

# Prezydent Miasta Gliwice

---

Gliwice, 11 grudnia 2009 r.

KAW-09145/3/09

Pan

**mgr Paweł Gabara**

Dyrektor Gliwickiego Teatru

Muzycznego w Gliwicach

ul. Nowy Świat 55/57

nr kor. UM-426780/2009



Prezydent Miasta  
Urząd Miejski  
ul. Zwycięstwa 21  
44-100 Gliwice  
Tel. +48 032 230-6951  
Fax +48 032 231-2725  
pm@um.gliwice.pl

*W odpowiedzi na pismo proszę powołać się na nr sprawy: KAW-09145/3/09.*

## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

dotyczące kontroli przeprowadzonej w dniach od 12 lutego do 3 kwietnia 2009 r. w **Gliwickim Teatrze Muzycznym** w Gliwicach, przez pracowników Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miejskiego w Gliwicach w ramach zarządzenia Prezydenta Miasta Gliwice nr **KAW.09145-3/09** z dnia 10 lutego 2009 r.

Urząd Miejski  
ul. Zwycięstwa 21  
44-100 Gliwice  
Tel. +48 032 231-3041  
Fax +48 032 231-2725  
Biuro Obsługi Interesantów  
+48 032 239-1165  
+48 032 239-1254  
www.um.gliwice.pl

Przedstawiony poniżej opis wyników kontroli oparto na ustaleniach dokonanych w toku przeprowadzonej kontroli i opisanych w protokole kontroli z dnia 6 listopada 2009 r.

### **Przedmiot kontroli.**

Kontrola dotyczyła sposobu planowania i wykorzystania dotacji z budżetu miasta w latach 2008-2009 w tym przestrzegania procedur w zakresie celowości zaciągania zobowiązań i wydatkowania środków.

### **Ocena działalności kontrolowanej jednostki.**

Wydatki objęte kontrolą były (poza sporadycznymi wyjątkami):

- ponoszone na cele i w wysokościach określonych planem finansowym,
- dokonywane w sposób celowy i oszczędny,
- dokonywane w wysokości wynikającej z wcześniej zaciągniętych zobowiązań,
- objęte wewnętrzną kontrolą finansową.

---

Obszary wymagające poprawy zostały opisane w dalszej części wystąpienia pokontrolnego.

**Wnioski i zalecenia.**

- 1. W prowadzonym przez Miasto Gliwice „Rejestrze instytucji kultury” brak aktualnych wpisów w zakresie dotyczącym osób reprezentujących Gliwicki Teatr Muzyczny w Gliwicach.*

**Zalecenie nr 1**

W związku z udzielonymi pracownikom GTM upoważnieniami wystąpić do wydziału Kultury i Promocji Miasta Urzędu Miejskiego o dokonanie aktualizacji wpisów w powołanym rejestrze.

- 2. Przypadki braku zatwierdzania planu działalności (w tym zmian) przez Dyrektora, co narusza § 11 pkt 3 Statutu Gliwickiego Teatru Muzycznego. Planowane koszty i wydatki nie podlegają żadnej kalkulacji.*

**Zalecenie nr 2**

Na potrzeby tworzenia planu działalności, sporządzać kalkulację kosztów (w oparciu o planowaną działalność kulturalną). Przestrzegać zasad zatwierdzania planów, określonych statutem.

- 3. Przy sporządzaniu informacji o przebiegu wykonania planu finansowego za okres od dnia 1 stycznia 2008 r. do 31 grudnia 2008 r. jednostka nie zastosowała się do zasad wynikających z uchwały nr XLI/1013/2006 Rady Miejskiej w Gliwicach z dnia 27 kwietnia 2006 r. i nie wyodrębniła informacji o kosztach honorariów oraz z tytułu umów zlecenia i o dzieło.*

**Zalecenie nr 3**

Informacje o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury, sporządzać na zasadach wynikających z uchwały nr XLI/1013/2006 Rady Miejskiej w Gliwicach z dnia 27 kwietnia 2006 r. w sprawie: określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania planu

---

finansowego za pierwsze półrocze samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej oraz samorządowych instytucji kultury.

4. *Rozliczenie środków wydatkowanych na sprawowanie nadzoru autorskiego oraz wykonanie przyłącza energetycznego w łącznej wysokości 29.184,00 zł pochodzących z dotacji na dofinansowanie inwestycji pod nazwą „Modernizacja obiektu Scena Bajka Kina Amok” niezgodne z zasadami wynikającymi z umowy nr KP/2008/4015/20/21351. Niezgodność polega na braku przedłożenia do rozliczenia faktury oraz protokołów odbioru wykonanych prac.*

**Zalecenie nr 4**

Rozliczenia środków pochodzących z dotacji dokonywać zgodnie z warunkami wynikającymi z zawartej umowy.

5. *Niezgodny z ustaleniami wynikającymi z umowy nr 20 b/08 na pełnienie nadzoru autorskiego oraz nr 20/a08 na wykonanie zadania pod nazwą „Modernizacja obiektu Scena Bajka Kino Amok” sposób realizacji rozliczeń za faktury częściowe z wykonawcami. Niezgodności polegały na wypłacie wynagrodzenia za poszczególne etapy wykonanych prac w wysokości 100% ich wartości zamiast zgodnie z warunkami umowy odpowiednio 70 % lub 80 %. Brak sporządzenia harmonogramu rzeczowo finansowego dotyczącego realizacji przedmiotu umowy nr 20/a08 na wykonanie zadania pod nazwą „Modernizacja obiektu Scena Bajka Kino Amok” stanowiącego jej integralną część oraz będącego podstawą do wystawienia faktury vat nr 88/08 z dnia 4 grudnia 2008 r. za częściową realizacją zadania. Przypadek braku podpisu na protokole odbioru robót z pełnienia funkcji inwestora zastępczego stanowiącego podstawę do wystawienia faktury za wykonane prace.*

**Zalecenie nr 5**

Rozliczenia wynagrodzenia za wykonane prace dokonywać zgodnie z warunkami ustalonymi w zawartych umowach oraz na podstawie przewidzianych do rozliczenia i prawidłowo wystawionych dokumentów.

6. *Regulacje wewnętrzne dotyczące procedur, o których mowa w art. 47 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) nie określają:*

- *kryteriów wyboru kontrahentów do realizowanych przedsięwzięć,*
- *wysokości pogotowia kasowego oraz zasad wypłacania i rozliczania pobranej gotówki z kasy.*

#### **Zalecenie nr 6**

Uzupełnić regulacje wewnętrzne o ww. zagadnienie.

7. *Brak w dokumentacji jednostki udokumentowanej analizy rynku wymaganej zarządzeniem zastępcy dyrektora nr 01/2009 w sprawie „zasad udzielania zamówień publicznych, których wartość przekracza 3500,00 zł a nie przekracza kwoty 14000 euro, o której mowa w art.4 pkt 8 ustawy prawo zamówień publicznych”, a uzasadniającej:*

- *organizację koncertu „Powróćisz tu – Irena Santor zaprasza” przez mCLASSIC Impresariat Grażyna Miczka,*
- *prowadzenie spektakli pod nazwą „Europa moich marzeń” i prób przez firmę Krzysztof Piotrowski Działalność Literacka i Dziennikarska.*

#### **Zalecenie nr 7**

Przestrzegać ustalonych procedur.

8. *W zakresie naliczenia i wypłaty wynagrodzenia pracowników:*

- *niezgodne z zasadami wynikającymi z rozporządzenia w sprawie zasad wynagradzania pracowników niektórych instytucji kultury z dnia 31 marca 1992 r. (Dz. U. Nr 35, poz. 151 z późn. zm.). ustalenie i wypłata wysokości dodatku za pełnienie funkcji inspektora chóru; skutkiem finansowym ustalonej nieprawidłowości za okres od września 2008 r. do stycznia 2009 r. była nienależna wypłata wynagrodzenia w kwocie 565,00 zł brutto,*
- *zaniżenie wypłaty honorarium artysty chóru za miesiąc styczeń 2009 r. o kwotę 20,00 zł. w związku z brakiem uwzględnienia zmiany zaistniałych warunków umowy (zmiany stawek za przedstawienie),*
- *niezgodne z zasadami wynikającymi z § 12 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 29 maja 1996 r. w sprawie sposobu*

*ustalania wynagrodzenia w okresie niewykonywania pracy oraz wynagrodzenia stanowiącego podstawę obliczania odszkodowań, odpraw, dodatków wyrównawczych do wynagrodzenia oraz innych należności przewidzianych w Kodeksie Pracy (Dz. U. 1996 r., Nr 62, poz. 289 z późn. zm.) potrącenie wynagrodzenia w związku z urlopem bezpłatnym pracownika zatrudnionego na stanowisku kierownika pracowni malarsko-modelatorskiej; skutkiem finansowym nieprawidłowości jest zawyżenie wynagrodzenia pracownika o kwotę 25,03 zł.*

### **Zalecenie nr 8**

Wysokość składników wynagrodzenia ustalać zgodnie z wyżej powołanymi przepisami. Dokonać korekty nieprawidłowo wypłaconego wynagrodzenia. Negatywnymi skutkami finansowymi obciążyć osoby odpowiedzialne za ich powstanie. Do odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne dołączyć dokumentację potwierdzającą realizacją zalecenia.

#### 9. W zakresie prowadzonej ewidencji czasu pracy:

- *przypadek braku odnotowania godziny rozpoczęcia i zakończenia pracy,*
- *przypadki odnotowania obecności w pracy w wymiarze krótszym niż 8 godzin (z prowadzonej ewidencji nie wynika, czy godziny zostały odpracowane),*
- *brak miesięcznego rozliczenia godzin pracy, wynikającego z przyjętego w GTM wzoru ewidencji, podpisów pracownika komórki organizacyjnej dokonującego okresowej kontroli dokumentacji, oznaczenia dokumentacji nazwą jednostki,*
- *przypadek odnotowania przez pracownika obecności w pracy w czasie przebywania na urlopie wypoczynkowym,*
- *uzupełnianie dokumentacji w trakcie trwania kontroli (podpisów pracowników w ewidencji czasu pracy).*

### **Zalecenie nr 9**

Ewidencję czasu pracy prowadzić zgodnie z obowiązującym GTM wzorem dokumentacji, w sposób rzetelny odzwierciedlający stan faktyczny.

*10. W zakresie zadaniowego systemu czasu pracy:*

- *ustalanie harmonogramu pracy, wymuszającego pracę w godzinach nadliczbowych, co jest niezgodne z art. 150 § 1 pkt 2 Kodeksu Pracy;*
- *ustalenie przybliżonego czasu montażu dekoracji, bądź ustawiania oświetlenia, bez porozumienia z pracownikami, co jest niezgodne z zasadami wynikającymi z art. 140 Kodeksu Pracy; przedłożone wyliczenia czasu montażu nie zostały opatrzone podpisem sporządzającego oraz nazwą instytucji.*

**Zalecenie nr 10**

Harmonogram pracy oraz przybliżony czas montażu dekoracji bądź ustawiania oświetlenia ustalać zgodnie z ww. przepisami. Na dokumentacji zamieszczać nazwę instytucji oraz podpis sporządzającego.

*11. W zakresie regulacji wewnętrznych:*

- *w regulaminie wynagradzania GTM nie uregulowano:*
  - *zasad ustalania i wypłaty dodatkowego wynagrodzenia za występy i opracowania artystyczne, pomimo stosowania takiego systemu wynagradzania,*
  - *sposobu ustalania i wysokości dodatku za pełnienie funkcji inspektora chóru oraz za kierowanie zespołem pracowników (pomimo występowania ww. funkcji w jednostce),*
  - *w sposób procentowy lub kwotowy wysokości przyznanego dodatku za prace wykonywane w warunkach szkodliwych dla zdrowia szczególnie uciążliwych lub niebezpiecznych (przysługującego pracownikom, którzy wykonują pracę na wysokości powyżej 2 metrów); w dokumentacji pracowniczej brak również wskazania kwoty bądź % dodatku,*
  - *jednoznacznego terminu wypłaty wynagrodzenia za pracę (wskazano termin do 10-go każdego miesiąca z dołu),*
- *w regulaminie wynagradzania GTM wystąpiły wykluczające się zapisy:*
  - *§ 2 pkt. 2 załącznika nr 4 do Regulaminu wynagradzania GTM o treści „wysokość premii ma charakter uznaniowy, co oznacza, że określenie jej wysokości należy do swobodnego uznania pracodawcy”; jest sprzeczny z § 25 pkt. 1 regulaminu*

- wynagradzania GTM gdzie zawarto zapis „wynagrodzenie zasadnicze łącznie z dodatkiem stażowym i funkcyjnym oraz premią regulaminową płatne jest co miesiąc z dołu do dnia 10 każdego miesiąca”;
- w załączniku nr 6 do Zarządzenia Dyrektora GTM nr 4/2005 z 25 lutego 2005 r. – zasady przyznawania dodatków za znajomość języków obcych zawarto zapis „dodatek wypłaca się za wszystkie dni pracy i dni usprawiedliwionej nieobecności w pracy, za które pracownikowi przysługuje wynagrodzenie lub zasiłek z ubezpieczenia społecznego”, natomiast w § 22 Regulamin Wynagradzania GTM określono, iż dodatek za znajomość języków obcych za okres choroby nie będzie wypłacany; (w jednostce dodatek w 2008-2009 r. nie był wypłacany),
  - w zapisach Regulaminu Pracy GTM brak:
    - ustaleń w zakresie wyposażenia pracowników w narzędzia i materiały a także odzież i obuwie robocze oraz środki ochrony indywidualnej, co narusza zasady wynikające z art. 104<sup>1</sup> § 1 pkt.1 Kodeksu Pracy; przedmiotowe uregulowania zawarto w normatywach ustalonych przez inspektora ds. bhp; zgodnie z zasadami wynikającymi z kodeksu pracy regulacje te powinien określić pracodawca w regulaminie pracy,
    - uregulowań dotyczących przydziału środków higieny osobistej,
  - w normatywach przydziału odzieży, obuwia roboczego oraz środków ochrony indywidualnej brak normy przydziału odzieży dla stanowiska rekwizytora, pomimo wydania pracownikowi zatrudnionemu na tym stanowisku odzieży roboczej.

### **Zalecenie nr 11**

Regulacje wewnętrzne uzupełnić o brakujące zagadnienia, doprowadzić do zgodności z zasadami rozporządzenia w sprawie zasad wynagradzania pracowników niektórych instytucji kultury z dnia 31 marca 1992 r. (Dz. U. Nr 35, poz. 151 z późn. zm.) oraz zapisami Kodeksu Pracy. Zweryfikować ustalenia regulaminu wynagradzania w celu usunięcia wykluczających się zapisów.

12. Przypadek braku podpisu pracownika na oświadczeniu dotyczącym rozliczeniach ryczałtu samochodowego.

**Zalecenie nr 12**

Wzmóc kontrolę formalną dokumentów.

13. Przypadki potwierdzenia na kartach przydziału mydła i ręczników odbioru środków higieny osobistej przez osoby nieuprawnione; w przypadku pracowników administracyjnych w jednostce zapewniono ogólnodostępne środki higieniczne, natomiast dodatkowo wydawano pracownikom środki ochrony indywidualnej w postaci ręczników oraz mydła.

**Zalecenie nr 13**

Nie udzielać zbędnych świadczeń rzeczowych.

14. W zakresie umów cywilno prawnych:

- zawieranie umów o dzieło po dacie rozpoczęcia dzieła,
- nieprawidłowy sposób reprezentacji GTM przy zawieraniu umów; nieprawidłowość polegała na reprezentacji GTM jedynie przez pracownika zatrudnionego na stanowisku głównego księgowego, podczas gdy zgodnie z § 14 statutu GTM „do składania w imieniu Gliwickiego Teatru Muzycznego oświadczeń woli w zakresie praw i zobowiązań majątkowych wymagane są podpisy dwóch osób łącznie, tj. Dyrektora i Głównego Księgowego lub osób przez nich upoważnionych”,
- zawarcie dwóch jednakowych umów z tym samym wykonawcą na wykonanie tego samego dzieła; za każdą z umów wykonawcy przysługiwało wynagrodzenie w wysokości 120,00 zł brutto, które zostało wypłacone na wskazany w umowach rachunek bankowy,
- przypadki braku ustalenia wysokości wynagrodzenia w zawieranych umowach,
- przypadki braku ujęcia zawartych umów w prowadzonych rejestrach,
- przypadki rozbieżności pomiędzy symbolem wynikającym z zawartej umowy, a oznaczeniem wprowadzonym w rejestrze GTM,
- jednostka nie przedłożyła do kontroli egzemplarza umowy na dostarczenie wody i odprowadzanie ścieków dla nieruchomości położonych przy ul. Nowy Świat oraz Sikornik.



**Zalecenie nr 14**

Wykonania usługi poprzedzać zawarciem umowy. Dla ważności zawieranych umów przestrzegać zasad reprezentacji określonych w Statucie instytucji. Obciążyć osoby odpowiedzialne za zawarcie i zrealizowanie dwóch umów na tą samą usługę wysokością nienależnie wypłaconego wynagrodzenia. Do odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne dołączyć potwierdzenie zwrotu niecelowo wydatkowanych środków. Zawrzeć umowy na dostarczanie wody i odprowadzenie ścieków, zgodnie z zasadami określonymi w art. 6 ustawy o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków z dnia 7 czerwca 2001 r. (j.t. Dz. U. z 2006 r., nr 123, poz. 858).

*15. Przypadki braku rejestrowania dokumentów wpływających do jednostki, co uniemożliwia określenie terminu zapłaty w przypadku płatności liczonej od dnia otrzymania faktury. Powyższe narusza zasady określone w § 6 pkt. 12 załącznika rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 22 grudnia 1999 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej dla organów gmin i związków międzygminnych (Dz. U. z 1999 r. nr 112 poz. 1319).*

**Zalecenie nr 15**

Przestrzegać ww. przepisu.

*16. Przypadki regulowania zobowiązań z tytułu:*

- *zakupu usług i materiałów oraz opłaty licencyjnej na rzecz Stowarzyszenia Autorów ZAiKS po terminie określonym na fakturze lub umowie,*
- *wyświetlania filmów i reklam w kinie po terminie określonym w art. 19 ust. 8 ustawy o kinematografii z dnia 30 czerwca 2005 r. (Dz. U. nr 132, poz. 1111),*
- *zadłużenia w karcie kredytowej po terminie określonym w umowie w związku z niezabezpieczeniem środków na rachunku bankowym w terminie spłaty zadłużenia.*

*Powyższe narusza zasady określone w art. 35 ust. 3 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 r. (Dz. U. z 2005 r., nr 249, poz.*

2104). W związku z nieterminowym uregulowaniem zobowiązań o których mowa w pkt c) jednostka zapłaciła odsetki w wysokości 39,82 zł.

#### **Zalecenie nr 16**

Bezwzględnie przestrzegać wymaganych terminów płatności. Obciążyć osoby odpowiedzialne za nieterminowe płatności wysokością zapłaconych odsetek. Do odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne dołączyć potwierdzenia zwrotu niecelowo wydatkowanych środków.

17. Przypadki regulowania zobowiązań na więcej niż 3 dni przed wymaganym terminem płatności co narusza zasady określone w zarządzeniu nr 4/08 z dnia 1 marca 2008 r. dyrektora Teatru w sprawie regulowania zobowiązań.

#### **Zalecenie nr 17**

Przestrzegać ustalonych regulacji wewnętrznych.

18. Regulowanie zobowiązań (w wysokości od 11,00 zł do 65 000,00 zł) w formie gotówkowej przez pracowników bez dopełnienia obowiązków związanych z formalnym pobraniem zaliczki przed dokonaniem wydatku oraz zatwierdzeniem wydatku. Powyższe skutkuje wydatkowaniem środków z pominięciem wstępnej kontroli zgodności operacji z planem finansowym, o której mowa w art. 45 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U z 2005 r., nr 249, poz. 2104).

#### **Zalecenie nr 18**

Bezwzględnie zaprzestać wydatkowania środków niezgodnie z ww. powołanymi przepisami. Wzmocnić nadzór nad operacjami gotówkowymi w jednostce.

19. Na sześć skontrolowanych postępowań w jednym postępowaniu zamawiający postawił wygórowany warunek udziału w postępowaniu w zakresie doświadczenia (wartości zrealizowanej roboty budowlanej).

20. Na sześć skontrolowanych postępowań w jednym postępowaniu zamawiający umożliwił wykonawcom składanie zaświadczenia o nie zaleganiu w zakresie składek alternatywnie albo na ubezpieczenie zdrowotne albo społeczne, co naruszyło zasadę zawartą § 1 ust. 1 pkt 3 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 19 maja 2006 roku w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy, oraz form w jakich te dokumenty mogą być składane (Dz. U. z 2006 r., nr 87 poz. 605 z późn. zm.).
21. Na sześć skontrolowanych postępowań w czterech postępowaniach zamawiający ze zwłoką zamieścił w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o udzieleniu zamówienia, co narusza art. 95 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2007 r., nr 223 poz. 1655 z późn. zm.).
22. Na sześć skontrolowanych postępowań:
- w jednym postępowaniu brak w przedmiarach robót karty tytułowej, spisu działów przedmiaru robót oraz daty opracowania przedmiaru robót, co naruszyło zasadę zawartą w § 6 ust. 2 pkt 1 i 2 oraz § 7 rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 2 września 2004 r. w sprawie szczegółowego zakresu i formy dokumentacji projektowej, specyfikacji technicznych wykonania i odbioru robót budowlanych oraz programu funkcjonalno-użytkowego (Dz. U. z 2004 r., nr 202, poz. 2072 z późn. zm.)
  - w dwóch postępowaniach brak w przedmiarach robót opisów robót za pomocą kodów ze Wspólnego Słownika Zamówień, co naruszyło zasadę zawartą w § 8 ust. 1 rozporządzenia o którym mowa powyżej,
  - w dwóch postępowaniach brak w przedmiarach robót dla każdej pozycji przedmiaru robót numeracji specyfikacji technicznej wykonania i odbioru robót budowlanych, zawierającej wymagania dla danej pozycji przedmiaru, co naruszyło zasadę zawartą w § 10 ust. 1 pkt 3 rozporządzenia o którym mowa powyżej.
23. Na sześć skontrolowanych postępowań w dwóch postępowaniach specyfikacja techniczna wykonania i odbioru robót budowlanych nie zawierała podziału robót budowlanych według kodów Wspólnego Słownika Zamówień, co naruszyło zasadę zawartą w § 13 ust. 2 oraz § 14 ust. 1 pkt 1 ppkt e rozporządzenia o którym mowa powyżej.
24. Na sześć skontrolowanych postępowań w dwóch postępowaniach kosztorys inwestorski nie zawierał na stronie tytułowej kodów

*Wspólnego Słownika Zamówień, co naruszyło zasadę zawartą w § 7 pkt 1 ppkt a rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 18 maja 2004 r. w sprawie określenia metod i podstaw sporządzania kosztorysu inwestorskiego, obliczania planowanych kosztów prac projektowych oraz planowanych kosztów robót budowlanych określonych w programie funkcjonalno-użytkowym (Dz. U. z 2004 r., nr 130, poz. 1389).*

25. *Na sześć skontrolowanych postępowań w jednym postępowaniu zamawiający podał inny termin odstąpienia od umowy w sytuacji wystąpienia istotnej zmiany okoliczności powodującej, że wykonanie umowy nie leży w interesie publicznym niż określony ustawowo, co naruszyło zasadę zawartą w art. 145 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2007 r., nr 223 poz. 1655 z późn. zm.). Termin ustalony przez zamawiającego to 21 dni. Termin określony ustawowo wynosi 30 dni.*

26. *Na sześć skontrolowanych postępowań w jednym postępowaniu zamawiający nie zwrócił wykonawcom wadium w postaci gwarancji ubezpieczeniowej, co naruszyło zasadę zawartą w art. 46 ust. 1 pkt 2 ww. ustawy.*

27. *Na sześć skontrolowanych postępowań w jednym postępowaniu członek komisji przetargowej nie złożył oświadczenia o braku lub istnieniu okoliczności wyłączających z udziału w postępowaniu (druk ZP-11), co naruszyło zasadę zawartą w art. 17 ust. 2 ww. ustawy.*

28. *Na sześć skontrolowanych postępowań w dwóch postępowaniach zamawiający powołał komisję przetargową w terminie, który uniemożliwił jej wykonanie czynności określonych regulaminem.*

### **Zalecenie nr 19**

Przy udzielaniu zamówień publicznych należy przestrzegać przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych, aktów wykonawczych dot. zamówień publicznych, ze szczególnym uwzględnieniem wyżej wskazanych zagadnień.

Wzmocnić nadzór nad dokumentacją zamówień publicznych w celu wyeliminowania w przyszłości powyższych uchybień i nieprawidłowości.

Sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć do wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miejskiego w Gliwicach, **w terminie 30 dni** od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Od oceny i wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym przysługuje prawo zgłoszenia pisemnego odwołania, **w terminie 7 dni** od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

Prezydent Miasta  
(-) Zygmunt Frankiewicz