

BR.0012.4.2.2011

PROTOKÓŁ



z kontroli dotyczącej analizy umów zawartych pomiędzy Gminą Stare Babice a kontrahentami pod względem celowości, legalności i gospodarności za 2010 rok.

- Kontrola zrealizowana przez: Komisję Rewizyjną
- Data kontroli: 23.02.2011r.
- Podstawa kontroli: Plan pracy Komisji Rewizyjnej przyjęty Uchwałą Nr III/17/11 Rady Gminy Stare Babice z dnia 10 lutego 2011 roku
- Miejsce kontroli: Urząd Gminy w Starych Babicach z siedzibą przy ul. Rynek 32
- Kierownik kontrolowanej jedn.: Wójt Gminy Stare Babice
  - Pan Krzysztof Turek
  - Zastępca Wójta Gminy Stare Babice
  - Pan Marcin Zajac

USTALENIA

W dniu 23.02.2011 roku Komisja Rewizyjna w składzie:

- Krzysztof Szuba - przewodniczący komisji;
- Beata Skrońska - członek komisji;
- Waldemar Szelenbaum - członek komisji

przeprowadziła kontrolę w zakresie analizy umów zawartych pomiędzy Gminą Stare Babice a kontrahentami pod względem celowości, legalności i gospodarności za 2010 rok.

W toku czynności kontrolnych, na podstawie wyjaśnień pracownika Biura Radców Prawnych ustalono, że Gmina w 2010 roku posiadała 450 umów zawartych z kontrahentami, z czego szczegółowej kontroli poddano 39. Stanowi to ponad 8% wszystkich umów zawartych w danym roku.

Czynności kontrolne wykazały, że umowy sporządzane są w formie pisemnej i określają w szczególności: strony umowy, przedmiot (zakres, miejsce realizacji), daty zawarcia oraz numer umowy, kwoty, zasady fakturowania oraz płatności, podpisy. Umowy podpisywane są przez Wójta Gminy Stare Babice lub przez osoby do tego upoważnione.

Zarządzeniem Nr 182/09 z dnia 30 stycznia 2009 roku Wójt Gminy Stare Babice wprowadził instrukcję obiegu i kontroli dokumentów finansowo-

księgowych w Urzędzie Gminy Stare Babice, która m. in. określa sposób postępowania z umowami.

Na umowy założony jest rejestr prowadzony przez pracownika w Biurze Radców Prawnych.

Czynności kontrolne wykazały następujące nieprawidłowości:

1. Na umowie zlecenia Nr 289/2010 zawartej w dniu 30 lipca 2010 roku pomiędzy Gminą a Panem Janem Kurasiewiczem stwierdzono dokonanie zmian terminu wykonania zlecenia z miesiąca „lipiec” na miesiąc „sierpień” oraz dopisana, że umowna kwota 475,00 zł. stanowi kwotę „brutto”. Powyższe zmiany dokonane zostały długopisem i zaparafowane tylko przez pracownika Gminy. W ocenie Komisji Rewizyjnej wszelkie zmiany dotyczące treści umowy parafowane powinny być przez obydwie strony umowy.
2. Stwierdzono przypadki braku załączników do umów. Brakującymi załącznikami były głównie Specyfikacje Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) oraz oferty i dotyczyły umów zawartych na podstawie przetargów prowadzonych w ramach ustawy Prawo zamówień publicznych. W toku czynności kontrolnych ustalono, że załączniki te znajdowały się w dokumentacji przetargowej w innym referacie Gminy. W opinii Komisji Rewizyjnej Urząd Gminy powinien posiadać kompletny egzemplarz umowy wraz z załącznikami. Zaleca się przy tym rozważenie kwestii czy załączanie w przyszłości do umów tak obszernych dokumentów jak SIWZ czy Oferta wykonawcy jest celowe. Zgodnie z par. 36 ust 1 pkt 16 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo Zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 roku nr 113 poz. 759 z późn. zm.) to umowa a dokładniej zatwierdzony przez wykonawcę wzór umowy jest załącznikiem do Specyfikacji. Z mocy ustawy następuje więc wzajemne powiązanie Specyfikacji z umowami. Stwierdzono ponadto braki innych załączników (np. brak załączonego rozkładu jazdy dla umowy Nr 444/2010 z dnia 14.12.2010 roku).
3. W kilku przypadkach stwierdzono drobne błędy odnoszące się do treści umów tj.:
  - w umowach nr 308/2010 z dnia 02.09.2010 roku oraz 247/2010 z dnia 21.06.2010 roku nie określono kierownika robót.
  - W umowie nr 455/2010 z dnia 27.12.2010 roku nie określono numeru rachunku na który należało przelać kwotę.

Pomimo wyżej opisanych uwag Komisja Rewizyjna nie stwierdziła przesłanek mogących podważyć celowość, legalność czy gospodarność zawieranych umów.

## WNIOSKI

1. Dokonywanie zmian w umowach przez obydwie strony wskazane w umowie.
2. Przechowywanie kompletnych oryginałów umów wraz z załącznikami oraz rozważenie czy załączanie obszernych dokumentów SIWZ oraz Ofert jest konieczne.

Integralną częścią protokołu jest Załącznik „Analiza umów zawartych pomiędzy Gminą Stare Babice a kontrahentami pod względem celowości, legalności i gospodarności za 2010 rok”.

### PODPISY KONTROLIJĄCYCH

Krzysztof Szuba	- przewodniczący komisji
Beata Skrońska	- członek komisji
Waldemar Szelenbaum	- członek komisji

*Krzysztof Szuba*  
*Beata Skrońska*  
*Waldemar Szelenbaum*