

Wyniki audytu wewnętrznego zleconego w zakresie realizacji w latach 2016-2017 przez jednostki administracji rządowej obowiązków wynikających z *Zaleceń Rady Ministrów w sprawie uwzględniania przez administrację rządową aspektów społecznych w zamówieniach publicznych*

1. Organizacja audytu zleconego

Przeprowadzenie audytu wewnętrznego zleconego w zakresie stosowania aspektów społecznych zostało wskazane jako jeden z elementów monitoringu realizacji obowiązków zawartych w *Zaleceniach Rady Ministrów w sprawie uwzględniania przez administrację rządową aspektów społecznych w zamówieniach publicznych*. Audyt został zrealizowany jako czynność doradcza w 216 jednostkach administracji rządowej, w terminie od 3 kwietnia do 25 maja 2018 r. na podstawie założeń przygotowanych przez Ministerstwo Finansów i przesłanych do wszystkich jednostek przeprowadzających zadanie audytowe.

2. Cel audytu zleconego

Celem audytu było dostarczenie Szefowi Kancelarii Prezesa Rady Ministrów, Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych, Ministrowi Finansów oraz kierownikom jednostek objętych badaniem audytowym informacji na temat stosowania Zaleceń w zamówieniach publicznych, tj.:

1. Dokonywania przy sporządzaniu planu postępowań o udzielenie zamówienia publicznego wstępnej analizy możliwości uwzględnienia aspektów społecznych w zamówieniach planowanych do udzielania.
2. Dokonywania pogłębionej analizy na etapie przygotowywania konkretnego postępowania o udzielenie zamówienia, a także do uwzględnienia tych aspektów we wszystkich zamówieniach, w których pogłębiona analiza wskazała taką możliwość.
3. Dokonywania oceny możliwości uwzględnienia aspektów społecznych przy udzielaniu zamówień nieobjętych procedurami określonymi ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych¹ oraz uwzględnianie tych aspektów we wszystkich zamówieniach, w których analiza wskazywała taką możliwość.
4. Zapewnienia, aby umowy w sprawach zamówień publicznych określające aspekty społeczne związane z realizacją zamówienia zawierały uprawnienia kontrolne zamawiającego oraz przewidywały sankcje, pozwalające zamawiającemu na skuteczne egzekwowanie stosowania przez wykonawców tych wymagań na etapie realizacji zamówienia.
5. Korzystania z publikacji oraz innych materiałów dotyczących aspektów społecznych w zamówieniach publicznych, opracowanych przez Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych.
6. Sprawozdawczości jednostek w zakresie stosowania aspektów społecznych.

¹ Dalej jako: *ustawa Pzp*. (Dz. U. z 2017 r. poz. 1579, z późn. zm.).

3. Wnioski

Na podstawie analizy dokumentów przesłanych przez audytorów wewnętrznych po przeprowadzeniu audytu zleconego Departament Polityki Wydatkowej Ministerstwa Finansów sformułował następujące wnioski dotyczące realizacji ww. obowiązków przez badane jednostki.

Stopień realizacji obowiązków wynikających z *Zaleceń* przez jednostki objęte audytem

Lp.	Obowiązek wynikający z <i>Zaleceń</i>	Procent jednostek wypełniających obowiązki wynikające z <i>Zaleceń</i>
1.	Dokonywanie przy sporządzaniu planu postępowań o udzielenie zamówienia publicznego wstępnej analizy możliwości uwzględnienia aspektów społecznych w planowanych do udzielania zamówieniach.	62%
2.	A. Dokonywanie pogłębionej analizy na etapie przygotowywania konkretnego postępowania o udzielenie zamówienia (postępowania wszczęte przed 28 lipca 2016 r.).	53%*
	B. Uwzględnienie aspektów społecznych we wszystkich zamówieniach, w których pogłębiona analiza wskazała na taką możliwość (postępowania wszczęte przed 28 lipca 2016 r.).	81%**
	C. Dokonywanie pogłębionej analizy na etapie przygotowywania konkretnego postępowania o udzielenie zamówienia (postępowania wszczęte po 27 lipca 2016 r.).	76%*
	D. Uwzględnienie aspektów społecznych we wszystkich zamówieniach, w których pogłębiona analiza wskazała na taką możliwość (postępowania wszczęte po 27 lipca 2016 r.).	77%**
3.	A. Dokonywanie oceny możliwości uwzględnienia aspektów społecznych przy udzielaniu zamówień nieobjętych procedurami określonymi <i>ustawą Pzp</i> .	54%
	B. Uwzględnienie aspektów społecznych we wszystkich zamówieniach nieobjętych procedurami określonymi <i>ustawą Pzp</i> , w których analiza wskazywała na taką możliwość.	71%**
4.	A. Zapewnienie, aby umowy w sprawach zamówień publicznych określające aspekty społeczne związane	89%

	z realizacją zamówienia zawierały uprawnienia kontrolne zamawiającego.	
	B. Zapewnienie, aby umowy w sprawach zamówień publicznych określające aspekty społeczne związane z realizacją zamówienia przewidywały sankcje, pozwalające zamawiającemu na skuteczne egzekwowanie stosowania przez wykonawców tych wymagań na etapie realizacji zamówienia.	89%
5.	A. Sprawozdawczość jednostek w zakresie stosowania aspektów społecznych za 2016 r. dotycząca postępowań wszczętych przed dniem 28 lipca 2016 r.	38%
	B. Sprawozdawczość jednostek w zakresie stosowania aspektów społecznych za 2016 r. dotycząca postępowań wszczętych po dniu 27 lipca 2016 r.	74%
	C. Sprawozdawczość jednostek w zakresie stosowania aspektów społecznych za 2017 r.	93%

* Dane odnoszą się do postępowań o udzielenie zamówienia publicznego poddanych badaniu przez audytorów wewnętrznych w jednostkach.

** Wynik został obliczony na podstawie informacji o poszczególnych zamówieniach publicznych wylosowanych do badania przez audytorów wewnętrznych w jednostkach.

W celu umożliwienia przeprowadzenia audytu w zakresie należyłości w jednostkach zainteresowanych zbadaniem tego obszaru swojej działalności załączamy do wykorzystania *Założenia audytu wewnętrznego zleconego w zakresie realizacji obowiązków wynikających z Zaleceń Rady Ministrów w sprawie uwzględniania przez administrację rządową aspektów społecznych w zamówieniach publicznych wraz z załącznikami* formie tabelarycznej.