

Protokół

z kontroli przeprowadzonej w Zespole Szkół w Mielnie ul. Lechitów 19, 76-032 Mielno, w dniach 13-14 czerwca 2012 r. w zakresie udzielania zamówień na artykuły spożywcze do stołówki szkolnej w 2011 r., na podstawie zarządzenia Wójta Gminy Mielno Nr 2/22/2012 z dnia 12 stycznia 2012 r. w sprawie zatwierdzenia planu kontroli jednostek organizacyjnych Gminy Mielno na 2012 rok.

Kontrolę przeprowadzili:

Marcin Sobierajski – Gł. Specjalista ds. Zamówień Publicznych i Funduszy Europejskich,
Agata Wituszyńska – Referent ds. Zamówień Publicznych i Funduszy Europejskich,
na podstawie upoważnienia nr 89/2012 z dnia 12 czerwca 2012 r.

Osobą upoważnioną do udostępnienia dokumentów i składania wyjaśnień oraz obecną w czasie trwania kontroli była Pani Maria Kozera – Intendent.

W trakcie czynności kontrolnych dokonano następujących ustaleń.

1. Ogółem jednostka w roku 2011 poniosła wydatki na artykuły spożywcze w wysokości 110 256,38 zł (według wydruku z systemu księgowego). Według rejestru Intendenta kwota ta wynosi 110 246,31 zł. Drobną różnicą wynika prawdopodobnie z omyłki rachunkowej lub rozbieżnej metody rejestrowania i księgowania wydatków na przełomie okresów rozrachunkowych.
2. Wydatki na artykuły spożywcze są sumowane w następujących grupach:
 - mięso i przetwory: 36219,71 zł;
 - mleko i przetwory: 21265,79 zł;
 - pieczywo: 10126,13 zł;
 - ryby: 2276,40 zł;
 - owoce i warzywa świeże i mrożone oraz soki: 18407,86 zł;
 - artykuły przemysłu spożywczego: 21136,13 zł;
 - jaja: 813,79 zł.
3. W każdej z grup wydatki nie przekroczyły równowartości kwoty 14 tys. euro. W związku z powyższym zamówienia na artykuły spożywcze udzielane były na podstawie art. 4 ust. 8 Prawa zamówień publicznych, czyli bez stosowania trybów ustawowych.
4. Na podstawie rejestru Intendenta i faktur stwierdzono, że:
 - w grupach: mięso i przetwory, pieczywo, ryby, jaja, zdecydowanej większości zamówień udzielano jednemu wyspecjalizowanemu dostawcy w ramach grupy;
 - w grupie mleko i przetwory: występuje dwóch głównych dostawców;
 - w grupie owoce i warzywa świeże i mrożone oraz soki występuje jeden główny dostawca i trzech mniejszych (ziemniaki, mrożonki);
 - w grupie artykuły przemysłu spożywczego występuje jeden główny dostawca i czterech mniejszych.

Sporadycznie zamówień udzielano innym dostawcom. Były to zgodnie z oświadczeniem Intendenta bieżące i drobne uzupełnienia braków, co potwierdzają rachunki.

5. W trakcie kontroli stwierdzono, że w grupach owoce i warzywa (...) oraz artykuły przemysłu spożywczego występują trzej powtarzający się dostawcy, co może wskazywać na niewłaściwy sposób agregacji dostaw (co najmniej trzech dostawców oferuje dostawy w ramach obu grup). Po analizie faktur okazało się, że faktycznie dotyczy to tylko jednego dostawcy, natomiast pozostali dwaj w ramach grupy warzywa i owoce dostarczają tylko mrożonki i soki. Wynika z tego, że mrożonki i soki powinny być agregowane raczej razem z artykułami przemysłu spożywczego, natomiast grupa owoce i warzywa powinna obejmować wyłącznie produkty nieprzetworzone. Sposób agregacji produktów w ramach w/w grup nie doprowadził jednak do naruszenia przepisów, ponieważ nawet łączna wartość zamówień w obydwu grupach nie przekracza równowartości 14 tys. euro.
6. W celu skontrolowania zapisów rejestru porównano je z wydrukiem elektronicznym z systemu księgowego. Wydruk zasadniczo potwierdza zapisy rejestru. Różnicę kilku złotych wyjaśniono możliwym błędem w rejestrze Intendenta, lub rozbieżnej metody rejestrowania i księgowania wydatków na przełomie okresów rozrachunkowych.
7. W trakcie kontroli stwierdzono że, z dostawcami nie zawiera się umów okresowych lecz udziela się zamówień na bieżąco w miarę potrzeb.
8. W trakcie kontroli Intendent wyjaśniła, że rozeznanie rynku artykułów spożywczych prowadzi na bieżąco, kierując się przede wszystkim kryteriami ceny oraz jakości.
9. Stwierdzono, że Intendent dokonuje szczegółowego rozeznania rynku we wrześniu w celu wyboru dostawcy lub dostawców poszczególnych artykułów w ramach grup, natomiast w Czynności rozeznania rynku i cen są udokumentowane ofertami dostawców oraz notatkami służbowymi.
10. Stwierdzono, że na fakturach zamieszczana jest informacja o stosowaniu art. 4 ust. 8 Prawa zamówień publicznych

Protokół sporządzony został w dwóch egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.
Na tym zakończono czynności w siedzibie kontrolowanego.

Podpisy:

Kontrolujących:

KLIEROWSKI
Sekcja Zamówień Publicznych i Funduszy Europejskich
Miejskich
Marcin Klierowski
GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Zamówień Publicznych i Funduszy Europejskich

REFERENT
ds. Zamówień Publicznych i Funduszy Europejskich
Agata Wituszyńska

Zweryfikowano na zgodność
z ustawą o ochronie
danych osobowych
15.07.2012
data

Kontrolowanego:

podpis
DYREKTOR
Zespołu Szkół w Mielnie
mgr Ewa Jabłońska

ZESPÓŁ SZKÓŁ
w Mielnie
ul. Lechitów 19, tel./fax 094 346 19 86
76-032 MIELNO
REGON 320549066, NIP 499 05 76 332

Dokument nie zawiera treści, których nieuprawnione ujawnienie mogłoby spowodować szkodę interesu państwa, interesu publicznego lub prawnie chronionego interesu obywateli lub jednostki organizacyjnej