



**WOJEWODA LUBUSKI**

PER-I.801.1.33.2015.JWys

Gorzów Wlkp., dnia 26 stycznia 2017 r.

Pan

***Jacek Wójcicki***

Prezydent Miasta

Gorzowa Wielkopolskiego

## **WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

### **1. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:**

Miasto Gorzów Wlkp. – Urząd Miasta

ul. Sikorskiego 3-4

66-400 Gorzów Wlkp.

### **2. Imię, nazwisko i stanowisko służbowe kontrolerów:**

- Joanna Wysocka – inspektor wojewódzki do spraw kontroli, przewodniczący zespołu kontrolnego, na podstawie upoważnienia Nr 275-1/2016 z dnia 16 listopada 2016 r.
- Kazimierz Skowroński – starszy inspektor do spraw kontroli, członek zespołu kontrolnego na podstawie Nr 275-2/2016 z dnia 16 listopada 2016 r.

Kontrola została przeprowadzona w oparciu o przepis art. 16 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 6/2015 z dnia 07 lipca 2015 r., zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim, Miastem Gorzów Wlkp., 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 w wieku do lat 3 „Maluch – edycja 2015”* (moduł 1).

### **3. Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych:**

23 listopada 2016 r.

### **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 Miejskim nr 2, ul. Obotrycka 1 w Gorzowie Wlkp. oraz zapewnienie ich funkcjonowania w 2015 r.

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

### **5. Ocena skontrolowanej działalności:**

#### **5.1 Umowa o dofinansowanie z Wojewodą**

Miasto Gorzów Wlkp. w dniu 7 lipca 2015 r. zawarło z Wojewodą Lubuskim Umowę Nr 6/2015 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 przypadł na dzień 31 grudnia 2015 r., natomiast termin złożenia ostatniego wniosku o wypłatę dotacji przypadła nie później niż na dzień 10 grudnia 2015 r.

#### **5.2 Realizacja zamówień publicznych**

Zadanie zostało zrealizowane przez Miasto Gorzów Wlkp. w ramach postępowania przetargowego pn. **„Wykonanie modernizacji (adaptacji) pomieszczeń w Żłobku Miejskim Nr 2 przy ul. Obotryckiej 1 w Gorzowie Wlkp.”**

Zgodnie z przedstawioną dokumentacją przetargową wyłonienie wykonawcy robót budowlanych nastąpiło z zachowaniem zasad określonych w ustawie z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r., poz. 907 z późn. zm.), zwanej dalej ustawą Pzp w trybie przetargu nieograniczonego. Ponadto w jednostce obowiązuje Zarządzenie nr 704/W/III/2014 Prezydenta Miasta Gorzowa Wlkp. z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie zasad i trybu udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miasta Gorzowa Wlkp. Czynności związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia publicznego wykonane zostały przez Komisję Przetargową, powołaną przez Zastępcę Prezydenta Miasta Gorzowa Wlkp. w dniu 10 czerwca 2015 r.

Ogłoszenie o zamówieniu pn. „**Wykonanie modernizacji (adaptacji) pomieszczeń w Żłobku Miejskim Nr 2 przy ul. Obotryckiej 1 w Gorzowie Wlkp.**” zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 10 czerwca 2015 r. (Nr ogłoszenia: 139242 - 2015) oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego i stronie internetowej [www.bip.wrota.lubuskie.pl/umgorzow/](http://www.bip.wrota.lubuskie.pl/umgorzow/) od dnia 10 czerwca 2015 r. do dnia 01 lipca 2015 r. Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zostało zamieszczone w BZP w dniu 23 czerwca 2015 r. pod nr 151764-2015 i dotyczyło zmiany terminu składania wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu lub ofert.

Do upływu terminu składania ofert, tj. do dnia 01 lipca 2015 r. godz. 9.00 oferty złożyło 3 wykonawców. Kryteriami wyboru najkorzystniejszej oferty były: cena 95 % i termin wykonania 5 %.

Na podstawie analizy złożonych ofert wybrano najkorzystniejszą ofertę (oferta nr 3) złożoną przez **firmę SELSTAD s.c. Damian Staniszcak, Robert Szymański, ul. Rutkowskiego 53, 66-460 Witnica.**

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w BZP w dniu 08 lipca 2015 r. pod nr 169744 - 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 określonego w SIWZ.

W toku postępowania:

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

W dniu 08 lipca 2015 r. Miasto zawarło z wybranym w wyniku przetargu nieograniczonego wykonawcą umowę w zakresie realizacji przedmiotowego zadania.

Za wykonanie zakresu umowy strony ustaliły wynagrodzenie ryczałtowe brutto w wysokości 133.688,65 zł. Termin realizacji przedmiotu umowy ustalono do dnia 03 sierpnia 2015 r.

Zgodnie z umową zadanie polegało na adaptacji pomieszczeń dla 7 dzieci w wieku do lat 3 w Żłobku Miejskim Nr 2 przy ul. Obotryckiej 1 w Gorzowie Wlkp. Adaptacja niewykorzystanych pomieszczeń Żłobka (archiwum, pomieszczenie kuchenne) związana była ze zmianą dotychczasowej funkcji użytkowej pomieszczeń oraz przystosowaniem ich w celu powiększenia dotychczasowego oddziału w placówce.

Wykonawca zgłosił w dniu 03 sierpnia 2015 r. zakończenie robót budowlanych.

W dniu 10 sierpnia 2015 r. Komisja odbiorowa dokonała przeglądu przedmiotu odbioru i stwierdziła usterki, które należało usunąć do dnia 28 sierpnia 2015 r.

W dniu 28 sierpnia 2015 r. Komisja odbiorowa dokonała ponownego odbioru końcowego zadania stwierdzając usunięcie usterek wymienionych w Protokole z dnia 10 sierpnia 2015 r., jednakże w związku ze stwierdzonymi mechanicznymi uszkodzeniami frontów w meblach kuchennych, nakazano usunięcie usterek do 14 września 2015 r.

W dniu 14 września 2015 r. Komisja odbiorowa dokonała odbioru końcowego zadania nie stwierdzając usterek.

Na podstawie art. 4 ust. 8 z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawa zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 907 z póź. zm.) zamawiający zrealizował następujące zamówienia publiczne:

1) Wybór nadzoru inwestorskiego dla robót budowlanych

Zamawiający zaprosił 3 wykonawców do złożenia ofert na sprawowanie funkcji inspektora nadzoru na robotach związanych z adaptacją pomieszczeń w Żłobku Miejskim Nr 2 przy ul. Obotryckiej 1 w Gorzowie Wlkp.

W wyznaczonym przez zamawiającego terminie, tj. do dnia 21 maja 2015 r. złożono 1 ofertę. Zamawiający wybrał ofertę złożoną przez firmę BUDHEN Henryk Kikut, ul. Grafitowa 15, 66-400 Gorzów Wlkp. W dniu 25 maja 2015 r. została zawarta umowa nr 2/05/2015 na pełnienie nadzoru inwestorskiego. Stwierdzono, że wykonawca posiada wymagane uprawnienia budowlane i aktualne zaświadczenie z Lubuskiej Okręgowej Izby Inżynierów Budownictwa. Wartość umowy wyniosła zgodnie z ofertą 3.075,00 zł brutto.

2) Zakup wyposażenia

Meble do sali zabaw, zabawki i pomoce dydaktyczne, wyposażenie sali zabaw, sypialni, szatni i rozdzielni posiłków (zgodnie z poniższą tabelą):

Lp.	Nazwa zamówienia	Tryb udzielania zamówienia / poza ustawą	Nazwa i adres wybranego wykonawcy	Data zawarcia umowy/ zlecenia	Wartość zamówienia netto/brutto
1.	zakup mebli	zapytanie ofertowe	Z.P.U.H. Tadex Aleksandra Cybulska, ul. Rynkowa 33, 64-840 Budzyń	25.06.2015 r.	2.134,00 zł
2.	zakup pościeli, ręczników, ściereczek i śliniaków	zapytanie ofertowe	RATEX, Krzysztof Radomski, ul. Młyńska 13/7, 66-400 Gorzów Wlkp.	25.06.2015 r.	1.108,87 zł
3.	zakup wyposażenia do kuchni	zapytanie ofertowe	BOMA s.j., ul. 9 Maja 8, 66-400 Gorzów Wlkp.	25.06.2015 r.	413,05 zł
4.	zakup wyposażenia i materiałów biurowych	zapytanie ofertowe	NOWA SZKOŁA, ul. POW 25, 90-248 Łódź	29.06.2015 r.	6.828,00 zł
5.	zakup zmywarki z funkcją wyparzenia	zapytanie ofertowe	Multi Gastro sp. z o.o., ul. Kosocicka 96, 30-865 Kraków	18.08.2015 r.	3.319,77 zł
6.	zakup rolet materiałowych	zapytanie ofertowe	VERTICE, Agnieszka Ziemba, ul. Wodna 12, 66-400 Gorzów Wlkp.	27.08.2015 r.	2.577,10 zł
7.	zakup wyposażenia i materiałów biurowych	zapytanie ofertowe	NOWA SZKOŁA, ul. POW 25, 90-248 Łódź	01.09.2015 r.	2.857,40 zł
<b>Razem</b>					<b>19.238,19 zł</b>

### 5.3 Rozliczenie finansowe

Zgodnie z Ofertą konkursową, stanowiącą Załącznik nr 1 do Umowy Nr 6/2015, zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Miastem Gorzów Wlkp. z dnia 07 lipca 2015 r., przyznana na realizację zadania dotacja wyniosła 157.178,00 zł, w tym:

- 145.978,00 zł na tworzenie nowych miejsc opieki, tj. 129.178,00 zł na adaptację pomieszczeń oraz 16.800,00 zł na zakup pierwszego wyposażenia,
- 11.200,00 zł na pokrycie wydatków bieżących związanych z funkcjonowaniem 7 nowoutworzonych miejsc opieki.

Zwiększenia wydatków budżetowych o przyznaną dotację w ramach Resortowego programu MALUCH – edycja 2015” dokonano Zarządzeniem Nr 236/I/2015 Prezydenta Miasta z dnia 19 maja 2015 r.

Na podstawie złożonego przez Miasto Gorzów Wlkp. wniosku o wypłatę dotacji Wojewoda Lubuski w 2015 r. przekazał dotację w łącznej kwocie 130.876,15 zł, w tym:

- 123.046,65 zł na wydatki związane z tworzeniem nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, tj. 106.950,92 zł na adaptację pomieszczeń oraz 16.095,73 zł na zakup pierwszego wyposażenia,
- 7.829,50 zł na pokrycie wydatków bieżących związanych z funkcjonowaniem 7 nowoutworzonych miejsc opieki. Wydatki bieżące przedstawione we wniosku o wypłatę dotacji obejmowały koszty wynagrodzeń wraz z pochodnymi od wynagrodzeń, koszty badań lekarskich personelu, zakupu odzieży ochronnej, koszty zakupu usług telekomunikacyjnych i mediów (energia elektryczna, ciepła, gaz, woda, ścieki, odpady komunalne).

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 identyczne z kopiami załączonymi do wniosku o wypłatę dotacji. Przedstawione dokumenty świadczą o faktycznie poniesionych wydatkach na realizację kontrolowanego zadania. Miasto przedstawiło wydruki z systemu finansowo – księgowego dotyczące poszczególnych operacji związanych z realizacją zadania za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2015 r., Protokół z przekazania nakładów inwestycyjnych w ramach zadania pn. „Żłobek Miejski nr 2, ul. Obotrycka 1, 66-400 Gorzów Wlkp. z dnia 16 marca 2016 r., Zarządzenie nr 42/W/I/2016 Prezydenta Miasta Gorzowa Wlkp. z dnia 10 marca 2016 r. w sprawie przekazania nakładów inwestycyjnych oraz Protokół zdawczo – odbiorczy z dnia 23 marca 2016 r. w sprawie przekazania pozostałych środków trwałych dla Żłobka Miejskiego nr 2 w Gorzowie Wlkp.

W ramach zrealizowanego zadania powiększono istniejący oddział żłobkowy o 7 nowych miejsc opieki. Ponadto w okresie od 1 września do 31 grudnia 2015 r. sfinansowano koszty utrzymania placówki, w tym wynagrodzenia 1 pracownika zatrudnionego w oddziale oraz koszty mediów.

Od 1 września 2015 r. przyjęto dzieci do nowoutworzonego oddziału. Zwiększenie ilości miejsc i nowoutworzone miejsca opieki uregulowano w Regulaminie organizacyjnym Żłobka Miejskiego nr 2 w Gorzowie Wlkp. wprowadzonego Zarządzeniem Dyrektora Żłobka z dnia 1 września 2015 r.

#### **5.4 Kontrola rzeczowa**

W ramach kontroli, w obecności pani Katarzyny Łuczak - Dyrektora Żłobka oraz kierownika referatu Polityki Społecznej, Nadzoru i Finansów w Wydziale Spraw Społecznych Urzędu Miasta – pani Elizy Rudnickiej w dniu 23 listopada 2016 r. dokonano oględzin pomieszczeń, w których

utworzono nowe miejsca opieki oraz oględzin zakupionego wyposażenia. Stan pomieszczeń oraz ich wyposażenie utrwalono fotograficznie oraz spisano Protokół z oględzin.

Na podstawie przedstawionych dokumentów Zespół kontrolny potwierdza, że prowadzona dla zadania ewidencja księgowa pozwala na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych w ramach realizacji zadania. Zespół kontrolujący potwierdza, iż wydatki zostały poniesione zgodnie z zasadami rzetelności, celowości, gospodarności i legalności.

Zespół kontrolny potwierdza, że przekazana dotacja celowa na dofinansowanie wydatków związanych z utworzeniem w 2015 r. nowych miejsc opieki w Żłobku Miejskim nr 2 w Gorzowie Wlkp. została wydatkowana zgodnie z celami i zasadami Programu.

#### **6. Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości:**

Nie stwierdzono.

#### **Załączniki:**

1. Protokół z oględzin z dnia 23 listopada 2016 r.

Od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA LUBUSKI

*Władysław Dajczak*