



IT Sekretariat 343	Wpłynęło dnia 7. GRU. 2010. podpis
---------------------------------	------------------------------------------------

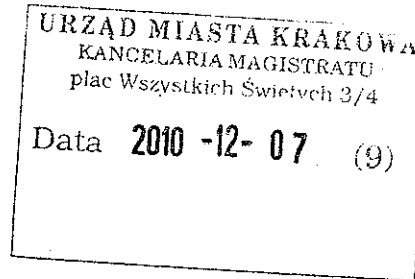
u. toramy
DYREKTOR WYDZIAŁ
pm y
Iwona Wendel

PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

BK-02.0913-6/10

Kraków, dnia 102 GRU 2010

Pani
Iwona Wendel
Dyrektor
Wydziału Informatyki UMK



Wystąpienie pokontrolne

Podmiot kontrolowany: Wydział Informatyki UMK.
Przedmiot kontroli: Realizacja umów w 2009 roku i pierwszej połowie 2010 roku.
Kontrolę przeprowadzono w terminie: od dnia 26 lipca do 10 września 2010 roku.

I. Ocena działalności kontrolowanej jednostki:

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych dotyczących 17 umów zawartych w 2009 roku oraz 10 umów zawartych w 2010 roku przez Wydział Informatyki UMK stwierdzono:

1. w 5 przypadkach brak notatki służbowej, dokumentującej przeprowadzenie rozeznania rynku przez zamawiającego przed udzieleniem zamówienia, której wzór stanowi załącznik do Polecenia Służbowego Dyrektora Magistratu nr 51/2007 z dnia 11.09.2007 r. wymaganej zgodnie z punktem tego polecenia przy udzielaniu zamówień, których równowartość mieści się w przedziale wartości netto od równowartości kwoty 3 000,00 euro do równowartości kwoty 14 000,00 euro. Powyższe może sugerować, iż zamawiający nie przeprowadził analizy rynku przed udzieleniem zamówienia.
2. brak w dokumentacji umowy znak: W/II/1548/IT/48/200 dokumentu wymaganego zapisem umowy, który określa szczegóły dotyczące sposobu realizacji przedmiotu umowy oraz jego funkcjonalności,
3. w 2009 roku Wydział Informatyki UMK wydatkował 135 580,00 zł z budżetu Gminy przeznaczonych na finansowanie zadań własnych Gminy, na świadczenie szeroko rozumianych usług informatycznych na rzecz jednostki zewnętrznej PINB, bez podstawy prawnej. Podobna sytuacja miała miejsce w 2010 roku, gdzie ze środków finansowych przeznaczonych na finansowanie zadań własnych Gminy wydatkowano kwotę 97 762.10 zł.,
4. faktury VAT wystawione przez wykonawców usług informatycznych (PIOX Sp. z o.o, Appint, Algebar) realizowanych na rzecz PINB w 2010 r. nie były przedkładane do kontrasygnaty Skarbnika Miasta Krakowa lub osoby przez niego upoważnionej, zgodnie z zapisem § 2 ust 2 Zarządzenia Nr 657/2010 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 30 marca 2010 roku,
5. w umowach, zleceniach zawartych przez Wydział Informatyki UMK na usługi informatyczne realizowane na rzecz PINB w 2009 i 2010 roku osobą odpowiedzialną za realizację umów i rozliczenie finansowe była jedna i ta sama osoba tj. Dyrektor Wydziału Informatyki UMK, co stoi w sprzeczności ze standardami kontroli finansowej w jednostkach sektora finansów publicznych określonych w załączniku do Komunikatu nr 13 Ministra Finansów z dnia 30.06.2006 roku, który

stanowi, między innymi, iż „Kluczowe obowiązki dotyczące zatwierdzania, realizacji operacji finansowych oraz innych zdarzeń prawnych (...) są rozdzielane pomiędzy różnych pracowników z uwzględnieniem obowiązków i odpowiedzialności.”,

6. brak powołania Komitetu Sterującego wymaganego zapisami umów na pełnienie funkcji Koordynatora projektu, Asystenta Koordynatora projektu, Administratora projektu, Księgowego projektu, który miał zatwierdzać miesięczne sprawozdania z realizacji projektu, to zatwierdzenie miało stanowić podstawę do wystawiania faktur VAT,

7. nieprzestrzeżenie § 2 ust. 1 Zarządzenia nr 657/2010 PMK z dnia 30 marca 2010 roku w sprawie prowadzenia Generalnego Rejestru Umów i Zleceń stanowiące, iż oświadczenia woli prowadzące do powstania zobowiązania finansowego składane jest w formie pisemnej w postaci umowy lub zlecenia,

8. niesformalizowany sposób działania w zakresie zlecenia usług informatycznych wykonywanych na rzecz PINB przez Dyrektora Wydziału Informatyki UMK tj. tryb zlecenia, sposób opisanie przedmiotu zlecenia lub umowy, brak weryfikacji zasadności zlecenia usługi, brak wiedzy o zakresie wykonanej usługi a co za tym idzie o jej wartości. Taki sposób działania nie wypełnia wymogów określonych w art. 44 ustawy o finansach publicznych, który stanowi, iż środki publiczne wydatkuje się w sposób celowy, oszczędny z zachowaniem zasad, przy uzyskaniu najlepszych efektów z danych nakładów.

W związku z tym, iż osoba odpowiedzialna za powyższe nieprawidłowości nie jest już pracownikiem Urzędu Miasta Krakowa odstepuje się od sformułowania wniosku co do ewentualnej odpowiedzialności służbowej, w tym zakresie.

II. Zalecenia:

1. Przestrzegać dyspozycji zawartej w Poleceniu Służbowym Dyrektora Magistratu nr 51/2007 z dnia 11.09.2007 r. w zakresie obowiązku sporządzania notatki służbowej, zgodnie z wzorem stanowiącym załącznik do ww. polecenia przy udzielaniu zamówień, których równowartość mieści się w przedziale wartości netto od równowartości kwoty 3 000,00 euro do równowartości kwoty 14 000,00 euro.
2. Przestrzegać zapisów § 2 ust. 2 Zarządzenia nr 657/2010 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 30 marca 2010 roku dotyczącego obowiązku przedkładania faktur VAT, rachunków do kontrasygnaty Skarbnika Miasta Krakowa lub osoby przez niego upoważnionej.
3. Przestrzegać i wypełniać wszystkie warunki wymagane zapisami zawartych umów.
4. Przestrzegać dyspozycji § 2 ust. 1 Zarządzenia nr 657/2010 PMK z dnia 30 marca 2010 roku w sprawie prowadzenia Generalnego Rejestru Umów i Zleceń, która stanowi, iż oświadczenia woli prowadzące do powstania zobowiązania finansowego składane jest w formie pisemnej w postaci umowy lub zlecenia.
5. Działać zgodnie z wymogami formalnymi przy opisywaniu przedmiotu zamówienia, starannie szacować przedmiot zlecenia lub umowy, rzetelnie weryfikować jakość i zakres wykonanej pracy, prawidłowo dokumentować wykonane usługi w sposób pozwalający na rzetelną weryfikację jej wykonania.
6. Wydatkować środki finansowe pochodzące z budżetu Gminy zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych na podstawie wcześniej zawartych umów lub porozumień.

III. Osoba odpowiedzialna za realizację zaleceń pokontrolnych:

Pani Iwona Wendel, Dyrektor Wydziału Informatyki UMK.

IV. Termin realizacji zaleceń pokontrolnych:

Od zaraz

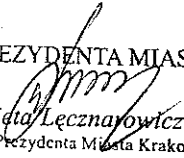
V. Termin sporządzenia sprawozdania z realizacji zaleceń pokontrolnych:

Do dnia 15 grudnia 2010 r.

Pouczenie:

Zgodnie z § 13 Regulaminu przeprowadzania kontroli organizacyjno - prawnej przez Biuro Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Krakowa stanowiącego załącznik do Zarządzenia nr 135/2010 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 22 stycznia 2010 r. jednostki, w stosunku do których sformułowane zostały zalecenia pokontrolne obowiązane są do sporządzenia sprawozdania z realizacji tych zaleceń w terminie określonym w pkt V wystąpienia pokontrolnego według wzoru określonego w załączniku nr 3 do ww. Regulaminu i przekazania go do Biura Kontroli Wewnętrznej UMK.

z up. PREZYDENTA MIASTA


Elżbieta Łęcznałowicz
Zastępca Prezydenta Miasta Krakowa

Otrzymują:

1. adresat,
2. aa.

Do wiadomości:

Pan Tadeusz Trzmiel, Zastępca Prezydenta Miasta Krakowa.