



WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak

PER-I.801.1.16.2015.JWys

Gorzów Wlkp., dnia 04 maja 2017 r.

Pan

Lech Jurkowski

Burmistrz Gminy

Lubsko

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

1. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:

Gmina Lubsko

Plac Wolności 1

68-300 Lubsko

2. Imię, nazwisko i stanowisko służbowe kontrolerów:

Joanna Wysocka – inspektor wojewódzki do spraw kontroli, przewodniczący zespołu kontrolnego, na podstawie upoważnienia Nr 99-1/2016 z dnia 12.05.2016 r.

Anna Michałuszko – inspektor wojewódzki do spraw kontroli, członek zespołu kontrolnego na podstawie Nr 99-2/2016 z dnia 12.05.2016 r.

Kontrola została przeprowadzona w oparciu o przepis art. 20 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U z 2011 r. Nr 185, poz. 1092) oraz § 9 umowy Nr 11/2015 z dnia 07 lipca 2015 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim, a Gminą Lubsko w sprawie udzielenia wsparcia finansowego na realizację zadań na rzecz rozwoju i utrzymania infrastruktury opieki nad dziećmi w wieku do 3 lat „Maluch – edycja 2015”.

3. Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych:

16 maja 2016 r. – data kontroli w siedzibie jednostki kontrolowanej,

26 kwietnia 2017 r. – data zakończenia kontroli dokumentacji w siedzibie LUW

4. Zakres kontroli:

Prawidłowość wykorzystania przyznanej dotacji celowej na dofinansowanie wydatków związanych z utworzeniem nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Żłobku nr 1 w Lubsku oraz zapewnienie ich funkcjonowania w 2015 r. na podstawie Umowy Nr 11/2015 zawartej w dniu 07 lipca 2015 r.

Kontrola obejmowała okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

5. Ocena skontrolowanej działalności:

5.1 Umowa o dofinansowanie zawarta z Wojewodą Lubuskim

Gmina Lubsko w dniu 7 lipca 2015 r. zawarła z Wojewodą Lubuskim Umowę Nr 11/2015 w sprawie udzielenia wsparcia finansowego na realizację zadań na rzecz rozwoju i utrzymania infrastruktury opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w zakresie określonym w Resortowym programie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch - edycja 2015”.

Termin zakończenia realizacji zadania określony w umowie o dofinansowanie przypadął na dzień 31 grudnia 2015 r., natomiast termin złożenia ostatecznego wniosku o wypłatę dotacji nie później niż na dzień 10 grudnia 2015 r.

5.2 Realizacja zamówień publicznych

Zadanie zostało zrealizowane przez Gminę w ramach jednego postępowania przetargowego pn. „Termomodernizacja Przedszkola Nr 1 i Przedszkola Nr 2 w Lubsku wraz z adaptacją pomieszczeń na żłobek w Przedszkolu Nr 2 w Lubsku”.

Zgodnie z przedstawioną dokumentacją przetargową wyłonienie wykonawcy zadania robót budowlanych nastąpiło z zachowaniem zasad określonych w ustawie z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tj. Dz. U. z 2013 roku poz. 907 z późn. zm.), zwanej dalej ustawą Pzp w trybie przetargu nieograniczonego.

Kryteriami wyboru najkorzystniejszej oferty były: cena 90 % i okres gwarancji 10 %. Czynności związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia publicznego wykonane zostały przez Komisję Przetargową powołaną Zarządzeniem nr 27/w/2015 Burmistrza Lubuska z dnia 15 maja 2015 r.

Ogłoszenie o zamówieniu pn. „Termomodernizacja Przedszkola Nr 1 i Przedszkola Nr 2 w Lubsku wraz z adaptacją pomieszczeń na żłobek w Przedszkolu Nr 2 w Lubsku” zamieszczone zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 15 maja 2015 r. (Nr ogłoszenia: 114936 - 2015) oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego i stronie internetowej www.bip.lubsko.pl od dnia 15 maja 2015 r. do dnia 02 czerwca 2015 r.

Do upływu terminu składania ofert (tj. do dnia 02 czerwca 2015 r. godz.10.00) oferty złożyło 3 wykonawców.

Na podstawie porównania i analizy złożonych ofert wybrano najkorzystniejszą ofertę (nr 1) złożoną przez Konsorcjum firm: Przedsiębiorstwo Budowlane MHM PAECH Sp. z o.o., ul. B. Chrobrego 20 B, 64 – 400 Międzychód – Lider i PAECH Sp. z o.o., ul. B. Chrobrego 20 B, 64 – 400 Międzychód - Partner (kwota brutto oferty 214.437,78 zł).

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w BZP w dniu 01 lipca 2015 r. pod nr 161094 – 2015.

Z przedłożonej dokumentacji postępowania przetargowego wynika, że:

- wszystkie osoby biorące udział w postępowaniu złożyły oświadczenia wymagane art. 17 ust. 2 ustawy,
- zamieszczano i przekazywano do publikacji ogłoszenia wymagane przepisami ww. ustawy,
- specyfikacja istotnych warunków zamówienia (SIWZ) opracowana została zgodnie z art. 36 ww. ustawy,
- wyboru najkorzystniejszej oferty dokonano na podstawie kryterium oceny ofert określonych w SIWZ.

W toku postępowania:

- wystąpił przypadek wykluczenia jednego wykonawcy z powodów określonych w art. 24 ust. 1 i 2 ustawy PZP,
- zamawiający z udziału w postępowaniu odrzucił jedną ofertę,
- nie wniesiono odwołania,
- przebieg postępowania przetargowego udokumentowano protokołem postępowania w trybie przetargu nieograniczonego.

W dniu 30 czerwca 2015 r. Gmina zawarła z wybranym w wyniku przetargu nieograniczonego wykonawcą umowę w zakresie realizacji przedmiotowego zadania tj. adaptacji pomieszczeń na żłobek w Przedszkolu Nr 2 w Lubsku.

Za wykonanie przedmiotowego zakresu umowy strony ustaliły wynagrodzenie kosztorysowe w wysokości 214.437,78 zł brutto. Termin realizacji przedmiotu umowy ustalono od 30 czerwca 2015 r. do 31 sierpnia 2015 r.

Zgodnie z umową zadanie polegało na adaptacji pomieszczeń w obiekcie istniejącego Przedszkola Publicznego nr 2 w Lubsku na pomieszczenia i otoczenie żłobkowe dla 12 dzieci.

Wykonawca zadania został wyłoniony w trybie przetargu nieograniczonego określonego w przepisach art. 39 ustawy Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 907, z późn.zm). W ramach robót budowlanych wykonano m. in. następujące prace:

- przebudowa tarasu pod plac zabaw dla dzieci z oddziału żłobkowego w tym: wykonanie muru oporowego, przygotowanie podłoża i ułożenie nawierzchni elastycznej, ogrodzenie placu zabaw, odwodnienie tarasu i wykonanie nowych murków i krat przy oknach piwnicznych;
- wykonanie chodnika prowadzącego do żłobka – położenie nowej kostki Polbruku wraz z obrzeżami;
- przebudowa pomieszczeń przedszkola, w tym:
 - modernizacja sanitariatów dla potrzeb żłobka – roboty tynkarsko – malarskie, położenie płytek ceramicznych, montaż armatury sanitarnej, roboty wodno – kanalizacyjne, montaż stolarki drzwiowej,
 - przebudowa pomieszczeń na salę zabaw i sypialnię – roboty murarsko – malarskie, wykonanie nowej posadzki, położenie wykładziny, montaż oświetlenia i stolarki drzwiowej, wymiana gniazdek elektrycznych,
 - przebudowa korytarza na potrzeby szatni – wykonanie posadzki z płytek ceramicznych, roboty tynkarsko – malarskie,
 - przebudowa pomieszczenia gospodarczego – wykonanie posadzki, roboty tynkarsko – malarskie, wykonanie instalacji elektrycznej i oświetlenia, montaż stolarki drzwiowej;
- wykonanie oświetlenia oraz monitoringu wejścia do żłobka oraz placu zabaw.

W ramach zadania wystąpiły roboty dodatkowe i zamienne (protokoły uzgodnień z dnia 10 i 17 sierpnia 2015 r.), które zamawiający wykonał w oparciu o art. 4 pkt 8 ustawy Prawo zamówień publicznych. W związku z powyższym w dniu 21 sierpnia 2015 r. strony zawarły umowę nr IZ.042.4.2014 z dotychczasowym wykonawcą robót budowlanych tj. Konsorcjum firm: Przedsiębiorstwo Budowlane MHM PAECH Sp. z o.o., ul. B. Chrobrego 20 B, 64 – 400 Międzychód – Lider i PAECH Sp. z o.o., ul. B. Chrobrego 20 B, 64 – 400 Międzychód - Partner (kwota brutto oferty 22.299,11 zł). Termin realizacji umowy 31 sierpnia 2015 r.

Komisja odbioru robót budowlanych rozpoczęła prace odbiorowe w dniu 03 września 2015 r. (Wykonawca nie dotrzymał terminu umownego do dnia 31 sierpnia 2015 r.). Podczas przeglądu przedmiotu umowy Komisja stwierdziła usterki, które spisała w protokole odbioru końcowego w dniu 03 września 2015 r. Usterki zostały usunięte do dnia 04 września 2015 r., co zostało potwierdzone w protokole usunięcia usterek z dnia 04 września 2015 r. Roboty budowlane objęte umową zostały odebrane.

Ze względu na niedotrzymanie terminu umowy tj. 31 sierpnia 2015 r. zamawiający naliczył wykonawcy kary umowne (nota księgową nr 67/2015 na kwotę łączną 4.288,76 zł).

Ostateczny koszt robót budowlanych wyniósł **211.479,32 zł** brutto.

Zgodnie z Zarządzeniem nr 12/w/2014 Burmistrza Lubuska z dnia 15.04.2014 r. w sprawie ramowych procedur udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nieprzekraczającej równowartości kwoty 30.000,00 euro zamawiający zrealizował następujące zamówienia (dostawy i usługi) na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 907, z późn.zm.):

Lp.	Nazwa zamówienia	Nazwa wykonawcy	Umowa/zlecenie	Wartość zamówienia	Data realizacji
1.	Zapytanie ofertowe z 3.07.2015 dot. wyposażenia placu zabaw dla oddziału żłobka	„Nowa Szkoła” sp. z o.o., ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25, 90-248 Łódź	Umowa nr IZ.042.1.2015 z dnia 20.07.2015	25.000 zł brutto	31.08.2015
2.	Zapytanie ofertowe z 16.07.2015 dot. dostawy wyposażenia dla oddziału żłobka	„Nowa Szkoła” sp. z o.o., ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25, 90-248 Łódź	Umowa nr IZ.042.1.2015 z dnia 18.08.2015	29.367,15zł brutto	31.08.2015
3.	Zapytanie ofertowe z 17.08.2015 dot. wyposażenia kuchni dla oddziału żłobka	Imagine Studio Mariusz Pawlikoski, ul. Związku Orła Białego 14, 42-520 Dąbrowa Górnicza	Zamówienie nr IZ.042.1.2015 z dnia 18.08.2015	16.963,31zł brutto	28.08.2015
4.	Zapytanie ofertowe z 04.08.2015 dot. dostawy 3 lamp bakteriobójczych dla oddziału żłobka	ADVERTI Sp. z o.o., ul. 1 Maja 87, 90-755 Łódź	Zlecenie nr IZ.042.1.2015 z dnia 13.08.2015	1.185,54 zł brutto	28.08.2015
5.	Zapytanie ofertowe z 04.08.2015 dot. dostawy materiałów biurowych niezbędnych do prowadzenia żłobka	PHU OMEGA Al. Wojska Polskiego 49b, 65-762 Zielona Góra	Zlecenie nr IZ.042.1.2015 z dnia 13.08.2015	516,39 zł brutto	26.08.2015
6.	Zapytanie ofertowe z 14.08.2015 dot. dostawy	DOMTOM Żary Ireneusz Żurakowski,	Zlecenie nr IZ.042.1.2015	2.014,03 zł brutto	26.08.2015

	środków niezbędnych do prowadzenia żłobka	ul. Wapienna 3, 68-200 Żary	z dnia 19.08.2015		
7.	Zapytanie ofertowe z 19.08.2015 dot. dostawy wyposażenia i mebli do prowadzenia żłobka	<i>Moje Bambino</i> Sp. z o.o., ul. Graniczna 46, 93-428 Łódź	Zamówienie nr IZ.042.1.2015 z dnia 19.08.2015	2.976,80 zł brutto	31.08.2015
8.	Zlecenie z dnia 19.08.2015 dot. dostawy poduszek, prześcieradeł do żłobka	<i>Wega</i> Marcin Leś, ul. Leboszowska 14d, 44-145 Plichowice	Zlecenie nr IZ.042.1.2015 z dnia 19.08.2015	1.377,60 zł brutto	27.08.2015
9.	Zlecenie z dnia 11.08.2015 dot. dostawy 2 osiowych wentylatorów z wirnikiem aluminiowym	<i>Instalshop.pl</i> Ewa Biłska, ul. Słowicza 7, 62-081 Przeźmierowo	Zlecenie nr IZ.042.1.2015 z dnia 11.08.2015	850,99 zł brutto	26.09.2015
10.	Zlecenie z dnia 19.08.2015 dot. wykonania i montażu szafy pod zabudowę	<i>JAWO</i> Zakład Meblowy Jan Wołoszyn, ul. Budowlanych 2, 68-300 Lubsko	Zlecenie nr IZ.042.1.2015 z dnia 19.08.2015	3.198,00 zł brutto	28.08.2015
11.	Zlecenie wykonania przegród na materace w szafie pod zabudowę zgodnie z zaleceniem Sanepidu	<i>JAWO</i> Zakład Meblowy Jan Wołoszyn, ul. Budowlanych 2, 68-300 Lubsko	Faktura VAT 04/09/2015 z 14.09.2015	595,32 zł brutto	14.09.2015
12.	Zlecenie z dnia 11.09.2015 dot. zakupu półko - przewijaka z wyposażeniem dla oddziału żłobka	<i>PPHU BOBAS</i> , Pl. Matejki 2a, 65-056 Zielona Góra	Zlecenie nr IZ.042.1.2015 z dnia 11.09.2015	278,00 zł brutto	14.09.2015
13.	Zamówienie z dnia 25.08.2015 dot. montażu urządzeń kuchennych dla żłobka	<i>Imagine Studio</i> Mariusz Pawlikoski, ul. Związku Orła Białego 14, 42-520 Dąbrowa Górnicza	Zamówienie z dnia 25.08.2015	678,10 zł brutto	04.09.2015
14.	Zakup podajnika na ręcznik papierowy i uchwytów do papieru toaletowego	<i>IKA</i> Albrecht Robert, Hurtownia, ul. Gazowa 8, 68-300 Lubsko	Faktura VAT F:6851/L/15 28.08.2015	13,51 zł brutto	28.08.2015
			Razem	85.014,74 zł brutto	

5.3 Rozliczenie finansowe

Na podstawie złożonych przez Gminę Lubsko wniosków o wypłatę dotacji oraz Sprawozdania z realizacji zadania z dnia 28 stycznia 2016 r. całkowity koszt realizacji zadania wyniósł 344.645,39 zł, w tym: 314.504,41 zł na wydatki związane z tworzeniem nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 oraz 30.140,98 zł na zapewnienie funkcjonowania miejsc opieki.

Wojewoda Lubuski w 2015 r. przekazał Gminie Lubusko dotację w łącznej kwocie 269.935,23 zł, w tym: 251.603,52 zł na wydatki związane z tworzeniem nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 oraz 18.331,71 zł na wydatki na pokrycie wydatków bieżących związanych z funkcjonowaniem nowoutworzonych 12 miejsc opieki. Wydatki bieżące przedstawione we wniosku o wypłatę dotacji obejmowały koszty wynagrodzeń wraz z pochodnymi od wynagrodzeń. Przekazana dotacja stanowiła 78,35 % całkowitego kosztu realizacji zadania. Do wniosków przedłożono kopie dokumentów księgowych wraz z wyciągami bankowymi potwierdzającymi zapłatę oraz wymaganą dokumentację.

Podczas kontroli potwierdzono, że dokumenty finansowo-księgowe przedstawione do refundacji w ramach wniosków o wypłatę dotacji zawierają prawidłowe dekretacje i są zgodne z kopiami załączonymi do wniosku o wypłatę dotacji. Przedstawione dokumenty świadczą o faktycznie poniesionych wydatkach na realizację kontrolowanego zadania. Gmina przedstawiła wydruki z Księgi głównej, dotyczące poszczególnych operacji związanych z realizacją zadania za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 r. oraz protokoły przekazania przez Gminę Lubusko na rzecz Żłobka Nr 1 w Lubsku wyposażenia, materiałów biurowych, dydaktycznych i środków czystości.

Na podstawie przedstawionych wydruków, Zespół kontrolujący potwierdza, że prowadzona dla zadania ewidencja księgowa pozwala na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych w ramach realizacji zadania.

Podczas kontroli przedstawiano Zespołowi kontrolnemu Uchwałę nr XVI/77/15 Rady Miejskiej w Lubsku z dnia 22.07.2015 r. w sprawie utworzenia Żłobka nr 1 w Lubsku oraz nadania mu statutu wraz z Załącznikiem nr 1, stanowiącym Statut Żłobka. Wpisu żłobka do rejestru żłobków i klubów dziecięcych prowadzących działalność na terenie Gminy Lubusko dokonano w dniu 24 sierpnia 2015 r. z zastrzeżeniem daty rozpoczęcia działalności z dniem 04 września 2015 r. Otwarcie żłobka nastąpiło w dniu 07 września 2015 r., o czym Gmina Lubusko poinformowała Wojewodę Lubuskiego pismem IZ.042.1.2015 z dnia 28 sierpnia 2015 r.

5.4 Kontrola rzeczowa zadania

W dniu 16 maja 2016 r. w miejscu realizacji inwestycji, Zespół Kontrolujący potwierdził wykonanie zadania na podstawie przeprowadzonych oględzin oraz dokumentacji przedstawionej przez jednostkę. Na miejscu sporządzono dokumentację fotograficzną, która stanowi akta kontroli.

6. Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości/uchybień:

Ustalenia kontroli :

W dniu 30 czerwca 2015 r. Gmina zawarła z wybranym w wyniku przetargu nieograniczonego wykonawcą umowę nr IZ.271.7.2015 w zakresie realizacji przedmiotowego zadania. Zgodnie z postanowieniami § 7 ust. 5 umowy wykonawca zobowiązał się do wykonania robót dodatkowych, których konieczność realizacji wystąpiła w toku wykonywania umowy, na dodatkowe zamówienie zamawiającego udzielone z wolnej ręki, przy zachowaniu warunków określonych w artykule 67 ust. 1 pkt 5 ustawy Prawo zamówień publicznych.

W toku wykonywania przedmiotu umowy wystąpiła konieczność wykonania robót dodatkowych i zamiennych (protokoły uzgodnień z dnia 10 i 17 sierpnia 2015 r.), a mianowicie zamawiający stwierdził konieczność realizacji robót, których wykonanie stało się niezbędne na skutek sytuacji niemożliwej wcześniej do przewidzenia. Były to prace niezbędne do uzyskania minimalnych parametrów bezpieczeństwa i prawidłowego funkcjonowania obiektów.

Wobec powyższego Zamawiający zawarł w dniu 21 sierpnia 2015 r. umowę nr IZ.042.4.2014 z dotychczasowym wykonawcą robót budowlanych tj. Konsorcjum firm: Przedsiębiorstwo Budowlane MHM PAECH Sp. z o.o., ul. B. Chrobrego 20 B, 64 - 400 Międzychód - Lider i PAECH Sp. z o.o. , ul. B. Chrobrego 20 B, 64 – 400 Międzychód - Partner. Przedmiotem tej umowy była realizacja robót dodatkowych i zamiennych dla zadania pn. :

- Termomodernizacja Przedszkola nr 1 w Lubsku - część I zamówienia
- Termomodernizacja Przedszkola nr 2 w Lubsku – część II zamówienia
- Adaptacja pomieszczeń Przedszkola nr 2 w Lubsku na oddział żłobkowy – część II zamówienia.

Jak wynika z treści umowy została ona zawarta bez zastosowania przepisów art. 67 ust. 1 pkt 5 ustawy Pzp. Podstawą zawarcia umowy był art. 4 pkt 8 ustawy Pzp. Termin realizacji przedmiotu tej umowy był tożsamy z terminem realizacji umowy nr IZ.271.7.2015 z dnia 30 czerwca 2015 r. tj. 31 sierpnia 2015 r.

Zespół kontrolujący ustalił, że przedmiot obu umów (podstawowej i dodatkowej) jest ze sobą związany w sposób ścisły, co wynika nie tylko z ich treści, ale również z treści protokołów konieczności. Wobec powyższego niewłaściwie została wskazana podstawa prawna zawarcia niniejszej umowy, tj. art. 4 pkt. 8 ustawy.

Zamawiający zobowiązany był zastosować przepisy art. 67 ust. 1 ustawy Pzp dotyczące udzielenia zamówienia w trybie zamówienia z wolnej ręki, który został przewidziany w § 7 ust. 5 umowy z wykonawcą z dnia 30 czerwca 2015 r.

Osobami odpowiedzialnymi za powyższe są :

- Pani Iwona Poszwa – Przewodnicząca Komisji przetargowej / Naczelnik Wydziału Inwestycji i Zamówień Publicznych Urzędu Miejskiego w Lubsku,
- Pan Lech Jurkowski – Burmistrz Lubuska

Biorąc powyższe pod uwagę, kontrolowaną działalność ocenia się **pozytywnie** z uchybieniami.

7. Zalecenia dotyczące usprawnienia funkcjonowania jednostki kontrolowanej:

Działając na podstawie art. 46. ust. 3 pkt 1 ustawy dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. nr 185, poz. 1092), celem uniknięcia w przyszłości uchybień, zalecam stosowanie właściwych podstaw prawnych w zakresie ustawy Prawo zamówień publicznych przy zawieraniu umów z wykonawcami.

Na podstawie art. 46 ust. 3 pkt 3 ustawy o kontroli w administracji rządowej, oczekuję w terminie 14 dni roboczych liczonych od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykonania zaleceń oraz o podjętych działaniach lub przyczynach ich nie podjęcia.

Od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak