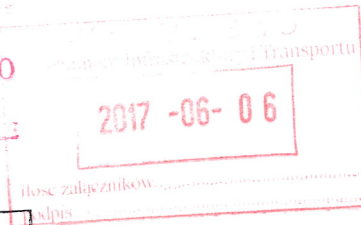
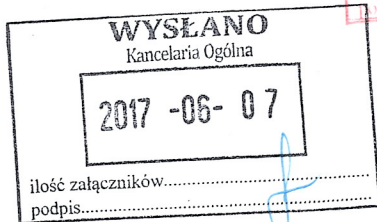


BKF.1711.5.2017



Szanowny Pan
Cezary Mikołaj Kisiel
Dyrektor Wojewódzkiego
Ośrodka Ruchu Drogowego w Łomży
ul. Zjazd 21
18-400 Łomża

Na podstawie art. 41 ust. 2 pkt 6 Ustawy z dnia 5. czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (j.t. Dz. U. z 2016 r., poz. 486 z późn. zm.), w związku z art. 247 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U. z 2016 r., poz. 1870 z późn. zm.) oraz na podstawie rocznego Planu kontroli zewnętrznych na 2017 r., zatwierdzonego Uchwałą Nr 186/2453/2017 Zarządu Województwa Podlaskiego z dnia 16.01.2017 r., w Wojewódzkim Ośrodku Ruchu Drogowego w Łomży została przeprowadzona kontrola w zakresie: „Kontrola realizacji zadań w powiązaniu z uchwałą dochodów i wydatków za okres 2015-2016 roku.”.

Wyniki kontroli opisano w protokole z dnia 04.05.2017 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w Wojewódzkim Ośrodku Ruchu Drogowego w Łomży, zwanym w dalszej części pisma „Jednostką” lub zamiennie „WORD”.

Pismem z dnia 10.05.2017 r. złożył Pan wyjaśnienia i podjął zobowiązanie wyeliminowania nieprawidłowości i niedociągnięć wykazanych w ww. protokole z kontroli. Podjęte zobowiązanie zostało uznane jako częściowe wykonanie zaleceń kontroli.

Jednakże, w wyniku kontroli stwierdzono również nieprawidłowość (opisaną w pkt. 6.3.4. protokołu kontroli z dnia 04.05.2017 r.) związaną z nieprzestrzeganiem w 2016 przepisów ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień Publicznych (j.t. Dz.U. z 2015 r., poz. 2164 z późn. zm.), gdyż udzielono zamówienia publicznego wykonawcy, który nie został wybrany w trybie określonym w ww. ustawie.

W trakcie kontroli ustalono, że w 2016 roku WORD w Łomży dokonał zakupu czterech nowych samochodów osobowych marki Fiat Punto (umowa z dnia 20.01.2016 r. Nr 1/16 na kwotę 146.158,44 zł na zakup 4 samochodów osobowych marki Fiat PUNTO 1,2 69 KM wersja EASY, cena za sztukę 36.540,61 zł brutto):

- stosując wewnętrzne przepisy wynikające z Zarządzenia Dyrektora Nr 10/2014 z dnia 03.11.2014 r. w sprawie zasad udzielania zamówień o wartości poniżej kwoty 30.000 euro w WORD w Łomży;
- szacunkową wartość dostaw nowych samochodów ustalono na podstawie średnich cen samochodów osobowych zgodnie z cenami zamieszczonymi na stronach internetowych. W wewnętrznej dokumentacji znajdowała się notatka z szacowania wartości zamówienia z dnia 12.01.2016 r., z której wynikało, że wartość netto jednego samochodu stanowiła 31.500 zł netto, natomiast czterech wynosiła 126.000 zł netto.
- we Wniosku o zakup dostaw znak WAG.334/1/16 z dnia 12.01.2016 r., sporządzonym przez pracownika administracyjnego wskazano, że wartość zamówienia 126.000 zł netto, była równoważnością kwoty 29.823,20 euro (w analizowanym wniosku nie podano podstawy prawnej do ustalenia średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczenia wartości zamówień publicznych).

W wyniku kontroli stwierdzono, że Jednostka przy przeliczeniu wartości ww. przedmiotu zamówienia zastosowała nieprawidłowy kurs 4,2249 zł za 1 euro, wynikający z nieaktualnego Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 23.12.2013 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz.U. z 2013 r., poz. 1692).

Od dnia 01.01.2016 r. obowiązywał już inny kurs euro, gdyż weszło w życie Rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 28.12.2015 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz.U. z 2015 r. poz. 2254) ze średnim kursem złotego w stosunku do euro w wysokości 4,1749 zł. Zgodnie z zapisem § 3 ww. Rozporządzenie uchylało moc obowiązywania wcześniejszego Rozporządzenia z dnia 23.12.2013 r.

Ponowne przeliczenie wartości szacunkowej przedmiotowego zamówienia, po zastosowaniu stawki z aktualnego w czasie szacowania wartości zamówienia Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 28.12.2015 r. (126.000 zł netto : 4,1749 zł), wartość zamówienia wyniosła 30.180,36 euro – czyli przekroczono faktycznie próg bagatelności, powyżej którego należało zastosować prawo zamówień publicznych.

W świetle powyższego WORD w Łomży przeprowadzając procedurę zakupu ww. samochodów niewłaściwie zastosował przesłankę wynikającą z art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29.01.2014 r. Prawo zamówień publicznych (wówczas obowiązujący j.t. z 2015 r. Dz.U. poz. 2164 z późn. zm.), zgodnie z którym: „Prawo zamówień publicznych nie stosuje się do zamówień i konkursów, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro”. Po właściwym przeliczeniu wartości ww. zamówienia, należało zastosować ustawę Prawo zamówień publicznych.

Powyższy wymóg wynikał z dyspozycji zawartej w art. 44 ust. 4 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (wówczas obowiązujący j.t. Dz.U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.), zgodnie z którym: „Jednostki sektora finansów publicznych zawierają umowy, których przedmiotem są usługi, dostawy lub roboty budowlane, na zasadach określonych w przepisach o zamówieniach publicznych, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej”.

Powyższe również nie zapewniało celu kontroli zarządczej wynikającego z art. 68.ust 2. pkt 1.ww. ustawy o finansach publicznych.

Mając na uwadze ustalenia kontroli, na podstawie § 17 Uchwały Nr 209/3184/10 Zarządu Województwa Podlaskiego z dnia 26.01.2010 r. w sprawie zasad i trybu wykonywania kontroli zarządczej w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych (z późn. zm.), zalecam:

- w przyszłości dokonując zakupu towarów, usług lub robót budowlanych bezwzględnie stosować przepisy wynikające z art. 44 ustawy o finansach publicznych (j.t. Dz.U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) oraz ustawy Prawo zamówień publicznych z dnia 29.01.2004 r. (j.t. Dz.U. z 2015 r. poz. 2164 z późn. zm.) na każdym etapie postępowania,
- zwrócić szczególną uwagę na prawidłowość przeliczania na euro równowartości szacunkowej wartości każdego zamówienia, przy zastosowaniu aktualnej stawki ogłoszonej przez Prezesa Rady Ministrów, pamiętając że stawka ta będzie aktualizowana co najmniej raz na dwa lata, zgodnie z zasadą wyrażoną w art. 35 ust. 3 ww. ustawy Prawo zamówień publicznych.

Należy pamiętać, że udzielenie zamówienia publicznego z naruszeniem przepisów o zamówieniach publicznych - może stanowić okoliczność świadcząca o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych wynikającej z art. 17 ust. 1 pkt 2 i 17ust.1b pkt1 oraz z art. 18c ust.1 pkt 5 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (j.t. Dz.U. z 2013 r. poz. 168 z późn. zm.).

O sposobie wykonania powyższych zaleceń proszę powiadomić Marszałka Województwa Podlaskiego w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Z poważaniem

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Jerzy Leszczyński

Do wiadomości:

1. Departament Infrastruktury i Transportu w/m.
2. a/a.

Henryk Gryko

GŁÓWNY SPECJALISTA

Szczepan Lebieziński

25.05.2017r.

GŁÓWNY SPECJALISTA

Ewa Domańska

25.05.2017r.