



WOJEWODA WIELKOPOLSKI

KN-X.431.7.2018.2

Poznań, 2018 -04- 0 4

Pan
Jacek Jaśkowiak
Prezydent Miasta Poznania
Plac Kolegiacki 17
61-841 Poznań

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie¹, art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej² oraz art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych³ przeprowadzona została w dniach od 5 do 23 lutego 2018 r. przez Piotra Ślusarskiego – inspektora wojewódzkiego oraz Annę Kręt – starszego specjalistę z Wydziału Kontroli, Prawnego i Nadzoru Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu⁴ kontrola w Urzędzie Miasta Poznania⁵, zwanym dalej „Urzędem”, w zakresie oceny prawidłowości wykorzystania i rozliczenia dotacji celowych udzielonych z budżetu państwa na realizację zadania⁶ wynikającego z Porozumień w sprawie powierzenia obowiązku utrzymania grobów i cmentarzy wojennych zawartych w dniach 24 grudnia 2015 r.⁷ i 22 lutego 2017 r.⁸ pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Miastem Poznań

¹ Dz. U. z 2017 r. poz. 2234.

² Dz. U. z 2011 r. Nr 185 poz. 1092.

³ Dz. U. z 2017 r. poz. 2077.

⁴ Na podstawie upoważnienia Wojewody Wielkopolskiego nr 29/18 z 30 stycznia 2018 r.

⁵ Plac Kolegiacki 17, 61-841 Poznań.

⁶ W dziale 710 Działalność usługowa, rozdział 71 035 Cmentarze.

⁷ Zadanie polegało na: pielęgnacji zieleni oraz utrzymaniu porządku i czystości na cmentarzach, kwaterach i grobach wojennych, w tym na terenie kwater wojennych i cmentarzy wojennych, przygotowaniu uroczystego wyglądu obiektów grobownictwa wojennego na związane z nimi święta i rocznice przypadające w dni: 23 lutego, 8 maja, 15 sierpnia, 1 września, 1 listopada, 11 listopada, 27 grudnia oraz przypadający w listopadzie "Dzień Pamięci Wspólnoty Brytyjskiej", w tym przygotowanie masztów flagowych do uroczystości na cmentarzach na Cytadeli, doraźnych naprawach, czyszczeniu i konserwacji nagrobków, pomników i innych urządzeń na grobach, kwaterach i cmentarzach wojennych w celu usunięcia lub zabezpieczenia przypadkowych zniszczeń albo skutków dewastacji, współpracy z Miejskim Konserwatorem Zabytków w Poznaniu w zakresie opieki nad grobami i cmentarzami wojennymi wpisanymi do rejestru zabytków, prowadzeniu ksiąg pochowanych oraz dokonywaniu wpisów do imiennej ewidencji pochowanych przy współpracy z Wojewodą, uzupełnieniu danych na tabliczce nagrobnej w kwaterze CG-I na Cytadeli, renowacji i konserwacji nagrobków na grobach ppor. M. Bojanowicza na Cmentarzu Garnizonowym (CG-II-19) oraz powstańca wielkopolskiego F. Styzińskiego na cmentarzu parafii Św. Jakuba Większego Apostoła przy ul. Głuszyna (B-1-6-20), wymianie

na podstawie art. 6 ust. 3 ustawy z dnia 28 marca 1933 r. o grobach i cmentarzach wojennych⁹.

W związku z powyższym, na podstawie art. 47 ustawy o kontroli w administracji rządowej, przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Miasto Poznań na realizację zadania polegającego na utrzymaniu grobów i cmentarzy wojennych otrzymało dotacje celowe z budżetu państwa w wysokości: 164.000 zł w 2016 r. oraz 144.500 zł w 2017 r. Wykorzystano środki w wysokości: 163.868,73 zł w 2016 r. oraz 142.213,48 zł w 2017 r., co stanowiło odpowiednio 99,91% i 98,42% dotacji otrzymanych. Niewykorzystaną w 2016 r. część dotacji w wysokości 131,27 zł oraz w 2017 r. w wysokości 2.286,52 zł zwrócono terminowo¹⁰ na rachunek bieżący dysponenta głównego – Wojewody Wielkopolskiego.

Zadania związane z utrzymaniem grobów i kwater wojennych usytuowanych na cmentarzach komunalnych Miłostowo i Junikowo realizował Wydział Gospodarki Komunalnej Urzędu Miasta Poznania, natomiast utrzymanie grobów, kwater i cmentarzy wojennych na Cytadeli Poznańskiej i na cmentarzach parafialnych powierzono Zarządowi Zieleni Miejskiej w Poznaniu¹¹.

Wojewoda Wielkopolski ocenia pozytywnie realizację zadań wynikających z zawartych Porozumień oraz wykorzystanie dotacji celowych udzielonych na ich realizację, pomimo stwierdzonych nieprawidłowości.

Pozytywną ocenę uzasadnia:

- utrzymanie porządku i czystości oraz pielęgnację zieleni na cmentarzach, kwaterach i grobach wojennych,

nagrobka na grobie A. Jazicy na Cmentarzu Komunalnym Miłostowo na granitowy, renowacji i konserwacji uszkodzonego nagrobka na grobie Tadeusza Dąbrowskiego na Cmentarzu Garnizonowym (CG-V-118).

⁸ Zadanie polegało na: pielęgnacji zieleni oraz utrzymaniu porządku i czystości na cmentarzach, kwaterach i grobach wojennych, w tym na terenie kwater wojennych i cmentarzy wojennych, przygotowaniu uroczystego wyglądu obiektów grobownictwa wojennego na związane z nimi święta i rocznice przypadające w dni: 8 maja, 15 sierpnia, 1 września, 1 listopada, 11 listopada, 27 grudnia oraz przypadający w listopadzie "Dzień Pamięci Wspólnoty Brytyjskiej", w tym przygotowanie masztów flagowych do uroczystości na cmentarzach na Cytadeli, doraźnych naprawach, czyszczeniu i konserwacji nagrobków, pomników i innych urządzeń na grobach, kwaterach i cmentarzach wojennych w celu usunięcia lub zabezpieczenia przypadkowych zniszczeń albo skutków dewastacji, współpracy z Miejskim Konserwatorem Zabytków w Poznaniu w zakresie opieki nad grobami i cmentarzami wojennymi wpisanymi do rejestru zabytków, prowadzeniu ksiąg pochowanych oraz dokonywaniu wpisów do imiennej ewidencji pochowanych przy współpracy z Wojewodą, naprawie nagrobka żołnierza radzieckiego, który uległ zniszczeniu w wyniku huraganu, wymianie płyty na grobie Mariana Kubiaka.

⁹ Dz. U. z 2017 r. poz. 681 ze zn.

¹⁰ Zwrotu dotacji dokonano: 29 i 30 grudnia 2016 r. oraz 27 i 28 grudnia 2017 r.

¹¹ Porozumienie nr GKo-IV.272.10/Fn794/2016 z 1 lutego 2016 r. oraz Porozumienie nr GKo-IV.272.38/Fn2511/2017 z 3 kwietnia 2017 r.

- współpraca z Miejskim Konserwatorem Zabytków w Poznaniu w zakresie opieki nad grobami i cmentarzami wojennymi wpisanymi do rejestru zabytków,
- prowadzenie ksiąg pochowanych oraz dokonywanie wpisów do imiennej ewidencji pochowanych przy współpracy z Wojewodą,
- wykonanie renowacji i konserwacji nagrobków na grobach: ppor. M. Bojanowicza na Cmentarzu Garnizonowym (CG-II-19) oraz Tadeusza Dąbrowskiego na Cmentarzu Garnizonowym (CG-V-118) zgodnie z zakresem prac konserwatorskich,
- wykonanie wymiany płyty na grobie Mariana Kubiaka oraz naprawa nagrobka żołnierza radzieckiego,
- prawidłowe ujęcie w planie budżetowym otrzymanej dotacji z budżetu państwa,
- prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej dla środków otrzymanych oraz wydatkowych z dotacji,
- wykorzystanie dotacji zgodnie z przeznaczeniem,
- prawidłowy sposób ujęcia wydatków w ewidencji księgowej jednostki,
- terminowe złożenie końcowego rozliczenia środków wykorzystanych na realizację zadania,
- prawidłowe ustalenie kwot podlegających zwrotowi do budżetu państwa,
- terminowy zwrot niewykorzystanej części dotacji.

W badanym obszarze stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Miasto Poznań złożyło Wojewodzie Wielkopolskiemu nierzetelnie sporządzone końcowe rozliczenia dotacji za lata 2016 i 2017, tj. nie wykazało środków faktycznie wykorzystanych na realizację zadania, co było niezgodne z § 5 ust. 2 Porozumienia z 24 grudnia 2015 r. oraz § 4 ust. 2 Porozumienia z 22 lutego 2017 r. W rozliczeniu dotacji za 2016 r.¹² wykazano środki wykorzystane w kwocie 89.868,75 zł, zamiast 163.868,73 zł, natomiast w rozliczeniu dotacji za 2017 r.¹³ wykazano środki wykorzystane w kwocie 74.213,50 zł, zamiast 142.213,48 zł.

W złożonych wyjaśnieniach Dyrektor Zarządu Zieleni Miejskiej¹⁴ podał, że zaistniała sytuacja wynikała z błędu ludzkiego, a środki zostały zwrócone we właściwej wysokości.

¹² Pismo z 23 grudnia 2016 r. znak: ZZM.RZ.10/513-W-7-1/2016.

¹³ Pismo z 9 stycznia 2018 r. znak: ZZM.RZ.10/513-W-1.1/2018.

¹⁴ Wyjaśnienia z 16 lutego 2018 r.

2. Zarząd Zieleni Miejskiej w Poznaniu (Zamawiający) w latach 2016 i 2017 opisując przedmiot zamówienia w postępowaniach o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Bieżąca konserwacja i utrzymanie zieleni oraz grobów na cmentarzach wojennych na terenie Miasta Poznania: groby i cmentarze wojenne na stokach Cytadeli Poznańskiej i groby wojenne na cmentarzach parafialnych”¹⁵ zastosował kody 77300000-3 (usługi ogrodnicze) oraz 77310000-6 (usługa sadzenia roślin i utrzymania terenów zielonych), które nie obejmowały całości przedmiotu zamówienia, tj. przedmiot zamówienia oprócz konserwacji i utrzymania zieleni obejmował jednocześnie utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych, dla których zgodnie ze Wspólnym Słownikiem Zamówień, należało zastosować kod 98371111-5 (usługi utrzymania cmentarzy). Działanie to było niezgodne z art. 30 ust. 7 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych¹⁶ (zwanej dalej „Pzp”), który stanowi, że do opisu przedmiotu zamówienia stosuje się nazwy i kody określone we Wspólnym Słowniku Zamówień.

Dyrektor Zarządu Zieleni Miejskiej w wyjaśnieniach podał¹⁷, że przedmiotem zamówienia były usługi ogrodnicze oraz usługi utrzymania terenów zielonych.

Nie można uwzględnić przedstawionych argumentów, ponieważ opis przedmiotu zamówienia jednoznacznie wskazuje, że zadania dotyczyły również utrzymania grobów i cmentarzy wojennych, zatem należało zastosować także kod CPV 98371111-5.

3. W prowadzonym w 2017 r. postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Bieżąca konserwacja i utrzymanie zieleni oraz grobów na cmentarzach wojennych na terenie Miasta Poznania: groby i cmentarze wojenne na stokach Cytadeli Poznańskiej i groby wojenne na cmentarzach parafialnych”¹⁸, informacja, którą po otwarciu ofert¹⁹ Zarząd Zieleni Miejskiej w Poznaniu zamieścił na stronie internetowej nie zawierała wszystkich elementów wyszczególnionych w art. 86 ust. 5 ustawy Pzp, tj. nie wskazano, m.in. terminu wykonania zamówienia i warunków płatności zawartych w ofertach.

Ze złożonych wyjaśnień Dyrektora Zarządu Zieleni Miejskiej²⁰ wynika, że informacja zamieszczona na stronie internetowej dotyczyła sesji z otwarcia ofert wskazanych w art. 86

¹⁵ W trybie przetargu nieograniczonego w 2016 r. znak: ZZM.ZP/252-12/16P oraz w 2017 r. znak: ZZM.ZP/252-12/17P.

¹⁶ Dz. U. z 2017 r. poz. 1579 ze zm.

¹⁷ Wyjaśnienia z 16 lutego 2018 r.

¹⁸ Znak: ZZM.ZP/252-12/17P.

¹⁹ Przetarg nieograniczony znak: ZZM.ZP/252-12/17P.

²⁰ Wyjaśnienia z 16 lutego 2018 r.

ust. 4 ustawy Pzp, stąd brak tych danych w informacji, o której mowa w art. 86 ust. 5 ustawy Pzp.

Powyższe argumenty nie znajdują uzasadnienia, ponieważ przepisy art. 86 ust. 5 ustawy Pzp jednoznacznie określają, jakie informacje należy zamieścić na stronie internetowej niezwłocznie po otwarciu ofert.

4. Zarząd Zieleni Miejskiej w Poznaniu w latach 2016 i 2017 nierzetelnie sporządził protokoły z przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Bieżąca konserwacja i utrzymanie zieleni oraz grobów na cmentarzach wojennych na terenie Miasta Poznania: groby i cmentarze wojenne na stokach Cytadeli Poznańskiej i groby wojenne na cmentarzach parafialnych”²¹. W protokole z 2016 r. zamawiający, jako termin składania²² i otwarcia ofert²³ wskazał dzień 22 marca 2016 r., natomiast w ogłoszeniu oraz w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia termin ten określono na dzień 21 marca 2016 r. W ww. protokole, jako datę przesłania informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty²⁴ wskazano dzień 23 marca 2016 r. zamiast 29 marca 2016 r., kiedy faktycznie dokonano tej czynności²⁵. Natomiast w protokole z 2017 r.²⁶ wskazano, że ustalenia wartości zamówienia dokonano 16 marca 2016 r., podczas gdy faktycznie wartość zamówienia ustalona została 3 kwietnia 2017 r.²⁷

W złożonych wyjaśnieniach Dyrektor Zarządu Zieleni Miejskiej²⁸ przyznał, że popełniono omyłkę pisarską a wpisane daty powinny być zgodne z dokumentacją przetargową.

Należy podkreślić, iż protokół z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego powinien rzetelnie odzwierciedlać cały jego przebieg w celu zapewnienia realizacji zasady przejrzystości i jawności postępowania.

Biorąc pod uwagę oceny zawarte w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym wnoszę o:

1. Sporządzenie i przekazanie Wydziałowi Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu korekty końcowego rozliczenia dotacji za rok 2016 i 2017.

²¹ Znak: ZZM.ZP/252-12/16P i ZZM.ZP/252-12/17P.

²² Poz. 7 pkt 2 Protokołu ZP-PN.

²³ Poz. 8 pkt 2 Protokołu ZP-PN.

²⁴ Poz. 15 pkt 1 Protokołu ZP-PN.

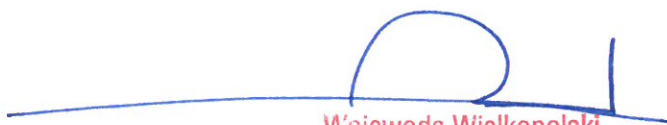
²⁵ Pisma do Wykonawców z dnia 29 marca 2016 r.

²⁶ Znak: ZZM.ZP/252-12/17P.

²⁷ Notatka służbowa (wszczęcie procedury o udzielenie zamówienia publicznego) z dnia 10 kwietnia 2017 r.

2. Dokonywanie opisu przedmiotu zamówienia w postępowaniach o udzielenie zamówienia publicznego zgodnie z art. 30 ust. 7 ustawy Pzp.
3. Zawieranie w informacji zamieszczanej na stronie internetowej po otwarciu ofert elementów wyszczególnionych w art. 86 ust. 5 ustawy Pzp.
4. Rzetelne sporządzanie protokołów z prowadzonych postępowań o udzielenie 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.



Wojewoda Wielkopolski
Zbigniew Hoffmann

²⁸ Wyjaśnienia z 16 lutego 2018 r.