

Urząd Miasta Poznania  
Wydział Transportu i Zieleni

# POZnań\*

TZ-III.1711.8.2016

231216-2415



Poznań, 27 grudnia 2016 r.

## SPRAWOZDANIE Z KONTROLI DORAŻNEJ

z kontroli przeprowadzonej w trybie doraźnym w Zarządzie Transportu Miejskiego w Poznaniu, zgodnie z poleceniem przeprowadzenia kontroli z dnia 02 sierpnia 2016 r. /załącznik nr 1/.

Kontrola dotyczyła sprawdzenia sposobu zlecenia i realizacji (w tym rozliczenia) przez ZTM usług prawnych pod kątem ich zgodności z obowiązującymi przepisami prawa (oraz wewnętrznymi regulacjami), w kontekście zachowania transparentności i konkurencyjności prowadzonych działań.

Kontrolujący dopełnili obowiązku wypełnienia „oświadczenia kontrolera o braku przeciwwskazań do przeprowadzenia kontroli i ochronie danych osobowych”, co potwierdzają dokumenty stanowiące /załącznik nr 2/.

## **1. Wstępne ustalenia**

### **1.1. Jednostka kontrolowana:**

Zarząd Transportu Miejskiego w Poznaniu, 60-770 Poznań, ul. Matejki 59, w dalszej części sprawozdania zwany również ZTM.

### **1.2. Kontrolujący:**

Roman Przybylski – inspektor (od 16.10.2016 r. kierownik Oddziału Nadzoru nad Jednostkami WTiz UMP),  
Katarzyna Matuszak – główny specjalista.

### **1.3. Daty rozpoczęcia i zakończenia kontroli:**

08 sierpnia 2016 r. – 09 grudnia 2016 r.

### **1.4. Zakres kontroli:**

Kontrola dotyczyła sprawdzenia sposobu zlecenia i realizacji (w tym rozliczenia) przez ZTM usług prawnych pod kątem ich zgodności z obowiązującymi przepisami prawa (oraz wewnętrznymi regulacjami), w kontekście zachowania transparentności i konkurencyjności prowadzonych działań.

Okres objęty kontrolą:

Od 01 stycznia 2015 r. do 31 lipca 2016 r. z uwzględnieniem, w razie potrzeby, zdarzeń wcześniejszych.

### **1.5. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:**

- Zarządzenie Nr 873/2012/P Prezydenta Miasta Poznania z dnia 21 grudnia 2012 r. w sprawie szczegółowych zasad i trybu przeprowadzania kontroli z upoważnienia Prezydenta Miasta Poznania przez Urząd Miasta Poznania,
- Polecenie przeprowadzenia kontroli nr TZ-III.1711.8.2016 z 02 sierpnia 2016 r. wydane przez Pana Macieja Wudarskiego Zastępcę Prezydenta Miasta Poznania. Kontrolujący odnotowali fakt wszczęcia kontroli w Księżce kontroli ZTM na 2016 r. w dniu 08 sierpnia 2016 r.

### **1.6. Kierownik jednostki kontrolowanej**

Pan Bogusław Bajoński – pełniący funkcję Dyrektora ZTM w okresie od 18 marca 2013 r. do 22 marca 2016 r.

Pan Piotr Snuszka – pełniący funkcję p.o. Dyrektora ZTM od 23 marca .2016 r. i funkcję Dyrektora ZTM od dnia 13 września 2016 r.

## **2. Ustalenia z kontroli**

Przedmiotowa kontrola swoim zakresem nawiązuje do przeprowadzonych w ZTM w 2016 roku kontroli: TZ-III.1711.1.2016 oraz TZ-III.1711.3.2016 dotyczących organizacji pracy jednostki oraz sposobu zatrudnienia i wynagradzania pracowników.

W związku z ustaleniami z ww. kontroli dokonana została reorganizacja jednostki oraz dokonano zmiany zakres pełnomocnictwa nadanego Dyrektorowi ZTM przez Prezydenta Miasta Poznania.

### **2.1. Wewnętrzne regulacje dot. sposobu zlecenia usług prawnych**

W dniu 08 sierpnia 2016 r. kontrolujący zwrócili się z prośbą o przekazanie kopii wewnętrznych regulacji dotyczących sposobu zlecenia usług prawnych przez ZTM, w tym w szczególności dot. zleceń o wartości poniżej tzw. "progów unijnych" (art. 11 ust. 8 ustawy Prawo zamówień publicznych), W odpowiedzi, w dniu 09 września 2016 r., uzyskano:

- Zarządzenie nr 33/2015 Dyrektora Zarządu Transportu Miejskiego w Poznaniu z dnia 30 grudnia 2015 r. w sprawie wdrożenia elektronicznego systemu obiegu dokumentów finansowo-księgowych w systemie Archiwum Danych p.n. „E.SKOK” (załącznik 3),
- Zarządzenie nr 21/2012 Dyrektora Zarządu Transportu Miejskiego w Poznaniu z dnia 20 września 2012 r. w sprawie wprowadzenia zmian w Zarządzeniu nr 6/2012 w sprawie Instrukcji tworzenia, obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych w Zarządzie Transportu Miejskiego w Poznaniu (załącznik nr 4),
- Zarządzenie nr 6/2012 Dyrektora Zarządu Transportu Miejskiego w Poznaniu z dnia 06 kwietnia 2012 r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji tworzenia, obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych w Zarządzie Transportu Miejskiego w Poznaniu (załącznik nr 5),
- Zarządzenie nr 19/2014 Dyrektora Zarządu Transportu Miejskiego w Poznaniu z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie wprowadzenia zmian w Regulaminie udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nieprzekraczalnej kwoty 14 000 euro (załącznik nr 6),

- Zarządzenie nr 19/2014 Dyrektora Zarządu Transportu Miejskiego w Poznaniu z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie wprowadzenia zmian w Regulaminie udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nieprzekraczalnej kwoty 14 000 euro (załącznik nr 7),
- Zarządzenie nr 34/2010 Dyrektora Zarządu Transportu Miejskiego w Poznaniu z dnia 09 sierpnia 2010 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych oraz prac komisji przetargowej Zarządu Transportu Miejskiego w Poznaniu (załącznik nr 8).

W wyniku analizy ww. dokumentów kontrolujący ustalili, że w zakresie zlecenia usług prawnych w ZTM, w okresie kontroli, stosowany był Regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nieprzekraczającej równowartości kwoty 30 000 euro. Określono w nim m.in., że

„§ 3

1. Czynności związane z przygotowaniem, przeprowadzeniem i udzieleniem zamówień wymagają dokumentowania przez właściwy dla danego zadania i wydatku dział merytoryczny.
2. Osoby wykonujące czynności w postępowaniu zobowiązane są zapewnić bezstronność i obiektywizm.
3. Dokumentację z przeprowadzonego postępowania przechowuje dział merytorycznie odpowiedzialny za udzielone zamówienie na zasadach określonych w odrębnych przepisach.”

W § 9 dopuszczono również, w uzasadnionych, szczególnych przypadkach, możliwość odstąpienia od stosowania przedmiotowego regulaminu. Uzasadnienie powinno być sporządzone na piśmie w formie kierowanej do dysponenta notatki służbowej, która podlega zaopiniowaniu przez kierownika działu zamówień publicznych i podlega akceptacji Dyrektora ZTM.

## **2.2. Realizacja umów dot. usług prawnych oraz ich rozliczania**

W dniu 08 sierpnia 2016 r. kontrolujący zwrócili się także z prośbą o przekazanie zestawienia zleczanych przez ZTM usług prawnych w okresie objętym kontrolą. W odpowiedzi, w dniu 09 września 2016 r., uzyskano zestawienie (załącznik nr 9), które zostało uzupełnione kontrolującym, w dniu 02 września 2016 r. (załącznik nr 10). W poniższych tabelach przedstawiono skrót zawarty w ww. zestawieniach informacji:

Rok 2015		
Lp.	Usługi doradztwa prawnego, opinii prawnych i zastępstwa procesowego	Zakres obsługi prawnej
1	Kancelaria Radcy Prawnego Joanna Brodnicka ul. Grunwaldzka 38 60-786 Poznań	Porady prawne: zamówienia publiczne poniżej 30.000 euro
2	Kancelaria Radcy Prawnego Piotr Michałowski ul. Lotosowa 35 60-175 Poznań	Porady prawne: publiczny transport zbiorowy
3	Kancelaria Prawna Dariusz Szymczak ul. Kościuszki 107/8 61-717 Poznań	Prawo pracy, w tym zastępstwo procesowe
4	Artur Janik Kancelaria Radcy Prawnego Al. ZHP 3/42 99-300 Kutno	Bieżąca obsługa prawna (z wyłączeniem: zamówienia publiczne, prawo pracy, windykacja, transport publiczny, inwestycje)
5	Kancelaria Radcy Prawnego Łukasz Szmit ul. Święty Wojciech 7/13 61-749 Poznań	Zastępstwo procesowe w zakresie windykacji należności z tytułu opłat dodatkowych
		Windykacja należności pozostałych
6	Amicus Kancelaria Radcy Prawnego dr Norberta Gilla Os. Jagiellońskie 61/6 61-239 Poznań	Porady prawne: zamówienia publiczne
		Zastępstwo procesowe (KIO)
7	Robert Sowiński Radca Prawny ul. Młyńska 12 A/8 61-730 Poznań	Usługa doradztwa prawnego na rzecz ZTM (umowa na rok 2014, płatność za usługi świadczone w grudniu 2014 roku)
8	SWS Kancelaria Prawna Strykowski Wachowiak S. K. ul. Libelta 26/2 61-707 Poznań	Pomoc prawna przy wyborze operatora Ronda Kaponiera
		Prawno-techniczna i finansowa weryfikacja roszczeń
9	Dr Krystian Ziemiński & Partners Kancelaria Prawna S. K. ul. Strusia 10 61-728 Poznań	Opracowanie opinii prawnej dot. statutu międzygminnego związku komunikacyjnego
10	Kancelaria Radcy Prawnego Aneta Jaźwińska Siennica-Lipusy 3 18-220 Czyżew	Sporządzenie opinii w.s. zgodności regulaminu dokonywania płatności w serwisie Przelewy24
11	Spaczyński, Szczepaniak, Wspólnicy Sp. k. Rondo ONZ 1 00-124 Warszawa	Pomoc, doradztwo prawne związane z bieżącą działalnością, w szczególności w zakresie inwestycji
12	Paweł Kuźmiak Doradztwo Podatkowe ul. Święty Wojciech 7/13 61-749 Poznań	Doradztwo podatkowe

13	SMM Legal Sójka Maciak Mataczyński Sp.k. ul. Litewska 3/1 60-605 Poznań	Opinia prawna dot. zatrudniania kancelarii prawnej i pracowników jako osoby fizyczne
14	Kancelaria Radców Prawnych Brudkiewicz Suhecka i Partnerzy ul. Garbary 31/4 61-868 Poznań	Usługi prawne związane z postępowaniem odwoławczym prowadzonym przed WRPO dot. wniosków wynikających z protokołu z wizyty monitorującej dla projektu PEKA
		Usługi prawne polegające na sporządzeniu rekomendacji co do zasadności zaskarżenia decyzji instytucji Zarządzające WRPO Zarządu Województwa Wlkp. o ewentualnej korekcie PEKA
15	Grupa Doradcza KZP Sp. z o.o. ul. Lektykarska 14 01-687 Warszawa	Sporządzenie opinii prawnej w zakresie zamówień publicznych
16	Wierciński Kwieciński Baehr ul. Paderewskiego 7 61-770 Poznań	Obsługa prawna (spór pomiędzy konsorcjum Bilfinger a Miastem Poznań)

Rok 2016		
Lp.	Usługi doradztwa prawnego, opinii prawnych i zastępstwa procesowego	Zakres obsługi prawnej
1	Kancelaria Radcy Prawnego Joanna Brodnicka, ul. Grunwaldzka 38, 60-786 Poznań. Umowa do 18.05.2016	1. Opiniowanie umów o udzielenie zamówienia poniżej 30 tys. euro., najmu, dzierżawy, porozumień, ugód; 2. Udzielanie informacji prawnych, szkolenia, 3. Opracowanie zasad udzielania zamówień podprogowych
2	Artur Janik Kancelaria Radcy Prawnego, Al. ZHP 3/42, 99-300 Kutno.	Bieżąca obsługa prawna (wyłączenia: zamówienia publiczne, prawo pracy, windykacja, transport publiczny, inwestycje)
3	Kancelaria Prawna Dariusz Szymczak Radca Prawny, Poznań, ul. Libelta 12/1	Zastępstwo procesowe w sprawach związanych z prawem pracy; konsultacje prawne i opinie prawne w ww. sprawach, biorąc szczególnie pod uwagę skutki procesowe danej czynności w przypadku wystąpienia sporu
4	Amicus Kancelaria Radcy Prawnego dr Norberta Gilla, Os. Jagiellońskie 61/6, 61-239 Poznań.	Doradztwo prawne w zakresie zamówień publicznych wraz z zastępstwem procesowym.
5	DSK Depa Szmit Kuźmiak Radcowie Prawni i doradcy podatkowi	zastępstwo procesowe w zakresie windykacji należności z tytułu opłat dodatkowych
6	DSK Depa Szmit Kuźmiak Radcowie Prawni i doradcy podatkowi	Windykacja należności pozostałych
7	Kancelaria Radcy Prawnego Piotr Michałowski, ul. Lotosowa 35, 60-175 Poznań	Obsługa prawna pionu DT: 115.200 Zapewnienie kompleksowej obsługi prawnej jest związane z koniecznością wykonywania zadań transportowych zgodnie z przepisami prawa. Zakup usług prawnych w zakresie świadczenia na rzecz Zarządu Transportu Miejskiego w Poznaniu pomocy prawnej w obszarze publicznego transportu zbiorowego tj.: a) reprezentowanie Zamawiającego na spotkaniach i negocjacjach m.in. z gminami, operatorami, przewoźnikami; b) opiniowanie projektów porozumień i umów, c) opiniowanie projektów uchwał, d) wsparcie prawne na etapie realizacji umów,

		e) sporządzanie opinii prawnych w zakresie zadań bieżących obszarze ptz
8	SPACZYŃSKI, SZCZEPANIAK I WSPÓLNICY Sp.K Rondo ONZ 1 00-124 Warszawa	Doradztwo prawne
9	Paweł Kuźmiak	Zamówienie na doradztwo podatkowe w zakresie ustawy o VAT
10	DSK Depa Szmit Kuźmiak Radcowie Prawni i doradcy podatkowi	Świadczenie pomocy prawnej na rzecz Zamawiającego (realizacja zastępstwa procesowego w sprawach związanych z windykacją)
11	Kancelaria Adwokacka Jacek Pankiewicz.	(Umowa zawarta przez PIM) prowadzenie toczącej się przez Sądem Okręgowym sprawy przeciwko MP Mosty Sp. z o.o. (zastępstwo procesowe)
12	KANCELARIA PRAWNA BTK-LEGAL MICHAŁ TARKA	Umowa o zastępstwo procesowe w sądzie I instancji (Ekocentrum) - dotyczy zadania projektowego Odnowa
13	Kancelaria Prawna Dariusz Szymczak Radca Prawny, Poznań, ul. Libelta 12/1	zastępstwo procesowe

Na podstawie powyższego zestawienia zauważyć można tendencję do zawierania przez ZTM umów na świadczenie usług prawnych o bardzo ogólnym i niedookreślonym zakresie, w wielu przypadkach, w zakres umowy nie pozwalającym kontrolującym na stwierdzenie jakiego rodzaju usługi w ramach umowy były świadczone i czego konkretnie dotyczyły.

### 2.3. Weryfikacja dokumentacji dot. realizacji umów na usługi prawne

Na podstawie powyższego wykazu kontrolujący zwrócili się w dniu 18 sierpnia 2016 r. do ZTM z prośbą o przedstawienie wszystkich zawartych w okresie kontroli umów oraz dokumentacji dotyczącej ich rozliczenia (załącznik nr 11). Poproszono także o przedstawienie do wglądu dokumentacji potwierdzającej sposób realizacji 10 losowo wybranych umów:

- 1) Kancelaria Radcy Prawnego Joanna Brodnicka umowa ZTM.DO.0716.1.2015 z dnia 11.05.2015 r.,
- 2) Kancelaria Radcy Prawnego Joanna Brodnicka umowa ZTM.DO.0716.16.2015 z dnia 18.08.2015 r.,
- 3) Artur Janik Kancelaria Radcy Prawnego umowa ZTM.DO.0716.10.2015 z dnia 11.06.2015 r.,
- 4) "AMICUS" Kancelaria Radcy Prawnego dr Norberta Gilla umowa z dnia 07.01.2015 r.,
- 5) Robert Sowiński Radca Prawny umowa ZTM.IP.40520-1/14 z dnia 15.01.2014 r.
- 6) Paweł Kuźmiak Doradztwo Podatkowe umowa ZTM.SOC.0714.4.2015 z dnia 15.05.2015 r.,
- 7) SMM Legal Sójka Maciak Mataczyński Sp. k. zamówienie umowa ZTM.EW.110.1.2015 z dnia 04.05.2015 r.,
- 8) Artur Janik Kancelaria Radcy Prawnego umowa ZTM.DO.0716.8.2016 z dnia 04.01.2016 r.,

- 9) Amicus Kancelaria Radcy Prawnego dr Norberta Gilla umowa ZTM.EZ.050.1.2016 z dnia 08.01.2016 r.,
- 10) Kancelaria Radcy Prawnego Piotr Michałowski umowa ZTM.DO.0716.9.2016 z dnia 04.01.2016 r.

### **2.3.1. Analiza sposobu zawierania umów na usługi prawne w ZTM**

Weryfikacja przedstawionych przez ZTM umów (załącznik nr 12) dotyczyła wszystkich umów zawartych przez ZTM w okresie kontroli na świadczenie usług prawnych. Szczegółowe informacje zostały przedstawione w zestawieniu tabelarycznym stanowiącym załącznik nr 13.

Przeprowadzona przez kontrolujących analiza wykazała, iż w przypadku większości z ww. umów:

- kolejne umowy stanowiły kontynuację wcześniejszych umów,
- przedmiot zamówienia opisany był w bardzo dużym stopniu ogólności, który uniemożliwiał identyfikację zleconych działań,
- rozliczenie umów ustalone było w cyklu miesięcznym, w formie wynagrodzenia za gotowość do świadczenia usług prawnych (ryczałt) oraz dodatkowy zakres, który mógł być realizowany w ramach dodatkowego wynagrodzenia płatnego za godziny pracy,
- w umowach nie opisano sposobu przekazywania informacji (raportów lub zestawień) mogących służyć jako potwierdzenie realizacji przedmiotu umowy,
- wystąpił przypadek, gdy umowa zawarta została z Kancelarią Radcy Prawnego Łukasz Szmit w okresie, gdy Pan Łukasz Szmit zatrudniony był na stanowisku radcy prawnego ZTM (opis w pkt. 2.4).

### **2.3.2. Weryfikacja sposobu rozliczenia umów na usługi prawne ZTM**

Kontrolujący dokonali weryfikacji przekazanej dokumentacji dotyczącej rozliczenia zawartych przez ZTM umów (załącznik nr 14). Informacje w powyższym zakresie zostały zestawione poniżej.

Należy zaznaczyć, iż ze względu na zastosowane w umowach zapisy (ogólny opis przedmiotu zamówienia, ryczałtowe rozliczenie), kontrolujący nie mieli możliwości weryfikacji zakresu



wykonanych przez Zleceniobiorcę czynności w ramach zawartych przez ZTM umów wymienionych pod nr: 1-5, 12, 14, 16-24.

Lp	Nazwa kancelarii prawnej	Numer umowy	Data umowy	Okres umowy	Nr faktury	Data faktury	Kwota faktury (brutto)	Data zapłaty		
1	Kancelaria Radcy Prawnego Piotr Michałowski	ZTM.DO.0716.15.2015	16.06.2015 r.	od 16.06.2015 r. do 31.12.2015 r.	11/07/2015	20.07.2015 r.	11 808,00 zł	10.09.2015 r.		
					5/08/2015	17.08.2015 r.	11 808,00 zł	10.09.2015 r.		
					10/09/2015	17.09.2015 r.	11 808,00 zł	07.10.2015 r.		
					7/10/2015	16.10.2015 r.	11 808,00 zł	06.11.2015 r.		
					12/11/2015	17.11.2015 r.	11 808,00 zł	07.12.2015 r.		
					09/12/2015	15.12.2015 r.	17 712,00 zł	30.12.2015 r.		
2	Kancelaria Radcy Prawnego Dariusza Szymczak	ZTM.DL/0714/1/2014	30.12.2014 r.	od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.	6/2015	30.01.2015 r.	3 923,70 zł	18.02.2015 r.		
		16/2015			27.02.2015 r.	3 923,70 zł	18.03.2015 r.			
		34/2015			31.03.2015 r.	3 923,70 zł	19.04.2015 r.			
		45/2015			30.04.2015 r.	3 923,70 zł	20.05.2015 r.			
		61/2015			29.05.2015 r.	3 923,70 zł	16.06.2015 r.			
		71/2015			30.06.2015 r.	3 923,70 zł	17.07.2015 r.			
		79/2015			31.07.2015 r.	3 923,70 zł	18.08.2015 r.			
		86/2015			31.08.2015 r.	3 923,70 zł	22.09.2015 r.			
		102/2015			30.09.2015 r.	3 923,70 zł	19.10.2015 r.			
		113/2015			30.10.2015 r.	3 923,70 zł	19.11.2015 r.			
		124/2015			30.11.2015 r.	3 923,70 zł	18.12.2015 r.			
		140/2015			30.12.2015 r.	3 923,70 zł	25.01.2016 r.			
		ZTM.DL.1152-3/14					7/2014	30.01.2015 r.	4 846,20 zł	18.02.2015 r.
							15/2014	27.02.2015 r.	4 723,20 zł	18.03.2015 r.
							43/2015	31.03.2015 r.	4 723,20 zł	20.04.2015 r.
							44/2015	30.04.2015 r.	4 723,29 zł	20.05.2015 r.
							60/2015	29.05.2015 r.	4 723,20 zł	17.06.2015 r.
							70/2015	30.06.2015 r.	4 723,20 zł	17.07.2015 r.
							78/2015	31.07.2015 r.	4 723,20 zł	19.08.2015 r.
							87/2015	31.08.2015 r.	8 068,80 zł	22.09.2015 r.
			103/2015	30.09.2015 r.	6 396,00 zł	19.10.2015 r.				
			114/2015	30.10.2015 r.	6 519,00 zł	19.11.2015 r.				
			125/2015	30.11.2015 r.	6 396,00 zł	18.12.2015 r.				
			141/2015	30.12.2015 r.	6 519,00 zł	18.01.2016 r.				
3	Artur Janik Kancelaria Radcy Prawnego	ZTM.DO.0716.10.2015	11.06.2015 r.	od 11.06.2015 r. do 31.12.2015 r.	01/07/2015	11.07.2015 r.	7 675,20 zł	-		
					01/08/2015	11.08.2015 r.	7 675,20 zł	18.09.2015 r.		

					01/09/2015	11.09.2015 r.	7 675,20 zł	01.10.2015 r.
					01/10/2015	11.10.2015 r.	7 675,20 zł	03.11.2015 r.
					01/11/2015	11.11.2015 r.	7 675,20 zł	30.11.2015 r.
					01/12/2015	11.12.2015 r.	11 512,80 zł	30.12.2015 r.
4	Kancelaria Radcy Prawnego Łukasz Szmit	ZTM.EW.0714-3/2014	28.11.2014 r.	od 02.01.2015 r. do 31.12.2015 r.	10-2015	31.01.2015 r.	26 871,20 zł	19.02.2015 r.
					11A-2015	31.01.2015 r.	54 600,00 zł	19.02.2015 r.
					11-2015	31.01.2015 r.	30 914,99 zł	19.02.2015 r.
					26-2015	28.02.2015 r.	50 585,68 zł	20.03.2015 r.
					44-2015	31.03.2015 r.	50 991,51 zł	20.04.2015 r.
					43-2015	31.03.2015 r.	123,00 zł	20.04.2015 r.
					57-2015	30.04.2015 r.	50 991,51 zł	20.05.2015 r.
					56-2015	30.04.2015 r.	123,00 zł	20.05.2015 r.
					71-2015	31.05.2015 r.	50 991,51 zł	19.06.2015 r.
					70-2015	31.05.2015 r.	123,00 zł	19.06.2015 r.
					82-2015	01.06.2015 r.	738,00 zł	19.06.2015 r.
					87-2015	30.06.2015 r.	50 991,51 zł	20.07.2015 r.
					87A-2015	30.06.2015 r.	123,00 zł	20.07.2015 r.
					104-2015	31.07.2015 r.	50 991,51 zł	20.08.2015 r.
					103-2015	31.07.2015 r.	123,00 zł	20.08.2015 r.
					120-2015	31.08.2015 r.	50 991,51 zł	18.09.2015 r.
					119-2015	31.08.2015 r.	123,00 zł	18.09.2015 r.
					138-2015	30.09.2015 r.	50 991,51 zł	20.10.2015 r.
					137-2015	30.09.2015 r.	123,00 zł	20.10.2015 r.
					152-2015	31.10.2015 r.	123,00 zł	20.11.2015 r.
					153-2015	31.10.2015 r.	50 991,51 zł	20.11.2015 r.
					nota 1/10/15	12.10.2015 r.	2 500,00 zł	21.10.2015 r.
					167-2015	30.11.2015 r.	50 991,51 zł	18.12.2015 r.
					166-2015	30.11.2015 r.	123,00 zł	18.12.2015 r.
					25-2015	28.12.2015 r.	123,00 zł	20.03.2015 r.
					184-2015	31.12.2015 r.	50 991,51 zł	20.01.2016 r.
					183-2015	31.12.2015 r.	123,00 zł	20.01.2016 r.
							ZTM.EG.0714-50-1/15	24.03.2015 r.
					63-2015	04.05.2015 r.	246,00 zł	14.05.2015 r.
					81-2015	01.06.2015 r.	246,00 zł	12.06.2015 r.
					97-2015	02.07.2015 r.	246,00 zł	14.07.2015 r.
					112-2015	03.08.2015 r.	246,00 zł	13.08.2015 r.
					131-2015	02.09.2015 r.	246,00 zł	11.09.2015 r.
					146-2015	02.10.2015 r.	246,00 zł	13.10.2015 r.
					162-2015	02.11.2015 r.	246,00 zł	12.11.2015 r.
					175-2015	02.12.2015 r.	246,00 zł	11.12.2015 r.
5	"AMICUS" Kancelaria Radcy	zamówienie	07.01.2015 r.	02.01.2015 r. do 31.12.2015 r.	10/01/2015	30.01.2015 r.	4 428,00 zł	10.02.2015 r.
					03/02/2015	28.02.2015 r.	4 428,00 zł	12.03.2015 r.

	Prawnego dr Norberta Gilla					02/03/2015	31.03.2015 r.	4 428,00 zł	13.04.2015 r.
						03/04/2015	30.04.2015 r.	4 428,00 zł	13.05.2015 r.
						02/04/2015	29.05.2015 r.	4 428,00 zł	11.06.2015 r.
						05/06/2015	29.06.2015 r.	4 428,00 zł	10.07.2015 r.
						02/07/2015	29.07.2015 r.	4 428,00 zł	11.08.2015 r.
						03/08/2015	29.08.2015 r.	4 428,00 zł	10.09.2015 r.
						06/09/2015	29.09.2015 r.	4 428,00 zł	09.10.2015 r.
						19/10/2015	30.10.2015 r.	4 428,00 zł	07.12.2015
						07/10/2015	30.10.2015 r.	4 428,00 zł	12.11.2015 r.
						04/11/2015	30.11.2015 r.	4 428,00 zł	11.12.2015 r.
						03/12/2015	30.12.2015 r.	4 428,00 zł	13.01.2016 r.
6	Robert Sowiński Radca Prawny	ZTM.IP.40520-1/14	15.01.2014 r.	15.01.2014 r. do 15.01.2015 r.		FS/15/1/8	31.01.2015 r.	738,00 zł	19.02.2015 r.
7	SWS Kancelaria Prawna Strykowski Wachowiak S. K.	ZTM.ID.40511-18/14	21.05.2014 r.	czas niezbędny do wykonania przedmiotu umowy		13/01/2015	30.01.2015 r.	1 076,25 zł	18.02.2015 r.
						25/02/2015	27.02.2015 r.	3 228,75 zł	17.03.2015 r.
						20/04/2015	30.04.2015 r.	8 898,44 zł	20.05.2015 r.
						17/07/2015	31.07.2015 r.	1 291,50 zł	26.08.2015 r.
			RU-91/PIM/14/2/IV	01.10.2014 r.	przygotowanie opinii prawnej do 31.10.2014 r.		01/03/2015	06.03.2015 r.	54 735,00 zł
8	Dr Krystian Ziemski & Partners Kancelaria Prawna S. K.	zamówienie nr ZTM.EE.0714.15.2015	zamówienie z dnia 10.03.2015 r.			FVS/4/04/20 15	10.04.2015 r.	7 380,00 zł	04.05.2015 r.
9	Kancelaria Radcy Prawnego Aneta Jaźwińska Siennica	zamówienie nr ZTM.SEP.6122.6.1.201 5	zamówienie z dnia 23.01.2015 r.			2/II/2015	20.02.2015 r.	6 150,00 zł	16.03.2015 r.
10	Spaczyński, Szczepaniak, Wspólnicy Sp. k.	zamówienie	06.02.2015 r.	06.02.2015 r. do 31.12.2015 r. lub wyczerpania wynagrodzenia		206/01/2016	25.01.2016 r.	13 038,00 zł	05.02.2016 r.
						199/04/2015	17.04.2015 r.	20 049,00 zł	30.04.2015 r.
						198A/04/201 5	17.04.2015 r.	23 370,00 zł	30.04.2015 r.
						201/05/2015	25.05.2015 r.	20 541,00 zł	-
						242/06/2015	26.06.2015 r.	21 156,00 zł	10.07.2015 r.
						225/07/2015	23.07.2015 r.	24 108,00 zł	04.08.2015 r.
						197/08/2015	17.08.2015 r.	7 011,00 zł	04.09.2015 r.
						197/11/2015	20.11.2015 r.	615,00 zł	02.12.2015 r.
						Nota obciążeniow a NOB/16/11/2 015	20.11.2015 r.	29,00 zł	04.12.2015 r.

11	Paweł Kuźmiak Doradztwo Podatkowe	ZTM.SOC.0714.4.2015	15.05.2015 r.	15.05.2015 r. do 31.12.2015 r.	12/05/15	22.05.2015 r.	9 840,00 zł	27.05.2015 r.
12	SMM Legal Sójka Maciak Mataczyński Sp. k.	zamówienie ZTM.EW.110.1.2015	zamówienie z dnia 04.05.2015 r.	termin realizacji 22.05.2015 r.	013/05/2015	25.05.2015 r.	6 765,00 zł	05.06.2015 r.
13	Kancelaria Radców Prawnych Burdziejewicz Suchecka i Partnerzy	ZTM.DO.0716.22.2015	21.09.2015 r.	od 21.09.2015 r. do 31.12.2015 r.	1/10/2015	05.10.2015 r.	41 820,00 zł	26.10.2015 r.
		ZTM.DO.0716.42.2015	brak daty - grudzień 2015 r.	nie określono	3/12/2015	21.12.2015 r.	20 910,00 zł	31.12.2015 r.
14	Grupa Doradcza KZP Sp. z o.o.	zamówienie nr ZTM.EZ.0531.1.2015	zamówienie z 09.09.2015 r.	nie określono	FV 3/09/2015	29.09.2015 r.	922,50 zł	12.10.2015 r.
15	Wierciński Kwieciński Baehr	RU-53/PIM/14/2/III	30.06.2014 r.	termin realizacji: część I opinii do 04.08.2014 r., część II opinii do 30.08.2014 r.	0115/02/15	13.02.2015 r.	18 081,00 zł	04.03.2015 r.
					0082/04/15	16.04.2015 r.	11 193,00 zł	07.05.2015 r.
					0104/09/15	16.09.2015 r.	36 840,34 zł	09.10.2015 r.
					0065/10/15	13.10.2015 r.	4 321,69 zł	02.11.2015 r.
					0091/11/15	13.11.2015 r.	7 088,00 zł	10.12.2015 r.
					0038/12/15	09.12.2015 r.	10 623,26 zł	30.12.2015 r.
16	Kancelaria Radcy Prawnego Joanna Brodnicka	ZTM.DO.0716.1.2015	11.05.2015 r.	od 11.05.2015 r. do 11.08.2015 r.	FV/001/01/2 016	19.01.2016 r.	12 300,00 zł	10.02.2016 r.
					FV/001/02/2 016	22.02.2016 r.	12 300,00 zł	14.03.2016 r.
					FV/001/03/2 016	19.03.2016 r.	12 300,00 zł	22.04.2016 r.
					FV/001/04/2 016	19.04.2016 r.	12 300,00 zł	04.08.2016 r.
					FV/001/05/2 016	19.05.2016 r.	12 300,00 zł	04.08.2016 r.
17	Artur Janik Kancelaria Radcy Prawnego	ZTM.DO.0716.8.2016	04.01.2016 r.	od 04.01.2016 r. do 31.12.2016 r. w dniu 12 maja 2016 r. wypowiedziano pismnie umowę ze skutkiem na koniec czerwca 2016 r.	02/01/2016	14.02.2016 r.	10 873,20 zł	14.03.2016 r.
					01/02/2016	29.02.2016 r.	10 873,20 zł	21.03.2016 r.
					01/03/2016	31.03.2016 r.	10 873,20 zł	21.04.2016 r.
					01/04/2016	30.04.2016 r.	10 873,20 zł	27.05.2016 r.
					01/05/2016	31.05.2016 r.	10 873,20 zł	17.06.2016 r.
18	Kancelaria Prawna Dariusz Szymczak Radca Prawny	ZTM.DO.0716.5.2016	04.01.2016 r.	od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. aneks z dnia 10.04.2016 r. zmienion termin umowy do 30.06.2016 r.	8/2016	19.02.2016 r.	11 193,00 zł	14.03.2016 r.
					14/2016	29.02.2016 r.	11 193,00 zł	21.03.2016 r.
					20/2016	31.03.2016 r.	11 193,00 zł	22.04.2016 r.
					25/2016	04.05.2016 r.	33 579,00 zł	27.05.2016 r. 20.06.2016 r. 20.07.2016 r.
19	Amicus Kancelaria Radcy Prawnego dr Norberta Gilla	ZTM.EZ.050.1.2016	08.01.2016 r.	od 04.01.2016 r. do 31.12.2016 r. aneks z dnia 16.05.2016 r. zmienion	15/02/2016	29.02.2016 r.	6 150,00 zł	24.03.2016 r.
					01/03/2016	07.03.2016 r.	6 150,00 zł	29.03.2016 r.
					16/03/2016	31.03.2016 r.	6 150,00 zł	22.04.2016 r.
					02/03/2016	31.03.2016 r.	180,00 zł	21.04.2016 r.

				termin umowy do 30.06.2016 r.	15/04/2016	27.04.2016 r.	6 150,00 zł	17.05.2016 r.
					14/05/2016	31.05.2016 r.	6 150,00 zł	23.06.2016 r.
					14/06/2016	30.06.2016 r.	6 150,00 zł	20.07.2016 r.
20	DSK Depa Szmit Kuźmiak Radcowie Prawni i doradcy podatkowi	ZTM.EW.0716.2.2015	24.12.2015 r.	od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.	20/02/2016	29.02.2016 r.	100 266,32 zł	21.03.2016 r.
					20/03/2016	31.03.2016 r.	369,00 zł	19.04.2016 r.
					31/03/2016	31.03.2016 r.	96 437,82 zł	21.04.2016 r.
					11/04/2016	21.04.2016 r.	436,99 zł	12.05.2016 r.
					29/05/2016	31.05.2016 r.	78 855,20 zł	17.06.2016 r.
					26/06/2016	30.06.2016 r.	369,00 zł	20.07.2016 r.
					36/06/2016	30.06.2016 r.	85 657,53 zł	20.07.2016 r.
					26/04/2016	30.04.2016 r.	86 486,20 zł	20.05.2016 r.
21	DSK Depa Szmit Kuźmiak Radcowie Prawni i doradcy podatkowi	ZTM.EG.0714.50.8.2015	24.12.2015 r.	od 01.01.2016 r. do 31.12.2018 r. aneks z dnia 24.12.2015 r.	18/01/2016	31.01.2016 r.	738,00 zł	19.02.2016 r.
					19/01/2016	31.01.2016 r.	112 690,09 zł	19.02.2016 r.
					08/02/2016	24.02.2016 r.	60,00 zł	07.03.2016 r.
22	Kancelaria Radcy Prawnego Piotr Michałowski	ZTM.DO.0716.9.2016	04.01.2016 r.	od 04.01.2016 r. do 31.12.2016 r. aneksem nr 1 z 19.05.2016 r. zmieniono okres obowiązywania umowy do 30.06.2016 r.	5/02/2016	03.02.2016 r.	11 808,00 zł	04.05.2016 r.
					1/03/2016	02.03.2016 r.	11 808,00 zł	22.04.2016 r.
					1/04/2016	01.04.2016 r.	11 808,00 zł	22.04.2016 r.
					7/05/2016	06.05.2016 r.	11 808,00 zł	27.05.2016 r.
					1/06/2016	01.06.2016 r.	11 808,00 zł	21.06.2016 r.
					1/07/2016	04.07.2016 r.	11 808,00 zł	25.07.2016 r.
23	Paweł Kuźmiak	zamówienie nr ZTM.EG.0714-101-1/15	20.05.2015 r.	termin realizacji 15.06.2015 r.	10/04/2016	20.04.2016 r.	6 150,00 zł	28.04.2016 r.
		zamówienie nr ZTM.EG.0714.290/15	31.12.2015 r.	-	09/06/15	10.04.2015 r.	5 535,00 zł	30.06.2015 r.
		zamówienie nr ZTM.EG.0714.112.2016	19.04.2016 r.	-	10/07/2016	20.07.2016 r.	13 222,50 zł	26.07.2016 r.
		zamówienie nr ZTM.EG.0714.192.2016	13.07.2016 r.	-	11/12/15	31.12.2015 r.	5 904,00 zł	18.01.2016 r.
24	DSK Depa Szmit Kuźmiak Radcowie Prawni i doradcy podatkowi	ZTM.EW.0716.1.2016	10.06.2016 r.	od 10.06.2016 r. do 10.06.2017 r.	37/06/2016	30.06.2016 r.	89,96 zł	20.07.2016 r.
25	Kancelaria Adwokacka Jacek Pankiewicz	RU-53/PIM/16/Z/IV	04.04.2016 r.	termin - do prawomocnego zakończenia postępowania	14/2016	14.04.2016 r.	61 500,00 zł	29.04.2016 r.

26	KANCELARIA PRAWNA BTK-LEGAL MICHAŁ TARKA	RU-127/PIM/15/JP/1	17.08.2015 r.	-	02.02.16	29.02.2016 r.	2 460,00 zł	01.04.2016 r.
----	--	--------------------	---------------	---	----------	---------------	-------------	---------------

Podsumowanie wydatkowanych w okresie od 01 stycznia 2015 r. do 31 lipca 2016 r. środków na usługi prawne przez ZTM:

umowy dot. świadczenia bieżącej pomocy prawnej w zakresie zamówień publicznych, przygotowywania aktów prawnych, weryfikacji umów, etc.	522 167,49 zł
umowy dot. zastępstwa procesowego w zakresie windykacji opłat dodatkowych	1 309 306,08 zł
umowy na świadczenie innych usług prawnych w zakresie. doradztwa podatkowego, porady prawne dot. realizowanych przez ZTM zadań inwestycyjnych, etc.	476 591,23 zł

Do faktur dołączane były opisy potwierdzające realizację przedmiotu umowy pod względem merytorycznym, jednakże w większości przypadków do faktur nie były załączone dokumenty potwierdzające realizację umów (opinie lub stosowne zestawienia wykonywanych czynności prawnych).

Na zadane przez kontrolujących pytanie o przedstawienie zestawienia wykonanych w ramach danych umów usług prawnych przez ww. kancelarie, uzyskano od pracowników ZTM (Pani Hanna Lewandowska, Pan Michał Flis, Pan Kuba Miedziński) wyjaśnienie, iż takie zestawienia nie były wykonywane.

Dodatkowo, w przypadku umowy z Kancelarią Radcy Prawnego Joanna Brodnicka, do faktur dołączona została korespondencja wewnętrzna, w której poddano w wątpliwość realizację usług przez ww. Kancelarię. Podstawą do wypłaty wynagrodzenia było pisemne potwierdzenie przyjęcia opinii dokonane przez Pana Bogusława Bajońskiego, który w tym okresie pełnił funkcję Dyrektora ZTM.

W ocenie kontrolujących, zastosowana w ZTM konstrukcja umów naruszała zasady transparentności i obecnie uniemożliwia dokonanie obiektywnej i rzetelnej oceny sposobu realizacji świadczonych w ramach tych umów usług. Często umowy dotyczyły spraw z zakresu działań związanych z organizacją pracy jednostki (tworzenie wewnętrznych zarządzeń, projektów uchwał Rady Miasta, Regulaminów organizacyjnych, organizacja szkoleń wewnętrznych dla

pracowników), a zatem dotyczyły czynności, które powinny być wykonywane w strukturze jednostki, w szczególności przez pracowników Działu Organizacyjnego, Działu Zamówień Publicznych, Radców Prawnych ZTM, zlecane były zewnętrznym kancelariom prawnym.

Zarząd Transportu Miejskiego zawierał także umowy na świadczenie usług prawnych w zakresie zastępstwa procesowego dotyczących windykacji nałożonych opłat dodatkowych.

W stanowisku ZTM z dnia 18 listopada 2016 r. o sygnaturze ZTM.EW.0714.2.2016 (skierowanym do WTiZ), ZTM poinformował, iż:

*„Wynagrodzenie dla Kancelarii prawnej jest finansowane przez dłużników, ponieważ sąd zasądza koszty zastępstwa procesowego, a komornik ustala koszty zastępstwa w egzekucji dla konkretnej kancelarii prawnej, działającej jako pełnomocnik wierzyciela. Spłaty zobowiązań (której elementem są koszty zastępstwa) realizowane przez dłużników wpływają na rachunek ZTM, jako dochody jednostki. Z tego Kancelaria otrzymuje określony umową procent jako wynagrodzenie za usługę zastępstwa procesowego.*

*(...) rozwiązanie polegające na prowadzeniu procesu windykacji na etapie sądowym siłami własnymi jest rozwiązaniem niekorzystnym dla ZTM, ponieważ musiałyby zostać poniesione koszty zatrudnienia (...)*„

#### Zmiana sposobu zawierania umów na usługi prawne wynikające z zaleceń pokontrolnych kontroli TZ-III.1711.3.2016 w ZTM

W wyniku realizacji zaleceń pokontrolnych kontroli TZ-III.1711.3.2016 w ZTM, zmianie uległo pełnomocnictwo Dyrektora ZTM. Zgodnie z nowym pełnomocnictwem w przypadku potrzeby zaciągania przez ZTM zobowiązań finansowych związanych z zewnętrzną obsługą prawną, niezbędne jest uzyskanie pełnomocnictwa szczególnego do prowadzenia czynności dot. zawarcia takiej umowy.

W związku z powyższym do WTiZ wpłynął wniosek o pełnomocnictwo dot. zawarcia umowy w zakresie uregulowania zobowiązań wynikających z umowy ZTM.EW.0716.2.2015 z 24.12.2015 r.

Wobec trudności w ustaleniu wartości zobowiązania wynikającego z ww. umowy, Wydział zaproponował rozważenie dokonywania jakichkolwiek płatności na rzecz ww. Kancelarii przed ustaleniem należnej kwoty przez biegłych rewidentów w ramach audytu, przeprowadzonego na zlecenie ZTM, celem jednoznacznego ustalenia wartości ww. zobowiązania.

W wyniku podjętych przez ZTM z Kancelarią DSK Depa Szmit Kuźmiak Radcowie Prawni i Doradcy Podatkowi Spółka Partnerska negocjacji ustalono zapisy porozumienia regulującego kwestie zobowiązań wynikających z przedmiotowej umowy (zmieniono m.in. procent zastępstwa procesowego z 100% na 82,5% oraz warunki wypłaty wynagrodzenia).

Uzgodniono także wprowadzenie zapisu, który umożliwi, po przeprowadzeniu ww. audytu, dokonanie korekty kwoty wynagrodzenia tak, aby odpowiadała ona kwocie rzeczywistej.

Następnie w dniu 16 grudnia 2016 r. Dyrektor ZTM złożył wniosek o udzielenie pełnomocnictwa *do zawarcia porozumienia z DSK Depa Szmit Kuźmiak Radcowie Prawni i Doradcy Podatkowi Spółka Partnerska, dotyczącego współpracy i rozliczeń wynikających z zawartej w dniu 24.12.2015 r. umowy ZTM.EW.0716.2.2015*. Podtrzymując wcześniejsze stanowisko WTIZ, ww. wniosek uzyskał akceptację Pani Violetty Wabińskiej-Chmielewskiej Dyrektora WTIZ i Pana Macieja Wudarskiego Zastępcy Prezydenta Miasta Poznania w dniu 21 grudnia 2016 r.

Zgodnie z ustaleniami ze spotkania z Panem Maciejem Wudarskim Zastępcą Prezydenta Miasta Poznania z dnia 07 grudnia 2016 r., ZTM powinien przeprowadzić postępowanie konkursowe na wybór nowego podmiotu zajmującego się windykacją opłat dodatkowych.

### **2.3.3. Weryfikacja sposobu realizacji przedmiotu umów zawieranych na świadczenie usług prawnych w ZTM**

W związku z okolicznością, że na podstawie dołączonej do faktur dokumentacji, nie było możliwe zweryfikowanie wykonania umów, kontrolujący zwrócili się do ZTM z prośbą o przedstawienie przykładów realizacji usług zleczanych Kancelariom prawnym przez różne działy w ZTM.

Kontrolujący dokonali weryfikacji dokumentów przedstawionych przez pracowników:

- Działu Organizacji, Zasobów Ludzkich i Bezpieczeństwa Informacji,
- Działu Kontraktowania i Rozliczenia Usług Przewozowych,
- Działu Organizacji Przewozów i Inżynierii Transportu,
- Działu Transportu Aglomeracyjnego i Informacji Pasażerskiej,
- Działu Inwestycji i Eksploatacji Infrastruktury,
- Działu Obsługi Skarg, Wniosków, Odwołań i Reklamacji
- Działu Księgowości,
- Zespołu Zamówień Publicznych,
- Zespołu Radców Prawnych.



Weryfikację dokonano w oparciu o udostępnione kontrolującym dokumenty, które zostały przedstawiony w tabelarycznym zestawieniu stanowiącym załącznik nr 15.

#### **2.4. Organizacja pracy Działu Prawnego (radców prawnych zatrudnionych w ZTM)**

W dniu 30 sierpnia 2016 r. kontrolujący uzyskali od Pani Hanny Lewandowskiej, pełniącej w kontrolowanym okresie funkcję kierownika Działu Organizacyjnego ZTM, materiały (wewnętrzna korespondencja elektroniczna pomiędzy Panem Bogusławem Bajońskim a Panią Małgorzatą Brodowską Radcą Prawnym ZTM i Panią Hanną Lewandowską kierownikiem Działu Organizacji ZTM) przedstawiające sposób organizacji zlecenia usług prawnych w ramach umów z zewnętrznymi kancelariami prawnymi. Zgodnie z opisem zawartym w ww. korespondencji dnia 25 lipca 2015 r., 5 sierpnia 2015 r. i 16 lutego 2016 r. (**załącznik nr ...**), za koordynację zlecenia usług prawnych kancelariom prawnym, z którymi ZTM miał zawarte umowy, odpowiedzialni byli: Pani mec. Małgorzata Brodowska Radca Prawny ZTM i Pani Hanna Lewandowska kierownik Działu Organizacji ZTM. Tabele przesłane przez Panią mec. Małgorzatę Brodowską Radcę Prawnego ZTM przedstawiają informacje adresowane do Pana Bogusława Bajońskiego Dyrektora ZTM (zestawienie zakresu obsługi kancelarii prawnych, z którymi ZTM miał zawarte umowy z podziałem na tematykę świadczonych przez daną kancelarię usług prawnych oraz wykaz godzin przyjęć pracowników kancelarii w ramach zawartych umów) oraz informację adresowaną do pracowników ZTM (wykaz dni i godzin przyjęć pracowników kancelarii w siedzibie ZTM oraz zakres prowadzonych spraw). Dodatkowo w ww. informacji dla pracowników zapisano, cyt.: „*Poza krótkimi informacjami prawnymi, tylko Dyrektor zleca sporządzania pisemnych opinii prawnych wymagających większego zaangażowania czasowego*”, co potwierdza udział Dyrektora w procesie zlecenia usług prawnych.

Zgodnie z powyższym oraz w związku z informacjami przekazanymi przez pracowników (w tym informacje przekazane ustnie kontrolującym w dniu 30 sierpnia 2016 r. przez Panią Hannę Lewndowską), Pani Małgorzata Brodowska zatrudniona na stanowisku Radcy Prawnego ZTM odpowiedzialna była za koordynację usług prawnych świadczonych przez różne kancelarie, z którymi ZTM w okresie kontroli miał zawarte umowy (załącznik nr 16), w tym przydzielanie danej usługi prawnej do wybranej kancelarii prawnej oraz weryfikację jej wykonania. **Pani mec. M. Brodowska nie dokumentowała w żaden sposób wykonanej przez siebie pracy.**

W trakcie weryfikacji dokumentów kontrolujący zwrócili uwagę na sytuację, w której Pan Łukasz Szmit zatrudniony na stanowisku Radcy Prawnego ZTM (zatrudnienie w ZTM do 30 kwietnia

2015 r.) zawarł umowy w ramach swojej kancelarii prawnej Kancelaria Radcy Prawnego Łukasz Szmit w dniu 06 marca 2015 r. (umowa ZTM.EW.0714-3/14) oraz 24 marca 2015 r. (umowa ZTM.EG.0714.50-1/15).

Jako wyjaśnienie zaistniałej sytuacji ZTM przedstawił opinię prawną Kancelarii Sójka Maciak Matczewski z dnia 20 maja 2015 r. , w której wskazano uzasadnienie dla tego typu działań.

Kontrolujący, pomimo ustaleń ww. opinii prawnej, cyt.:

*„(...) radca prawny świadczący usługi na rzecz gminnej jednostki organizacyjnej może być zatrudniony na podstawie umowy o pracę. Wynika to wprost z regulacji art. 8 ust. 1 ustawy o radcach prawnych. Obowiązujące przepisy nie zakazują zarazem, aby radca prawny świadczył jednocześnie usługi na podstawie innej umowy na rzecz macierzystej jednostki. Stwierdzić należy, że radca prawny współpracując z gminną jednostką organizacyjną jaką jest zleceniodawca może wykonywać zawód w oparciu o różne formy prawne wskazane w art. 8 ust. 2 u r p. Może zatem wykonywać zawód nie tylko w ramach stosunku pracy, ale także na podstawie umowy cywilno-prawnej. Istnieje także możliwość nawiązania współpracy pomiędzy zleceniodawcą a kancelarią radcy prawnego prowadzącego działalność gospodarczą, bądź spółką, z którą radca prawny współpracuje.”,*

wyrażają pogląd, iż powyższy sposób „podwójnego” zatrudnienia pracownika nie powinien być stosowany. Pracodawca w ramach umowy o pracę ma możliwość nagradzania pracownika za realizację dodatkowych zadań lub wynagrodzenia pracownika za pracę w godzinach ponad ustalonymi godzinami pracy, co wpłynęłoby znacząco na zachowanie transparentności wykonanych działań oraz zasad ustalania wynagrodzenia pracownika ZTM na stanowisku Radcy Prawnego.

W trakcie prowadzenia działań kontrolnych nie było możliwości uzyskania wyjaśnień od Pani mec. Małgorzaty Brodowskiej Radcy Prawnego ZTM, ze względu na jej nieobecność w związku ze zwolnieniem chorobowym. Od 30 listopada 2016 r. umowa o pracę ww. została rozwiązana przez ZTM na zasadzie porozumienia stron.

## **2.5. Organizacja pracy Działu Prawnego (radców prawnych zatrudnionych w ZTM)**

Obsługa prawna ZTM uległa zmianie z dniem 01 lipca 2016 r. Obecny dyrektor ZTM przewidział dla radcy prawnego 4 stanowiska (2 pełne etaty oraz 2 stanowisk w wymiarze połowy etatu). Zatrudniono radców prawnych, wcześniej świadczących swoje usługi w ramach zawieranych przez ZTM umów z kancelariami prawnymi.

W trakcie rozmowy z Panem mec. Michałowskim zatrudnionym obecnie na stanowisku radcy prawnego ZTM, który wcześniej świadczył usługi prawne w ramach swojej kancelarii prawnej, kontrolujący zwrócili się z prośbą o przedstawienie różnic we współpracy w ramach umów z kancelarią a umowy o pracę z ZTM. W odpowiedzi uzyskano wyjaśnienie, iż współpraca odbywa się na podobnych zasadach jak obecnie. Co więcej, Pan mecenas poinformował kontrolujących, iż wcześniejsza współpraca w formie umowy z kancelarią (koordynowaną przez Panią mec. Brodowską), nie różni się od obecnej współpracy radcy prawnego zatrudnionego w ZTM (na umowę o pracę) i miała charakter bieżącej współpracy radcy prawnego z pracownikami merytorycznymi różnych działów ZTM.

Obecnie kontynuowane są następujące umowy na świadczenie usług prawnych, w zakresie zastępstwa procesowego.

Lp.	Kancelaria	Nr umowy	Przedmiot umowy	Data zawarcia umowy	Data zakończenia umowy
1	DSK Depa Szmit Kuźmiak Radcowie Prawni i doradcy podatkowi	ZTM.EW.0716.2. 2015	Świadczenie usług prawnych polegających na wykonywaniu zastępstwa procesowego przed sądami powszechnymi wszystkich instancji, przed sądem najwyższym, Trybunałami i innymi organami orzekającymi w zakresie windykacji nałożonych na Pasażerów komunikacji miejskiej w drodze wezwań do zapłaty należności za przewóz i opłat dodatkowych (windykacja opłat dodatkowych) i zastępstwa procesowego w sprawach powiązanych z windykacją opłat dodatkowych, w których ZTM występuje w roli pozwanego z wyłączeniem spraw z zakresu prawa pracy. Podstawowym celem umowy jest zapewnienie dokończenia spraw przekazanych uprzednio do windykacji sądowej, tj. dokończenie procesów, uzyskanie klauzul wykonalności co do tytułów egzekucyjnych oraz dokończenie wszystkich postępowań egzekucyjnych.	24.12.2015 r.	31.12.2016 r.
2	DSK Depa Szmit Kuźmiak Radcowie Prawni i doradcy podatkowi	ZTM.EG.0714.50. 8.2015	Zastępstwo procesowe przed Sądami Powszechnymi wszystkich instancji, przed Sądem Najwyższym, Trybunałami i innymi organami orzekającymi w zakresie windykacji innych, niż wynikające z umowy przewozu (opłaty dodatkowe, należność za przewóz), należności ZTM i zastępstwa procesowego w sprawach powiązanych z windykacją innych należności, w których ZTM występuje w roli pozwanego, z wyłączeniem spraw z zakresu prawa pracy.	24.12.2015 r.	31.12.2018 r.
3	DSK Depa Szmit Kuźmiak Radcowie Prawni i doradcy podatkowi	ZTM.EW.0716.1. 2016	Realizacja zastępstwa procesowego przed sądami, Trybunałami lub innymi organami orzekającymi w sprawach związanych z windykacją nałożonych opłat dodatkowych z tytułu braku odpowiedniego dokumentu przewozu lub braku ważnego dokumentu poświadczającego uprawnienia do bezpłatnego albo ulgowego przejazdu oraz do doradztwa prawnego i świadczenia pomocy prawnej w tym zakresie.	10.06.2016 r.	10.06.2017 r.
4	Kancelaria Adwokacka Jacek Pankiewicz	RU- 53/PIM/16/Z/IV	Prowadzenie sprawy z powództwa Miasta Poznań przeciwko MP-Mosty Sp. z o.o. o zapłatę kwoty 4 285 945,40 zł oraz z powództwa wzajemnego MP-Mosty Sp. z o.o. przeciwko Miastu Poznań o zapłatę 3 kwot po 75 000 zł aż do prawomocnego jej rozstrzygnięcia - sprawa IC1429/12	04.04.2016 r.	21.12.2019 r.

### 3. Podsumowanie

W wyniku przeprowadzonej kontroli dokonano weryfikacji umów na świadczenie usług prawnych, zawieranych przez ZTM w okresie od 01 stycznia 2015 r. do 31 lipca 2016 r. Sprawdzone sposoby ich rozliczenia oraz udostępnioną w trakcie kontroli dokumentację potwierdzającą wykonanie zakresu opisanego w ich przedmiocie.

Przeprowadzona przez kontrolujących analiza wykazała, iż w przypadku większości z ww. umów:

- kolejne umowy stanowiły kontynuację wcześniejszych umów,
- przedmiot zamówienia opisany był w zbyt dużym stopniu ogólności,
- zapłata za świadczenie usług zazwyczaj opierała się na wynagrodzeniu miesięcznym za gotowość do świadczenia usług prawnych (ryczałt) oraz dodatkowy zakres prac rozliczany w stawkach godzinowych,
- w umowach nie opisano sposobu przekazywania informacji (raportów lub zestawień) mogących służyć jako potwierdzenie realizacji przedmiotu umowy,
- wystąpił przypadek, gdy umowa zawarta została z Kancelarią Radcy Prawnego Łukasz Szmit w okresie, gdy Pan Łukasz Szmit zatrudniony był na stanowisku radcy prawnego ZTM (opis w pkt. 2.4).

Wiele z umów związanych było z bieżącą działalnością jednostki (tworzenie wewnętrznych zarządzeń, projektów uchwał Rady Miasta, Regulaminów organizacyjnych, organizacja szkoleń wewnętrznych dla pracowników), co miało charakter outsourcingu usług prawno-organizacyjnych, które powinny być wykonywane w strukturze jednostki, w szczególności przez Dział Organizacyjny, Dział Zamówień Publicznych i radców prawnych ZTM.

W okresie od 01.01.2015 r. do 31.08.2016 r. ZTM zawarł 34 ww. umów (w tym zamówienia na opinie prawne) z kancelariami zewnętrznymi.

Sposób obsługi prawnej ZTM uległ zmianie z dniem 01 lipca 2016 r. – uwzględniono w strukturze ZTM etaty radców prawnych (2 pełne etaty oraz 2 stanowisk w wymiarze połowy etatu), a umowy na świadczenie usług prawnych przez kancelarie zewnętrzne, w zakresie bieżącej pracy ZTM, zostały zakończone.

Zatrudnienie radców prawnych jako pracowników ZTM, zarówno w ocenie kontrolujących, jak i pracowników ZTM, nie wpłynęło na pogorszenie jakości świadczonych usług prawnych.

W dniu 19 września 2016 r. Prezydent Miasta Poznania wydał na wniosek ZTM (w ramach wykonania zaleceń pokontrolnych kontroli TZ-III.1711.3.2016) pełnomocnictwo, w którym m.in. zlecenie zewnętrznych usług prawnych wymaga opinii Wydziału Transportu i Zieleni UMP i zgody Prezydenta Miasta Poznania poprzez wydanie pełnomocnictwa szczególnego.

#### 4. Wnioski

1. Zaleca się zawieranie umów na zewnętrzne usługi prawne jedynie w przypadkach, w których wewnętrzna obsługa prawna nie jest w stanie wykonać zlecenia ze względu np. na brak specjalizacji w danej dziedzinie, przy dokładnym określeniu zakresu świadczonych usług, a załączona do faktur dokumentacja, stanowiącą podstawę do wypłaty wynagrodzenia powinna zawierać szczegółowe informacje na temat wykonanej usługi prawnej.
2. Zaleca się także, aby wybór kancelarii na świadczenie usług prawnych dot. zastępstwa procesowego w zakresie windykacji opłat dodatkowych poprzedzony był szczegółowym rozeznaniem rynku z zachowaniem zasad transparentności i konkurencyjności postępowania, w tym umieszczenia ogłoszeń co najmniej na stronie BIP ZTM oraz tablicach ogłoszeniowych Okręgowej Izby Radców Prawnych w Poznaniu i okolicy.

#### Kontrolujący:

Roman Przybylski



Katarzyna Matuszak



Dyrektor WTIZ UMP

DYREKTOR WYDZIAŁU  
Violetta Wabińska-Chmielewska



Zgodnie z § 40 zarządzenia nr 873/2012/P Prezydenta Miasta Poznania z dnia 21 grudnia 2012 r.:

1. *„Kontrolę w trybie uproszczonym prowadzi się zgodnie z postanowieniami zarządzenia dotyczącymi kontroli w trybie zwykłym, z wyjątkiem postanowień dotyczących programu kontroli i sporządzania wystąpienia pokontrolnego, a dla kontroli realizowanych z potrzeb, o których mowa w § 39 ust. 2 pkt 1, 3 i 4 także z wyłączeniem obowiązku składania oświadczenia, o którym mowa w § 12 ust. 3.*
2. *Kontrola w trybie uproszczonym kończy się sporządzeniem sprawozdania z kontroli, zawierającego opis ustalonego stanu faktycznego oraz jego ocenę. Sprawozdanie podpisuje kontroler.*
3. *Dyrektor wydziału przeprowadzającego kontrolę aprobuje sprawozdanie i przekazuje je kierownikowi jednostki kontrolowanej. Kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 5 dni roboczych od dnia otrzymania sprawozdania ma prawo przedstawić stanowisko wobec zawartych w nim ustaleń i ocen.*
4. *Sprawozdania nie przekazuje się byłemu kierownikowi jednostki kontrolowanej.*
5. *O sposobie wykorzystania ustaleń zawartych w sprawozdaniu decyduje polecający przeprowadzenie kontroli w trybie uproszczonym. W razie potrzeby wydania polecenia, zalecenia dotyczącego usunięcia nieprawidłowości lub wniosku kontrolujący sporządza projekt odrębnego pisma do kierownika jednostki kontrolowanej. Pismo podpisuje Prezydent albo inna osoba uprawniona do wydania polecenia, zalecenia lub wniosku.”*

### **Załączniki:**

1. polecenie przeprowadzenia kontroli nr TZ-III.1711.8.2016 z 02 sierpnia 2016 r.,
2. oświadczenia kontrolerów o braku przeciwwskazań do przeprowadzenia kontroli i ochronie danych osobowych (2 sztuki),
3. Zarządzenie nr 33/2015 Dyrektora ZTM z dnia 30 grudnia 2015 r. w sprawie wdrożenia elektronicznego systemu obiegu dokumentów finansowo-księgowych w systemie Archiwum danych pod nazwą E.SOK,
4. Zarządzenie nr 21/2012 Dyrektora ZTM z dnia 20 września 2012 r. w sprawie wprowadzenia zmian w zarządzeniu nr 6/12 w sprawie instrukcji tworzenia obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych w ZTM w Poznaniu,
5. Zarządzenie nr 6/2012 Dyrektora ZTM z dnia 06.04.2012 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji tworzenia, obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych w ZTM,
6. Zarządzenie nr 19/2014 Dyrektora ZTM z dnia 16.04.2014 r. w sprawie wprowadzenia zmian w regulaminie udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nieprzekraczającej kwoty 14 tys. Euro,
7. Zarządzenie nr 19/2014 Dyrektora ZTM z dnia 16.04.2014 r. w sprawie wprowadzenia zmian w regulaminie udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nieprzekraczającej kwoty 14 tys. Euro,
8. Zarządzenie nr 34/2010 Dyrektora ZTM z dnia 09.08.2010 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych oraz prac komisji przetargowych ZTM w Poznaniu,
9. Zestawienia zleczanych przez ZTM usług prawnych z 09.08.2016 r.,
10. Zestawienia zleczanych przez ZTM usług prawnych z 02.09.2016 r.,
11. e-mail z dnia 18.08.2016 r.,
12. umowy na świadczenie usług prawnych ZTM
13. Zestawienie tabelaryczne dot. umów na świadczenie usług prawnych ZTM,
14. Dokumentacja dot. faktur na świadczenie usług prawnych,
15. Zestawienie tabelaryczne zweryfikowanych w trakcie kontroli dokumentów potwierdzających świadczenie usług prawnych ZTM
16. e-mail z dnia 22.07.2015 r (informacje o obsłudze prawnej ZTM przekazane kierownictwu ZTM przez P. mec. Małgorzatę Brodowską).

