

Gorzów Wlkp., dnia 1 marca 2018 r.



WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak

PER-I.801.1.38.2016.AMic

Pan

Jacek Wójcicki

Prezydent Miasta

Gorzów Wlkp.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

1. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:

Miasto Gorzów Wlkp.

ul. Sikorskiego 3-4

66-400 Gorzów Wlkp.

2. Imię, nazwisko i stanowisko służbowe kontrolerów:

Anna Michałuszko – inspektor wojewódzki do spraw kontroli, przewodniczący zespołu kontrolnego, na podstawie upoważnienia Nr 300-1/2016 z dnia 17.11.2017 r.

Joanna Wysocka – inspektor wojewódzki do spraw kontroli, członek zespołu kontrolnego na podstawie Nr 300-2/2016 z dnia 17.11.2017 r.

Kazimierz Skowroński – starszy inspektor do spraw kontroli, członek zespołu kontrolnego na podstawie Nr 300-3/2017 z dnia 17.11.2017 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 36/2016 z dnia 7 czerwca 2016 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim, a Miastem Gorzów Wlkp. w sprawie udzielenia wsparcia finansowego na realizację

zadań na rzecz rozwoju i utrzymania infrastruktury opieki nad dziećmi w wieku do 3 lat „Maluch – edycja 2016”.

3. Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych:

20-21 listopada 2017 r. – data kontroli w siedzibie jednostki kontrolowanej,
styczeń 2018 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 Miejskim nr 4w Gorzowie Wlkp. w 2016 r. na podstawie Umowy Nr 36/2016 zawartej w dniu 7 czerwca 2016 r.

Kontrola obejmowała okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 stycznia 2017 r.

5. Ocena skontrolowanej działalności:

5.1 Umowa o dofinansowanie zawarta z Wojewodą Lubuskim

Miasto Gorzów Wlkp. w dniu 7 czerwca 2016 r. zawarło z Wojewodą Lubuskim Umowę Nr 36/2016 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 2016”. Przyznana wysokość dotacji celowej wyniosła 1 836 735,00 zł.

Po rozstrzygnięciu procedury przetargowej i wyborze wykonawcy wartość całkowita realizacji zadania zmniejszyła się i w dniu 2 sierpnia 2016 r. podpisano Aneks nr 1 zmniejszający środki własne Miasta.

W dniu 24 listopada 2016 r. podpisano Aneks nr 2 zwiększający wartość dotacji celowej z budżetu państwa, w wyniku uwolnionych środków w ramach Programu „Maluch - edycja 2016”. Wartość dotacji wzrosła do kwoty 2 391 326,00 zł.

Aneksem nr 3 z dnia 23 grudnia 2016 r. wydłużono termin dokonania wpisu do rejestru żłobków i klubów dziecięcych do dnia 31 stycznia 2017 r. Termin realizacji rzeczowej zadania pozostał bez zmian.

5.2 Realizacja zamówień publicznych

Zadanie zostało zrealizowane przez Miasto Gorzów Wlkp. w ramach postępowania przetargowego pn. **„Budowa żłobka przy Przedszkolu Miejskim nr 17 ul. Maczka w Gorzowie Wlkp.”**

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 (Dz. U. z 2015 roku poz. 2164), zwanej dalej ustawą Pzp w trybie przetargu nieograniczonego.

Kryteriami wyboru najkorzystniejszej oferty były: cena 90 % oraz okres gwarancji i rękojmi 10%. Czynności związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia publicznego wykonane zostały przez Komisję Przetargową powołaną w dniu 06 maja 2016 r. na podstawie § 4 Zarządzenia nr 704/III/2014 Prezydenta Miasta Gorzowa Wlkp. z dnia 16 kwietnia 2014 r.

Ogłoszenie o zamówieniu pn. „Budowa żłobka przy Przedszkolu Miejskim nr 17 ul. Maczka w Gorzowie Wlkp.” zamieszczone zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 06 maja 2016 r. (Nr ogłoszenia: 112984 - 2016) oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego i na stronie internetowej [www.bip.wrota.lubuskie.pl /umgorzow/](http://www.bip.wrota.lubuskie.pl/umgorzow/) od dnia 06 maja 2016 r. do dnia 23 maja 2016 r.

Do upływu terminu składania ofert (tj. do dnia 23 maja 2016 r. godz.10.00) oferty złożyło 6 wykonawców.

Na podstawie porównania złożonych ofert wybrano najkorzystniejszą ofertę (nr 2) złożoną przez firmę SKANSKA S.A., ul. Gen. J. Zajączka 9, 01 – 518 Warszawa, (kwota brutto oferty 4 672 150, 58 zł).

Zespół kontrolujący nie stwierdził przypadku rażąco niskiej ceny.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w BZP w dniu 14 czerwca 2016 r. pod nr 85033 – 2016.

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:

- nie wystąpił przypadek wykluczenia wykonawcy,
- zamawiający nie odrzucił żadnej oferty,
- nie wniesiono odwołania,
- przebieg postępowania przetargowego udokumentowano protokołem postępowania w trybie przetargu nieograniczonego.

W dniu 13 czerwca 2016 r. Miasto Gorzów Wlkp. zawarło z wybranym w wyniku przetargu nieograniczonego wykonawcą umowę nr 75/WIR/2016 w zakresie realizacji zadania pn. **„Budowa żłobka przy Przedszkolu Miejskim nr 17 ul. Maczka w Gorzowie Wlkp.”**

Za wykonanie przedmiotowego zakresu umowy strony ustaliły wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 4.672.150,58 zł brutto. Termin realizacji przedmiotu umowy ustalono do dnia 30 listopada 2016 r.

W dniu 1 października 2016 r. strony spisały Protokół konieczności nr 1 na wykonanie robót dodatkowych wynikłych z powodu niezgodności rzędnych chodnika docelowego (nawierzchnia asfaltowa) z rzędnymi wierzchu studni kanalizacji sanitarnej i deszczowej od strony ul. Maczka. Zmiana poziomu projektowanego nowego „zera” posadzki (+ 70 cm), pociągnęła za sobą zwiększenie ilości robót murowych przyziemia, konstrukcji żelbetowych słupów i trzpieni, a w konsekwencji robót izolacyjnych i ziemnych.

W dniu 17 października 2016 r. strony zawarły Aneks nr 1 do umowy zasadniczej, (podstawa art. 19 ust. 3 pkt 2 lit. a i b ustawy z dnia 22 czerwca 2016 r. o zmianie ustawy – Prawo zamówień publicznych oraz niektórych innych ustaw tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 1020 oraz zgodnie z § 3 ust. 9 umowy zasadniczej z 13.06.2016 r.), który dotyczył wykonania robót uzupełniających w zakresie utwardzenia drogi dojazdowej i parkingu przy żłobku oraz wykonania robót dodatkowych związanych ze zmianą rzędnych

budynku, niemożliwych do przewidzenia i koniecznych do wykonania całości zadania inwestycyjnego i wydłużających termin jego realizacji do dnia 20 grudnia 2016 r. Wartość robót dodatkowych po negocjacjach z wykonawcą ustalono na łączną kwotę brutto – 216.300,00 zł, natomiast wartość robót uzupełniających ustalono na łączną kwotę 760 900,00 zł.

W dniu 09 stycznia 2017 r. strony zawarły Aneks nr 2 do umowy zasadniczej, który dotyczył robót uzupełniających w zakresie wykonania drogi dojazdowej do żłobka w terminie 4 tygodnie od daty uzyskania prawomocnej decyzji zezwalającej na wycinkę drzew na ul. Sosnkowskiego. Termin zakończenia realizacji robót budowlanych pozostał bez zmian tj. do dnia 20 grudnia 2016 r. Koszt wykonania robót uzupełniających był kosztem niekwalifikowalnym w przedmiotowym zadaniu.

Wykonawca zadania został wyłoniony w trybie przetargu nieograniczonego określonego w art. 39 ustawy Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2015 r., poz. 2164). Przedmiot zamówienia obejmował budowę 4-oddziałowego obiektu kubaturowego, wolnostojącego, niepodpiwniczonego, parterowego z płaskim dachem wraz z zagospodarowaniem i urządzeniem terenu w postaci: dojść pieszych, placu dostaw, placu zabaw, ogrodzenia, zieleni w formie trawników i krzewów oraz uzbrojeniem podziemnym (instalacje wodne, kanalizacji sanitarnej, deszczowej, elektroenergetycznej, przyłączy ciepłowniczych i teletechnicznych). Przewidziano również podstawowe wyposażenie obiektu. W budynku żłobka przewidziano 4 oddziały 25 osobowe, pomieszczenia administracyjne, zaplecze kuchenne, magazyny żywności, pomieszczenia techniczne, porządkowe, higieniczno-sanitarne oraz komunikację. Cały obiekt dostosowano do potrzeb osób niepełnosprawnych.

W dniu 20.12.2016 r. wykonawca robót budowlanych zgłosił zakończenie robót i gotowość do odbioru końcowego przedmiotowego zadania. Komisja odbioru robót budowlanych dokonała odbioru końcowego robót w dniu 23 grudnia 2016 r. Stwierdzone prace poprawkowe i usterkowe ustalono usunąć do dnia 20 stycznia 2017 r. W dniu 13 stycznia 2017 r. podpisano protokół usunięcia wad i usterek do protokołu z odbioru końcowego robót, w którym stwierdzono dalsze poprawki. Protokołem przeglądu wykonania prac poprawkowych z dnia 17 marca 2017 roku potwierdzono wykonanie poprawek.

Zgodnie z Zarządzeniem nr 705/W/III/2014 Prezydenta Gorzowa Wlkp. z dnia 17.04.2014 r. w sprawie ustalenia regulaminu udzielania zamówień ze środków publicznych o wartości nieprzekraczającej 30 000 euro w Urzędzie Miasta Gorzowa Wlkp., zamawiający zrealizował następujące zamówienia w oparciu o art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2015 r. poz. 2164):

1) Wykonanie dokumentacji projektowej wraz z uzyskaniem decyzji administracyjnych oraz pełnienie nadzoru autorskiego.

Zamawiający przeprowadził rozeznanie rynku poprzez zapytanie cenowe złożone pocztą elektroniczną do trzech wykonawców. W dniu 5.01.2016 r. została złożona 1 oferta. W wyniku analizy i oceny oferty przedmiotowe zamówienie zostało udzielone Panu mgr inż. arch. Krzysztofowi Grzegorzewskiemu, ul. Nadbrzeżna 17/86, 66-415 Gorzów Wlkp. W dniu 11.01.2016 r. z wykonawcą zamówienia została zawarta umowa nr 2/WIN/2016. W dniu 22.02.2016 r. strony zawarły Aneks nr 1 do umowy zasadniczej według którego łączna wartość ryczałtowa zamówienia wyniosła 153.750,00 zł brutto, a termin opracowania projektu ustalono do 15.04.2016 r. Pełnienie nadzoru autorskiego ustalono na okres realizacji robót budowlanych.

Zespół kontrolujący potwierdza prawidłowość przeprowadzenia procedury wyboru wykonawcy.

2) Pełnienie nadzoru inwestorskiego.

Zamawiający przeprowadził rozeznanie rynku poprzez zapytanie cenowe złożone pocztą elektroniczną do trzech wykonawców. Do dnia 1.04.2016 r. godz. 15.15 zostały złożone 3 oferty. W wyniku analizy i oceny ofert przedmiotowe zamówienie zostało udzielone Zachodniemu Centrum Konsultingowemu EURO INVEST sp. z o.o., ul. Sikorskiego 111/307 z siedzibą w Gorzowie Wlkp.

W dniu 11.04.2016 r. z wykonawcą zamówienia została zawarta umowa nr 48/WIN/2016 z wynagrodzeniem ryczałtowym na wartość 92.250,00 zł brutto. Termin realizacji przedmiotu umowy określono od dnia zawarcia przedmiotowej umowy a zakończenie wraz z upływem okresu gwarancji i rękojmi wykonawcy robót budowlanych (60 miesięcy).

Zespół kontrolujący potwierdza prawidłowość przeprowadzenia procedury wyboru wykonawcy.

Lp.	Nazwa zamówienia	Nazwa wykonawcy	Umowa/zlecenie	Wartość zamówienia	Data realizacji
1.	Zapytanie ofertowe z dnia 31.12.2015 r. dotyczące opracowania dokumentacji projektowej wraz z uzyskaniem decyzji administracyjnych oraz pełnienie nadzoru autorskiego dla obiektu Żłobka przy ul. Maczka w Gorzowie Wlkp.	Mgr inż. arch. Krzysztof Grzegorzewski, 66-415 Gorzów Wlkp., ul. Nadbrzeżna 17/86	Umowa nr 2/WIN/2016 z dnia 11.01.2016 r. Aneks nr 1 do umowy zasadniczej z dnia 22.02.2016 r.	Zgodnie z Aneksem nr 1 - 153.750 zł brutto	Projekt wykonawczy do 15.04.2016 r. Nadzór autorski w terminie realizacji robót budowlanych.
2.	Zapytanie ofertowe z dnia 24.03.2016 dotyczące pełnienia funkcji nadzoru inwestorskiego na budowie Żłobka przy ul. Maczka w Gorzowie Wlkp.	Zachodnie Centrum Konsultingowe EURO -INVEST sp. z o.o., ul. Sikorskiego 111/307 w Gorzowie Wlkp.	Umowa nr 48/WIR/2016 z dnia 11.04.2016 r.	92.250 zł brutto	Zakończenie terminu realizacji przedmiotu umowy kończył się wraz z upływem okresu gwarancji i rękojmi wykonawcy robót budowlanych (60 miesięcy).

(Dowód: akta kontroli strona od 1 do 611)

5.3 Rozliczenie finansowe

Na podstawie złożonych przez Miasto Gorzów Wlkp. wniosków o wypłatę dotacji oraz Sprawozdania z realizacji zadania z dnia 30 stycznia 2017 r. całkowity koszt realizacji zadania wyniósł 4 953 531,14 zł, w tym:

- 2 391 326,00 zł wydatkowano ze środków dotacji,
- 2 562 205,14 zł wydatkowano ze środków własnych.

Wojewoda Lubuski w 2016 r. przekazał Miastu Gorzów Wlkp. dotację w łącznej kwocie 2 391 326,00 zł (w tym w formie zaliczki 1 062 597,99 zł) na wydatki związane z tworzeniem 100 nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3. Przekazana dotacja stanowiła 48,62 % całkowitego kosztu realizacji zadania. Do wniosków o wypłatę

dotacji przedłożono kopie faktur wraz z wyciągami bankowymi potwierdzającymi zapłatę oraz Protokoły rozliczenia częściowego/końcowego robót. Przekazana zaliczka rozliczona została w pełnej wysokości.

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. Miasto przedstawiło wydruki z systemu finansowo – księgowego, Operacje na koncie 130-85305-6050-07 – wkład własny, 130-85305-6050-08 – budżet państwa, dotyczące poszczególnych operacji związanych z realizacją zadania w okresie od 01.01.2016 do 31.12.2016 r. W ewidencji księgowej dotyczącej wkładu własnego ujęto również koszty niekwalifikowane w ramach przedmiotowego zadania tj. koszty parkingu (roboty uzupełniające), opłaty za przyłącza do sieci PGE i ENEA, dokumentację projektową, zakup pizz dla dzieci, zakup sprzętu gospodarczego.

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.

W celu potwierdzenia zrealizowania zadań wynikających z podpisanych umów na nadzór inwestorski i roboty budowlane Miasto przedłożyło również faktury wraz z potwierdzeniem zapłaty, które stanowią w całości wkład własny Miasta, a które zostały poniesione w 2017 r. Załącznik nr 1 stanowi rozliczenie podpisanych umów.

W trakcie kontroli przedstawiono Zespołowi kontrolującemu Decyzję z dnia 30 października 2017 r. o oddaniu nieruchomości w trwały zarząd na rzecz Żłobka Miejskiego Nr 4 w Gorzowie Wlkp. Cena nieruchomości wynosi 5 099 438,51 zł i obejmuje działkę gruntu, budynki, budowle, zieleń i infrastrukturę. Na dzień kontroli niniejsza decyzja nie była ostateczna, w związku z tym nie nastąpiło prawne wydanie nieruchomości i przekazanie środków trwałych.

Uchwałą nr XXXIX/462/2017 Rady Miasta Gorzowa Wlkp. z dnia 2 stycznia 2017 r. w sprawie utworzenia Żłobka Miejskiego, dla którego organem prowadzącym jest Miasto Gorzów Wlkp. oraz nadania mu statutu, utworzono gminną jednostkę budżetową

o nazwie Żłobek Miejski nr 4 dla którego organem prowadzącym jest Miasto Gorzów Wlkp. oraz nadano statut żłobka.

Zaświadczeniem nr 1/2017 z dnia 30.01.2017 r. dokonano wpisu podmiotu do Rejestru żłobków i klubów dziecięcych prowadzonego przez Prezydenta Miasta Gorzów Wlkp.

(Dowód: akta kontroli strona od 612 do 630)

5.4 Kontrola rzeczowa zadania

W dniu 21 listopada 2017 r. w miejscu realizacji inwestycji, Zespół Kontrolujący potwierdził wykonanie zadania na podstawie przeprowadzonych oględzin. Na miejscu sporządzono dokumentację fotograficzną oraz Protokół oględzin, które stanowią akta kontroli.

(Dowód: akta kontroli strona od 631 do 645)

Zespół kontrolujący potwierdza prawidłowość wykorzystania przekazanej dotacji celowej oraz zgodność zrealizowanego zadania z Resortowym programem rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch – edycja 2016” oraz Umową Nr 36/2016 zawartą w dniu 7 czerwca 2016 r. wraz z Aneksami.

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

Nie stwierdzono.

Biorąc powyższe pod uwagę, kontrolowaną działalność ocenia się pozytywnie.

Od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak