

KA

SEKRETARZ MIASTA

*Ewa Sidelko-Paleczny*

Jaworzno, dnia 1 września 2017 r.

01.09.2017

### Notatka

sporządzona w dniu 1 września 2017 r. z narady pokontrolnej przeprowadzonej, w związku z zakończeniem kontroli doraźnej w zakresie gospodarki finansowej Miasta Jaworzna przeprowadzonej, przez inspektorów Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach.

W trakcie spotkania omówiono ustalenia kontroli.

W naradzie udział wzięli :

- Inspektorzy Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach:

\*Jolanta Opałka-Gansiniec,

\*Artur Diduszko,

oraz przedstawiciele Miasta Jaworzna:

p. Paweł Silbert - Prezydent Miasta,

p. Dorota Kuczera - Skarbnik Miasta,

p. Ewa Sidelko-Paleczny - Sekretarz Miasta,

Naczelnik Biura Promocji i Informacji.

W kontrolowanej jednostce pozostawiono w dniu 29 sierpnia 2017 r. 2 egzemplarze protokołu wraz załącznikiem nr 1 stanowiącym pytania wraz z wyjaśnieniami.

W dniu 1 września 2017 r. przekazano załącznik nr 2 stanowiący wykaz akt oraz odebrano 1 egzemplarz protokołu.

Na powyższym notatkę podpisano i zakończono.

Ze strony

Miasta Jaworzna

PREZYDENT MIASTA  
JAWORZNA  
*Paweł Silbert*

SKARBNIK MIASTA

*Dorota Kuczera*

Ze strony

Regionalnej Izby Obrachunkowej

INSPEKTOR  
d/s kontroli gospodarki finansowej

*J. Opałka-Gansiniec*  
mgr Jolanta Opałka - Gansiniec

mi. INSPEKTOR  
d/s kontroli gospodarki finansowej

*Artur Diduszko*  
Artur Diduszko

Jaworzno, dnia 29 sierpnia 2017 r.

## NOTATKA

spisana na okoliczność przekazania dwóch egzemplarzy protokołu doraźnej kontroli w zakresie gospodarki finansowej, przeprowadzonej w Urzędzie Miejskim w Jaworznie, przez Inspektorów Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach, w dniach w dniach od 7 sierpnia 2017 r. do dnia 24 sierpnia 2017 r., przez Inspektorów Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach, działających na podstawie upoważnień Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach Znak: WK-612/12/2/17 z dnia 2 sierpnia 2017 r. oraz Znak: WK-612/12/2-1/17 z dnia 17 sierpnia 2017 r. Protokół zawiera 32 ponumerowane strony, podpisane przez inspektorów kontroli oraz 2 załączniki. Załącznik nr 2 stanowi wykaz akt kontroli, a załącznik nr 1 stanowią pytania wraz z wyjaśnieniami pracowników.

Kierownika jednostki oraz Skarbnika powiadomiono o prawie odmowy podpisania protokołu i złożenia w ciągu 3 dni od daty jego otrzymania pisemnych wyjaśnień do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach, co do przyczyn tej odmowy.

Jaworzno, dnia 29 sierpnia 2017 r.

Strona przekazująca:

INSPEKTOR  
d/s kontroli gospodarki finansowej  
*J. Opałka - Gansiniec*  
mgr Jolanta Opałka - Gansiniec

ml. INSPEKTOR  
d/s kontroli gospodarki finansowej  
*A. Diduszek*  
Artur Diduszek

Strona przejmująca:

SKARBNIK MIASTA  
*D. Kuczyńska*  
Dorota Kuczyńska

SEKRETARZ MIASTA  
*E. Sidelko-Palczyńska*  
Ewa Sidelko-Palczyńska

URZĄD MIEJSKI  
w JAWORZNIE  
ul. Grunwaldzka 33  
43-600 JAWORZNO  
woj. śląskie /113/

*Przyjęto i potwierdzono odbiór  
załącznika nr 1 i 2 z protokołu*  
*[Signature]*  
2017

**Regionalna Izba Obrachunkowa  
w Katowicach  
WK-612/12/3/17**

**P r o t o k ó ł**

kontroli doraźnej w zakresie gospodarki finansowej Miasta Jaworzna przeprowadzonej w okresie od dnia 7 sierpnia 2017 r. do dnia 24 sierpnia 2017 r. przez: Jolantę Opałka-Gansiniec oraz Artura Diduszko-Inspektorów Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach, działających na podstawie upoważnień Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach znak: WK-612/12/2/17 z dnia 2 sierpnia 2017 r. oraz znak WK-612/12/2-1/17 z dnia 17 sierpnia 2017 r.

**Jednostka kontrolowana:**

Urząd Miejski w Jaworznie  
ul. Grunwaldzka 33  
43 - 600 Jaworzno

**Zakres i tematyka kontroli:**

- I. Ustalenia ogólnie-organizacyjne.
- II. Wydatki bieżące w zakresie promocji miasta.

**Okres objęty kontrolą:**

Od 1 stycznia 2014 r. do dnia zakończenia kontroli tj. do 24 sierpnia 2017 r.

Sill-

*[Handwritten mark]*

*[Handwritten signature]*

# I. USTALENIA OGÓLNO-ORGANIZACYJNE

## 1.1. Kierownictwo jednostki samorządu terytorialnego

Funkcję Prezydenta Miasta Jaworzna pełni p. Paweł Silbert, wybrany na to stanowisko w wyborach bezpośrednich w dniu 30 listopada 2014 r., czego potwierdzeniem jest zaświadczenie Miejskiej Komisji Wyborczej w Jaworznie z dnia 8 grudnia 2014 r. Objęcie obowiązków Prezydenta Miasta nastąpiło z dniem złożenia ślubowania, tj.: 8 grudnia 2014 r.

W poprzedniej kadencji funkcję Prezydenta Miasta pełnił również p. Paweł Silbert, wybrany na to stanowisko w wyborach bezpośrednich w dniu 21 listopada 2010 r. (zgodnie z treścią zaświadczenia Miejskiej Komisji Wyborczej w Jaworznie z dnia 22 listopada 2010 r.). Objęcie obowiązków nastąpiło z chwilą złożenia ślubowania, tj. w dniu 13 grudnia 2010 r.

Funkcję Zastępcy Prezydenta Miasta Jaworzna w okresie objętym kontrolą pełnią/pełnili:

- p. Dariusz Starzycki, powołany na stanowisko Zastępcy Prezydenta Miasta Jaworzna z dniem 23 grudnia 2008 r. na mocy zarządzenia Prezydenta Miasta Jaworzna Nr OR/0152/104/08 z dnia 22 grudnia 2008 r. Odwołanie z funkcji I Zastępcy Prezydenta Miasta Jaworzna nastąpiło z dniem 28 października 2015 r. zarządzeniem Prezydenta Miasta Jaworzna Nr OR.120.102.2015 z dnia 29 października 2015 r.,
- p. Tadeusz Kaczmarek, powołany na stanowisko Zastępcy Prezydenta Miasta Jaworzna od dnia 2 lutego 2011 r., zarządzeniem Prezydenta Miasta Jaworzna Nr OR/0152/8/11 z dnia 18 stycznia 2011 r.,
- p. Monika Bryl, powołana na stanowisko Zastępcy Prezydenta Miasta Jaworzna od dnia 12 listopada 2015 r., zarządzeniem Prezydenta Miasta Jaworzna Nr OR.120.104.2015 z dnia 12 listopada 2015 r.

W oparciu o zarządzenie Prezydenta Miasta Jaworzna Nr OR.120.105.2015 z dnia 12 listopada 2015 r. w sprawie określenia liczby Zastępców Prezydenta Miasta Jaworzna, funkcję I Zastępcy Prezydenta Miasta Jaworzna pełni p. Tadeusz Kaczmarek, natomiast funkcję II Zastępcy Prezydenta Miasta Jaworzna pełni p. Monika Bryl. Poprzednio funkcję I Zastępcy Prezydenta Miasta Jaworzna pełnił p. Dariusz Starzycki w oparciu o zarządzenie Prezydenta Miasta Jaworzna Nr OR/0152/7/11 z dnia 18 stycznia 2011 r. w sprawie określenia liczby Zastępców Prezydenta Miasta Jaworzna.

Funkcję Sekretarza Miasta od dnia 23 grudnia 2008 r. pełni p. Ewa Sidełko - Paleczny, powołana na stanowisko uchwałą Rady Miejskiej w Jaworznie Nr XXVIII/378/2008 z dnia

Silbert

Obw

Sidełko

22 grudnia 2008 r. Stosunek pracy, zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych przekształcił się w stosunek pracy na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony /pismo z dnia 5 stycznia 2009 r./.

Skarbnikiem Miasta Jaworzna od dnia 5 stycznia 2016 r. jest p. Dorota Kuczera, powołana uchwałą Rady Miejskiej w Jaworznie Nr XV/202/2015 z dnia 17 grudnia 2015 r. Poprzednim Skarbnikiem Miasta Jaworzna była p. Wiesława Osuszek, powołana uchwałą Rady Miejskiej w Jaworznie Nr X/44/90 z dnia 29 listopada 1990 r. Odwołanie ze stanowiska nastąpiło z dniem 4 stycznia 2016 r. uchwałą Nr XV/201/2015 Rady Miejskiej w Jaworznie z dnia 17 grudnia 2015 r.

Głównym Księgowym Budżetu jest p. Dorota Kuczera – Skarbnik Miasta. Ponadto, odrębnie funkcjonuje stanowisko Głównego Księgowego wydatków Urzędu Miejskiego w Jaworznie oraz Głównego Księgowego dochodów Urzędu Miejskiego w Jaworznie. Ww. osobom na podstawie art. 53 i art. 54 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych powierzono obowiązki i odpowiedzialność w zakresie: prowadzenia rachunkowości jednostki; wykonywania dyspozycji środkami pieniężnymi; dokonywania wstępnej kontroli: zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym, kompletności i rzetelności dokumentów dotyczących operacji gospodarczych i finansowych.

## **1.2. Wewnętrzne regulacje organizacyjno-prawne**

Statut Miasta Jaworzna uchwalony został uchwałą Rady Miejskiej w Jaworznie Nr XXX/422/2017 z dnia 27 czerwca 2017 r. w sprawie ogłoszenia tekstu jednolitego Statutu Miasta Jaworzna (załącznik nr 1 do obwieszczenia Rady Miejskiej w Jaworznie z 27 czerwca 2017 r. w sprawie ogłoszenia jednolitego Statutu Miasta Jaworzna). Poprzednio obowiązywał Statut Miasta Jaworzna uchwalony uchwałą Rady Miejskiej w Jaworznie Nr IX/87/2003 z dnia 24 kwietnia 2003 r. zmieniony uchwałami Rady Miejskiej w Jaworznie: Nr LIV/719/2006 z dnia 30 maja 2006 r., Nr LVII/779/2006 z dnia 27 września 2006 r., Nr XXXIV/458/2009 z dnia 25 czerwca 2009 r., Nr XLI/561/2010 z dnia 25 lutego 2010 r., Nr XLIX/668/2010 z dnia 28 października 2010 r., Nr IX/90/2011 z dnia 26 maja 2011 r., Nr XLII/556/2013 z dnia 30 grudnia 2013 r., Nr XIX/280/2016 z dnia 23 czerwca 2016 r.

Organizację i zasady funkcjonowania Urzędu Miejskiego w Jaworznie określa Regulamin Organizacyjny (tekst jednolity), ustalony na mocy Zarządzenia OR 120.63.2017 Prezydenta Miasta Jaworzna z dnia 1 czerwca 2017 r. zmieniającego zarządzenie w sprawie Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Jaworznie, w którym to zarządzeniu w § 2 zapisano, że ustala się jednolity tekst Regulaminu Organizacyjnego, stanowiący

*SMM -*

*Waw*

*Dob*

załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia. Poprzednio obowiązywał Regulamin Organizacyjny, nadany na mocy zarządzenia Nr OR.120.82.2011 Prezydenta Miasta Jaworzna z dnia 23 grudnia 2011 r. w sprawie Regulaminu organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Jaworznie. Zmiany do ww. Regulaminu wprowadzono odrębnymi zarządzeniami Prezydenta Miasta Jaworzna: Nr OR.120.19.2012 z dnia 20 marca 2012 r., Nr OR.120.56.2012 z dnia 16 lipca 2012 r., Nr OR.120.70.2012 z dnia 5 września 2012 r., Nr OR.120.116.2012 z dnia 31 grudnia 2012 r., Nr OR.120.31.2013 z dnia 25 kwietnia 2013 r., Nr OR.120.54.2013 z dnia 30 lipca 2013 r., Nr OR.120.86.2013 z dnia 27 listopada 2013 r., Nr OR.120.2.2014 z dnia 14 stycznia 2014 r., Nr OR.120.31.2014 z dnia 14 maja 2014 r., Nr OR.120.45.2014 z dnia 3 czerwca 2014 r., Nr OR.120.48.2014 z dnia 26 czerwca 2014 r., Nr OR.120.91.2014 z dnia 19 listopada 2014 r., Nr OR.120.99.2014 z dnia 10 grudnia 2014 r., Nr OR.120.3.2015 z dnia 23 stycznia 2015 r., Nr OR.120.17.2015 z dnia 16 marca 2015 r., Nr OR.120.25.2015 z dnia 2 kwietnia 2015 r., Nr OR.120.38.2015 z dnia 4 maja 2015 r., Nr OR.120.87.2015 z dnia 15 września 2015 r., Nr OR.120.106.2015 z dnia 12 listopada 2015 r., Nr OR.120.11.2016 z dnia 1 lutego 2016 r., Nr OR.120.32.2016 z dnia 13 kwietnia 2016 r., Nr OR 120.136.2016 z 30 grudnia 2016, Nr OR 120.13.2017 z 14 lutego 2017 r., Nr OR 120.33.2017 z 31 marca 2017 r., Nr Or 120.40.2017 z 25 kwietnia 2017 r., Nr Or 120.63.2017 z 1 czerwca 2017 r.

Zgodnie z obecnie obowiązującym Regulaminem organizacyjnym Urzędu Miejskiego w Jaworznie:

- w § 13 ust. 2 zapisano, że wykaz komórek organizacyjnych podporządkowanych Prezydentowi oraz osobom tj.: Zastępcy Prezydenta Miasta, Sekretarzowi Miasta, Skarbnikowi Miasta, określa schemat organizacyjny Urzędu stanowiący załącznik do Regulaminu,

- w 16 ust. 21 wskazano, że w skład Biura Promocji i Informacji wchodzi dwa Referaty tj.: Referat Prasowy i Referat Inicjatyw i Konsultacji Społecznych.

Ponadto zgodnie ze schematem organizacyjnym Urzędu Miejskiego w Jaworznie Biuro Promocji i Informacji jest podporządkowane Sekretarzowi Miasta oraz stosownie do postanowień zakresu obowiązków Sekretarza Miasta stanowisku Sekretarza Miasta podlegają Naczelnicy wymienionych w zakresie obowiązków Wydziałów oraz Naczelnik Biura Promocji i Informacji (obecny Naczelnik Biura Promocji i Informacji pełni swoją funkcję od listopada 2015 r.).

Silla -



### 1.3. Dane ogólne o jednostce samorządu terytorialnego

W Gminie Jaworzno funkcjonują następujące jednostki podległe i nadzorowane:

#### - Jednostki budżetowe:

- Ośrodek Profilaktyki Uzależnienia od Alkoholu oraz Pobytu Nietrzeźwych,
- Miejski Zespół Obsługi Placówek Oświatowo-Wychowawczych,
- Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej,
- Dom Pomocy Społecznej,
- Centrum Administracyjne Obsługi Placówek Opiekuńczo – Wychowawczych,
- Powiatowa Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza,
- Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza „Dobry Dom”,
- Ognisko Wychowawcze,
- Powiatowy Urząd Pracy,
- Miejski Zarząd Nieruchomości Komunalnych,
- Młodzieżowy Dom Kultury,
- Jadłodajnia Miejska,
- Ośrodek Interwencji Kryzysowej,
- Przedszkola Miejskie Nr: 1, 2, 4, 5, 7, 9, 10, 12, 14, 15, 17, 18, 19, 24, 25, 26, 27,
- Szkoły Podstawowe Nr: 3, 5, 6, 7, 9, 14, 15, 16, 18, 19, 22,
- Gimnazja Nr: 1, 2, 3, 5, 8, 11,
- I i II Liceum Ogólnokształcące,
- Zespoły Szkół Ponadgimnazjalnych Nr: 2, 3, 4, 5 (od 1 września 2016 r. Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego); oraz Nr 6 (od 1 września 2016 r. Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego);
- Zespoły Szkolno – Przedszkolne Nr 1 i Nr 2,
- Zespoły Szkół Nr: 1, 3, 4,
- Zespół Szkół Ogólnokształcących,
- Technikum Energetyczne (od 1 września 2016 r. Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego);
- Centrum Kształcenia Praktycznego,
- Państwowa Szkoła Muzyczna I stopnia im. Grażyny Bacewicz,
- Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna,
- Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy im. Jana Pawła II.

SMM -

dmw

**- Instytucje Kultury:**

- Muzeum Miasta Jaworzna,
- Miejskie Centrum Kultury i Sportu,
- Miejska Biblioteka Publiczna,
- „eM Band” Orkiestra Rozrywkowa Miasta Jaworzna,
- „Archetti” Orkiestra Kameralna Miasta Jaworzna,
- Centrum Kultury – Teatr Sztuk w Jaworznie.

**- Samodzielne Publiczne Zakłady Opieki Zdrowotnej:**

- SP ZOZ Szpital Wielospecjalistyczny,
- SP ZOZ Ośrodek Rehabilitacyjno – Wychowawczy dla Dzieci Niepełnosprawnych,
- SPOZ Zakład Pielęgnacyjno – Opiekuńczy.

**- Spółki prawa handlowego:**

- Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji sp. z o. o. w Jaworznie – 100% udziałów;
- Przedsiębiorstwo Komunikacji Miejskiej sp. z o. o. w Jaworznie – 100 % udziałów;
- Jaworznickie Towarzystwo Budownictwa Społecznego sp. z o. o. - 100 % udziałów;
- Zespół Lecznictwa Otwartego sp. z o. o. w Jaworznie – 98,24 % udziałów;
- Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania sp. z o. o. w Jaworznie – 24,41 % udziałów;
- Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi sp. z o. o. – 14,98% udziałów;
- Spółka Ciepłowniczo – Energetyczna Jaworzno III sp. z o. o. - 35,53 % udziałów;
- Agencja Rozwoju Lokalnego S.A. w Sosnowcu -1,20 % udziałów;
- BIO-KAN SYSTEM Jaworzno sp. z o.o. w likwidacji - 47,50 % udziałów;
- GAPR sp. z o. o. w Gliwicach - 2,26 % udziałów;
- Agencja Rozwoju Lokalnego S.A w Jaworznie /wykreślenie 7 czerwca 2016 r./.

Ponadto, zgodnie z wykazem z dnia 10 sierpnia 2016 r., Miasto Jaworzno jest członkiem związków i stowarzyszeń międzygminnych, tj.: Związku Miast Polskich, Śląskiego Związku Gmin i Powiatów, Stowarzyszenia Zdrowych Miast Polskich, Związku Gmin i Powiatów Subregionu Centralnego Województwa Śląskiego, Śląskiego Ogrodu Botanicznego – Związek Stowarzyszeń.

Wykaz akt kontroli nr AK/612/12/17/I. stanowi **załącznik nr 2** do protokołu kontroli.

Silla -

okw

okw



## II. WYDATKI BIEŻĄCE

### II.1. Wydatki bieżące w zakresie promocji Miasta.

Kontrolą objęto prawidłowość finansowania zadań związanych z promocją miasta Jaworzna, ponoszonych w okresie od 2014 r. do 2017 r. tj. do dnia zakończenia kontroli, wykonanych przez dysponenta Biuro Promocji i Informacji.

Kontrole przeprowadzono na podstawie wybranych, poniżej wymienionych dowodów źródłowych w zakresie prawidłowości klasyfikowania, ewidencjonowania i rozliczania środków finansowych na działalność promocyjną Miasta Jaworzna.

Jak ustalono w Urzędzie Miejskim w Jaworznie Rada Miejska przyjęła dokumenty tj.:

- Strategia Zintegrowanego i Zrównoważonego Rozwoju Jaworzna na lata 2001-2020, w której jako priorytetowe obszary dziedziny działań wymieniono: kształtowanie autentycznego centrum miasta i wysokiej jakości przestrzeni publicznych w jego dzielnicach, rozwijanie przedsiębiorczości i alternatywnej działalności gospodarczej wzmocniających konkurencyjność ekonomicznej bazy miasta, tworzenie przyjaznego środowiska zamieszkania i rozszerzenie zakresu usług publicznych, rozbudowa infrastruktury ochrony środowiska, przebudowa sieci transportowych i komunikacyjnych.
- zaktualizowana Strategia Rozwoju Kultury w Jaworznie w latach 2012-2020, stosownie do postanowień której podmiotem odpowiedzialnym za wdrażanie Strategii rozwoju kultury w Jaworznie jest Urząd Miejski w Jaworznie, który wykonuje zadania przy pomocy dwóch Wydziałów: Wydziału Edukacji Kultury i Sportu oraz Biura Promocji i Informacji.
- założenia programu promocyjnego marki Jaworzno - źródło energii, zgodnie z którymi w celu zobrazowania procesu budowy i wdrażania nowego wizerunku miasta Jaworzna przygotowano schemat poszczególnych etapów działań tj.: wskazanie dot. punktów wyjścia dla hasła promocyjnego Jaworzno-źródło energii, określenie pól działania marki Jaworzno wskazanie i opis cech wizualizacji energii miasta, wskazanie narzędzi promocji.

Zgodnie z Regulaminem Organizacyjnym obowiązującym w Urzędzie Miejskim w Jaworznie, do zadań Biura Promocji i Informacji w zakresie działalności promocyjnej należało:

- w okresie od 2014 r. do 25 stycznia 2015 r.: organizowanie i prowadzenie miejskich programów oraz akcji edukacyjnych, konkursów i plebiscytów, prowadzenie spraw związanych z udziałem miasta w konkursach, rankingach i turniejach, prezentowanie dorobku i walorów miasta na wystawach giełdach, konkursach, akcjach itp., współpraca



w organizowaniu imprez ogólnomiejskich i lokalnych, koordynowanie współpracy miasta z zagranicą,



- w okresie od 26 stycznia 2015 r. do 15 marca 2015 r.: organizowanie i prowadzenie miejskich programów oraz akcji edukacyjnych, konkursów i plebiscytów, prowadzenie spraw związanych z udziałem miasta w konkursach, rankingach i turniejach, prezentowanie dorobku i walorów miasta na wystawach giełdach, konkursach, akcjach itp., współpraca w organizowaniu imprez ogólnomiejskich i lokalnych, lokowanie ogłoszeń i inne wspólne przedsięwzięcia z mediami,

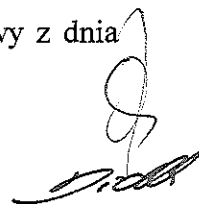
- w okresie od 16 marca 2015 r. do 13 września 2015 r.: organizowanie i prowadzenie miejskich programów oraz akcji edukacyjnych, konkursów i plebiscytów, prowadzenie spraw związanych z udziałem miasta w konkursach, rankingach i turniejach, prezentowanie dorobku i walorów miasta na wystawach giełdach, konkursach, akcjach itp., współpraca w organizowaniu imprez ogólnomiejskich i lokalnych, lokowanie ogłoszeń i inne wspólne przedsięwzięcia z mediami

- w okresie od 14 września 2015 r. do nadal: organizowanie i prowadzenie miejskich programów oraz akcji edukacyjnych z udziałem miasta w konkursach, rankingach i turniejach, prowadzenie spraw związanych z udziałem miasta w konkursach, rankingach i turniejach, prezentowanie dorobku i walorów miasta na wystawach giełdach, konkursach, akcjach itp., lokowanie ogłoszeń i inne wspólne przedsięwzięcia z mediami.

Na podstawie art. 53 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w związku z ustawą z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych, powierzono Naczelnikowi Biura Promocji i Informacji nadzór i odpowiedzialność polegającą m.in. na: prawidłowym stosowaniu przepisów dotyczących zamówień publicznych, w tym procedur udzielania zamówień publicznych obowiązujących w Urzędzie Miejskim w Jaworznie, w zakresie działalności Biura Promocji i Informacji Urzędu Miejskiego w Jaworznie. Natomiast zgodnie z postanowieniami zakresu obowiązków, z dnia 12 listopada 2015 r., Naczelnik Biura Promocji i Informacji ponosi odpowiedzialność m.in. za: przestrzeganie zarządzeń Prezydenta Miasta, Regulaminów, instrukcji pism okólnych i poleceń służbowych, szacowanie wartości zamówienia, prawidłowe określenie rzeczowego przedmiotu zamówienia i realizacji zawartych umów w zakresie zamówień publicznych, w ramach zadań należących do właściwości Biura Promocji i Informacji, naruszenie dyscypliny finansów publicznych w powierzonym zakresie.

I Zastępcę Prezydenta Miasta Jaworzna p. Tadeusza Kaczmarka oraz Zastępcę Prezydenta Miasta Jaworzna p. Monikę Bryl, na podstawie art. 33 ust.1 i 3 ustawy z dnia



8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, art. 35 ust. 2 w związku z art. 92 ust. 1 pkt 2 i ust. 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym oraz art. 18 ust. 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, upoważniono do wykonywania, w imieniu Prezydenta Miasta, wszystkich zadań określonych w ustawie z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (pisma Nr: OR-OK.0052.545.2015 i OR-OK.0052.563.2015 z dnia 12 listopada 2015 r.). Powyższe upoważnienia ważne są do odwołania.

W toku kontroli ustalono, że zamówienia publiczne Biura Promocji i Informacji realizowane były w oparciu o „Regulamin udzielania zamówień publicznych przez komórki organizacyjne Urzędu Miejskiego w Jaworznie” zwany dalej „Regulaminem Zamówień”.

W kontrolowanym okresie obowiązywały następujące Regulaminy Zamówień:

- do dnia 24 kwietnia 2014 r. Regulamin wprowadzony Zarządzeniem Nr BZ/0152/52/10 Prezydenta Miasta Jaworzna z dnia 8 czerwca 2010 r. ze zmianami wprowadzonymi Zarządzeniem Nr BZ.120.70.2011 Prezydenta Miasta Jaworzna z dnia 8 listopada 2011 r.,
- od dnia 25 kwietnia 2014 r. do 28 listopada 2016 r. Regulamin wprowadzony Zarządzeniem Nr BZ.120.27.2014 Prezydenta Miasta Jaworzna z dnia 25 kwietnia 2014 r.,
- od dnia 29 listopada 2016 r. Regulamin wprowadzony Zarządzeniem Nr BZ.120.115.2016 Prezydenta Miasta Jaworzna z dnia 29 listopada 2016 r.

W okresie od 14 listopada 2011 r. do 28 listopada 2016 r. w przypadku zamówień nie przekraczających łącznej kwoty 5.000,00 zł netto decyzja w sprawie wyboru wykonawcy podejmowana była samodzielnie przez Naczelnika Wydziału. Od dnia 29 listopada 2016 r. próg, od którego istnieje obowiązek przeprowadzenia postępowania w sprawie wyboru wykonawcy zamówienia został podniesiony z kwoty 5.000,00 zł do kwoty 20.000,00 zł.

W przypadku zamówień powyżej kwoty 5.000,00 zł netto obowiązywały następujące zasady:

- w okresie od 14 listopada 2011 r. do 24 kwietnia 2014 r. decyzję o wyborze wykonawcy podejmował Naczelnik Wydziału po uprzednim przeprowadzeniu postępowania w sprawie wyboru wykonawcy zamówienia zgodnie z § 13 obowiązującego Regulaminem zamówień,
- w okresie od 25 kwietnia 2014 r. do 28 listopada 2016 r. w przypadku zamówień mieszczących się w przedziale powyżej 5.000,00 zł, a nieprzekraczających kwoty 14.000,00 euro netto decyzję o wyborze wykonawcy podejmował Naczelnik Wydziału po uprzednim przeprowadzeniu postępowania w sprawie wyboru wykonawcy zamówienia zgodnie z § 14 obowiązującego Regulaminem zamówień. Powyżej kwoty 14.000,00 euro zamówienia Biura Promocji i Informacji musiały być realizowane zgodnie regulacjami

SMM -



rozdziału 3 Regulaminu zamówień a więc przy zachowaniu procedury przetargowej zgodnej z ustawą P.z.p.,

- w okresie od 29 listopada 2016 r. zamówienia, których wartość przekraczała kwotę 20.000,00 zł, a nie przekraczała wyrażonej w złotych równowartości 30.000,00 euro realizowane muszą być zgodnie z § 14 obecnie obowiązującego Regulaminu zamówień to jest za pośrednictwem Biura Zamówień Publicznych.

Powyższe regulacje dotyczyły zamówień, których wartość nie przekraczała progu określonego w art. 4 ust. 8 ww. ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych tj.:

- do dnia 31 marca 2014 r. kwoty poniżej 14.000,00 euro,
- od dnia 1 kwietnia 2014 r. kwoty poniżej 30.000,00 euro

Zgodnie z Regulaminem zamówień, zamówienia których wartość całkowita wraz z podatkiem VAT przekraczała kwotę 3.500,00 zł winny być realizowane poprzez zawarcie umowy cywilno-prawnej z zachowaniem formy pisemnej, natomiast w przypadku zamówień do kwoty 3.500,00 zł Regulaminu pozwalały na ich realizację na podstawie zlecenia wykonania usługi lub dostawy.

Ponadto stwierdzono, że w Urzędzie Miejskim Jaworznie funkcjonuje Kolegium konsultacyjne powołane, na podstawie art. 33 ust. 1, ust. 3 i ust 5 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym oraz § 6 ust.1 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Jaworznie stanowiącego załącznik do zarządzenia Nr OR120.82.2011 Prezydenta Miasta Jaworzna z dnia 23 grudnia 2011 r. z późn.zm., Zarządzeniami Prezydenta Miasta Jaworzna, w sprawie powołania Kolegium Konsultacyjnego Prezydenta Miasta Jaworzna oraz organizacji jego działalności Nr: OR.120.11.2013 z 4 marca 2013 r., OR 120.44.2014 z 3 czerwca 2014 r., OR 120.39.2015 z 4 maja 2015 r., OR 120.14.2016 z 10 lutego 2016 r., OR 120.41.2016 z 25 kwietnia 2016 r., OR.120.67.2017 z 14 czerwca 2017 r.

Do zadań Kolegium należy:

- ustalenie trybu przygotowania projektów uchwał Rady Miejskiej,
- ocena materiałów sesyjnych kierowanych pod obrady Rady Miejskiej,
- okresowa ocena realizacji uchwał Rady Miejskiej w szczególności w Informacji Prezydenta Miasta o międzysesyjnej działalności oraz określenie sposobu wykonania problemowych uchwał Rady Miejskiej,
- rozpatrywanie wniosków i opinii Komisji Rady Miejskiej,

Syll -

- rozpatrywanie aktualnych problemów miast i formułowanie wniosków służących ich rozwiązaniu,
- koordynowanie realizacji zadań wymagających współdziałania komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego wykraczających poza podporządkowanie wynikające z podziału zadań pomiędzy Prezydentem Miasta, jego Zastępcami, Sekretarzem i Skarbnikiem Miasta oraz Pełnomocnikiem ds. rozwoju,
- zapewnienie ścisłej współpracy pomiędzy członkami Kolegium,
- wymiana informacji o istotnym znaczeniu dla Miasta, funkcjonowaniu Urzędu Miejskiego oraz samorządowych jednostek organizacyjnych.

W trakcie kontroli przedłożono kontrolującym „Kartę informacyjną sprawy” z dnia 30 września 2014 r. przedłożoną na Kolegium Konsultacyjne (znak sprawy: PI.3034.4.2014) dotyczącą publikacji materiałów promocyjnych i informacyjnych w prasie lokalnej. W ww. karcie Biuro Promocji i Informacji, w związku z ustawą z dnia 14 marca 2014 r. o zmianie ustawy - Prawo zamówień publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2014 r., poz.423 z dnia 1 kwietnia 2014 r.), która zmieniła treść art. 4 ust. 8 podnosząc próg stosowania ustawy z 14.000,00 euro na 30.000,00 euro, zwróciło się o wyrażenie zgody na zwolnienie z obowiązku przestrzegania zapisów rozdziału 3 w związku § 15 Regulaminu udzielania zamówień publicznych Urzędu Miejskiego w Jaworznie (zarządzenie Nr BZ.120.27.2014 Prezydenta Miasta Jaworzna z dnia 25 kwietnia 2014 r. ). Zgodnie z ww. § 15 Regulaminu w przypadku zamówień mieszczących się w przedziale od 14.000,00 do 30.000,00 euro zachodził obowiązek przeprowadzenia procedury przetargowej określonej w rozdziale 3 niniejszego Regulaminu, która wykluczała możliwość udzielania zleceń. W oparciu o opinię Kolegium Konsultacyjnego, Prezydent Miasta Jaworzna przyjął 30 września 2014 r. wniosek Biura Promocji i Informacji bez uwag. Na tej podstawie Biuro Promocji i Informacji realizowało zamówienia publikacji prasowych na podstawie udzielanych zleceń na wykonanie usługi w oparciu o § 13 Regulaminu zamówień.

Jak stwierdzono, w zakresie działalności promocyjnej, Biuro Promocji i Informacji zawierało w latach 2014-2017 umowy cywilno-prawne oraz dokonywało zamówień w formie zleceń na wykonanie różnego rodzaju usług lub dostaw.

Stosownie do przedłożonego wydruku z programu „Record-Budżet” dotyczącego zestawienia wykonania budżetu dla wydatków za poszczególne lata do działu 750- Administracja publiczna, rozdziału 750075-promocja jednostek samorządu terytorialnego ustalono, że:

*Sully-*

*Anna*

*Dob*

b. na 2015 r. plan pierwotny wynosił 770.000,00 zł, plan po zmianach 1.239.550,00 zł, wykonanie 1.202.301,06 zł, w tym dla dysponenta Biuro Promocji i Informacji plan pierwotny wynosił 730.000,00 zł, plan po zmianach wynosił 966.050,00 zł, wykonanie 960.191,26 zł,

c. na 2016 r. plan pierwotny wynosił 1.220.00 zł, plan po zmianach 797.317,00 zł, wykonanie 781.104,55 zł, w tym dla dysponenta Biuro Promocji i Informacji plan pierwotny wynosił 920.000,00 zł, plan po zmianach wynosił 510.000,00 zł, wykonanie 502.265,33zł,

d. na I półrocze 2017 r. (do dnia 30 czerwca 2017 r.) plan pierwotny wynosił 612.100,00 zł, plan po zmianach 911.785,00 zł, wykonanie 404.447,53 zł, w tym dla dysponenta Biuro Promocji i Informacji plan pierwotny wynosił 349.600,00 zł, plan po zmianach 697.220,00 zł, wykonanie 330.403,46 zł.

Wydatki z tytułu promocji klasyfikowano w paragrafach tj.: 4110-składki na ubezpieczenia społeczne, 4120- składki na fundusz pracy, 4170-wynagrodzenia bezosobowe, 4210-zakup materiałów i wyposażenia, 4270-zakup usług remontowych, 4300-zakup usług pozostałych, 4380-zakup usług obejmujących tłumaczenia, 4430-różne opłaty i składki, 6060-wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych.

Zgodnie z postanowieniami zarządzenia Nr BSM.120.6.2012 Prezydenta Miasta Jaworzna, z dnia 27 stycznia 2012 r., w sprawie ustalenia procedur kontroli finansowej w zakresie zaciągania zobowiązań i dokonywania wydatków w Urzędzie Miejskim w Jaworznie:

- w § 2 ust.1 i ust. 2 zapisano, że na podstawie otrzymanych informacji o ostatecznych kwotach wydatków ujętych w uchwale budżetowej Naczelnicy Wydziałów opracowują plan finansowy w podziałkach klasyfikacji budżetowej, właściwych do działalności merytorycznej Wydziału w szczególności dział, rozdział, paragraf. Na podstawie planów finansowych poszczególnych Wydziałów Biuro Skarbnika sporządza szczegółowy podział wydatków do pełnej klasyfikacji budżetowej i do dysponentów,

- w § 3 ust. 2 zapisano, że Główny księgowy Urzędu na podstawie szczegółowego podziału wydatków do pełnej klasyfikacji budżetowej i do dysponentów opracowuje plan finansowy Urzędu,

- w § 3 ust. 8 zapisano, że bieżąca kontrola wydatków ze środków publicznych polega na badaniu przebiegu operacji i jej zgodność z obowiązującymi przepisami. Wydatki powinny być dokonywane: w sposób celowy i oszczędny, w sposób umożliwiający terminową realizację zadań w wysokościach i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań,

SMM -

dm



- w § 3 ust. 8 zapisano, że bieżąca kontrola wydatków ze środków publicznych polega na badaniu przebiegu operacji i jej zgodność z obowiązującymi przepisami. Wydatki powinny być dokonywane: w sposób celowy i oszczędny, w sposób umożliwiający terminową realizację zadań w wysokościach i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań,
- w § 3 ust. 9 zapisano, że Urząd dokonuje zakupów dostaw usług i robót budowlanych na zasadach określonych w przepisach o zamówieniach publicznych,
- w § 3 ust. 35 zapisano, że Urząd dokonuje wydatków w granicach kwot określonych w planie finansowym z uwzględnieniem prawidłowo dokonanych przeniesień w sposób celowy i oszczędny. Zlecenie zadań powinno następować na zasadzie wyboru najkorzystniejszej oferty z uwzględnieniem przepisów o zamówieniach publicznych,
- w § 3 ust. 45 zapisano, że wstępnej kontroli zgodności operacji gospodarczej z planem finansowym Urzędu dokonuje Główny księgowy Urzędu poprzez: zbadanie czy operacja gospodarcza wynika z umów, zbadanie czy operacja gospodarcza jest udokumentowana właściwym dowodem księgowym, zbadanie czy dokonany wydatek mieści się w planie finansowym Urzędu,
- w § 3 ust. 54 pkt. 1 zapisano, że za istotne czynności kontrolne w dokonywaniu wydatków uznaje się przestrzeganie limitów zaangażowania wydatków. W tym celu zobowiązuje się Naczelników Wydziałów i Głównego księgowego Urzędu do bieżącego ewidencjonowania zaangażowania wydatków obciążających plan finansowy Urzędu.

#### **Wydatki na promocję Miasta Biura Promocji i Informacji w roku 2014.**

Z zaplanowanej kwoty 637.965,00 zł biuro wydatkowało kwotę 628.657,59 zł, a rozkład wydatków, zgodnie z przedłożonymi do kontroli materiałami, przedstawiał się następująco:

- na podstawie 24 umów cywilno-prawnych wydatkowano kwotę 298.350,56zł,  
Struktura rzeczowa wydatków dokonywanych w ramach umów cywilno-prawnych przedstawiała się następująco:
  - publikacje prasowe - na kwotę 4.920,00 zł ,
  - wydatki rzeczowe - (np. zamówienie gadżetów promocyjnych, albumów) na kwotę 44.286,88 zł,
  - wydatki związane z organizacją lub współudziałem w imprezach - na kwotę 55.128,65 zł,
  - wydatki związane z promocją miasta, kampaniami medialnymi i społecznymi oraz badaniem opinii społecznej - na kwotę 194.015,03 zł.
- na podstawie „zlecenia wykonania usługi” lub „zlecenia wykonania dostawy” wydatkowano kwotę 330.307,03 zł i zapłacono 404 faktury.

*Aloni*

*Syll -*

*[Signature]*

Struktura rzeczowa wydatków dokonywanych w ramach zleceń dostaw lub usług przedstawiała się następująco:

- publikacje prasowe – 131 faktur na kwotę 129.029,46 zł ,
- wydatki rzeczowe (np. zakup pucharów i nagród dla laureatów konkursów, wiązanek kwiatów, upominków promocyjnych, strojów sportowych, słodczy dla dzieci ) - 193 faktury na kwotę 118.188,48 zł,
- wydatki związane z organizacją imprez lub współudziałem w imprezach - 64 faktury na kwotę 72.528,38 zł,
- wydatki związane z promocją internetową - 16 faktur na kwotę 10.560,71 zł.

W ramach wydatków poniesionych na publikacje prasowe 126 zleceń na łączą kwotę 118.582,82 zł dotyczyło publikacji w tygodnikach miejskich, pozostała kwota 10.446,64 zł to 5 zleceń dla prasy regionalnej lub krajowej.

Szczegółowej kontroli poddano wydatki wynikające z umów Nr: PI-0543.1.2014, PI-KS.0541.3.2014 oraz zleceń wykonania usługi lub dostawy Nr: PI.0541.16.2014, PI.0541.11.2014.

#### **1. Umowa Nr PI-0543.1.2014 z dnia 20 stycznia 2014 r.**

Umowa zawarta została pomiędzy Gminą Jaworzno reprezentowaną przez Zastępcę Prezydenta Miasta Jaworzna –p. Tadeusza Kaczmarka a firmą Vena Sp. z o.o. z siedzibą w Trzebini na kwotę 32.269,05 zł brutto (tj. 26.235,00 zł netto + VAT). Przedmiotem umowy był całoroczny druk „Gazety Przystankowej”. Postępowanie przetargowe w oparciu o § 12 oraz § 13 ust. 3 Regulaminu zamówień (zamówienie poniżej progu ustawowego) wszczęto w dniu 7 stycznia poprzez szacowanie wartości zamówienia. Wartość zamówienia ustalono na kwotę 48.000,00 zł. W dniu 8 stycznia zwrócono się pisemnie w formie elektronicznej do 5 wykonawców z zaproszeniem do składania ofert. W terminie określonym w zaproszeniach ofertę złożyło 3 wykonawców, z pośród których wybrano ofertę firmy Vena Sp. z o.o. , która zaoferowała najniższą cenę (32.269,05 zł brutto) i najkrótszy czas realizacji zleceń (2 – 3 dni roboczych). Postępowanie prowadził pracownik Biura Promocji i Informacji. Zatwierdzenie postępowania nastąpiło w dniu 17 stycznia 2014 przez poprzedniego Naczelnika Biura Promocji i Informacji. Umowa zawarta została w dniu 20 stycznia 2014 r. Płatności wystawionych przez wykonawcę faktur odbywały się zgodnie z postanowieniami umowy tj. w terminie 21 dni od daty wpływu na podstawie zatwierdzonego protokołu zdawczo-odbiorczego wykonanej usługi. Ze strony Urzędu Miasta osobą zatwierdzającą protokół był poprzedni Naczelnik Biura Promocji i Informacji. Wydatek zrealizowano w ramach działu 750, rozdziału 75075 i § 4300.





## **2. Umowa Nr PI-KS.0541.3.2014 z dnia 20 stycznia 2014 r.**

Umowa zawarta została pomiędzy Gminą Jaworzno reprezentowaną przez Zastępcę Prezydenta Miasta Jaworzna –p. Tadeusza Kaczmarka a Agencją Informacyjno-Reklamową „All-Info” z siedzibą w Jaworznie na kwotę 26.400,00 zł brutto (tj. 21.463,44 zł netto + VAT). Przedmiotem umowy było wykonanie 12 Miejskich Informatorów Kulturalnych (jeden folder miesięcznie). Postępowanie przetargowe w oparciu o § 12 oraz § 13 ust. 3 Regulaminu zamówień (zamówienie poniżej progu ustawowego) wszczęto w dniu 7 stycznia. W tym dniu zwrócono się pisemnie w formie elektronicznej do 3 wykonawców z zaproszeniem do składania ofert w terminie do dnia 9 stycznia 2014 r. W terminie określonym w zaproszeniach ofertę złożyło 3 wykonawców, z pośród których wybrano ofertę Agencji Informacyjno-Reklamowej „All-Info” z Jaworzna, która zaoferowała najniższą cenę (26.400,00 zł brutto). Postępowanie prowadził były pracownik Biura Promocji i Informacji, który w dniu 10 stycznia sporządził z prowadzonego postępowania notatkę służbową. Zatwierdzenie postępowania nastąpiło w dniu 20 stycznia 2014 r. przez Kierownika Referatu Informacji i Komunikacji Społecznej w Biurze Promocji i Informacji w zastępstwie Naczelnika Biura Promocji i Informacji. Umowa zawarta została w dniu 20 stycznia 2014 r. Płatności wystawionych przez wykonawcę faktur odbywały się zgodnie z postanowieniami umowy tj. w terminie 14 dni od daty wpływu na podstawie zatwierdzonego protokołu zdawczo-odbiorczego wykonanej usługi. Ze strony Urzędu Miasta osobą zatwierdzającą protokół był były Naczelnik Biura Promocji i Informacji. Wydatek zrealizowano w ramach działu 750, rozdziału 75075 i § 4300.

## **3. Zlecenie Nr PI.0541.16.2014 z dnia 1 kwietnia 2014 r.**

Powyższe zlecenie zostało udzielone Agencji Informacyjno-Reklamowej „All-Info” w imieniu Gminy Jaworzno przez poprzedniego Naczelnika Biura Promocji i Informacji w oparciu o § 13 ust. 1 i 2 Regulaminu zamówień. Przedmiotem zlecenia było zamieszczenie reklamy promocyjnej pn. „Jarmark Wielkanocny Jaworzno 2014”, na stronie internetowej [www.mojejaworzno.pl](http://www.mojejaworzno.pl), na okres 12 dni. Płatność wystawionej przez wykonawcę faktury nastąpiła zgodnie z treścią zlecenia, w terminie 14 dni od daty wpływu, na podstawie protokołu zdawczo-odbiorczego z liczby wyświetleń banera reklamowego. Wydatek zrealizowano w ramach działu 750, rozdziału 75075 i § 4300.

## **4. Zlecenie Nr PI.0541.11.2014 z dnia 24 lutego 2014 r.**

Zlecenie Wydawnictwu „DASO” w imieniu Gminy Jaworzno udzielone zostało przez poprzedniego Naczelnika Biura Promocji i Informacji w oparciu o § 13 ust. 1 i 2 Regulaminu zamówień, na podstawie oferty cenowej będącej odpowiedzią na zapytanie cenowe z dnia

*Sill*

*Skura*

*[Signature]*

24 lutego 2014 r. Przedmiotem zlecenia była publikacja materiału informacyjnego dotyczącego sieci szerokopasmowej w wydaniu tygodnika Extra w dniu 25 lutego 2014 r. Płatność wystawionej przez wykonawcę faktury nastąpiła zgodnie z treścią zlecenia w terminie 14 dni od daty wpływu faktury. Wydatek zrealizowano w ramach działu 750, rozdziału 75075 i § 4300.

### **Wydatki na promocję Miasta Biura Promocji i Informacji w roku 2015.**

Z zaplanowanej kwoty 966.050,00 zł Biuro Promocji i Informacji wydatkowało kwotę 960.191,26 zł, a rozkład wydatków zgodnie z przedłożonymi do kontroli materiałami przedstawiał się następująco:

- na podstawie 20 umów cywilno-prawnych wydatkowano kwotę 538.990,90 zł, Struktura rzeczowa wydatków dokonywanych w ramach umów cywilno-prawnych przedstawiała się następująco:

- wydatki rzeczowe (np. zamówienie gadżetów promocyjnych, albumów) - na kwotę 234.852,09 zł,

- wydatki związane z organizacją lub współudziałem w imprezach - na kwotę 242.892,80 zł,

- wydatki związane z promocją miasta, kampaniami medialnymi i społecznymi oraz badaniem opinii społecznej - na kwotę 61.246,01 zł.

- na podstawie „zlecenia wykonania usługi” lub „zlecenia wykonania dostawy” wydatkowano kwotę 421.200,36 zł i zapłacono 402 faktury.

Struktura rzeczowa wydatków dokonywanych w ramach zleceń dostaw lub usług przedstawiała się następująco:

- publikacje prasowe – 134 faktury na kwotę 147.406,90 zł,

- wydatki rzeczowe (np. zakup pucharów i nagród dla laureatów konkursów, wiązanek kwiatów, upominków promocyjnych, strojów sportowych, słodczy dla dzieci ) - 216 faktur na kwotę 220.129,40 zł,

- wydatki związane z organizacją imprez lub współudziałem w imprezach - 28 faktur na kwotę 36.235,16 zł,

- wydatki związane z promocją internetową - 24 faktury na kwotę 17.428,90 zł.

W ramach wydatków poniesionych na publikacje prasowe, 130 zleceń na kwotę 142.651,10 zł dotyczyły publikacji w tygodnikach miejskich. Pozostała kwota 4.755,80 zł to 4 zlecenia dla prasy regionalnej lub ogólnopolskiej.

Szczegółowej kontroli poddano wydatki wynikające z umów Nr: PI-0542.22.2015, PI-0542.22.2015 oraz zleceń wykonania usługi lub dostawy Nr: PI.OM.0541.72.2015, PI.OM.0541.86.2015.

*Silly -*  
*Shin*

*Podl*

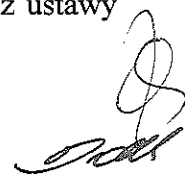
### **1.Umowa Nr PI-0542.22.2015 z dnia 20 kwietnia 2015 r.**

Umowa zawarta została pomiędzy Miastem Jaworzno reprezentowanym przez Sekretarza Miasta - p. Ewę Sidelko-Paleczny, a firmą Lang Team Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, na kwotę 165.000,00 zł brutto (134.146,34 zł netto + 23 % VAT). Przedmiotem umowy była promocja miasta Jaworzna podczas współorganizacji 72 Tour de Pologne UCI WORD TOUR. Postępowanie wszczęte zostało na podstawie wniosku z dnia 19 marca 2015 r. podpisanego przez poprzedniego Naczelnika Biura Promocji i Informacji. Wniosek o wybór trybu udzielenia zamówienia z wolnej ręki, zgodnie z art. 67 ust. 1 pkt 1 lit b, z dnia 26 marca 2015 r. zatwierdzony został przez Zastępcę Prezydenta Miasta - p. Dariusza Starzyckiego. Komisja przetargowa powołana została zarządzeniem Nr 243/2005 Prezydenta Miasta Jaworzna. Członkowie komisji przetargowej złożyli oświadczenia o braku podstaw do wyłączenia z niniejszego postępowania. W dniu 26 marca 2015 r. zostało wysłane zaproszenie do negocjacji warunków zamówienia. Wraz z zaproszeniem wykonawcy przesłany został projekt umowy oraz druki oświadczeń zgodnie z art. 24 ust. 1 i art. 22 ust. 1 ustawy P.z.p. Wykonawca podpisał ww. oświadczenia w dniu 13 kwietnia 2015 r. W tym samym dniu dokonano publikacji ogłoszenia o zamiarze zawarcia umowy na stronie UZP – nr ogłoszenia 51235-2015. Negocjacje odbyły się w dniu 15 kwietnia 2015 r. W skład zespołu negocjacyjnego ze strony Gminy Jaworzno weszli członkowie komisji przetargowej. Z negocjacji sporządzony został protokół podpisany przez obie strony. W dniu 16 kwietnia 2015 r. skierowano do wykonawcy pismo informujące o terminie podpisania umowy. Umowa podpisana została w dniu 20 kwietnia 2015 r. Z postępowania sporządzono protokół nr 12/2015, który został zatwierdzony przez Prezydenta Miasta - p. Pawła Silberta. Wynagrodzenie wykonawcy zostało wypłacone terminowo na podstawie wystawionych faktur, zgodnie z treścią podpisanej umowy w dwóch transzach. Wydatek zrealizowano w ramach działu 750, rozdziału 75075 i § 4300.

### **2.Umowa Nr PI-0542.22.2015 z dnia 18 czerwca 2015 r.**

Umowa zawarta została pomiędzy Miastem Jaworzno reprezentowanym przez Sekretarza Miasta - p. Ewę Sidelko-Paleczny, a p. (...) prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Przedsiębiorstwo Handlowo-Usługowe NEWA (...) z siedzibą w Jaworznie na kwotę 110.486,83 zł brutto (tj. 89.826,69zł netto + 23% VAT). Przedmiotem umowy było przygotowanie miasta pod względem promocyjnym do startu IV etapu Tour de Pologne w Jaworznie. Postępowanie przetargowe ze względu na kwotę zamówienia (powyżej 14.000 euro ) winno być prowadzone zgodnie z § 15 Regulaminu zamówień na zasadach określonych w Rozdziale 3 regulaminu a więc zgodnie regulacjami wynikającymi z ustawy

Sily -  
Ami



P.z.p. Jednakże Biuro Promocji i Informacji zgodnie § 15 ust. 3 ww. Regulaminu zamówień, pismem nr PI.0542.22.2015 wystąpiło do Kolegium Konsultacyjnego z wnioskiem o wyrażenie zgody na przeprowadzenie zamówienia w oparciu o regulacje zawarte w § 14 ww. Regulaminu, a więc w trybie zaproszenia do składania ofert. Uzyskawszy taką akceptację w dniu 10 czerwca 2015 r. zwrócono się pisemnie w formie elektronicznej do 5 wykonawców z zaproszeniem do składania ofert w terminie do dnia 12 czerwca 2015 r. W terminie określonym w zaproszeniach ofertę złożyło 2 wykonawców, z pośród których wybrano ofertę Przedsiębiorstwa Handlowo-Usługowego „NEWA” (...) z Jaworzna, które zaoferowało najniższą cenę tj. 110.486,83 zł brutto (tj. netto 89.826,69 + 23% VAT). Postępowanie prowadził pracownik Biura Promocji i Informacji, który sporządził protokół z prowadzonego postępowania. Zatwierdzenie postępowania nastąpiło przez poprzedniego Kierownika Biura Promocji i Informacji. Umowa zawarta została w dniu 18 czerwca 2015 r. Płatności wystawionych przez wykonawcę faktur odbywały się zgodnie z postanowieniami umowy w terminie 21 dni od daty wpływu na podstawie zatwierdzonego protokołu zdawczo-odbiorczego wykonanej usługi. Ze strony Urzędu Miasta osobą zatwierdzającą protokół był pracownik Biura Promocji i Informacji. Płatności realizowane były w ramach działu 750, rozdziału 75075 i § 4300.

### **3. Zlecenie PI-OM.0541.72.2015 z dnia 8 października 2015 r.**

Zlecenie Fundacji „A Widzisz?” z siedzibą w Tychach w imieniu Miasta Jaworzno udzielone zostało w oparciu o § 13 ust. 1 i 2 ww. Regulaminu zamówień, przez p.o. Naczelnika Biura Promocji i Informacji. Przedmiotem zlecenia było wykonanie 1500 szt. breloków promocyjnych. Płatność wystawionej przez wykonawcę faktury nastąpiła zgodnie z treścią zlecenia, w terminie 14 dni od daty wpływu, na podstawie protokołu zdawczo-odbiorczego wykonania usługi. Protokół ze strony Urzędu Miasta podpisany został przez p.o. Naczelnika Biura Promocji i Informacji. Wydatek zrealizowano w ramach działu 750, rozdziału 75075 i § 4300.

### **4. Zlecenie PI-OM.0541.86.2015 z dnia 27 listopada 2015 r.**

Zlecenie firmie „Cyfrowe.pl” Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku w imieniu Miasta Jaworzno udzielone zostało w oparciu o § 13 ust. 1 i 2 Regulaminu zamówień, przez obecnego Naczelnika Biura Promocji i Informacji, na podstawie oferty handlowej z dnia 25 listopada 2015 r. Przedmiotem zlecenia była dostawa sprzętu fotograficznego. Płatność wystawionej przez wykonawcę faktury nastąpiła po odbiorze zamówienia, zgodnie z treścią zlecenia tj. w terminie 14 dni od daty wpływu faktury. Wydatek zrealizowano w ramach działu 750, rozdziału 75075 i § 4300.

*Sill-*  
*Jani*

*[Signature]*

## Wydatki na promocję Miasta Biura Promocji i Informacji w roku 2016.

Z zaplanowanej kwoty 510.000,00 zł biuro wydatkowało kwotę 502.265,33 zł, a rozkład wydatków zgodnie z przedłożonymi do kontroli materiałami przedstawiał się następująco:

- na podstawie 20 umów cywilno-prawnych wydatkowano kwotę 188.098,40 zł, Struktura rzeczowa wydatków dokonywanych w ramach umów cywilno-prawnych przedstawiała się następująco:
  - wydatki rzeczowe (np. zamówienie gadżetów promocyjnych, albumów) - na kwotę 96.200,06 zł,
  - wydatki związane z promocją miasta, kampaniami medialnymi i społecznymi oraz badaniem opinii społecznej - na kwotę 91.898,34 zł.
- na podstawie „zlecenia wykonania usługi” lub „zlecenia wykonania dostawy” wydatkowano kwotę 314.166,93 zł i zapłacono 378 faktur.

Struktura rzeczowa wydatków dokonywanych w ramach zleceń dostaw lub usług przedstawiała się następująco:

- publikacje prasowe - 162 faktury na kwotę 140.735,89 zł,
- wydatki rzeczowe (np. zakup pucharów i nagród dla laureatów konkursów, wiązanek kwiatów, upominków promocyjnych, strojów sportowych, słodyczy dla dzieci ) - 162 faktury na kwotę 118.350,53 zł,
- wydatki związane z organizacją imprez lub współudziałem w imprezach - 32 faktury na kwotę 39.315,83 zł.
- wydatki związane z promocją internetową - 22 faktury na kwotę 15.764,68 zł.

W ramach wydatków poniesionych na publikacje prasowe, 153 zlecenia na kwotę 130.834,00 zł dotyczyły publikacji w tygodnikach miejskich. Pozostała kwota 9.892,89 zł to 9 zleceń dla prasy regionalnej lub ogólnopolskiej.

Szczegółową kontrolą objęto wydatki wynikające z umów Nr: PI.0543.19.2016, PI.0543.8.2016, PI-OM.0541.7.2016 oraz poniżej wymienionych zleceń wykonania usługi lub dostawy Nr: PI. 0541.14.2016 oraz PI. 0541.14.2016

### 1. Umowa Nr PI.0543.19.2016 z dnia 13 grudnia 2016 r.

Umowa zawarta została pomiędzy Miastem Jaworzno, reprezentowaną przez p. Ewę Sidelko-Paleczny - Sekretarza Miasta, a P.H.U „NEWA” na wykonanie materiałów promocyjnych tj.: zegar naścienny (nakład 200 szt.), koszulka dziecięca (nakład ogólny 500 szt.), z terminem wykonania do 16 grudnia 2016 r., na kwotę 15.418,05 zł brutto (12.535,00 zł netto + 2.883,05 zł VAT). Postępowanie przetargowe w oparciu o § 13 ww. Regulaminu

*Sidelko*

*[Signature]*

Regulaminu zamówień (zamówienie poniżej progu ustawowego). Wartość zamówienia oszacowano w dniu 5 grudnia na kwotę 15.000,00 zł netto, na podstawie cenników internetowych. W dniu 6 grudnia 2016 r. zwrócono się do 4 wykonawców z zaproszeniem do składania ofert. W terminie określonym w zaproszeniach ofertę złożyło 4 wykonawców. Z postępowania sporządzono protokół postępowania, w którym wskazano jako wykonawcę usługi P.H.U. „NEWA” z ceną netto 12.535,00 zł plus VAT (tj. brutto 15.418,05 zł), jako firmę która przedstawiła najniższą cenę (12.535,00 zł netto). Ze strony Urzędu Miasta osobą zatwierdzającą protokół postępowania był obecny Naczelnik Biura Promocji i Informacji, postępowanie prowadził Kierownik Referatu Inicjatyw i Konsultacji Społecznych w Biurze Promocji i Informacji. Umowę zawarto w dniu 13 grudnia 2016 r., a płatności wystawionej przez wykonawcę faktury dokonano zgodnie z postanowieniami zawartej umowy tj. w terminie 14 dni od daty otrzymania faktury. Wydatek zrealizowano w ramach działu 750, rozdziału 75075 i § 4300.

## **2. Umowa Nr PI.0543.8.2016 z dnia 22 lipca 2016 r.**

Umowa zawarta została pomiędzy Miastem Jaworzno reprezentowanym przez p. Tadeusza Kaczmarka - Zastępcę Prezydenta Miasta, a P.H.U „NEWA” z siedzibą w Jaworznie. Przedmiotem umowy było wykonanie materiałów promocyjnych tj.: body niemowlęce – 700 sztuk, torebki papierowe – 1000 szt., teczki A-4 zielone z nadrukowanym herbem miasta – 1000 szt., teczki A-4 kolor zielony z zakładkami – 500 szt., czapeczki z daszkiem białe z nadrukowanym logo miasta – 300 szt., koszulki żółte – 200 szt., smycze reklamowe – 1500 szt., filizanki typu OLE SET 216 szt., z terminem wykonania do 15 sierpnia 2016 r., na kwotę 30.151,97 zł brutto (24.513,80 zł netto + 5.638,17 zł VAT). Postępowanie przetargowe wszczęto w oparciu o § 14 Regulaminu zamówień. Wartość zamówienia ustalono na kwotę 35.000,00 zł netto, w dniu 4 lipca 2016 r., na podstawie szacowania. W dniu 4 lipca 2016 r. zwrócono się do 5 wykonawców z zaproszeniem do składania ofert. W terminie określonym w zaproszeniach ofertę złożyło 3 wykonawców. Z postępowania sporządzono protokół postępowania, w którym wskazano jako wykonawcę usługi P.H.U. „NEWA” z ceną netto 24.513,80 zł netto + VAT (tj. brutto 30.151,97 zł), jako firmę która przedstawiła najniższą cenę. Postępowanie prowadził Kierownik Referatu Inicjatyw i Konsultacji Społecznych w Biurze Promocji i Informacji. Ze strony Urzędu Miasta osobą zatwierdzającą protokół postępowania był obecny Naczelnik Biura Promocji i Informacji. Płatności wystawionej przez wykonawcę faktury dokonano zgodnie z postanowieniami umowy, w terminie 30 dni od daty otrzymania faktury. Wydatek zrealizowano w ramach w działu 750, rozdziału 75075 i § 4300.

Silly -





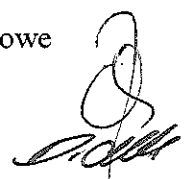
### **3. Umowa Nr PI-OM. 0541.7.2016 z dnia 25 stycznia 2016 r.**

Umowa została zawarta 25 stycznia pomiędzy Miastem Jaworzno reprezentowanym przez p. Ewę Sidełko-Paleczny - Sekretarza Miasta, a P.H.U „NEWA” z siedzibą w Jaworznie, na druk Gazety Przystankowej, w nakładzie 50 sztuk - 18 wydań, na cele promocyjno-informacyjne Miasta. Postępowanie przetargowe wszczęto w oparciu o § 14 ww. Regulaminu zamówień (zamówienie poniżej progu ustawowego). Wartość zamówienia ustalono na kwotę 20.000,00 zł netto, w dniu 7 stycznia 2016 r., na podstawie dotychczasowych zleceń. W dniu 11 stycznia 2016 r. zwrócono się do 3 wykonawców z zaproszeniem do składania ofert. W terminie określonym w zaproszeniach ofertę złożyło 3 wykonawców. Z postępowania sporządzono protokół postępowania, w którym wskazano jako wykonawcę usługi P.H.U. „NEWA” z siedzibą w Jaworznie, z ceną netto 18.540,00 zł + VAT (tj. brutto 22.804,20 zł), jako firmę która przedstawiła najtańszą ofertę. Postępowanie prowadził samodzielny Referent Referatu Prasowego w Biurze Promocji i Informacji. Ze strony Urzędu Miasta osobą zatwierdzającą protokół postępowania był obecny Naczelnik Biura Promocji i Informacji. Płatności wystawionej przez wykonawcę faktury dokonano zgodnie z postanowieniami umowy, w terminie 14 dni od daty otrzymania faktury. Wydatek zrealizowano w dziale 750, rozdziale 75075 i § 4300.

### **4. Zlecenie Nr PI.0541.8.2016 z 15 kwietnia 2016 r.**

Zlecenie do P.H.U „NEWA” z siedzibą w Jaworznie wystosował Naczelnik Biura Promocji i Informacji, w oparciu o § 14 ww. Regulaminu zamówień. Przedmiotem zlecenia było zamówienie 300 sztuk kotylionów satynowych z symbolem orła białego, z terminem realizacji zamówienia do dnia 27 kwietnia 2016 r., na kwotę 1.275,00 zł netto + VAT (tj. brutto 1.568,25 zł), płatne na podstawie faktury VAT, w terminie do 30 dni od doręczenia faktury. Notatkę służbową ze sprawy sporządzono w dniu 15 kwietnia 2016 r. Zgodnie z treścią notatki zaproszenie do składania ofert wystosowano, w dniu 15 kwietnia 2016 r. do 4 oferentów. Na zapytanie odpowiedziało 2 oferentów, z czego najkorzystniejszą ofertę cenową złożyła P.H.U „NEWA” z siedzibą w Jaworznie. W związku z powyższym wykonanie materiałów promocyjnych zlecono ww. firmie. Pod notatką podpis złożyli: Kierownik Referatu Prasowego oraz samodzielny Referent Referatu Prasowego w Biurze Promocji i Informacji. Ponadto kontrolującym przedłożono protokół z rozplakatowana obwieszczenia obchodów Święta 3 maja oraz protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 27 kwietnia 2016 r., z wykonania 300 sztuk kotylionów, który został podpisany przez przedstawiciela ww. firmy, natomiast ze strony Miasta przez samodzielnego Referenta Referatu Prasowego w Biurze Promocji i Informacji. W dniu 27 kwietnia 2016 r. wpłynęła faktura za kokardy narodowe

*Sill -*  
*Ami*



na kwotę brutto 1.568,25 zł. Płatności dokonano terminowo, wydatek zaewidencjonowano w dziale 750, rozdziale 75075 i paragrafie 4300.

#### **5. Zlecenie Nr PI. 0541.14.2016 z 30 sierpnia 2016 r.**

Zlecenie do DASO „(...)” Redakcji Gazety „EXTRA” z Jaworzna wystosował Naczelnik Bura Promocji i Informacji w oparciu o § 13 ww. Regulaminu zamówień. Przedmiotem zlecenia było opublikowanie kondolencji dla Rodziny i bliskich. W załączniku przedłożono zatwierdzoną do druku makietę ogłoszenia. Należność za publikację ustalono (zgodnie z ofertą cenową przekazaną mailem z dnia 30 sierpnia br.) w zleceniu na kwotę 100,00 zł netto + 23 % VAT (tj. brutto 123,00 zł), płatne po wykonaniu usługi na podstawie faktury VAT, w terminie do 14 dni od doręczenia faktury. W dniu 2 września 2016 r. ww. firma wystawiła fakturę Nr 16/09/2016 za publikację kondolencji, na kwotę 123,00 zł brutto. Płatności faktury dokonano terminowo, wydatek zrealizowano w ramach działu 750, rozdziału 75075 i § 4300.

#### **Wydatki na promocję Miasta Biura Promocji i Informacji w roku 2017.**

Z zaplanowanej kwoty 697.220,00 zł Biura Promocji i Informacji w okresie od 1 stycznia do 18 sierpnia wydatkowało kwotę 358.983,62 zł, a rozkład wydatków zgodnie z przedłożonymi do kontroli materiałami przedstawiał się następująco:

- na podstawie 12 umów cywilno-prawnych wydatkowano kwotę 209.285,98 zł

Struktura rzeczowa wydatków dokonywanych w ramach umów cywilno-prawnych przedstawiała się następująco:

- wydatki związane z organizacją lub współudziałem w imprezach - na kwotę 169.740,00 zł,
- wydatki związane z promocją miasta, kampaniami medialnymi i społecznymi oraz badaniem opinii społecznej – na kwotę 39.545,98 zł.

- na podstawie „zlecenia wykonania usługi” lub „zlecenia wykonania dostawy” wydatkowano kwotę 149.697,64 zł i zapłacono 215 faktur.

Struktura rzeczowa wydatków dokonywanych w ramach zleceń dostaw lub usług przedstawiała się następująco:

- publikacje prasowe – 74 faktury na kwotę 62.773,05 zł ,
- wydatki rzeczowe (np. zakup pucharów i nagród dla laureatów konkursów, wiązanek kwiatów, upominków promocyjnych, strojów sportowych, słodyczy dla dzieci ) - 114 faktur na kwotę 59.768,99 zł,
- wydatki związane z organizacją imprez lub współudziałem w imprezach - 15 faktur na kwotę 20.093,00 zł,
- wydatki związane z promocją internetową - 12 faktur na kwotę 7.062,60 zł.

*Silla -*  
*Sm*

*Didk*



W ramach wydatków poniesionych na publikacje prasowe 66 zleceń na kwotę 49.582,53 zł dotyczyło publikacji w tygodnikach miejskich. Pozostała kwota 13.190,52 zł to 8 zleceń dla prasy regionalnej lub ogólnopolskiej.

#### **1. Umowa Nr PI.0542.9.2017 z dnia 2 lutego 2017 r.**

Umowa zawarta została pomiędzy Miastem Jaworzno reprezentowanym, na podstawie pełnomocnictwa Prezydenta Miasta Jaworzno, przez I Zastępcę Prezydenta Miasta - p. Tadeusza Kaczmarka, a firmą Lang Team Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, na kwotę 240.000,00 zł netto + 23% VAT tj. 295.200,00 zł brutto. Przedmiotem umowy była promocja miasta Jaworzna podczas współorganizacji 74 Tour de Pologne UCI WORD TOUR oraz ustalenie zasad współpracy związanej ze wspólną organizacją i przeprowadzeniem na terenie Miasta Jaworzna Startu Honorowego do etapu 44 Tour de Pologne UCI WORD TOUR. Postępowanie wszczęte zostało na podstawie wniosku o wybór trybu udzielenia zamówienia z dnia 1 lutego 2017 r., podpisanego przez obecny Naczelnika Biura Promocji i Informacji oraz zatwierdzonego przez I Zastępcę Prezydenta Miasta - p. Tadeusza Kaczmarka. Wartość zamówienia ustalono na podstawie badania rynku, w dniu 20 stycznia 2017 r., na kwotę 280.000,00 zł netto. We wniosku zawarto uzasadnienie faktyczne i prawne wyboru trybu udzielenia zamówienia z wolnej ręki (tj. zgodnie z art. 67 ust. 1 pkt. 1 lit. b ww. ustawy P.z.p). Komisja przetargowa powołana została zarządzeniem Nr 120.116.2016 Prezydenta Miasta Jaworzna z dnia 29 listopada 2016 r. Członkowie komisji przetargowej złożyli oświadczenia o braku podstaw do wyłączenia z niniejszego postępowania. W dniu 1 lutego 2017 r. zostało wysłane zaproszenie do negocjacji warunków zamówienia. Wraz z zaproszeniem wykonawcy przesłany został projekt umowy oraz druki oświadczeń zgodne z art. 24 ust. 1 i art. 22 ust. 1 ustawy P.z.p. Wykonawca podpisał oświadczenia w dniu 2 lutego 2017 r. Negocjacje z wykonawcą zostały przeprowadzone telefonicznie przez obecnego Naczelnika Biura Promocji i Informacji. Cena wynikająca z rozmów wstępnych zaproponowana przez wykonawcę wynosiła 280.000,00 zł netto plus VAT (tj. 344.400,00 zł brutto), natomiast cena ustalona po negocjacjach wyniosła kwotę 240.000,00 zł netto plus VAT (tj. 295.200,00 zł), a termin wykonania umowy wskazano od dnia podpisania umowy do 31 grudnia 2017 r. Umowę podpisano w dniu 2 lutego 2017 r., zgodnie z zapisami zawartej umowy wynagrodzenie płatne w II ratach, pierwsza rata w wysokości 50% kwoty ogółem wynagrodzenia tj. w kwocie 147.600,00 zł brutto płatna do 20 maja 2017 r., a druga rata również w wysokości 50% kwoty ogółem płatna do 7 dni od dnia przyjęcia i zaakceptowania sprawozdania z wykonanych usług promocyjnych w terminie do 30 dni od zakończenia wyścigu wraz z dokumentacją fotograficzną z danego etapu. W dniu 16 lutego 2017 r.

*Silly -*  
*Kami*

*[Signature]*

dokonano publikacji ogłoszenia o udzieleniu zamówienia na stronie UZP – nr ogłoszenia 26432-2017. Z postępowania sporządzono protokół nr 3/2017, z dnia 16 lutego 2017 r., który został zatwierdzony z upoważnienia Prezydenta Miasta przez p. Tadeusza Kaczmarka – I Zastępcę Prezydenta Miasta. Do dnia kontroli wypłacono wykonawcy I ratę wynagrodzenia, zgodnie z treścią zawartej umowy. Wydatek zrealizowano w ramach działu 750 rozdziału, 75075 i § 4300.

## **2. Umowa nr PI-OM.0541.19.2017 z 3 marca 2017 r.**

Umowa zlecenie zawarta została pomiędzy Miastem Jaworzno reprezentowanym przez p. Ewę Sidelko-Paleczny – Sekretarza Miasta, a S.A. „AGORA” - oddział Katowice. Postępowanie wszczęto w oparciu o § 13 ww. Regulaminu zamówień (zamówienie poniżej progu ustawowego). Przedmiotem umowy była emisja ogłoszeń (wymienionych w umowie) i organizacja w Centrum Kultury „Teatr Sztuk” w Jaworznie przez „AGORA” S.A. – wydawcę gazety Wyborczej Katowice, warsztatów oraz panelu dyskusyjnego pod nazwą „Miasta Idei” w terminie 14 marca 2017 r. - cele promocyjno - informacyjne miasta. Termin realizacji umowy od dnia podpisania do 26 marca 2017 r. Zgodnie z postanowieniami § 4 dotyczącego warunków płatności określono wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy w wysokości 18.000,00 zł netto plus 23% VAT (tj. 22.140.00zł brutto), wynagrodzenie płatne po wykonaniu przedmiotu umowy, w terminie 30 dni od otrzymania faktury. W dniu 24 lutego 2017 r. sporządzono notatkę służbową, w której zapisano, że odstąpiono od rozeznania cenowego w zakresie zamawianych usług, a w związku z tym, że jest to oferta indywidualna skierowana specjalnie dla Miasta Jaworzno, po przeprowadzeniu negocjacji cenowych zdecydowano się skorzystać z oferty przedstawionej przez „AGORA” S.A. W notatce służbowej wskazano wartość zamówienia na kwotę 18.000.00 zł netto, notatkę podpisał Kierownik Referatu Prasowego. Z postępowania sporządzono protokół, w którym zapisano, że na podstawie art. 4 ust. 8 ustawy z 29 stycznia 2004 r. ww. ustawy P.z.p zamówienie nie podlega ustawie i odstąpiono od rozeznania cenowego. W protokole zawarto również opis przedmiotu zamówienia oraz uzasadnienie wyboru. Ze strony Urzędu Miasta osobą zatwierdzającą protokół postępowania był obecny Naczelnik Biura Promocji i Informacji. Za wykonanie umowy wystawiono fakturę na kwotę 22.140,00 zł brutto, a płatność wystawionej przez wykonawcę zlecenia faktury dokonano zgodnie z postanowieniami umowy (w terminie do 1 maja 2017 r.). Wydatek zrealizowano w dziale 750, rozdziale 75075 i § 4300.

*SMM*

*Am*

*[Signature]*

### 3. Zlecenie Nr PI.0541.23.2017 z dnia 15 maja 2017 r.

Panu „(...)” z Jaworzna w imieniu Miasta Jaworzna zleczone zostało przez obecnego Naczelnika Biura Promocji i Informacji, w oparciu o § 13 ww. Regulaminu zamówień, przygotowanie i obsługa spotkania okolicznościowego z władzami Miasta związanego z organizacją zlotu samochodów zabytkowych na terenie miasta w terminie 20 maja 2017 r., koszt usługi 2.400,00 zł netto plus VAT (tj. 2.952.00 zł brutto). Stosownie do zlecenia, płatność zostanie uregulowana przelewem na podstawie faktury, w terminie 14 dni od dnia jej dostarczenia. Do ww. zlecenia załączono notatkę służbową z 15 maja 2017 r., w której zapisano *„(...) że na podstawie art. 4 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych mówiącym, że ustawy nie stosuje się do zamówień i konkursów, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro (...)”* odstąpiono od rozeznania cenowego w zakresie zamawianej usługi. Nadto w notatce zapisano, *„(...) że ponieważ jest to oferta indywidualna, skierowana i przygotowana specjalnie dla Miasta Jaworzno po przeprowadzeniu negocjacji cenowych zdecydowano się skorzystać z przedstawionej przez Pana „(...)” z Jaworzna propozycji bowiem oferta jest skonkretyzowana i atrakcyjna (...)”*. Łączną wartość zamówienia określono na kwotę 2.400,00 zł netto. Notatkę podpisali: Specjalista z Referatu Prasowego oraz obecny Naczelnik Biura Promocji i Informacji. Płatność wystawionej przez wykonawcę faktury nastąpiła zgodnie z treścią zlecenia, w terminie 14 dni od daty otrzymania. Wydatek zrealizowano w dziale 750, rozdziale 75075 i paragrafie 4300.

### 4. Zlecenie Nr PI.0541.18 2017 z dnia 19 kwietnia 2017 r.

P.H.U „NEWA” z Jaworzna w imieniu Miasta Jaworzno zleczone zostało przez obecnego Naczelnika Biura Promocji i Informacji, w oparciu o § 13 ww. Regulaminu zamówień, wykonanie 300 szt. kotyliionów oraz 500 szt. chorągiewek, z terminem realizacji zamówienia do 27 kwietnia 2017 r., za cenę 1.580,00 zł netto (tj. 1.943,40 zł brutto). Zgodnie ze zleceniem płatność zostanie uregulowana przelewem, w terminie 30 dni od dnia jej doręczenia. W notatce służbowej, z dnia 19 kwietnia 2017 r., do sprawy zapisano, że zaproszenie do składania ofert wysłano do 4 firm drogą mailową, w dniu 14 kwietnia 2017 r. Na zapytanie ofertowe odpowiedziały 2 firmy, jako najkorzystniejszą wybrano ofertę cenową P.H.U „NEWA” z Jaworzna, na kwotę 1.943,40 zł brutto, jako najkorzystniejszą cenowo. Nadto zapisano, że do niniejszego zamówienia nie stosuje się ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (art. 4 pkt 8 ustawy). Pod notatką podpisy złożyli: obecny Naczelnik Biura promocji i Informacji oraz Kierownik Referatu Prasowego i samodzielny Referent Referatu Prasowego. W dniu 19 kwietnia 2017 r. spisano protokół

Silly -  
Dobry



zdawczo-odbiorczy potwierdzający wykonanie i odebranie 300 szt. kotylionów oraz 500 szt. chorągiewek. Płatność wystawionej przez wykonawcę faktury nastąpiła zgodnie z treścią zlecenia w terminie 30 dni od daty doręczenia faktury. Płatności faktury dokonano terminowo, wydatek zrealizowano w dziale 750, rozdziale 75075 i paragrafie 4210.

#### **Wydatki Biura Promocji i Informacji na publikacje prasowe w latach 2014-2017**

- W roku 2014 udzielono 132 zamówienia na łączną kwotę 133.949,46 zł (108.902,00 zł +23% VAT) z czego 1 zamówienie (zgodnie z § 12 Regulaminu zamówień) na podstawie umowy na kwotę 4.920,00 zł oraz 131 zamówień na kwotę 129.029,46 zł (każde na kwotę poniżej 3.500,00 zł netto), w oparciu o zlecenie wykonania usługi.
- W roku 2015 udzielono 134 zamówienia (każde na kwotę poniżej 3.500,00 zł netto) na łączną kwotę 147.406,90 zł (119.843,010 zł + 23% VAT), w oparciu o zlecenie wykonania usługi.
- W roku 2016 udzielono 162 zamówienia (każde na kwotę poniżej 3.500,00 zł netto) na kwotę 140.735,89 zł (114.419,42 zł + 23% VAT), w oparciu o zlecenie wykonania usługi.
- W roku 2017 udzielono 74 zamówienia (każde na kwotę poniżej 3.500,00 zł netto) na kwotę 62.773,05 zł (51.035,00 zł + 23% VAT), w oparciu o zlecenie wykonania usługi.

Na przestrzeni lat 2014-2017 Miasto Jaworzno udzielało ww. zamówień na publikacje prasowe w oparciu o § 13 Regulaminu zamówień traktując każde zamówienie jako odrębne zlecenie bądź umowę. W 2014 r. Biuro Promocji i Informacji ze względu na łączną kwotę zamówień na publikacje prasowe oraz na nowelizację ustawy Prawo zamówień publicznych zwróciło się, zgodnie z § 15 ust. 3 Regulaminu zamówień, z wnioskiem z dnia 30 września 2014 r. (Karta informacyjna PI.3034.4.2014) do Kolegium Konsultacyjnego o zgodę na dalszą realizację zamówień publikacji prasowych w trybie art. 4 ust.8 ustawy P.z.p. Zgoda taka została wyrażona przez Prezydenta Miasta Jaworzna dnia 30 września 2014 r. w ww. karcie informacyjnej Nr PI.3034.4.2014.

Zgodnie z § 15 ust. 3 ww. Regulaminu zamówień, zamówienia których wartość jest równa lub przekracza wartość 14.000 euro, a nie przekracza kwoty 30.000 euro, pod warunkiem uzyskania zgody Kolegium Konsultacyjnego, mogą być udzielone na zasadach określonych w § 14 Regulaminu zamówień tj. decyzję w sprawie wyboru wykonawcy podejmuje samodzielnie Naczelnik po przeprowadzeniu postępowania w sprawie wyboru wykonawcy zamówienia (wystosowuje zaproszenie do składania ofert, zatwierdza protokół, prowadzi negocjacje dotyczące ceny i pozostałych parametrów ofert).

Corocznie planowane i wykonane wydatki w tym zakresie oscylowały w granicach 140.000 zł brutto. Biuro Promocji i Informacji realizowało zamówienia publikacji prasowych w oparciu o § 13 (tj. zamówienia nie przekraczające kwoty 5.000 zł netto) z uwzględnieniem § 12 ww. Regulaminu zamówień, zgodnie z którym dla zamówień nie przekraczających kwoty 3.500 zł brutto nie wymagano zawarcia umowy w formie pisemnej. Natomiast nie realizowano zamówień w oparciu o § 14 ww. Regulaminu zamówień.

Ponieważ publikacje prasowe są usługami tożsamymi i powtarzającymi się okresowo oraz posiadają we wspólnym słowniku zamówień ten sam kod CPV – 79.97.00.00-4 zwrócono się do Naczelnika Biura Promocji i Informacji o wyjaśnienie przyczyny udzielania zamówień publikacji materiałów prasowych w formie odrębnych zleceń bądź umów opierając ich realizację o § 13 Regulaminu zamówień.

Jednocześnie poproszono o udzielenie wyjaśnień na jakiej podstawie każdego roku szacowano wartość udzielanych zamówień w zakresie publikacji prasowych w trakcie tworzenia budżetów na poszczególne lata.

W odpowiedzi czytamy: (...) „(...) „*Biuro Promocji i Informacji Urzędu Miejskiego w Jaworznie, realizując działania promocyjno – informacyjne, jak i obowiązek informacyjny wynikający z bieżącej działalności Urzędu, korzysta z różnorodnych form dotarcia z informacją do mieszkańców miasta, w tym m.in. poprzez dostępne na rynku media. Nie jest możliwe, aby na początku roku precyzyjnie wskazać wszystkie przedsięwzięcia, których Gmina będzie organizatorem lub patronem. Należy również zauważyć, że rodzaj jak i intensywność akcji promocyjno-informacyjnych jest dobierana indywidualnie do każdego przedsięwzięcia. Niezależnie jednak od formy, podstawowym celem każdej akcji promocyjnej jest dotarcie z informacją do jak największej liczby odbiorców. Z tego też powodu Biuro Promocji i Informacji – w zakresie materiałów prasowych - współpracuje z wieloma wydawcami na rynku prasy. Budżet Biura jak i wartość zamówień są szacowane z należytą starannością, w porównaniu do roku poprzedniego oraz warunków rynkowych, jednak zmienność i nieprzewidywalność jest czynnikiem, który powoduje, że niemożliwe jest określenie zakresu i udzielenie zamówienia jednemu wykonawcy, który zrealizuje wszystkie usługi związane z publikacją ogłoszeń na przestrzeni całego roku. Przy szacowaniu budżetu brane są pod uwagę ceny ogłoszeń, cykliczność wydawnictw, ich nakłady oraz dotarcie do odbiorców. Szacując wartości zamówień na początku roku nie można określić całego zamówienia rozumianego jako jedno postępowanie przetargowe, stąd nie ogłaszano przetargu, mimo potencjalnie tej samej tożsamości określonej w CPV. Przestankami, które o tym zdecydowały jest fakt, że nie występowała tożsamość czasowa i możliwość zrealizowania całości*



zamówienia u jednego wykonawcy. W przypadku publikacji ogłoszeń o różnym charakterze jak artykuły, ogłoszenia, kondolencje, komunikaty informacyjne, życzenia, publikacje o organizowanych spotkaniach, inwestycjach, utrudnieniach, zmianach w funkcjonowaniu Urzędu, zamówienia te mają charakter nieprzewidywalny, którego nie da się określić na etapie planowania budżetu. Narzędzia i sposób ich wyboru zawsze jest rozpatrywany pod kątem gospodarności i dotarcia do danych grup odbiorców. Zamówienia są realizowane przez różnych wykonawców, ponieważ jeden wykonawca nie jest w stanie zrealizować całego przedmiotu zamówienia. Numer kodu ze Wspólnego Słownika Zamówień może być pomocny, ale to nie on decyduje o szacowaniu wartości zamówienia. Udzielając zamówień wydawnictwom zastosowano wyłączenie zgodnie z art. 4 pkt. 8 ustawy Prawo Zamówień Publicznych z uwagi na fakt, że zamówienia nie były tożsame jeśli chodzi o specyfikę, rodzaj wydarzeń i czasowość, których dotyczyły, realizacja następuje również przez różnych wykonawców. Zamówienia związane były z realizacją różnych akcji promocyjnych i informacyjnych prowadzonych w mieście, w różnym czasie i skierowanych do odbiorców. Zakres każdej akcji promocyjno-informacyjnej danego wydarzenia dobierany jest indywidualnie, biorąc pod uwagę zasięg oraz oddziaływanie przedsięwzięcia. Podejmowane działania są zgodne z ustawą Prawo Zamówień Publicznych, nigdy nie zakładano również przekroczenia kwot ani progów w danych grupach wydatków. Zgodnie z obligacją Regulaminu, uzyskano zgodę Kolegium Konsultacyjnego Prezydenta Miasta na wydatkowanie środków na publikację materiałów promocyjno-informacyjnych w prasie lokalnej. Zgoda taka została wydana 30 września 2014 r. W kolejnych latach zgodnie z obowiązującą w Urzędzie praktyką, stosowano się do wskazań wyrażonych w decyzji Prezydenta określonych w Karcie Nr PI.3034.4.2014, publikując materiały promocyjno-informacyjne na dotychczasowych zasadach do wartości nieprzekraczającej równowartości 30 000 EURO – każdorazowo decyzję wyboru tytułu prasowego podejmuje Naczelnik z uwzględnieniem najkorzystniejszej oferty, to jest najniższego kosztu dotarcia do mieszkańca. Mnogość kanałów informacyjnych wymaga elastyczności i podejmowania decyzji, a Urząd jest ważnym przekaznikiem informacji dla ogółu mieszkańców. W ciągu roku trudno ocenić ilość zmian organizacyjnych, spotkań konsultacyjnych oraz innych wydarzeń związanych z aktywnością władz miasta, w sprawie których konieczne jest poinformowanie mieszkańców. Na przestrzeni lat przeważają materiały informacyjne, które dzięki najkorzystniej dobranym narzędziom i zasięgom mogą dotrzeć do szerokiej grupy odbiorców, dzięki temu działanie Biura jest gospodarne i oszczędne. Wszystkie usługi z zakresu publikacji materiałów promocyjno-informacyjnych zostały wykonane, udokumentowane i rozliczone (...).”

Z takimi samymi pytaniami zwrócono się również do Sekretarza Miasta Jaworzna. Ponadto poproszono o złożenie wyjaśnień w zakresie funkcjonowania kontroli wydatków budżetowych planowanych i realizowanych przez Biuro Promocji i Informacji.

W odpowiedzi czytamy: (...) „ w zakresie pytań nr 1 oraz nr 2 w całości podtrzymuję stanowisko zawarte w piśmie znak PI.1710.1.2017 z 23 sierpnia 2017r., będącym odpowiedzią na zapytanie Naczelnika Biura Promocji i Informacji – Pana Łukasza Kolarczyka. Ponadto w zakresie pytania nr 3, wyjaśniam, iż pracownicy Biura Promocji i Informacji są zobowiązani do stosowania procedur dotyczących procesów kontroli wydatków zarówno planowanych jak i realizowanych w trakcie roku budżetowego. Podstawowe uregulowanie wewnętrzne to Zarządzenie nr BSM.120.6.2012 Prezydenta Miasta Jaworzna z dnia 27 stycznia 2012 r. w sprawie ustalenia procedur kontroli finansowej w zakresie zaciągania zobowiązań i dokonywania wydatków w Urzędzie Miejskim w Jaworznie oraz procedury obowiązujące w procesie obiegu i kontroli dokumentów księgowych tzw. Karty zadań Wydziałów stanowiące załącznik do Zarządzenia nr SM/0152/69/09 Prezydenta Miasta Jaworzna z dnia 31 sierpnia 2009 r. Funkcjonowanie tych procedur ma na celu zapobieganie niekorzystnym zjawiskom w działalności finansowej jednostki, w tym niegospodarności, marnotrawstwa i naruszenia dyscypliny finansów publicznych. Rejestrowanie dokumentów na podstawie, których dokonywany jest wydatek, odbywa się w systemie Dysponent, przez poszczególne Wydziały mające w dyspozycji fragment budżetu. Obowiązek ewidencjonowania wynika z zapisów § 2 ust.4 Zarządzenia Prezydenta Miasta Jaworzna Nr BSM.120.6.2012 z dnia 27 stycznia 2012 r. Jest to narzędzie, które w praktyce wspiera realizujących wydatki budżetowe, w monitoringu stopnia zaawansowania wykonania planu. Po zatwierdzeniu planu finansowego na rok budżetowy, zgodnie z potrzebami wydział merytoryczny w tym Biuro Promocji i Informacji uszczegóławia w systemie wydatki przyporządkowane pod każdy paragraf na planowane zadania. System jest zasilany danymi pochodzącymi z zaangażowania prawnego (zawartych umów), otrzymanych faktur oraz ewidencji wydatków. Każdy Wydział Urzędu systematycznie powinien wprowadzać dane z dokumentów finansowych (FV, kwota itd.). System na bieżąco pokazuje różnice między planem a wydatkiem oraz sygnalizuje przekroczenie planu. Przed zatwierdzeniem wydatku do zapłaty dokonywana jest przez Biuro kontrola merytoryczna, formalna i rachunkowa oraz pod względem zgodności z ustawą prawo zamówień publicznych, potwierdzona podpisem upoważnionego pracownika.

Ponadto cyklicznie Biuro przedstawia do Skarbnika Miasta w formie pisemnej informację o stopniu zaangażowania planu finansowego. Należy zaznaczyć, iż w trybie art. 53 ustawy

*Sill*  
*Ami*

*Diell*

*z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Naczelnikowi Biura Promocji i Informacji zostały powierzone obowiązki w zakresie prawidłowego stosowania przepisów dotyczących zamówień publicznych, należytego dokonywania wstępnej kontroli zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym oraz zapewnieniu skutecznej kontroli zarządczej.”*

Należy zauważyć, że przez usługi powtarzające się okresowo rozumie się czynności powtarzane cyklicznie tj. powtarzające się w określonych, niekoniecznie jednakowych odstępach czasu, realizowane więcej niż jednokrotnie tzn. w sposób powtarzalny, ciągły. Powyższe wynika ze stałego zapotrzebowania na dane usługi, które muszą być regularnie zaspokajane. Istotnym jest też fakt, że w przypadku świadczeń powtarzających się okresowo podstawowe znaczenie ma również okoliczność, iż świadczenia te charakteryzuje brak możliwości ich jednorazowego wykonania. Stąd też z „zamówieniem usługi powtarzającej się okresowo”, mamy do czynienia, gdy dane zamówienie powtarza się co pewien czas, jednak nie może być spełnione przez jednorazowe zachowanie się wykonawcy i dlatego realizowanie jest w częściach, stosownie do aktualnych potrzeb.

Usługi polegające na publikacji artykułów, ogłoszeń prasowych, nekrologów itp. w wybranych tytułach prasowych bez względu na ich charakter, tematykę i ich przeznaczenie gospodarcze lub społeczne posiadają we wspólnym słowniku zamówień ten sam kod CPV - 79.97.00.00-4.

Ww. usługi cechuje ta sama tożsamość przedmiotu zamówienia czyli:

- przedmiotowa (usługi tożsame, tego samego rodzaju lub o podobnym przeznaczeniu służące zaspokojeniu określonego zapotrzebowania zamawiającego),
- funkcjonalna (usługi mające zasadniczo te same lub podobne funkcje techniczne, gospodarcze lub spełniające podobne funkcje społeczne),
- czasowa (możliwość przewidzenia przez zamawiającego w miarę pełnego zakresu zamówień udzielanych w znanej zamawiającemu perspektywie czasowej, obejmującej zasadniczo okres jednego roku budżetowego),
- podmiotowa zamówienia (rozumiana jako możliwość wykonania zamówienia przez jednego wykonawcę prowadzącego działalność gospodarczą w danej branży).

Biorąc pod uwagę specyfikę usług publikacji prasowych, należy zauważyć, że ww. ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 1579 tj.) przewiduje szereg instrumentów, które podnoszą konkurencyjność składanych ofert

*Silly -*

*Shw*

*Drull*



i jednocześnie eliminują element nieprzewidywalności pewnej części zamówień np.: zawarcie umowy ramowej lub dokonanie zamówienia z prawem opcji.

Publikacje realizowane przez Biuro Promocji i Informacji dotyczyły: informacji istotnych dla mieszkańców (np.: zmiana godzin pracy Urzędu Miejskiego, zmiany okręgów wyborczych), promocji Miasta Jaworzna oraz organizowanych lub współorganizowanych przez Urząd Miejski imprez ogólnomiejskich i lokalnych. Biuro Promocji i Informacji w omawianym okresie zlecało publikacje prasowe czterem wydawnictwom publikującym tygodniki lokalne na terenie Miasta Jaworzna tj.: bezpłatnemu społeczno-kulturalnemu tygodnikowi „Puls Jaworzna”, bezpłatnej gazecie „Extra”, bezpłatnej gazecie „Głos Jaworzniacki”, bezpłatnej gazecie „Tydzień w Jaworznie” oraz jednemu wydawnictwu o charakterze regionalnym, którym jest „Tygodnik Śląsko-Dąbrowski NSZZ Solidarność”.

Przy czym rozkład zleceń przedstawiał się następująco:

- w roku 2014 ze 132 zamówień, 115 ( 91% publikacji lokalnych) realizowanych było w bezpłatnej gazecie „Extra” (116.355,54 zł brutto)
- w roku 2015 ze 134 zamówień 123 (94% publikacji lokalnych) realizowane były w bezpłatnej gazecie „Extra” (137.485,10 zł brutto)
- w roku 2016 ze 162 zamówień 115 (75% publikacji lokalnych) realizowanych było realizowanych było w bezpłatnej gazecie „Extra” (109.605,30 zł brutto),
- w roku 2017 ze 74 zamówień 42 (64% publikacji lokalnych) realizowane były w bezpłatnej gazecie „Extra” (39.273,90 zł brutto).

Pytania wraz z wyjaśnieniami stanowią **załącznik nr 1** do protokołu kontroli.

Wykaz akt kontroli nr AK/612/12/17/II.1 stanowi **załącznik nr 2** do protokołu kontroli.

Na powyższych ustaleniach kontrolę zakończono. Kontrolę odnotowano w książce kontroli pod pozycją 9/2017. W toku kontroli wyjaśnień udzielali:

- Naczelnik Biura Promocji i Informacji,
- Sekretarz Miasta Jaworzna.

Integralną część protokołu stanowią załączniki o numerach 1-2:

1. Pytania wraz z wyjaśnieniami pracowników Urzędu Miejskiego w Jaworznie.
2. Wykazy akt kontroli.



Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach. Jeden egzemplarz protokołu pozostawiono w jednostce kontrolowanej. Powiadomiono kierownictwo jednostki o prawie wynikającym z przepisów art. 9 ust. 1a ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561) dotyczącym możliwości odmowy podpisania protokołu i złożenia w ciągu trzech dni od daty jego otrzymania pisemnych wyjaśnień, co do przyczyny tej odmowy.

Jaworzno, 29 sierpnia 2017 r.

*SMM 01.09.17*  
.....

data i podpis

Prezydent Miasta Jaworzna

SKARBNIK MIASTA

01.09.2017  
*Dorota Muszczyńska*  
.....

data i podpis

Skarbnik Miasta Jaworzna

INSPEKTOR  
d/s kontroli gospodarki finansowej

*J. Opalko - Gansiniec*  
mgr Jolanta Opalko - Gansiniec  
.....

podpis

Kontrolujący  
mł. INSPEKTOR  
d/s kontroli gospodarki finansowej

*Artur Diduszek*  
Artur Diduszek

Jaworzno, dnia 21 sierpnia 2017 r.

**Regionalna Izba Obrachunkowa  
w Katowicach**

**Pani  
Ewa Sidelko-Paleczny  
Sekretarz Miasta Jaworzna**

Działając na podstawie ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 561) inspektorzy kontroli Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach proszą o złożenie pisemnego wyjaśnienia w przedmiocie:

***Realizacji zamówień na publikacje prasowe artykułów, ogłoszeń i kondolencji w wybranych tytułach prasy lokalnej, regionalnej i krajowej w latach 2014 – 2017.***

*Mając na uwadze postanowienia Regulaminu organizacyjnego oraz zadania zakresu obowiązków w zakresie pełnienia nadzoru przez Sekretarza Miasta nad Naczelnikiem Biura Promocji i Informacji proszę o udzielenie wyjaśnień na poniższe pytania:*

*1. Biorąc pod uwagę, iż publikacje prasowe bez względu na ich treść, charakter czy też przeznaczenie gospodarcze lub społeczne są usługami tożsamymi i posiadają we wspólnym słowniku zamówień ten sam kod CPV - 79.97.00.00-4, oraz uwzględniając okresowy charakter tych świadczeń, proszę o wyjaśnienie przyczyny udzielania ich każdorazowo w formie odrębnych zleceń bądź umów opierając ich realizację:*

- w latach 2014 i 2015 - o § 13 Regulaminu zamówień w sytuacji gdy łączna kwota udzielonych zamówień obligowała zgodnie z § 15 Regulaminu zamówień do stosowania procedury określonej w Rozdziale 3 niniejszego regulaminu.*
- w roku 2016 - o § 13 Regulaminu zamówień z dnia 25 kwietnia 2014 r. oraz z dnia 29 listopada 2016 r. w sytuacji gdy łączna kwota zamówień obligowała do przeprowadzenia postępowania w trybie ustawowym.*
- w roku 2017 - o § 13 Regulaminu zamówień w sytuacji gdy łączna kwota udzielonych zamówień obligowała do stosowania procedury określonej w § 14 niniejszego regulaminu.*

*2. Biorąc pod uwagę powyższe proszę o udzielenie wyjaśnień na jakiej podstawie każdego roku szacowano wartość udzielanych zamówień w zakresie publikacji prasowych w trakcie tworzenia budżetów na poszczególne lata.*

*3. W jaki sposób w Urzędzie Miejskim w Jaworznie funkcjonuje kontrola wydatków budżetowych planowanych i realizowanych przez Biuro Promocji i Informacji.*

***Wyjaśnienia w formie pisemnej w dwóch jednolitych egzemplarzach należy złożyć do dnia 23 sierpnia 2017 r. do godz. 14:00 na ręce inspektorów kontroli oraz w formie elektronicznej w formacie WORD na nw. adres: [a.diduszko@katowice.rio.gov.pl](mailto:a.diduszko@katowice.rio.gov.pl)***

mł. INSPEKTOR  
d/s kontroli gospodarki finansowej  
  
Artur Diduszko

Jaworzno, 23 sierpnia 2017 r.

KA-KW.1710.6.2017

**Pan**  
**Artur Diduszko**  
**Mł. Inspektor**  
**d/s kontroli gospodarki finansowej**

**Regionalna Izba Obrachunkowa**  
**w Katowicach**

W odpowiedzi na pismo z 21 sierpnia 2017 r. w sprawie realizacji zamówień na publikacje prasowe artykułów, ogłoszeń i kondolencji w wybranych tytułach prasy lokalnej, regionalnej i krajowej w latach 2014 – 2017 niniejszym informuję, iż w zakresie pytań nr 1 oraz nr 2 w całości podtrzymuję stanowisko zawarte w piśmie znak PI.1710.1.2017 z 23 sierpnia 2017r., będącym odpowiedzią na zapytanie Naczelnika Biura Promocji i Informacji – Pana Łukasza Kolarczyka.

Ponadto w zakresie pytania nr 3, wyjaśniam, iż pracownicy Biura Promocji i Informacji są zobowiązani do stosowania procedur dotyczących procesów kontroli wydatków zarówno planowanych jak i realizowanych w trakcie roku budżetowego. Podstawowe uregulowanie wewnętrzne to Zarządzenie nr BSM.120.6.2012 Prezydenta Miasta Jaworzna z dnia 27 stycznia 2012 r. w sprawie ustalenia procedur kontroli finansowej w zakresie zaciągania zobowiązań i dokonywania wydatków w Urzędzie Miejskim w Jaworznie oraz procedury obowiązujące w procesie obiegu i kontroli dokumentów księgowych tzw. Karty zadań Wydziałów stanowiące załącznik do Zarządzenia nr SM/0152/69/09 Prezydenta Miasta Jaworzna z dnia 31 sierpnia 2009 r. Funkcjonowanie tych procedur ma na celu zapobieganie niekorzystnym zjawiskom w działalności finansowej jednostki, w tym niegospodarności, marnotrawstwa i naruszenia dyscypliny finansów publicznych.

Rejestrowanie dokumentów na podstawie, których dokonywany jest wydatek, odbywa się w systemie Dysponent, przez poszczególne Wydziały mające w dyspozycji fragment budżetu. Obowiązek ewidencjonowania wynika z zapisów § 2 ust.4 Zarządzenia Prezydenta Miasta Jaworzna Nr BSM.120.6.2012 z dnia 27 stycznia 2012 r. Jest to narzędzie, które w praktyce wspiera realizujących wydatki budżetowe, w monitoringu stopnia zaawansowania wykonania planu. Po zatwierdzeniu planu finansowego na rok budżetowy, zgodnie z potrzebami wydział merytoryczny w tym Biuro Promocji i Informacji uszczegóławia w systemie wydatki przyporządkowane pod każdy paragraf na planowane zadania. System jest zasilany danymi pochodzącymi z zaangażowania prawnego (zawartych umów), otrzymanych faktur oraz ewidencji wydatków. Każdy Wydział Urzędu systematycznie

Jaworzno, dnia 21 sierpnia 2017 r.

**Regionalna Izba Obrachunkowa  
w Katowicach**

**Pan  
Łukasz Kolarczyk  
Naczelnik Biura Promocji  
i Informacji**

Działając na podstawie ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 561) inspektorzy kontroli Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach proszą o złożenie pisemnego wyjaśnienia w przedmiocie:

***Realizacji zamówień na publikacje prasowe artykułów, ogłoszeń i kondolencji w wybranych tytułach prasy lokalnej, regionalnej i krajowej w latach 2014 – 2017.***

1. Biorąc pod uwagę, iż publikacje prasowe bez względu na ich treść, charakter czy też przeznaczenie gospodarcze lub społeczne są usługami tożsamymi i posiadają we wspólnym słowniku zamówień ten sam kod CPV - 79.97.00.00-4, oraz uwzględniając okresowy charakter tych świadczeń, proszę o wyjaśnienie przyczyny udzielania ich każdorazowo w formie odrębnych zleceń bądź umów opierając ich realizację:

- w latach 2014 i 2015 - o § 13 Regulaminu zamówień w sytuacji gdy łączna kwota udzielonych zamówień obligowała zgodnie z § 15 Regulaminu zamówień do stosowania procedury określonej w Rozdziale 3 niniejszego regulaminu.
- w roku 2016 - o § 13 Regulaminu zamówień z dnia 25 kwietnia 2014 r. oraz z dnia 29 listopada 2016 r. w sytuacji gdy łączna kwota zamówień obligowała do przeprowadzenia postępowania w trybie ustawowym.
- w roku 2017 - o § 13 Regulaminu zamówień w sytuacji gdy łączna kwota udzielonych zamówień obligowała do stosowania procedury określonej w § 14 niniejszego regulaminu.

2. Biorąc pod uwagę powyższe proszę o udzielenie wyjaśnień na jakiej podstawie każdego roku szacowano wartość udzielanych zamówień w zakresie publikacji prasowych w trakcie tworzenia budżetów na poszczególne lata.

**Wyjaśnienia w formie pisemnej w dwóch jednolitych egzemplarzach należy złożyć do dnia 23 sierpnia 2017 r. do godz. 14:00 na ręce inspektorów kontroli oraz w formie elektronicznej w formacie WORD na nw. adres: a.diduszko@katowice.rio.gov.pl**

mł. INSPEKTOR  
d/s kontroli gospodarki finansowej

*Artur Diduszko*  
Artur Diduszko

PI.1710.1.2017

Jaworzno, 23 sierpnia 2017 r.

Pan  
Artur Diduszko  
mł. Inspektor  
ds. kontroli gospodarki finansowej  
Regionalnej Izby Obrachunkowej  
w Katowicach

**dot.: odpowiedzi na pismo z 21 sierpnia 2017 r. i udzielenia wyjaśnień w przedmiocie realizacji zamówień na publikacje prasowe artykułów, ogłoszeń i kondolencji w wybranych tytułach prasy lokalnej, regionalnej i krajowej w latach 2014-2017.**

Biuro Promocji i Informacji Urzędu Miejskiego w Jaworznie, realizując działania promocyjno – informacyjne, jak i obowiązek informacyjny wynikający z bieżącej działalności Urzędu, korzysta z różnorodnych form dotarcia z informacją do mieszkańców miasta, w tym m.in. poprzez dostępne na rynku media. Nie jest możliwe, aby na początku roku precyzyjnie wskazać wszystkie przedsięwzięcia, których Gmina będzie organizatorem lub patronem. Należy również zauważyć, że rodzaj jak i intensywność akcji promocyjno-informacyjnych jest dobierana indywidualnie do każdego przedsięwzięcia. Niezależnie jednak od formy, podstawowym celem każdej akcji promocyjnej jest dotarcie z informacją do jak największej liczby odbiorców. Z tego też powodu Biuro Promocji i Informacji – w zakresie materiałów prasowych - współpracuje z wieloma wydawcami na rynku prasy.

Budżet Biura jak i wartość zamówień są szacowane z należytą starannością, w porównaniu do roku poprzedniego oraz warunków rynkowych, jednak zmienność i nieprzewidywalność jest czynnikiem, który powoduje, że niemożliwe jest określenie zakresu i udzielenie zamówienia jednemu wykonawcy, który zrealizuje wszystkie usługi związane z publikacją ogłoszeń na przestrzeni całego roku. Przy szacowaniu budżetu brane są pod uwagę ceny ogłoszeń, cykliczność wydawnictw, ich nakłady oraz dotarcie do odbiorców. Szacując wartości zamówień na początku roku nie można określić całego zamówienia rozumianego jako jedno postępowanie przetargowe, stąd nie ogłaszano przetargu, mimo potencjalnie tej samej tożsamości określonej w CPV. Przesłankami, które o tym zdecydowały jest fakt, że nie występowała tożsamość czasowa i możliwość zrealizowania całości zamówienia u jednego wykonawcy. W przypadku publikacji ogłoszeń o różnym charakterze jak artykuły, ogłoszenia, kondolencje, komunikaty informacyjne, życzenia, publikacje o organizowanych spotkaniach, inwestycjach, utrudnieniach, zmianach w funkcjonowaniu Urzędu, zamówienia te mają charakter nieprzewidywalny, którego nie da się określić na etapie planowania budżetu. Narzędzia i sposób ich wyboru zawsze jest rozpatrywany pod kątem gospodarności i dotarcia do danych grup odbiorców. Zamówienia są realizowane przez różnych wykonawców, ponieważ jeden wykonawca nie jest w stanie zrealizować całego przedmiotu zamówienia. Numer kodu ze Wspólnego Słownika Zamówień może być pomocny, ale to nie on decyduje o szacowaniu wartości zamówienia.

Udzielając zamówień wydawnictwom zastosowano wyłączenie zgodnie z art. 4 pkt. 8 ustawy Prawo Zamówień Publicznych z uwagi na fakt, że zamówienia nie były tożsame jeśli chodzi o specyfikę, rodzaj wydarzeń i czasowość, których dotyczyły, realizacja następuje również przez różnych wykonawców. Zamówienia związane były z realizacją różnych akcji promocyjnych i informacyjnych prowadzonych w mieście, w różnym czasie i skierowanych do odbiorców. Zakres każdej akcji promocyjno-informacyjnej danego wydarzenia dobierany jest indywidualnie, biorąc pod uwagę zasięg oraz oddziaływanie

## załącznik nr 2

## AKTA KONTROLI – kontrola doraźna Urzędu Miejskiego w Jaworznie.

## AK/612/12/17/I Ustalenia ogólno-organizacyjne.

Lp.	Nazwa dokumentu	Strony akt
1.	Zestawienie, sporządzone przez Głównego księgowego, dotyczące wydatków na promocję Urzędu Miejskiego w Jaworznie za lata 2014-2016 i I półrocze 2017 r.	1-4
2.	Kserokopie pism Naczelnika Biura Promocji i Informacji skierowane do Wydziału Budżetowo-Finansowego w sprawie informacji z zaangażowania środków budżetowych poszczególne miesiące 2016 r.	1-12
3.	Kserokopia Zarządzenia Prezydenta Miasta Jaworzna Nr BSM.120.6.2012 z 27.01.2012 r.	1-7
4.	Kserokopia uchwały Nr XXX/422/2017 Rady Miejskiej w Jaworznie z 27.06.2017 r. (Statut Miasta Jaworzna)	1-30
5.	Kserokopie Zarządzeń Prezydenta Miasta Jaworzna dotyczące Regulaminu Organizacyjnego obowiązującego w latach 2014-2017 (Regulamin organizacyjny – tekst jednolity wraz ze schematem organizacyjnym)	1-63
6.	Kserokopie Zarządzeń Prezydenta Miasta Jaworzna dotyczące procedur obowiązujących w procesie obiegu i kontroli dokumentów księgowych Urzędzie Miejskim w Jaworznie w latach 2014-2017	1-243
7.	Kserokopie zakresów czynności wybranych pracowników Urzędu Miejskiego w Jaworznie wraz z pismami w sprawie powierzenia nadzoru i odpowiedzialności.	1-42

**AKTA KONTROLI – kontrola doraźna Urzędu Miejskiego w Jaworznie**  
**AK 612/12/17/II Wydatki bieżące w zakresie promocji Miasta.**

Lp.	Nazwa dokumentu	Strony akt
1.	Kserokopie zarządzeń Prezydenta Miasta Jaworzna w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych przez komórki organizacyjne Urzędu Miejskiego w Jaworznie wraz z regulaminami.	1 – 35
2.	Kserokopie zarządzeń Prezydenta Miasta Jaworzna w sprawie powołania Kolegium Konsultacyjnego Prezydenta Miasta Jaworzna oraz organizacji jego działalności.	1 - 30
3	Kserokopia karty informacyjnej sprawy przedkładanej na Kolegium Konsultacyjne – znak sprawy PI.3034.4.2014.	1
4	Wydruk zastawienia wykonania budżetu dla wydatków od 01.01.2014 do 31.12.2014 – klasyfikacja 750-75075 wraz z zestawieniem obrotów i sald ksiąg pomocniczych	1 - 5
5	Wydruk zastawienia faktur za rok 2014 – dysponent: Biuro Promocji i Informacji.	1 – 89
6	Zestawienie wydatków Biura Promocji i Informacji –podsumowanie roku 2014.	1
7	Wydruk zastawienia wykonania budżetu dla wydatków od 01.01.2015 do 31.12.2015 – klasyfikacja 750-75075 wraz z zestawieniem obrotów i sald ksiąg pomocniczych	1 - 5
8	Wydruk zastawienia faktur za rok 2015 – dysponent: Biuro Promocji i Informacji	1 - 80
9	Zestawienie wydatków Biura Promocji i Informacji –podsumowanie roku 2015 .	1
10	Wydruk zastawienia wykonania budżetu dla wydatków od 01.01.2016 do 31.12.2016 – klasyfikacja 750-75075 wraz z zestawieniem obrotów i sald ksiąg pomocniczych	1 - 6
11	Wydruk zastawienia faktur za rok 2016 – dysponent: Biuro Promocji i Informacji	1 - 69
12	Zestawienie wydatków Biura Promocji i Informacji –podsumowanie roku 2016 .	1
13	Wydruk zastawienia wykonania budżetu dla wydatków od 01.01.2016 do 30.06.2017 – klasyfikacja 750-75075 wraz z zestawieniem obrotów i sald ksiąg pomocniczych	1 - 5
14	Wydruk zastawienia faktur za okres od 01.01.2017 do 18.08.2017 – dysponent: Biuro Promocji i Informacji	1 - 43
15	Zestawienie wydatków Biura Promocji i Informacji –podsumowanie okresu od 01.01 2017 do 18.08.2017	1
16	4 pliki w formacie Microsoft Excel – wydatki Biura Promocji i Inwestycji za lata 2014 – 2017.	nośnik