



Poznań, 29 października 2013 r.

WOJEWODA WIELKOPOLSKI

PS-I.431.28.2013.3

Pan
Ryszard Grobelny
Prezydent Miasta Poznania

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 16 w związku z art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092), art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) oraz § 4 Porozumienia zawartego 29 grudnia 2011 r. pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Miastem Poznań, w dniach od 20 do 30 września 2013 r. została przeprowadzona w Urzędzie Miasta Poznania kontrola w zakresie wykorzystania i rozliczenia dotacji celowej udzielonej z budżetu państwa na realizację zadania zleconego z zakresu administracji rządowej w dziale 710 *Działalność usługowa*, rozdział 71 035 *Cmentarze*, wynikającego z Porozumienia w sprawie powierzenia zadań dotyczących utrzymania grobów i cmentarzy wojennych zawartego 29 grudnia 2011 r. pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Miastem Poznań na podstawie art. 6 ust. 3 ustawy z dnia 28 marca 1933 r. o grobach i cmentarzach wojennych (Dz. U. Nr 39, poz. 311 ze zm.). W związku z powyższym, na podstawie art. 47 *ustawy o kontroli w administracji rządowej*, przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Czynności kontrolne przeprowadził, na podstawie upoważnienia Wojewody Wielkopolskiego nr KN-II.0030.426.2013.1 z 13 września 2013 r., zespół kontrolerów: Jolanta Szaniawska, inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu – przewodnicząca zespołu oraz Sławomira Palacz, starszy inspektor w Wydziale Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Jednostka kontrolowana została poinformowana o przedmiotowej kontroli pismem nr PS-I.431.28.2013.3 z 12 września 2013 r.

Celem kontroli była ocena funkcjonowania jednostki kontrolowanej w aspekcie wywiązywania się z zawartego z Wojewodą Wielkopolskim Porozumienia, prawidłowości realizacji zadania, prawidłowości wykorzystania otrzymanej dotacji, a także prawidłowości rozliczenia się z przyznaných środków.

Wojewoda Wielkopolski ocenia pozytywnie, pomimo stwierdzonych trzech uchybień, funkcjonowanie jednostki kontrolowanej w obszarze zakreślonym celami kontroli.

Ocenę pozytywną uzasadnia:

• brak zastrzeżeń do wywiązywania się z zawartego z Wojewodą Wielkopolskim Porozumienia w zakresie:

- pielęgnacji zieleni oraz utrzymaniu porządku i czystości na cmentarzach, kwaterach i grobach wojennych;
- przygotowania uroczystego wyglądu grobownictwa wojennego w święta i rocznice przypadające w dni: 23 lutego, 8 maja, 15 sierpnia, 1 września, 1 listopada, 11 listopada, Dzień Pamięci Wspólnoty Brytyjskiej;
- współpracy z właściwym Wojewódzkim Urzędem Ochrony Zabytków w zakresie opieki nad grobami i kwaterami wojennymi wpisanymi do rejestru zabytków;
- prowadzenia ksiąg pochowanych oraz dokonywaniu wpisów do imiennej ewidencji pochowanych przy współpracy z Wojewodą;
- organizacji pogrzebów osób wymienionych w art. 1 ustawy o grobach i cmentarzach wojennych;
- renowacji i konserwacji grobów i cmentarzy wojennych (wykonanie nowych nagrobków na 6 mogiłach ofiar terroru niemieckiego z II wojny Światowej w kwaterze CBP-III na Cmentarzu Bohaterów Polskich w Poznaniu na Cytadeli; renowacja nagrobków na grobach wojennych na kwaterze V Cmentarza Garnizonowego w Poznaniu na Cytadeli; renowacja kwatery CBP-I na Cmentarzu Bohaterów Polskich w Poznaniu na Cytadeli; instalacja systemu nawadniania kwatery żołnierzy Armii Czerwonej na Cmentarzu Miłostowo w Poznaniu oraz częściową wymianę ziemi; wykonanie nowych tabliczek w miejsce skradzionych na grobach wojennych w kwaterze CG-I na Cmentarzu Garnizonowym w Poznaniu na Cytadeli; uzupełnienie o brakujące elementy grobu kaprała V. Cittadini (nr CG-IX-26) na Cmentarzu Garnizonowym w Poznaniu na Cytadeli; wymiana treści tablic znajdujących się na grobowcu powstańców wielkopolskich na cmentarzu górczyńskim w Poznaniu; renowacja nagrobka na mogile z prochami ofiar obozów koncentracyjnych na cmentarzu parafialnym przy ul. Bluszczowej w Poznaniu; naprawa pomnika na mogile zbiorowej jeńców francuskich na Cmentarzu Armii

Czerwonej na Cytadeli; wygrawerowanie gwiazd w miejsce skradzionych metalowych, na nagrobkach granitowych na Cmentarzu Armii Czerwonej na Cytadeli);

- brak zastrzeżeń do rzeczowej realizacji zadania;
- wydatkowanie zgodnie z przeznaczeniem określonym w Porozumieniu środków przekazanych jednostce kontrolowanej w dziale 710 *Działalność usługowa*, rozdział 71 035 *Cmentarze*;
- terminowy zwrot niewykorzystanej części dotacji;
- przestrzeganie przez jednostkę kontrolowaną reguł dotyczących rozliczenia dotacji.

W wyniku kontroli stwierdzono następujące uchybienia:

1. Kontrola wykazała, że w 2012 r. w związku z realizacją zadania Zarząd Zieleni Miejskiej w Poznaniu (Zamawiający) przeprowadził postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego, na podstawie ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 ze zm.). Przedmiot zamówienia obejmował „Konserwację i utrzymanie zieleni i grobów na cmentarzach wojennych miasta Poznania”, znak sprawy: ZZM.ZP/172-9/12. W wyniku przeprowadzonego postępowania, 9 marca 2012 r. została zawarta umowa nr ZZM.ZP/173-28/2012 pomiędzy Zarządem Zieleni Miejskiej a firmą ALKOM Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, ul. Północna 1.

Stwierdzono, że w sekcji 8 protokołu postępowania sporządzonego na druku ZP-PN, Zamawiający wskazał, iż podał kwotę, jaką zmierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia w wysokości 18 000,00 zł brutto, podczas gdy szacunkowa wartość zamówienia wynosiła 82 335,55 zł, a wynagrodzenie Wykonawcy za wykonanie przedmiotu umowy określono w umowie na kwotę brutto 74 556,96 zł.

Przyczyną uchybienia była omyłka pracownika sporządzającego dokument, który pracując na protokole z innego postępowania nie wprowadził właściwej kwoty, tj. 89 000,00 zł., jaką Zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia obejmującego „Konserwację i utrzymanie zieleni i grobów na cmentarzach wojennych miasta Poznania”.

Analiza planu finansowego jednostki budżetowej – Zarządu Zieleni Miejskiej w Poznaniu wykazała, że na dzień 29 lutego 2012 r. na realizację przedmiotowego

zamówienia zabezpieczono środki finansowe w wysokości 122 350,00 zł w dziale 710, rozdział 71 035, § 4300 *Zakup usług pozostałych*.

2. Kontrola wykazała, że w 2012 r. w związku z realizacją zadania Zarząd Zieleni Miejskiej (Zamawiający) przeprowadził także postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego, na podstawie *ustawy Prawo zamówień publicznych* na „Wykonanie prac konserwatorskich przy wybranych nagrobkach znajdujących się na: cmentarzach na stokach Cytadeli Poznańskiej, Cmentarzu zasłużonych Wielkopolan, cmentarzach parafialnych – Górczyn i przy ul. Bluszczowej”, znak sprawy: ZZM.ZP/172-91/12.

Stwierdzono, że Zamawiający dokonał niepoprawnego przeliczenia wartości zamówienia na równowartość euro. Zgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 grudnia 2011 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. Nr 282, poz. 1650) w czasie prowadzenia przedmiotowego postępowania kurs wynosił: 1 euro = 4,0196 zł. Szacunkowa wartość zamówienia ustalona została na kwotę 184 013,04 zł, co stanowiło równowartość 45 778,94 euro, natomiast Zamawiający określił, iż równowartość kwoty 184 013,04 zł wynosi 44 973,36 euro.

Przyczyną uchybienia była omyłka pracownika, który dokonując przeliczenia zastosował kurs: 1 euro = 4,0916 zł, zamiast obowiązującego: 1 euro = 4,0196 zł.

3. Ponadto stwierdzono, że w sekcji 8 protokołu postępowania na „Wykonanie prac konserwatorskich przy wybranych nagrobkach znajdujących się na: cmentarzach na stokach Cytadeli Poznańskiej, Cmentarzu zasłużonych Wielkopolan, cmentarzach parafialnych – Górczyn i przy ul. Bluszczowej” sporządzonego na druku ZP-PN, Zamawiający wskazał, iż podał kwotę, jaką zmierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia w wysokości 68 000,00 zł brutto, podczas gdy szacunkowa wartość zamówienia wynosiła 73 083,02 zł, a wynagrodzenie Wykonawcy określono w umowie nr ZZM.ZP/173-97/2012 zawartej 10 sierpnia 2012 r. pomiędzy Zarządem Zieleni Miejskiej a firmą Okoń Leonarda Studio Artystyczno-Konserwatorskie z siedzibą w Bydgoszczy, ul. Wojska Polskiego 8 na kwotę brutto 72 181,00 zł.

Przyczyną uchybienia, podobnie, jak w punkcie 1 niniejszego wystąpienia pokontrolnego, była omyłka pracownika sporządzającego dokument, który pracując na protokole z innego postępowania nie wprowadził właściwej kwoty, jaką Zamawiający zmierza przeznaczyć na sfinansowanie przedmiotowego zamówienia.

Analiza planu finansowego jednostki budżetowej – Zarządu Zieleni Miejskiej w Poznaniu wykazała, że na dzień 25 kwietnia 2012 r. w dziale 710, rozdział 71 035, § 4300 zabezpieczono środki finansowe w wysokości 150 350,00 zł.

Stan faktyczny został utrwalony w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym oraz załączonych do projektu wystąpienia pokontrolnego dokumentach:

Załącznik nr 1: Lista sprawdzająca realizację zadania wynikającego z porozumienia w sprawie powierzenia zadań dotyczących utrzymania grobów i cmentarzy wojennych zawartego 29 grudnia 2011 r. pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Miastem Poznań.

Załącznik nr 2: Zestawienie skontrolowanych wydatków poniesionych przez Urząd Miasta Poznania w 2012 r. ze środków z dotacji w związku z realizacją zadania wynikającego z Porozumienia w sprawie powierzenia zadań dotyczących utrzymania grobów i cmentarzy wojennych zawartego 29 grudnia 2011 r. pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Miastem Poznań.

Załącznik nr 3: Zestawienie skontrolowanych wydatków poniesionych przez Zarząd Zieleni Miejskiej w Poznaniu w 2012 r. ze środków z dotacji w związku z realizacją zadania wynikającego z Porozumienia w sprawie powierzenia zadań dotyczących utrzymania grobów i cmentarzy wojennych zawartego 29 grudnia 2011 r. pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Miastem Poznań.

Załącznik nr 4: Protokół oględzin przeprowadzonych 23 września 2013 r.

Załącznik nr 5: Protokół oględzin przeprowadzonych w dniach 25 – 26 września 2013 r.

Załącznik nr 6: Lista sprawdzająca postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego – „Konserwacja i utrzymanie zieleni i grobów na cmentarzach wojennych miasta Poznania”.

Załącznik nr 7: Lista sprawdzająca postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego – „Wykonanie prac konserwatorskich przy wybranych nagrobkach znajdujących się na: cmentarzach na stokach Cytadeli Poznańskiej, Cmentarzu zasłużonych Wielkopolan, cmentarzach parafialnych – Górczyn i przy ul. Bluszczowej”.

Biorąc pod uwagę powyższe oceny i uwagi wnoszę o:

1. W przypadku prowadzenia przez Zarząd Zieleni Miejskiej w Poznaniu postępowań o udzielenie zamówień publicznych rzetelne i staranne sporządzanie protokołów postępowań.
2. W przypadku prowadzenia przez Zarząd Zieleni Miejskiej w Poznaniu postępowań o udzielenie zamówień publicznych przeliczanie szacunkowej wartości zamówienia na

równowartość euro z zastosowaniem kursu określonego w rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych, wydanego na podstawie art. 35 ust. 3 ustawy *Prawo zamówień publicznych*.

Proszę o przekazanie informacji o sposobie wykonania zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia w terminie **30 dni** od daty doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

Z poważaniem
/Z up. Wojewody Wielkopolskiego
Przemysław Pacia
Wicewojewoda Wielkopolski/