

PROTOKÓŁ

z kontroli przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną PZTS w zakresie prawidłowości zakupu sprzętu sportowego w grudniu 2016 roku dla Polskiego Związku Tenisa Stołowego

Działając na podstawie § 33 ust. 1 Statutu Polskiego Związku Tenisa Stołowego oraz zgodnie z § 6 i § 8 Regulaminu Pracy Komisji Rewizyjnej Polskiego Związku Tenisa Stołowego Komisja Rewizyjna Polskiego Związku Tenisa Stołowego w dniu 28 stycznia 2017 roku dokonała kontroli w Polskim Związku Tenisa Stołowego w Warszawie, ul. Mokotowska 24.

Komisja Rewizyjna przeprowadziła kontrolę w składzie:

1. Robert JANUS - Przewodniczący
2. Sławomir MACIĄG - Wiceprzewodniczący
3. Marek KIBAŁA - Członek
4. Marian ŻAK - Członek

Na podstawie listy obecności (Załącznik nr 1) stwierdza się, że posiedzenie Komisji Rewizyjnej jest prawomocne.

Zakres kontroli:

Kontrola realizacji zakupów sprzętu sportowego na potrzeby Polskiego Związku Tenisa Stołowego dokonanych w grudniu 2016 roku, a dotyczących realizacji umów:

1. Umowa Nr 2016/0003/0058/SubB/DSW o dofinansowanie realizacji zadania publicznego ze środków finansowych Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej z dnia 2 marca 2016 roku wraz z aneksami,
2. Umowa Nr 2016/0002/0016/UDot/59/DSW o dofinansowanie zadania publicznego ze środków budżetu państwa z dnia 7 stycznia 2016 roku wraz z aneksami,
3. Umowa Nr 2016/0008/0058/SubC/DSW/MP o dofinansowanie realizacji zadania publicznego ze środków finansowych Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej z dnia 14 marca 2016 roku wraz z aneksami,
4. Umowa Nr 2016/0152/0016/UDot/DSW o dofinansowanie zadania publicznego ze środków budżetu państwa z dnia 8 marca 2016 roku wraz z aneksami.

Osoby udzielające wyjaśnień w trakcie kontroli:

1. Wojciech Waldowski - Prezes PZTS
2. Marek Przybyłowicz - Dyrektor Biura PZTS
3. Jakub Otyś - Specjalista ds. sportu w Biurze PZTS.

Wykaz materiałów przekazanych do Komisji Rewizyjnej dotyczących zakresu kontroli:

1. Zapytania ofertowe przesłane przez Biuro PZTS w dniu 19 grudnia 2016 roku do oferentów wraz z korespondencją i przesłanymi ofertami (Załącznik nr 2).
2. Zapytania ofertowe przesłane przez Biuro PZTS w dniu 27 grudnia 2016 roku do oferentów wraz z korespondencją i przesłanymi ofertami (Załącznik nr 3).
3. Wykaz sprzętu sportowego i specjalistycznego planowanego do zakupu (Załącznik nr 4).
4. Faktury dotyczące zakupionego sprzętu (Załącznik nr 5).
5. Oświadczenie członka Komisji Rewizyjnej Tadeusza Czułno (Załącznik nr 6)

Przebieg Kontroli:

Komisja Rewizyjna szczegółowo zapoznała się z dokumentacją przedstawioną przez Biuro PZTS oraz wysłuchała wyjaśnień osób uczestniczących w posiedzeniu komisji. W wyniku wysłuchanych wyjaśnień oraz analizy materiału Komisja Rewizyjna stwierdziła popełnienie szeregu błędów na etapie przygotowania i realizacji zapytań ofertowych:

1. W zapytaniach ofertowych z dnia 19 i 27 grudnia 2016 r. bezpodstawnie posłużono się Regulaminem udzielania zamówień publicznych PZTS, który został przyjęty dopiero 29 grudnia 2016 roku.
2. Stwierdzono, iż Marek Przybyłowicz Dyrektor Biura PZTS nie powierzył żadnemu z pozostałych pracowników Biura PZTS obowiązków w zakresie zadań z realizacji zamówień publicznych.
3. W trakcie przygotowywania procedury zapytania ofertowego nie powołano komisji zajmującej się wyborem najkorzystniejszych ofert.
4. Przed dokonaniem zamówień nie sporządzono protokołu z wyboru ofert zatwierdzonego przez osobę decyzyjną.
5. Zapytania ofertowe wysłane do wykonawców budzą wątpliwości dotyczące opisu przedmiotu zamówienia - w szczególności brak specyfikacji technicznej przedmiotu zamówienia dotyczącej zamawianych okładzin.

6. W zapytaniach ofertowych nie zabezpieczono warunków gwarancji stawianych przez Zamawiającego, a co za tym idzie nie zabezpieczono interesu PZTS.

Analiza wyboru ofert.

Komisja szczególnie zwróciła uwagę na dokonanie zakupów bez rozeznania cenowego - w szczególności zakupów wymienionych w fakturach:

1. Faktura Nr 75/16 z dnia 23 grudnia 2016 roku wystawiona przez firmę SCHOLER&MICKE na kwotę 6 901,44 Euro (przelew w dniu 30.12.2016 r.) - zakup stołów do tenisa stołowego Andro Magnum,
2. Faktura Nr 76/16 z dnia 28 grudnia 2016 roku wystawiona przez firmę SCHOLER&MICKE na kwotę 5 769,00 Euro (przelew w dniu 30.12.2016r.) - zakup wyposażenia: płotki, siatki, stoliki sędziowskie i pojemniki na ręczniki,
3. Faktura Nr 21/12/2016 z dnia 29 grudnia 2016 roku wystawiona przez firmę TED-PONG Tadeusz Czumno na kwotę 31 547,00 zł (przelewu w dniu 30.12.2016r.) - zakup okładzin do tenisa stołowego i piłeczek,
4. Faktura Nr 22/12/2016 / z dnia 30 grudnia 2016 roku wystawiona przez firmę TED-PONG Tadeusz Czumno na kwotę 14 000,36 zł (przelew w dniu 30.12.2016r.) - zakup okładzin do tenisa stołowego.

Na podstawie analizy przedstawionych materiałów, udzielonych wyjaśnień oraz oświadczenia przysłanego przez Pana Tadeusza Czumno Komisja Rewizyjna stwierdza, co następuje:

1. Zgodnie z przedstawionym planem zakupów sprzętu sportowego na zadanie dotyczące zakupu stołów do tenisa stołowego do zawodów międzynarodowych z atestem ITTF z pełnym wyposażeniem zaplanowano kwotę 78 701,13 zł brutto.

Komisja uważa, iż podjęcie jednoosobowej decyzji przez Prezesa Wojciecha Waldowskiego w sprawie dokonania zakupu stołów do tenisa stołowego wraz z wyposażeniem w firmie SCHOLER&MICKE z pominięciem przedstawionych ofert firm konkurencyjnych było błędem i naraziło Polski Związek Tenisa Stołowego na straty. W wyniku podjętej decyzji zakupiono 16 zestawów za kwotę 68 674,42 zł (cena jednostkowa 4 292,15 zł za zestaw). Analizując przesłane oferty firm konkurencyjnych komisja stwierdza, że najlepszą ofertą pod

względem cenowym była oferta przedstawiona przez firmę „MODEST” Sp. z o. o., która za kwotę 78 701,13 zł brutto oferowała dostawę 22 zestawów (cena jednostkowa 3 577,33 zł brutto za zestaw). Wśród otrzymanych ofert w wymaganym terminie tj. do godziny 15:00 dnia 29 grudnia 2016 r. nie było oferty firmy SCHOLER&MICKE. Na podstawie przedstawionych dokumentów Komisja Rewizyjna stwierdza, że dokonano zakupu zestawu droższego o kwotę 714,82 zł brutto/zestaw, narażając Polski Związek Tenisa Stołowego na straty w wysokości **11 437,12 zł brutto**.

Komisja stwierdza, że decyzję podjętą przez Prezesa Wojciecha Waldowskiego uznaje za niegospodarność, na szkodę Polskiego Związku Tenisa Stołowego.

2. Zakupy sprzętu sportowego realizowane w firmie TED-PONG Tadeusz Czułno dokonane zostały z funduszu przeznaczanego dla zawodników kadry niepełnosprawnych. Komisja po dokonaniu analizy posiadanych dokumentów, wysłuchaniu wyjaśnień Prezesa Wojciecha Waldowskiego oraz odczytaniu oświadczenia Tadeusza Czułno (Załącznik nr 6) stwierdziła, co następuje:

Zamówienia okładzin i piłeczek dokonał jednoosobowo Prezes Wojciech Waldowski podając konkretne kwoty jakie należy umieścić na fakturach, a dostawa sprzętu miała odbyć się na podstawie specyfikacji przedstawionych przez trenerów kadry.

Komisja uważa, iż podjęcie jednoosobowej decyzji przez Prezesa Wojciecha Waldowskiego w sprawie dokonania zakupów okładzin i piłeczek z pominięciem przedstawionych ofert firm konkurencyjnych było błędem i narażyło Polski Związek Tenisa Stołowego na straty. W wyniku podjętej decyzji zakupiono 1400 szt. piłeczek za kwotę 8 666 zł brutto (6,19 zł brutto/szt.). Analizując przesłane oferty firm konkurencyjnych komisja stwierdza, że najlepszą ofertą pod względem cenowym była oferta firmy Aga Sport w cenie 3,53 zł brutto za 1 piłeczkę.

Na podstawie przedstawionych dokumentów komisja stwierdza, że dokonano zakupu piłeczek droższych o kwotę 2,66 zł brutto/szt., narażając Polski Związek Tenisa Stołowego na stratę w wysokości **3 724 zł brutto**. Komisja stwierdza całkowity brak zasadności zakupu piłeczek w zawyżonej cenie mając na uwadze dokonany w dniu 30 grudnia 2016 roku zakup na podstawie faktury FS 0539/12/2016 takich samych piłeczek w ilości 1417 sztuk w firmie Aga Sport w cenie 3,53 zł brutto za 1 sztukę.

W wyniku podjętej analizy zakupu okładzin Komisja Rewizyjna stwierdziła brak szczegółowego opisu pozycji zakupionego asortymentu na fakturach, co uniemożliwia dokonanie porównania cen, gdyż nie wiadomo jakie konkretnie okładziny zostały zakupione dla Polskiego Związku Tenisa Stołowego. Szczegółowa specyfikacja dotycząca faktur z dnia 29 i 30 grudnia firmy TED-PONG Tadeusz Czulno dostarczona została w dniu 23 stycznia 2017 roku i nie zawiera cen jednostkowych dostarczonego asortymentu.

Analizując pozycje zakupowe komisja zwróciła uwagę za zakup okładzin Butterfly w ilości 25 sztuk za kwotę 7 250 zł brutto, 250 zł brutto za sztukę. Analizując otrzymane oferty cenowe firm konkurencyjnych komisja stwierdza, że w dniu 28 grudnia 2016 roku na przesłane zapytanie ofertowe wpłynęła do Biura PZTS oferta firmy Gasport na okładziny Butterfly w cenie 208,33 zł brutto/szt. Na podstawie przedstawionych dokumentów komisja stwierdza, że dokonano zakupu okładzin Butterfly droższych o kwotę 41,67 zł brutto/szt., narażając Polski Związek Tenisa Stołowego na straty w wysokości **1 041,75 zł brutto**. Komisja stwierdza całkowity brak zasadności zakupu okładzin Butterfly w zawyżonej cenie mając na uwadze dokonany w dniu 30 grudnia 2016 roku zakup na podstawie faktury Nr 6374/2016 okładzin Butterfly w ilości 209 sztuk w firmie Gasport w średniej cenie 208,13 zł brutto za 1 sztukę.

Komisja Rewizyjna stwierdza, że decyzję podjętą przez Prezesa Wojciecha Waldowskiego uznaje za niegospodarność na szkodę Polskiego Związku Tenisa Stołowego.

KR PZTS stwierdza, że ogólna suma strat z tytułu nieprawidłowo przeprowadzonego postępowania dotyczącego zakupu w/w sprzętu wynosi 16 202,87 zł brutto.

Zdziwienie budzi fakt wyjątkowej opieszałości w podejmowaniu decyzji dotyczącej zakupu z otrzymanych środków. Już podczas Walnego Zgromadzenia Delegatów PZTS wspomniane zostało, że pod koniec roku będą przyznane dodatkowe środki. Należało, więc poczynić przygotowania polegające, chociażby, na przygotowaniu Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia dotyczącej Zapytania ofertowego z ogólnym wykazem potrzeb, który, co do ilości mógł być określony po uzyskaniu wiedzy o wielkości otrzymanych środków. Aneksy do umów, konkretnie określające wysokość środków, podpisane zostały 09.12.2016r. oraz 12.12.2016r. Należało podjąć natychmiastowe działania w celu stworzenia SIWZ z dokładnie określoną ilością lub określoną kwotą na poszczególne asortymenty. Pierwsze działania zostały podjęte dopiero 19.12.2016r., a tak

naprawdę większość konstruktywnych działań podjęta została 27.12.2016r. Nie posilkowano się portalami typu „Allegro”, na których można znaleźć adresy firm prowadzących sprzedaż atestowanego sprzętu pomocniczego, co mogło przynieść oszczędności nawet w granicach 20% w poszczególnych pozycjach. Ogólna suma strat jest trudna do wyliczenia.

KR PZTS zwraca uwagę, że przekazane środki na podstawie Aneksów były środkami celowymi przeznaczonymi, praktycznie, na zakup sprzętu, a nie na regulowanie zadłużeń PZTS.

ZALECENIA:

1. Przypisać pracownikowi Biura PZTS w zakresie obowiązków prowadzenie zadań z zakresu zamówień publicznych.
2. W trakcie przygotowania dokumentów opierać się tylko na obowiązujących przepisach.
3. Przed rozpoczęciem postępowania w sprawie zamówień publicznych zawsze powoływać komisję do wyboru najkorzystniejszych ofert.
4. Postępowanie z wyboru ofert należy zakończyć protokołem podpisanym przez wszystkich członków komisji.
5. Zamówienia na podstawie wyboru ofert należy dokonać dopiero po pisemnej akceptacji protokołu z wyboru ofert przez Prezesa lub Zarząd PZTS.
6. W wyborze zamawianego sprzętu stosować zawsze zasadę celowości i zasadności.

Żaden z członków Komisji Rewizyjnej nie wniósł zastrzeżeń ani odrębnego zdania do treści protokołu.

Na tym protokół zakończono i podpisano.



Komisja Rewizyjna PZTS:

Robert JANUS
Przewodniczący

-



Sławomir MACIĄG
Wiceprzewodniczący

-



Marek KIBAŁA
Członek

-

.....

Marian ŻAK
Członek

-

.....

Warszawa, dnia 1 lutego 2017 r.

Komisja Rewizyjna PZTS:

Robert JANUS
Przewodniczący

-



.....

Sławomir MACIĄG
Wiceprzewodniczący

-

.....

Marek KIBAŁA
Członek

-



.....

Marian ŻAK
Członek

-

.....

Warszawa, dnia 1 lutego 2017 r.

Komisja Rewizyjna PZTS:

Robert JANUS
Przewodniczący

-


.....

Sławomir MACIĄG
Wiceprzewodniczący

-

.....

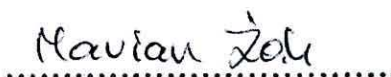
Marek KIBAŁA
Członek

-

.....

Marian ŻAK
Członek

-


.....

Warszawa, dnia 1 lutego 2017 r.