



Fundusze Europejskie
Wiedza Edukacja Rozwój



Urząd
Zamówień
Publicznych

Unia Europejska
Europejski Fundusz Społeczny



Doświadczenia związane z kontrolą zamówień publicznych prowadzoną przez regionalne izby obrachunkowe

Najczęściej identyfikowane nieprawidłowości.

Warszawa, 29 maja 2017 r.



Fundusze Europejskie

Wiedza Edukacja Rozwój



Urząd
Zamówień
Publicznych

Unia Europejska

Europejski Fundusz Społeczny



Art. 1. 1. Regionalne izby obrachunkowe, zwane dalej "izbami", są państwowymi organami nadzoru i kontroli gospodarki finansowej podmiotów, o których mowa w ust. 2.

2. Izby sprawują nadzór nad działalnością jednostek samorządu terytorialnego w zakresie spraw finansowych określonych w art. 11 ust. 1 oraz dokonują kontroli gospodarki finansowej i zamówień publicznych:

- 1) jednostek samorządu terytorialnego,
- 2) związków międzygminnych,
- 3) stowarzyszeń gmin oraz stowarzyszeń gmin i powiatów,
- 4) związków powiatów,
- 5) stowarzyszeń powiatów,
- 6) samorządowych jednostek organizacyjnych, w tym samorządowych osób prawnych,
- 7) innych podmiotów, w zakresie wykorzystywania przez nie dotacji przyznawanych z budżetów jednostek samorządu terytorialnego.

Ustawa z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych.



Fundusze Europejskie
Wiedza Edukacja Rozwój



Urząd
Zamówień
Publicznych

Unia Europejska
Europejski Fundusz Społeczny



Art. 5. 1. Izby kontrolują gospodarkę finansową, w tym realizację zobowiązań podatkowych oraz zamówienia publiczne podmiotów, o których mowa w art. 1 ust. 2, na podstawie kryterium zgodności z prawem i zgodności dokumentacji ze stanem faktycznym.

2. Kontrola gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego w zakresie zadań administracji rządowej, wykonywanych przez te jednostki na podstawie ustaw lub zawieranych porozumień, dokonywana jest także z uwzględnieniem kryterium celowości, rzetelności i gospodarności.

Ustawa z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych.



§ 4. 2. Wydział kontroli gospodarki finansowej przeprowadza następujące rodzaje kontroli:

- 1) **kompleksowe**, obejmujące gospodarkę finansową jednostki samorządu terytorialnego;
 - 2) **problemowe**, obejmujące wybrane zagadnienia w jednej lub kilku jednostkach kontrolowanych;
 - 3) **doraźne**, podejmowane w razie potrzeby.
4. Działalność kontrolna powinna być połączona z instruktażem w zakresie prawidłowej interpretacji przepisów prawnych i ich stosowania w praktyce.

Rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 lipca 2004 r. w sprawie siedzib i zasięgu terytorialnego regionalnych izb obrachunkowych oraz szczegółowej organizacji izb, liczby członków kolegium i trybu postępowania.



Fundusze Europejskie
Wiedza Edukacja Rozwój



Urząd
Zamówień
Publicznych

Unia Europejska
Europejski Fundusz Społeczny



Wyszczególnienie	Liczba nieprawidłowości		
	2014	2015	2016
Ogółem, z tego:	14 035	14 156	14 029
Zamówienia publiczne	1 517	1 292	1 460
	10,8%	9,1%	10,4%



Nieprawidłowość	Liczba nieprawidłowości		
	2014	2015	2016
brak lub niewłaściwa specyfikacja istotnych warunków zamówienia (np. treść niekompletna lub niezgodna z przepisami ustawy)	42	48	71
dokonanie zmiany zawartej umowy z naruszeniem zakazu ustawowego	33	32	25
naruszenie obowiązku zamieszczania ogłoszeń o zamówieniu i o zawarciu umowy	74	76	77
nieprawidłowe określenie kryteriów oceny ofert	6	11	27
nieprawidłowe określenie przedmiotu zamówienia	45	42	64
nieprawidłowe określenie zasad wnoszenia wadium lub nieprawidłowości w zakresie zwrotu i zatrzymywania wadium (np. nieterminowy zwrot, niezatrzymanie lub bezpodstawne zatrzymanie)	112	100	112



Nieprawidłowość	Liczba nieprawidłowości		
	2014	2015	2016
nieprawidłowe sporządzenie ogłoszenia (np. niekompletna treść, różnice pomiędzy treścią ogłoszeń zamieszczonych w różnych miejscach)	57	59	67
nieprawidłowości przy ustalaniu lub wypłacaniu zaliczek	2	3	2
nieprawidłowości w zakresie dokonywania poprawek w ofercie na zasadach wynikających z art. 87 ust. 2 (niedokonanie, bezpodstawne dokonanie, nieprawidłowe dokonanie)	16	8	6



Nieprawidłowość	Liczba nieprawidłowości		
	2014	2015	2016
nieprawidłowości w zakresie dokumentów żądanych na potwierdzenie spełniania warunków udziału w postępowaniu (np. nieżądanie dokumentów, bezpodstawne żądanie dokumentów)	86	71	89
nieprawidłowości w zakresie informowania o wynikach postępowania	66	52	55
nieprawidłowości w zakresie stosowania przesłanek odrzucenia oferty (nieodrzućenie, bezpodstawne odrzucenie)	29	22	24
nieprawidłowości w zakresie stosowania przesłanek wykluczenia wykonawcy (niewykluczenie, bezpodstawne wykluczenie)	27	23	14



Fundusze Europejskie
Wiedza Edukacja Rozwój



Urząd
Zamówień
Publicznych

Unia Europejska
Europejski Fundusz Społeczny



Nieprawidłowość	Liczba nieprawidłowości		
	2014	2015	2016
nieprawidłowości w zakresie terminu składania ofert (wyznaczenie krótszego niż minimalny, nieprzedłużenie)	7	8	7
nieprawidłowości w zakresie ustalania, pobierania lub zwrotu zabezpieczenia należytego wykonania umowy	71	74	111
nieprawidłowości w zakresie warunków udziału w postępowaniu (np. opisu sposobu dokonywania oceny ich spełniania, warunki nieproporcjonalne lub niezwiązane z przedmiotem zamówienia)	47	25	43
nieprawidłowości w zakresie zawiadamiania Prezesa UZP	8	8	7



Nieprawidłowość	Liczba nieprawidłowości		
	2014	2015	2016
nieprawidłowości w zakresie zmian specyfikacji lub ogłoszenia (np. nieprzedłużenie terminu składania ofert, dokonanie zmian jedynie w specyfikacji)	14	7	10
nieprzestrzeganie terminu zawarcia umowy	5	3	5
nieprzestrzeganie zasady pisemności postępowania	0	0	12
nieprzestrzeganie zasady powszechności stosowania ustawy	36	43	47
nieprzestrzeganie zasady zakazującej dzielenia zamówienia na części lub zaniżenia jego wartości, w celu uniknięcia stosowania ustawy lub procedur	16	13	10



Fundusze Europejskie
Wiedza Edukacja Rozwój



Urząd
Zamówień
Publicznych

Unia Europejska
Europejski Fundusz Społeczny



Nieprawidłowość	Liczba nieprawidłowości		
	2014	2015	2016
niesporządzenie lub nieprawidłowe sporządzenie protokołu postępowania	108	72	98
nieustalenie lub niewłaściwe ustalenie wartości zamówienia	112	96	110
nieuzasadnione unieważnienie lub nieunieważnienie postępowania w przypadkach przewidzianych ustawą	7	7	5
nieuzasadnione zawarcie umowy na czas dłuższy niż dopuszczony ustawą	7	8	7
niewzywanie wykonawców do uzupełnienia dokumentów i pełnomocnictw na zasadach wynikających z art. 26 ust. 3 ustawy	68	39	61



Fundusze Europejskie
Wiedza Edukacja Rozwój



Urząd
Zamówień
Publicznych

Unia Europejska
Europejski Fundusz Społeczny



Nieprawidłowość	Liczba nieprawidłowości		
	2014	2015	2016
niewłaściwe zastosowanie trybu innego niż przetarg nieograniczony i ograniczony	27	29	45
niezamieszczenie specyfikacji na stronie internetowej	8	3	6
niezastosowanie się do postanowień wyroku KIO	1	0	1
niezłożenie oświadczeń o braku lub istnieniu okoliczności powodujących wyłączenie osoby wykonującej czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia lub niewyłączenie z postępowania osoby podlegającej wyłączeniu	37	18	32



Nieprawidłowość	Liczba nieprawidłowości		
	2014	2015	2016
prowadzenie negocjacji z oferentem po złożeniu oferty ostatecznej	2	1	2
wypłacanie wykonawcom robót, dostaw lub usług zawyżonych wynagrodzeń	28	23	23
wypłacanie wynagrodzenia za roboty, dostawy lub usługi bez potwierdzenia ich wykonania, protokołu odbioru	10	18	11
zawarcie umowy niezgodnej ze specyfikacją i z treścią oferty wybranej w postępowaniu	11	6	15
inne	292	244	169



Fundusze Europejskie
Wiedza Edukacja Rozwój



Urząd
Zamówień
Publicznych

Unia Europejska
Europejski Fundusz Społeczny



Skutki nieprawidłowości

Odpowiedzialność za naruszenie dyscypliny finansów publicznych



Zawiadomienie o ujawnionych okolicznościach, wskazujących na naruszenie dyscypliny finansów publicznych, składa niezwłocznie do właściwego rzeczownika dyscypliny:

(...)

3) organ sprawujący nadzór nad jednostką sektora finansów publicznych,

(...)

5) organ kontroli lub kierownik jednostki prowadzącej kontrolę jednostki sektora finansów publicznych,

(...)

(art. 93 ust. 1 ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych)



Liczba zawiadomień o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych, rozpatrywanych przez rzeczników dyscypliny w 2016 r., w podziale na zawiadamiających

zawiadamiający	liczba zawiadomień	%
liczba zawiadomień ogółem, w tym:	2142	100
<i>regionalne izby obrachunkowe</i>	767	35,81
<i>organ sprawujący nadzór nad jednostką sektora finansów publicznych</i>	375	17,10
<i>kierownik jednostki sektora finansów publicznych</i>	254	11,86
<i>dysponent przekazujący środki publiczne</i>	175	8,17
<i>Urząd Zamówień Publicznych</i>	146	6,82

Źródło: Sprawozdanie z działalności Głównego Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych i rzeczników dyscypliny finansów publicznych w 2016 roku



sprawy rozstrzygnięte w ciągu roku przez komisje pierwszej instancji

	2014	2015	2016
liczba obwinionych	1186	1199	1185

przypisane naruszenia dyscypliny finansów publicznych

	2014	2015	2016
liczba naruszeń, w tym	1008	1145	998
zamówienia publiczne	237	228	191

Źródło: Sprawozdanie z działalności Głównej Komisji Orzekającej w Sprawach o Naruszenie Dyscypliny Finansów Publicznych oraz zbiorcze sprawozdanie z działalności komisji orzekających pierwszej instancji w 2014, 2015 i 2016 r.



Fundusze Europejskie

Wiedza Edukacja Rozwój



Urząd
Zamówień
Publicznych

Unia Europejska
Europejski Fundusz Społeczny

