

**PROTOKÓŁ
Z KONTROLI DORAŻNEJ
GOSPODARKI FINANSOWEJ
MIASTA I GMINY PLESZEW**

I. USTALENIA OGÓLNO-ORGANIZACYJNE

I. 1. DANE OGÓLNE

I.1.1. Miasto i Gmina Pleszew

REGON 250855297 NIP 6080074221

Urząd Miasta i Gminy Pleszew

63-300 Pleszew ul. Rynek 1

REGON 000524602 NIP 617-00-07-613

I.1.2. Czynności kontrolnych dokonała Beata Przybylska – Główny inspektor Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, Zespół w Kaliszu na podstawie upoważnienia Nr 6/2010 z dnia 23.008.2010 r. wydanego przez Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu.

I.1.3. Kontrolę przeprowadzono w dniach 24.08.2010 r. i 26.08.2010 r.

I.1.4. Przedmiotem kontroli dorażnej była gospodarka finansowa w zakresie wydatków na badania ankietowe zlecone przez Gminę w okresie od 2007 r. do chwili obecnej, na podstawie kryterium zgodności z prawem i zgodności dokumentacji ze stanem faktycznym.

I.1.5. – Okres objęty kontrolą dorażną od 2007 r. do dnia 24.08.2010 r.

I.2. ORGAN WYKONAWCZY

Burmistrz Miasta i Gminy Pleszew - Pan Marian Adamek wybrany w wyborach bezpośrednich, które odbyły się w dniu 12.11.2006 r. - Zaświadczenie Miejskiej Komisji Wyborczej w Pleszewie z dnia 16.11.2006 r.

Pan Marian Adamek piastował funkcję Burmistrza także w poprzedniej kadencji – Zaświadczenie Miejskiej Komisji Wyborczej w Pleszewie z dnia 11.11.2002 r.

W czasie przeprowadzania kontroli Burmistrz przebywał w podróży służbowej.

Zarządzeniem Nr 1/V/2006 z dnia 07.12.2006 r. Burmistrz Miasta i Gminy powołał dwóch zastępców:

- Pana Czesława Skowrońskiego na pierwszego zastępcę,

- Pana Arkadiusza Ptaka na drugiego zastępcę.

Pan Czesław Skowroński na mocy Porozumienia z dnia 14.12.2009 r. został przeniesiony na stanowisko Dyrektora Środowiskowego Domu Samopomocy w Pleszewie.

I.3. SEKRETARZ

Funkcję Sekretarza Miasta i Gminy pełni Pan Henryk Zieliński, powołany na to stanowisko Uchwałą Nr VIII/55/2007 Rady Miejskiej w Pleszewie z dnia 24.05.2007 r.

I.4. SKARBNIK

Skarbnik Miasta i Gminy Pleszew – Pani Janina Ciupa została powołana na to stanowisko Uchwałą Nr XLII/316/2006 Rady Miejskiej w Pleszewie z dnia 06.07.2006 r.

II. WYDATKI NA BADANIA ANKIETOWE.

Z-ca Burmistrza złożył kontrolującej oświadczenie (**Akta kontroli B.II.1(1-2)**) o treści:

„W okresie od 2007 r. do chwili obecnej Miasto i Gmina Pleszew dwukrotnie zlecało badania opinii publicznej w ramach których mieszkańcy wypowiadali się o warunkach życia i oczekiwaniach wobec władz samorządowych:

- *umową z dnia 26.10.2007 roku*
- *umową z dnia 22.03.2010 roku*

Ponadto w latach 2009 i 2010 w Pleszewie prowadzone były badania opinii mieszkańców, w ramach obozu studenckiego, w których brali udział naukowcy i studenci z Uniwersytetu im. Adama Mickiewicza w Poznaniu. Naukowcy i studenci reprezentowali Wydział Historyczny (Instytut Etnologii i Antropologii Kulturowej), Wydział Nauk Społecznych (Instytut Socjologii) oraz Wydział Nauk Geograficznych i Geologicznych. Badania polegały na przeprowadzeniu ankiet, rozmów wśród grup społecznych na terenie Miasta i Gminy Pleszew. Badania podejmowały zagadnienia pamięci zbiorowej, geografii gospodarczej, a także postrzegania działalności różnych instytucji np. instytucji kultury. Miasto i Gmina Pleszew nie zlecała badań, a jedynie w ramach obozu naukowego i prac nad monografią, prowadzono badania ankietowe. Wyniki badań były prezentowane na spotkaniu w dniu 4 marca 2010 r. (zaproszenie w załączeniu). Spotkanie miało charakter otwarty i wzięli w nim udział mieszkańcy Pleszewa.

W każdym przypadku z inicjatywą przeprowadzenia badań występował samorząd Miasta i Gminy Pleszew, zwłaszcza jej jednostki organizacyjne, w tym Urząd Miasta i Gminy, Muzeum Regionalne.”

W wyjaśnieniu o treści j.n. - **Akta kontroli B.II.2(1-27)** - Z-ca Burmistrza wskazał, w jaki sposób zostały wykorzystane badania opinii publicznej:

„Badania opinii publicznej zostały wykorzystane zgodnie z celami, w jakich zostały przeprowadzone. Należały do nich:

- *lepsza identyfikacja potrzeb mieszkańców w zakresie zadań własnych samorządu gminnego sformułowanych w ustawie o samorządzie gminnym, zwłaszcza w zakresie: oświaty, zdrowia, bezpieczeństwa, transportu publicznego, opieki społecznej, kultury, rekreacji i sportu, a także uczestnictwa w życiu społecznym gminy. Z uwagi jednak na charakter pojęcia „jakość życia”, część pytań wykroczyła poza zadania własne gminy. Ten szczebel samorządu może jednak wpływać na funkcjonowanie tych obszarów (m.in. poprzez pomoc finansową dla odpowiednich jednostek – np. samorządu powiatowego),*
- *znalezienie skutecznych metod poprawienia relacji między obywatelem a samorządem,*
- *poznanie opinii mieszkańców gminy i uwzględnienie ich w budowaniu wspólnej przyszłości,*
- *rozszerzenie form dialogu społecznego i upodmiotowienia obywateli,*
- *monografia Pleszewa – pierwsze spotkanie odbyło się w grudniu 2008 roku. Na tym spotkaniu zostały omówione założenia monografii, w tym wykorzystanie socjologii do opracowania publikacji. Wyniki symposium zostały zaprezentowane w „Roczniku Pleszewskim 2008”, s. 141 – 188 (kserokopia Rocznika w załączeniu).*

Kierowanie się założonymi celami, a przede wszystkim osiągniętymi wynikami z badań sondażowych (opinii publicznej) pozwoliło zrealizować podstawowe zadania samorządu gminnego, tj. zaspokoić potrzeby lokalnej społeczności. Badania opinii publicznej były tym

narzędziem, dzięki którym mogliśmy jeszcze lepiej zidentyfikować potrzeby naszych mieszkańców, a tym samym racjonalnie i optymalnie wykorzystywać środki budżetu Miasta i Gminy Pleszew.

Poznając potrzeby mieszkańców na podstawie badań :

- kierownicy wydziałów i jednostek organizacyjnych, w swoich działaniach, uwzględniają wyniki badań – na prezentacji badań udział ww. osób był obowiązkowy. Dzięki nim dostosowują swoją działalność do potrzeb mieszkańców,
- wyniki badań zostają wykorzystane przy konstruowaniu długoletnich strategii rozwoju,
- w materiałach promocyjnych uwzględnione zostaną opinie mieszkańców o mieście, a zwłaszcza o jakości życia w mieście.

Prezentacja wyników badań z roku 2007 miała miejsce 19 lutego 2008 roku w Sali Urzędu Miasta i Gminy Pleszew (od godz. 9.30). Brali w nim udział kierownicy wydziałów i jednostek organizacyjnych (MGOPS, Dom Kultury, Biblioteka Publiczna, szkoły, przedszkola itp.). Wcześniej, informacja o badaniach była umieszczona w lokalnej prasie.

Z kolei badania wykonane w 2010 były prezentowane w dniu 18 maja 2010 roku od godz. 9.00 z udziałem kierowników wydziałów i jednostek organizacyjnych (MGOPS, Dom Kultury, Biblioteka Publiczna, szkoły, przedszkola itp.) oraz radnych rady miejskiej. O wynikach ankiety szeroko rozpisywała się lokalna prasa. Są również umieszczone na stronie internetowej miasta (link <http://www.pleszew.pl/index.php?m=aktualnosci&act=817>).”

II.1. Zlecenie przeprowadzenia badań w 2007 roku.

1. Umowa.

W dniu 26.10.2007 r. Gmina Pleszew reprezentowana przez Burmistrza zawarła Umowę nr 1/PB/2007 z Południową Oficyną Wydawniczą Sp. z o.o. 63-200 Jarocin Ul. Wolności 1a, przedmiotem której było przygotowanie, przeprowadzenie oraz opracowanie i prezentacja przez zleceniobiorcę wyników badań opinii mieszkańców o stanie Miasta i Gminy Pleszew, warunków życia i oczekiwań wobec władz samorządowych w gminie Pleszew w zakresie określonym szczegółowo w załączniku nr 1 do umowy. Południowa Oficyna Wydawnicza jest właścicielem Pracowni Badań Opinii Publicznej Społeczności Lokalnych i Rynku, która realizuje umowę. Partnerem Pracowni jest Wyższa Wielkopolska Szkoła Humanistyczno-Ekonomiczna w Jarocinie, która sprawuje patronat naukowy nad pracownią.

Postanowieniami umowy strony ustaliły:

- 1) wykonanie zamówienia do 30.12.2007 r.;
- 2) sposób przedstawienia przez zleceniobiorcę wyników badań:
 - opracowanie wyników badań w formie raportu,
 - pogłębiony materiał analityczny wraz z wnioskami zmian w konkretnej sytuacji do wykorzystania przez Burmistrza,
 - seminarium podsumowujące wraz z multimedialną prezentacją wyników badań dla pracowników Urzędu Miasta i Gminy Pleszew,
- 3) zamawiający w terminie 14 dni od przekazania raportu z analizy wyników badań wyrazi jego akceptację w formie pisemnej. W przypadku konieczności uzupełnienia lub wprowadzenia poprawek do raportu, wykonawca dokona zmian bez prawa do dodatkowego wynagrodzenia w terminie nie dłuższym niż 7 dni od dnia zgłoszenia uwag przez zamawiającego;
- 4) autorskie prawa majątkowe w odniesieniu do wszystkich dokumentów, materiałów, danych dostarczonych i wytworzonych przez wykonawcę w trakcie realizacji umowy, a także wyników badań i analiz przechodzą na zamawiającego z chwilą zapłaty wynagrodzenia za wykonane usługi;

5) harmonogram przygotowania, przebiegu oraz analizy i prezentacji wyników badania, na które składały się czynności:

- wstępne sformułowanie problemu; eksplikacja problemu, wybór i uzasadnienie hipotez badawczych,
- operacjonalizacja problematyki badawczej,
- konsultacje celów badawczych z odbiorcą, wybór technik badawczych,
- sporządzenie szkicu kwestionariusza; prezentacja kwestionariusza ankiety w siedzibie klienta,
- dobór próby ze zbioru PESEL, przy pomocy programu SPSS,
- realizacja badań empirycznych; weryfikacja zebranego materiału empirycznego, grupowanie materiału surowego,
- kodowanie ankiet i wprowadzanie do systemu analiz statystycznych,
- analiza materiału empirycznego, testowanie hipotez i wyników badań,
- przystąpienie do opracowania raportu z badań,
- przygotowanie multimedialnej prezentacji,
- przedstawienie roboczej wersji raportu i prezentacji multimedialnej w siedzibie klienta; prezentacja wyników badań w siedzibie klienta;

6) wynagrodzenie zleceniobiorcy w kwocie 30.000,00 zł netto (w tym autorskie prawa majątkowe) płatne:

- kwota 10.000,00 zł netto w terminie 14 dni od daty podpisania umowy, po przedłożeniu faktury;
- kwota 20.000,00 zł netto po przekazaniu ostatecznych wyników badania, w terminie 14 dni od daty podpisania protokołu odbioru raportu,

7) zleceniodawca zastrzegł sobie prawo do naliczenia kary umownej w przypadkach szczegółowo określonych w § 9 umowy.

Umowa została podpisana przez strony, ze strony Miasta i Gminy przez Burmistrza przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta i Gminy. Na umowie znajduje się również podpis Z-cy Kierownika Wydziału Prawnego.

Aneksem z dnia 03.12.2007 r. do umowy wprowadzono zmianę terminu wykonania zamówienia – do dnia 31.03.2008 r.

Kserokopia umowy i aneksu - **Akta kontroli B.II.3 (1-5).**

Dokumentem PK/01131 pod datą 31.10.2007 r. zaksięgowano zaangażowanie wydatków: Ma 998 – kwota 36.600,00 zł.

Dokumentem PK/01412 pod datą 31.12.2007 r. zaksięgowano: Ma 999 kwota 24.400,00 zł - wysokość zaangażowanych wydatków roku 2008.

2. Udzielenie zamówienia.

Wartość udzielonego zamówienia wynosiła 30.000,00 zł netto, co na dzień podpisania umowy stanowiło równowartość 6.838,39 euro przy zastosowaniu średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych w wysokości 4,3870 (rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 22 maja 2006 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych).

Sekretarz Miasta i Gminy złożył kontrolującej oświadczenie, z którego wynika, że w 2007 r. w Urzędzie Miasta i Gminy Pleszew nie obowiązywały procedury zamówień publicznych określające sposób wyboru oferty, której wartość nie przekraczała kwoty 14.000 euro. Ofertę firmy wykonującej badania w roku 2007 wybrano na podstawie telefonicznego rozeznania rynku. Gmina nie udokumentowała faktu przeprowadzenia tego rozeznania.

Oświadczenie Sekretarza – **Akta kontroli B.II.4.**

2. Wydatki.

Na podstawie ewidencji księgowej Urzędu Miasta i Gminy – wydruki „Wykaz stanów i obrotów” dla konta 130-750-75075-4300-0000 za okresy 2007.01.01÷2007.12.31 i 2008.01.01÷2008.12.31 (wydruki - **Akta kontroli B.II.5 (1-6)**) ustalono, że w okresie od 01.01.2007 r. do 31.12.2008 r. Gmina poniosła wydatki sklasyfikowane w dz. 750-75075-4300 dot. usługi – „badanie opinii publicznej” w kwocie 36.600,00 zł.

Podstawą dokonania wydatków były dwie faktury wystawione przez Południową Oficynę Wydawniczą Sp. z o.o. w Jarocinie na podstawie wyżej opisanej umowy:

1) Faktura VAT Nr 43/SRJ/07 z dnia 30.10.2007 r. na kwotę netto 10.000,00 zł brutto 12.200,00 zł. Termin zapłaty wskazany na fakturze: 14 dni. Faktura wpłynęła do UMiG w dniu 13.11.2007 r., do Wydziału Finansowego w dniu 14.11.2007 r. Fakturę zaksięgowano pod datą 15.11.2007 r.: Wn 400, Ma 201 (analityka 201-750-75075-4300-0003) – Dowód księgowy PK/01129 (1129/12).

Zapłata nastąpiła przelewem w dniu 15.11.2007 r. Operację zaksięgowano: Wn 201, Ma 130 – Dowód księgowy PK/001192.

2) Faktura VAT Nr 08/SRJ/08 z dnia 18.02.2008 r. na kwotę netto 20.000,00 zł, brutto 24.400,00 zł. Faktura wpłynęła: do UMiG i do Wydziału Finansowego w dniu 26.02.2008 r. Termin zapłaty wskazany na fakturze: 14 dni.

Fakturę zaksięgowano pod datą 29.02.2008 r.: Wn 400, Ma 201 (analityka 201-750-75075-4300-0056) – Dowód księgowy PK/00206 (206/7).

Zapłata nastąpiła przelewem w dniu 04.03.2008 r., operację zaksięgowano: Wn 201, Ma 130 – Dowód księgowy PK/00216 (216/7).

Na fakturach znajdują się adnotacje:

- o dokonaniu kontroli merytorycznej i zgodności wydatku z planem finansowym (wskazano klasyfikację budżetową 750-75075-4300) – podpisał Kierownik Wydziału Promocji i Komunikacji Społecznej;
- o dokonaniu kontroli pod względem formalnym i rachunkowym – podpisał upoważniony pracownik Wydziału Finansowego;
- o dokonaniu wstępnej kontroli zgodności operacji gospodarczej i finansowej z planem finansowym oraz kontroli kompletności i rzetelności dokumentów – podpisane przez Skarbnika.
- „Faktura VAT (rachunek) dotyczy zamówienia udzielonego zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych” ze wskazaniem pozycji, pod którą zamówienie ujęto w rejestrze zamówień publicznych – VIII/244;
- o zatwierdzeniu do wypłaty – zatwierdził Sekretarz Miasta i Gminy. Sekretarz posiadał Upoważnienie Burmistrza Miasta i Gminy z dnia 01.06.2007 r. do zatwierdzania dokumentów księgowych stanowiących podstawę do dokonywania wydatków, w tym wypłat gotówkowych z budżetu gminy;
- dekretacja księgowa z podpisem osoby dekretującej.

Kserokopia faktur – **Akta kontroli B.II.6 (1-2)**.

W dniu 18.02.2008 r. „Protokołem przekazania raportu z badań opinii mieszkańców o stanie Miasta i Gminy Pleszew, warunków życia i oczekiwań wobec władz samorządowych” wykonawca przekazał zlecającemu:

- raport z badań w formie oprawionego zwanego maszynopisu (1 szt. 94 strony),
- prezentację wykonaną w systemie Power Point (3 szt. na płycie cd).

Materiały odebrał Z-ca Burmistrza.

Pismem z dnia 26.02.2008 r. Miasto i Gmina Pleszew poinformowała wykonawcę o przyjęciu wykonania zlecenia zgodnie z umową.

Kserokopia Protokołu i pisma – **Akta kontroli B.II.7 (1-2)**.

3. Plan i wykonanie wydatków.

Uchwałą Nr XII/83/2007 Rady Miejskiej w Pleszewie z dnia 25.10.2007 r. w sprawie zmiany budżetu i w budżecie Miasta i Gminy Pleszew na rok 2007 w dz. 750-75075-4300 zwiększono plan wydatków o kwotę 36.000,00 zł z kwoty 74.000,00 zł do kwoty 110.000,00 zł (uzasadnienie do uchwały: „zwiększa się plan wydatków o kwotę 36.000,00 zł na promocję Miasta i Gminy Pleszew”).

Na podstawie planu finansowego Urzędu oraz danych z ewidencji księgowej – Wydruk „Zestawienie stanów kont – subsyntetyczne (zadanie)” ustalono, że w dziale 750-75075-4300 na dzień 25.10.2007 r. (dzień przed podpisaniem umowy j.w. na kwotę 36.600,00 zł) plan wydatków wynosił 110.000,00 zł, wykonanie wydatków 68.830,87 zł. Na dzień 26.10.2007 r. (dzień podpisania umowy jw.) plan i wykonanie wydatków nie uległy zmianie. Poniesione wydatki + zaciągnięte zobowiązanie z tytułu zawartej umowy wynosiły 105.430,87 zł.

Wydruki „Zestawienie stanów kont ...” – **Akta kontroli B.II.8(1-4)**.

W Uchwale Nr IV/22/2007 Rady Miejskiej w Pleszewie z dnia 18.01.2007 r. w sprawie uchwalenia budżetu na rok 2007 Rada upoważniła Burmistrza m.in. do zaciągania zobowiązań z tyt. umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i termin zapłaty upływa w roku następnym. W Uchwale ustalono kwotę 1.000.000 zł, do której Burmistrz Miasta i Gminy może samodzielnie zaciągać zobowiązania.

4. W **Aktach kontroli B.II.9(1-101)** znajduje się Raport z badań opracowany przez wykonawcę oraz wzór ankiety. Raport zawiera:

1) wprowadzenie,

2) cele badania, w tym szczegółowe cele badawcze obejmujące zagadnienia: ogólna ocena gminy; opinia mieszkańców o samorządzie; priorytety rozwoju; sytuacja mieszkaniowa; opieka zdrowotna; pomoc społeczna; zdrowie i środowisko; oświata i bezpieczeństwo; sport i kultura; komunikacja miejska;

3) metodologię:

- metoda – bezpośredni wywiad kwestionariuszowy,
- obszar – Miasto i Gmina Pleszew,
- badanie ilościowe,
- przedmiot badania: losowa próba dorosłych mieszkańców Gmina dobrana z PESEL-u z wykorzystaniem profesjonalnego oprogramowania analiz statystycznych (SPSS),
- liczebność próby N= 811 osób,
- wywiady były przeprowadzane w domach respondentów i trwały około 25 minut,
- metoda analizy: ilościowe narzędzia wskaźnikowe,

4) etapy prac badawczych:

- kwestionariusz – składający się z 24 pytań oraz 5 pytań metryczkowych i został podzielony na 8 bloków tematycznych. Ankieta zawierała 5 pytań warunkowych, 9 pytań tabelarycznych, 2 pytania ocen zjawisk na skali od 1 do 5 oraz pytania oparte na skali,
- dobór próby losowej dorosłych mieszkańców Miasta i Gminy Pleszew,

5) analizę wyników badań:

- a) struktura próby;
- b) ogólna ocena Gminy;
- c) mieszkańcy Gminy o samorządzie, w tym:

- ocena funkcjonowania gminnej administracji samorządowej;
- źródła wiedzy mieszkańców o działalności władz samorządu;
- ocena 12 cech Burmistrza. Ankieta zawierała pytanie nr 7 „Jakie cechy Burmistrza uważa Pan/Pani za najważniejsze” z opcją wyboru „wybierz tylko 5 odpowiedzi”. W raporcie zaprezentowano następująco wyniki badania w tym zakresie: *„respondenci najbardziej cenią wiedzę, kompetencję, doświadczenie i skuteczność w rozwiązywaniu ich spraw przez Burmistrza. Cechy te, dla grupy respondentów z wykształceniem wyższym, nie są tak ważne, jak dla osób z wykształceniem średnim, podstawowym i zasadniczym. Na dobry wygląd Burmistrza zwracają uwagę przede wszystkim kobiety, zwłaszcza ze starszych grup wiekowych (60 i więcej 76,8%). Oszczędność w wydawaniu publicznych pieniędzy jest zdecydowanie ważniejsza dla kobiet (65,5%) niż mężczyźni (35,5%), w tym szczególnie dla kobiet z wykształceniem podstawowym (87,2%). Z kolei uczciwość najbardziej cenią respondenci najmłodsi, w tym przede wszystkim osoby z wykształceniem podstawowym (60,6%) i wyższym (61,0%). Z wyborów cech Burmistrza przez respondentów wynika, że aprobują cechy, które robią „dobre wrażenie” (np. „dobry wygląd”, „łatwość nawiązywania rozmowy”), które w konsekwencji poprawiają jakość codziennych interakcji i zwiększają akceptację osoby posiadającej takie cechy.”*

Ponadto w prezentacji wyników badania znajdują się tablice:

- tablica nr 7 przedstawiająca pięć najważniejszych cech Burmistrza wskazanych przez respondentów: „duża wiedza o problemach Miasta i Gminy” (62% wyborów); „bogate doświadczenie” (51% wyborów); „skuteczność w rozwiązywaniu problemów” (47% wyborów); „uczciwość” (38% wyborów); „dobry wygląd” (37% wyborów)
- tablica nr 8 przedstawiająca dalsze pożądane przez mieszkańców cechy Burmistrza: „łatwość rozmowy z mieszkańcami” (36% wyborów); „skłonność do podejmowania inicjatywy” (32% wyborów); „zorientowanie na przyszłość” (30% wyborów); „poszukiwanie nowych możliwości działania” (27% wyborów); „oszczędność w wydawaniu publicznych pieniędzy” (27% wyborów), „wrażliwość na innych, umiejętność wczuwania się w potrzeby ludzkie”(26% wyborów); „skłonność do podejmowania ryzyka” (15% wyborów)

d) priorytety rozwoju Gminy;

e) sytuacja mieszkaniowa;

f) opieka zdrowotna, zdrowie i środowisko, pomoc społeczna;

g) oświata i bezpieczeństwo;

h) sport i kultura.

II.2. Zlecenie przeprowadzenia badań w 2010 roku.

1. Umowa.

W dniu 22.03.2010 r. Gmina Pleszew zawarła Umowę nr 03/PB/2010 z Mateuszem Ermanowiczem prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą ZPHU Bondflex, Pracownia Badań Opinii Publicznej Społeczności Lokalnej i Rynku Mateusz Ermanowicz z siedzibą w Jarocinie przy ul. Wojska Polskiego 137A. Przedmiotem umowy było przygotowanie oraz przeprowadzenie przez zleceniobiorcę badania na temat: „Badanie opinii mieszkańców gminy Pleszewa o warunkach życia i oczekiwaniach wobec administracji samorządowej”, metodą bezpośrednich wywiadów kwestionariuszowych na reprezentatywnej próbie 1000 osób, oraz opracowaniu raportu i prezentacji wyników z przeprowadzonego badania. Zleceniobiorca oświadczył, że jest właścicielem Pracowni Badań Opinii Publicznej Społeczności Lokalnej i Rynku. Postanowieniami umowy strony ustaliły:

1) przedmiot umowy realizowany wg harmonogramu stanowiącego załącznik nr 1 do umowy.

Wykonanie zamówienia w terminie do 21.04.2010 r. Harmonogram przygotowania,

przebiegu oraz analizy i prezentacji wyników badania zawiera wyszczególnienie poszczególnych czynności zadania. Rodzaj czynności jest tożsamy z wyszczególnionymi w harmonogramie, załączniku do Umowy nr 1/PB/2007 z dnia 16.10.2007 r. zawartej z Południową Oficyną Wydawniczą (co opisano powyżej);

2) sposób przedstawienia przez zleceniobiorcę wyników badań:

- opracowanie wyników badań w formie prezentacji,
- przedstawienie raportu z badań wraz z wnioskami zmian w konkretnej sytuacji do wykorzystania przez zleceniobiorcę;

3) zleceniodawca w terminie 7 dni od daty przekazania raportu z badań wyrazi jego akceptację w formie pisemnej. W przypadku konieczności uzupełnienia lub wprowadzenia poprawek, zleceniobiorca dokona zmian bez prawa dodatkowego wynagrodzenia w terminie nie dłuższym niż 7 dni od zgłoszenia uwag;

4) wynagrodzenie za przedmiot umowy w kwocie 49.800,00 zł brutto za prawidłowo wykonaną umowę. W kwocie tej zawarte są autorskie prawa majątkowe. Zapłata na podstawie dostarczonych faktur:

- kwota 19.920,00 zł brutto w terminie 7 dni od dnia dostarczenia faktury, wystawionej po zrealizowaniu działań wymienionych w punktach od 1 do 8 harmonogramu,

- kwota 29.880,00 zł brutto w terminie 8 dni od dnia dostarczenia faktury, wystawionej po zrealizowaniu działań wymienionych w punktach od 9 do 15 harmonogramu;

5) zleceniodawca zastrzegł sobie prawo do naliczenia kary umownej w przypadkach szczegółowo określonych w § 9 umowy.

Umowa została podpisana przez strony, ze strony Miasta i Gminy przez Burmistrza przy kontrasygnacie p.o. Kierownika Wydziału Finansowego, która posiada upoważnienie Skarbnika Miasta i Gminy z dnia 08.02.2010 r. do kontrasygnaty umów, które powodują powstanie zobowiązań pieniężnych. Umowa została również podpisana przez Kierownika Wydziału Prawnego UMiG.

Na umowie znajduje się adnotacja Sekretarza Miasta i Gminy – wskazująca klasyfikację budżetową i nazwę zadania dot. zaangażowania środków. Ponadto na umowie odnotowano, że umowa dot. zamówienia udzielonego zgodnie z art. 4 pkt 8 PZP, zamówienie ujęto w rejestrze zamówień publicznych nr ZP 340-2/288/2010 (podpisała Kierownik Referatu Zamówień Publicznych).

Kserokopia umowy – **Akta kontroli B.II.10 (1-4)**.

Dokumentem PK/00192 pod datą 06.04.2010 r. zaksięgowano zaangażowanie wydatków budżetowych: Ma 998 – kwota 49.800,00 zł.

2. Udzielenie zamówienia.

1) Od dnia 01.03.2010 r. w Urzędzie Miasta i Gminy obowiązują Procedury udzielania zamówień publicznych w UMiG w Pleszewie wprowadzone Zarządzeniem Nr 24/V/2010 Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew z dnia 22.02.2010 r. w brzmieniu załącznika nr 1 do zarządzenia. W dokumencie określone zostały m.in. procedury planowania zamówień publicznych, udzielania zamówień ustawowych oraz udzielania zamówień do 14.000 euro.

Według postanowień procedur, w przypadku zamówień o wartości przekraczającej 30.000 zł, a nieprzekraczającej 14.000 euro, w celu zapewnienia iż wydatek zostanie dokonany w zgodzie z brzmieniem art. 44 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, należy przeprowadzić procedurę zapytania ofertowego.

Kontrolującej przedłożono następującą dokumentację procedury zapytania ofertowego:

a) Zapytanie ofertowe na przeprowadzenie badania na temat opinii mieszkańców gminy Pleszew o warunkach życia i oczekiwaniach wobec administracji samorządowej. W zapytaniu wskazano:

- cel badania i jego adresatów: zebranie opinii mieszkańców o stanie gminy, warunkach życia i oczekiwaniach wobec władz samorządowych; adresaci: wszyscy mieszkańcy gminy Pleszew, którzy ukończyli 18 rok życia w dniu rozpoczęcia badania,
- zakres tematyczny badania, metodologię oraz sposób przygotowania, opracowywania i prezentacji wyników badania. Termin zakończenia badań, przekazania raportu i prezentacji określono na dzień 21.04.2010 r. Termin składania ofert – 16.03.2010 r. do godz. 14:00. Kryterium oceny ofert: cena.

W dniu 02.03.2010 r. Zapytanie ofertowe skierowano pocztą za zwrotnym potwierdzeniem odbioru do 6 wykonawców.

b) Przed upływem terminu składania ofert, oferty złożyło 5 wykonawców:

- Pracownia Badań Opinii Publicznej Społeczności Lokalnej i Rynku Jarocin – cena oferty 49.800,00 zł brutto;
- Południowa Oficyna Wydawnicza Sp. z o.o. Jarocin – cena oferty 58.000,00 zł brutto;
- TNS OBOP Warszawa – cena oferty 88.000,00 zł + 22% VAT;
- Centrum Badania Opinii Społecznej Warszawa; - cena oferty 48.000,00 zł + 22% VAT;
- PBS DGA Sp. z o.o. Sopot, cena oferty 53.00,00 zł netto/64.660,00 zł brutto.

c) zamawiający sporządził Protokół z komisijnego otwarcia ofert na zadanie „Badanie opinii mieszkańców ...”, z którego wynika, że Komisja w 3-osobowym składzie w dniu 16.03.2010 r. dokonała otwarcia w/w ofert i postanowiła przyznać zadanie firmie PBOPSLiK w Jarocinie, która zgodnie z warunkami zapytania ofertowego złożyła najkorzystniejszą ofertę;

d) pismem Or/0341/1/10 z dnia 16.03.2010 r. zamawiający poinformował wszystkich wykonawców, którzy złożyli oferty o wyborze najkorzystniejszej oferty.

Ponadto do kontroli przedłożono Notatkę służbową z dnia 26.08.2010 r. sporządzoną przez Sekretarza Miasta i Gminy o treści „ustalenie wstępnej wartości przedmiotu zamówienia „Badanie opinii publicznej” dokonano na podstawie wcześniej określonych cen oraz informacji w tym zakresie umieszczonych w internecie.”

3. Wydatki.

Na podstawie ewidencji księgowej Urzędu Miasta i Gminy – wydruki „Wykaz stanów i obrotów 2010.01.01÷2010.08.24” dla kont: 130-750-75023-4300-0000 i 201-750-75023-4300-0339 (wydruki znajdują się w **Aktach kontroli B.II.11 (1-5)** ustalono, że w okresie od 01.01.2010 r. do 24.08.2010 r. Gmina poniosła wydatki na „badanie rynku i opinii publicznej” w kwocie 49.800,00 zł. Wydatki sklasyfikowano w dz. 750-75023-4300.

Podstawą dokonania wydatków były dwie faktury wystawione przez „sprzedawcę”: Z.P.H.U. „Bondflex” Mateusz Ermanowicz 63-200 Jarocin Wojska Polskiego 118, NIP 617-209-76-32 Regon 251651800. Na fakturach pod klauzulą „wystawił” znajduje się pieczętka: Pracownia Badań Opinii Publicznej Społeczności Lokalnej i Rynku Mateusz Ermanowicz ul. Wojska Polskiego 137A, 63-200 Jarocin, NIP 6172097632, Regon 251651800:

1) Faktura VAT Nr 000055FV z dnia 07.04.2010 r. na kwotę netto 16.327,87 zł, brutto 19.920,00 zł. Faktura wpłynęła: do UMiG 09.04.2010 r., do Wydziału Finansowego 13.04.2010 r. Na fakturze odnotowano „Należność – I rata za „badanie opinii mieszkańców gminy Pleszew o warunkach życia i oczekiwań wobec administracji samorządowej zgodnie ze zleceniem”. Termin zapłaty wskazany na fakturze: 14.04.2010 r.

Fakturę zaksięgowano pod datą 13.04.2010 r.: Wn 400, Ma 201 (analityka 201-750-75023-4300-0338) – Dowód księgowy PK/00205 (205/4)

Zapłata nastąpiła przelewem w dniu 14.04.2010 r. na rachunek bankowy wskazany na fakturze. Zapłatę zaksięgowano: Wn 201, Ma 130 – Dowód księgowy WB/00210 (210/1).

BM

JR

2) Faktura VAT Nr 000064FV z dnia 21.04.2010 r. na kwotę netto 24.491,80 zł, brutto 29.880,00 zł. Faktura wpłynęła: do UMiG 22.04.2010 r., do Wydziału Finansowego 30.04.2010 r. Na fakturze Sekretarz Miasta i Gminy odnotował „Potwierdzam wykonanie usługi zgodnie z zawartą umową nr 87/2010 w dniu 2.03.2010 r.” Termin zapłaty wskazany na fakturze: 30.04.2010 r.

Fakturę zaksięgowano pod datą 30.04.2010 r.: Wn 400, Ma 201 (analitka 201-750-75023-4300-0339) – Dowód księgowy PK/00228 (228/18).

Zapłata nastąpiła przelewem w dniu 30.04.2010 r. na rachunek bankowy wskazany na fakturze. Zapłatę zaksięgowano: Wn 201, Ma 130 – Dowód księgowy WB/00241 (241/1).

Do faktury dołączony jest „Protokół przekazania raportu i prezentacji z badania opinii mieszkańców gminy Pleszew o warunkach życia i oczekiwaniach wobec administracji samorządowej” sporządzony przez wykonawcę z datą 19.04.2010 r. Protokołem przekazano materiały:

- raport z badań w formie oprawionego zwanego maszynopisu (2 szt. 61 strony);
- prezentacja wykonana w systemie Power Point (2 szt. 132 slajdy na płycie Cd);
- prezentacja wykonana w systemie Power Point (2 szt. 132 slajdy, oprawiony druk).

Materiały odebrał Z-ca Burmistrza.

Na fakturach znajdują się adnotacje:

- o dokonaniu kontroli merytorycznej i zgodności wydatku z planem finansowym (wskazano klasyfikację budżetową 750-75023-4300) – podpisał Sekretarz Miasta i Gminy;
- o dokonaniu kontroli pod względem formalnym i rachunkowym – podpisane przez upoważnionego pracownika Wydziału Finansowego;
- o dokonaniu wstępnej kontroli zgodności operacji gospodarczej i finansowej z planem finansowym oraz kontroli kompletności i rzetelności dokumentów – podpisane przez p.o. Kierownika Wydziału Finansowego. Dokumentem „Powierzenie obowiązków i odpowiedzialności” z dnia 08.02.2010 r. Burmistrz Miasta i Gminy powierzył pracownicy m.in. obowiązki i odpowiedzialność w zakresie dokonywania wstępnej kontroli zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym oraz kompletności i rzetelności dokumentów dot. operacji gospodarczych i finansowych. Obowiązki zostały przyjęte z datą 08.02.2010 r.
- „Faktura VAT (rachunek) dotyczy zamówienia udzielonego zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych” ze wskazaniem pozycji, pod którą zamówienie ujęto w rejestrze zamówień publicznych – ZP 340-2-288/2010. Adnotacja podpisana przez Młodsze Referenta z Referatu Zamówień Publicznych;
- o zatwierdzeniu do wypłaty – zatwierdzał Burmistrz Miasta i Gminy;
- dekretacja księgową ze wskazaniem daty księgowania oraz podpisem osoby dekretującej.

Kserokopia wyżej opisanych faktur oraz Protokołu przekazania – **Akta kontroli B.II.12 (1-3)**.

4. Plan i wykonanie wydatków.

Na podstawie planu finansowego Urzędu (po zmianie wprowadzonej do budżetu MiG Zarządzeniem Nr 22/V/2010 Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew z dnia 18.02.2010 r.) oraz danych z ewidencji księgowej – Wydruk „Zestawienie stanów kont – subsyntetyczne (zadanie)” ustalono, że w dziale 750-75023-4300 na dzień 21.03.2010 r. (dzień przed podpisaniem umowy jw. na kwotę 49.800,00 zł) plan wydatków wynosił 205.658,00 zł, wykonanie wydatków 55.465,33 zł. Na dzień 22.03.2010 r. (dzień podpisania umowy jw.) plan wydatków i wykonanie nie uległy zmianie. Poniesione wydatki + zaciągnięte zobowiązanie z tytułu zawartej umowy wynosiły 105.265,33 zł.

Wydruki „Zestawienie stanów kont ...” – **Akta kontroli B.II.13(1-7)**.

5. W **Aktach kontroli B.II.14 (1-61)** znajduje się Raport z badania opinii mieszkańców gminy Pleszew o warunkach życia i oczekiwaniach wobec administracji samorządowej, sporządzony przez wykonawcę. W Raporcie zawarto:

1) metodologię badań:

a) wprowadzenie,

b) cele badania,

c) metodologia:

* technika socjologiczna – kwestionariusz wywiadu, wywiady przeprowadzane w domach respondentów;

* techniki analizy statystycznej: ilościowe narzędzia wskaźnikowe, jakościowe miary powiązań między zjawiskami, wybrane instrumenty statystyki indukcyjnej zorientowane na weryfikację stawianych hipotez badawczych;

* obszar – Gmina Pleszew;

* badanie ilościowe;

* podmiot badania: reprezentatywna losowa grupa dorosłych mieszkańców gminy dobrana z PESEL-u z wykorzystaniem profesjonalnego oprogramowania analiz statystycznych (SPSS);

* liczebność próby: założonej N= 1000, zrealizowanej N= 809 osób;

d) etapy prac badawczych,

e) kwestionariusz. Kwestionariusz składał się z 35 pytań oraz 5 pytań metrykalnych (dane demograficzno-społeczne) i został podzielony na jedenaście bloków tematycznych. Ankieta zawierała: pięć pytań warunkowych, piętnaście pytań wielokrotnego wyboru, dwanaście pytań tabelarycznych, trzy pytania oceniające zjawiska w skali od 1 do 5. Większość pytań oparto na skali Likerta, mając na celu pokazanie stopnia intensywności wyborów.

2) charakterystykę próby,

3) analizę wyników badania: w tym:

a) strukturę próby wg demograficzno-społecznych właściwości,

b) ogólną ocenę gminy,

c) opinie mieszkańców gminy Pleszew o samorządzie, w tym:

- ocenę pracy i funkcjonowania Urzędu Miasta i Gminy w Pleszewie,

- ocenę działalności Burmistrza Pleszewa,

- ocenę współpracy Burmistrza z Radą Miejską w Pleszewie,

- ocenę działalności Rady Miejskiej,

- ocenę działalności Przedsiębiorstwa Komunalnego Sp. z o.o. w Pleszewie,

- źródła wiedzy o działaniach podejmowanych przez samorząd gminny,

- ocenę 15 cech Burmistrza. W ankiecie respondentom zadano pytanie nr 10 „które cechy Burmistrza ceni Pan/Pani najbardziej” z opcją wyboru w 5-cio stopniowej skali. Raport przedstawia wyniki na ten temat:

„dobry wygląd” (60,4%) to zdaniem respondentów najważniejsza cecha Burmistrza. Na kolejnych pozycjach znajdują się cechy, które charakteryzują Burmistrza jako polityka kreatywnego: „bogate doświadczenie” (55,4%), „duża wiedza o problemach gminy” (51,7%), „zorientowanie na przyszłość” (46,9%), „łatwość rozmowy z mieszkańcami” (44,4%) i „skłonność do podejmowania inicjatyw” (40,2%).”

Ponadto w raporcie ujęto również wyniku analizy wyboru poszczególnych cech Burmistrza ze względu na płeć, kategorię zawodową, miejsce zamieszkania, wiek i wykształcenie respondentów.

d) priorytety rozwoju gminy Pleszew,

e) sytuację mieszkaniową,

f) opiekę zdrowotną, pomoc społeczną, zdrowie i środowisko,

- g) oświatę i bezpieczeństwo,
 - h) sport, rekreację i kulturę,
 - i) komunikację autobusową.
- 4) podsumowanie.

Do raportu dołączono kwestionariusz z rozkładami brzegowymi oraz spis tablic i wykresów.

II.3. Inne ustalenia.

Z-ca Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew złożył kontrolującemu oświadczenie, że w okresie od 2007 r. do chwili obecnej Pracownia Badań Opinii Publicznej Społeczności Lokalnej i Rynku w Jarocinie oprócz badania opinii publicznej nie świadczyła innych usług na rzecz Miasta i Gminy. Firmie Południowa Oficyna Wydawnicza Sp. z o.o., która wykonywała badania opinii publicznej w 2007 r., zlecane są ogłoszenia prasowe (firma jest właścicielem lokalnego tygodnika prasowego). Oświadczenie – **Akta kontroli B.II.15.**

Kontrolująca na podstawie ewidencji księgowej – wydruki „Zestawienie stanów kont – subsyntetyczne (zadanie)” do konta 201 (analityka wg klasyfikacji budżetowej i kontrahenta) ustaliła, że w badanym okresie oprócz wydatków opisanych w niniejszym protokole Miasto i Gmina Pleszew poniosła wydatki na rzecz firmy Południowa Oficyna Wydawnicza Sp. z o.o. w Jarocinie:

- w okresie 01.01.2010 r. – 24.08.2010 r. – kwota 10.105,07 zł,
- w okresie 01.01.2009 r. – 31.12.2009 r. – kwota 12.291,11 zł (koszty 13.249,31 zł),
- w okresie 01.01.2008 r. – 31.12.2008 r. – kwota 7.632,77 zł (koszty 9.209,00 zł),
- w okresie 01.01.2007 r. – 31.12.2007 r. – kwota 5.902,19 zł.

Wszystkie wydatki dotyczyły usług zamieszczenia ogłoszeń prasowych.

Wydruki „Zestawienie stanów kont ...” i „Wykaz stanów i obrotów” za lata 2007-2009 i za okres 01.01.2010-24.08.2010r. – **Akta kontroli B.II. 16 (1-33).**

Na powyższych czynnościach kontrolę zakończono.

Integralną część protokołu kontroli stanowi **Załącznik Nr 1 - Zestawienie akt kontroli.**

Z-ca Burmistrza Miasta i Gminy oraz Skarbnik Miasta i Gminy zostali powiadomieni o przysługującym im na podstawie art. 9 ust. 1a ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych prawie odmowy podpisania protokołu i złożenia w ciągu 3 dni od daty jego otrzymania pisemnych wyjaśnień, co do przyczyny tej odmowy.

Egzemplarz protokołu oznaczony Nr 2 wręczono Z-cy Burmistrza Panu Arkadiuszowi Ptakowi w dniu jego podpisania.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli pod poz. 8/2010.

Pleszew, dnia 26 sierpnia 2010 r.

Podpisy

Beata Przybylska
.....
Główny Inspektor - Beata Przybylska

Urząd Miasta i Gminy
Rynek 1
63-300 Pleszew
tel. (0-62) 7428-300
fax (0-62) 7428-301

Z-ca Burmistrza
Arkadiusz Ptak
.....
Z-ca Burmistrza Miasta i Gminy -
Arkadiusz Ptak
SKARBNIK
Miasta i Gminy
Janina Ciupa
.....
Skarbnik Miasta i Gminy -
Janina Ciupa