termin realizacji do 30.09.2018 r.

Kontrola przedłożonej dokumentacji ww. postępowania wykazała, że:

- a) w treści ogłoszenia o zamówieniu Zamawiający nie zawarł wykazu oświadczeń lub dokumentów potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu oraz braku podstaw do wykluczenia, wymaganych przepisami art. 41 pkt 7 a) ustawy.
- b) w punkcie 2 protokołu postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego (druk ZP-PN) wykazano, że wartość zamówienia ustalona została w dniu 28.02.2018 r., na podstawie kosztorysu inwestorskiego z dnia 15.05.2018 roku. Z wyjaśnień złożonych w trakcie kontroli wynika, że w protokole podano omyłkowo niewłaściwą datę ustalenia wartości zamówienia.
- c) wystąpiła rozbieżność pomiędzy zapisami Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia a zapisami zamieszczonymi w ogłoszeniu o zamówieniu publicznym, a mianowicie w pkt. XII.3 SIWZ nie podano miejsca i terminu otwarcia ofert a w pkt. XI. ogłoszenia o zamówieniu zapisano, że:
„Oferty zostaną otwarte dnia: 07 czerwca 2018r. do godz. 10:15 w siedzibie zamawiającego:
Urząd Miejski
ul. Rynek 24
64-125 Poniec
Pokój nr 7”
- d) w pkt VII.1. ppkt. 7) Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia Zamawiający wskazał, że na ofertę składają się „Inne dokumenty”. Powyższy zapis uniemożliwiał weryfikację złożonych w postępowaniu ofert pod względem kompletności dostarczonej do Urzędu Miejskiego w Poniecu dokumentacji.
- e) po otwarciu ofert Zamawiający nie zamieścił na stronie internetowej informacji o terminie wykonania zamówienia oraz o warunkach płatności zawartych w ofertach, wymaganych przepisami art. 86 ust. 5 pkt 3) ustawy.
- f) z zapisów zawartych w „Informacji o treści złożonych ofert” wynika, że:
„Wykonawcą w terminie 3 dni od dnia zamieszczenia na stronie internetowej niniejszej informacji przekazuje zamawiającemu „Oświadczenie o przynależności lub braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej”. Wraz ze złożeniem oświadczenia wykonawca może przedstawić dowody, że powiązania z innym wykonawcą nie prowadzą do zakłócenia konkurencji w postępowaniu o udzielenie zamówienia. Wykonawcy mogą wykorzystać wzór Oświadczenia o przynależności lub braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej, będący załącznikiem do niniejszej informacji.”

Z informacji zawartych na stronie internetowej BIP Gminy Poniec nie wynika data zamieszczenia informacji o treści złożonych ofert.

Z wyjaśnień złożonych w trakcie kontroli przez Sekretarza Gminy Poniec wynika, że:

„Informacja na stronie Biuletynu Informacji Publicznej gminy Poniec dotycząca udzielenia zamówienia – Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i deszczowej w Poniecu ul. Lipowa oznaczona jest datą jej wytworzenia. W ogłoszeniu zawarte są załączniki, które nie są automatycznie oznaczane datą, co uniemożliwia identyfikację czasu rzeczywistego udostępnienia informacji. Strona BIP gminy Poniec zostanie w najbliższym czasie zmodyfikowana w taki sposób, aby umożliwić identyfikację wszystkich załączników ze wskazaniem dokładnej daty ich umieszczenia.”

- j) oświadczenia składane przez oferentów o przynależności lub braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej nie zostały opatrzone datą wpływu do Urzędu Miejskiego w Poniecu, na dokumentach widnieje jedynie data sporządzenia przedmiotowych oświadczeń tj.: 07.06.2018r. w przypadku VIPRO Sp. z o.o.; 11.06.2018r. w przypadku ROBOTY ZIEMNE Bartosz Jankowiak; 07.06.2018r. w przypadku BRUKPOL Sp. z o.o., oraz 08.06.2018r. w przypadku P.H.U. "Chod-Dróg" Andrzejewski Przemysław. Powyższe naruszało przepisy § 42 ust. 2 Instrukcji kancelaryjnej stanowiącej załącznik do rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych (Dz. U. Nr 14, poz. 67).
- h) protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego, spisany na druku ZP-PN określonym rozporządzeniem Ministra Rozwoju z dnia 26 lipca 2016 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz. U. z 2016 r. poz. 1128) nie zawierał wszystkich wymaganych wzorem protokołu informacji m.in.: czy kierownik zamawiającego wykonuje czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia (pkt 4.A.1), oceny ofert (pkt 18.2), uzasadnienia wyboru najkorzystniejszej oferty (pkt 18.4), czy osoby wykonujące czynności związane z przeprowadzeniem postępowania zapoznały się z treścią protokołu i czy zgłosiły uwagi do protokołu (pkt 28.1), daty zatwierdzenia protokołu oraz miejscowości (pkt 30). Ponadto, brak było imion i nazwisk członków komisji przetargowej oraz ich podpisów (pkt 20.1).
- i) zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty nie zawierało wszystkich informacji wymaganych przepisami art. 92 ust 1 ustawy, tj.: informacji o punktacji przyznanej ofertom w każdym kryterium oceny ofert i łącznej punktacji.
- j) zabezpieczenie należytego wykonania umowy (w wysokości 70% wniesionego zabezpieczenia tj. 15.035,15 zł powiększonego o wartość odsetek w kwocie 100,61 zł), zostało zwrócone Wykonawcy w dniu 21.12.2018 roku, tj. 45 dni po odbiorze końcowym (odbioru końcowego dokonano w dniu 06.11.2018 roku). Powyższe naruszało postanowienia art. 9.3 a) umowy Nr ZPI.271.05.2018 zawartej w dniu 26 czerwca 2018 roku, zgodnie z którą 70% wniesionego przez Wykonawcę zabezpieczenia należytego wykonania umowy miało zostać zwrócone Wykonawcy 30 dni po odbiorze końcowym.
- k) ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych z naruszeniem terminu, o którym mowa w art. 95 ust. 1