

Gorzów Wlkp., dnia 15 lipca 2019 r.



WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak

PER-I.801.62.2017.KGut

Pan

Paweł Mierzwiak

Burmistrz Gminy

Nowogród Bobrzański

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

1. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej

Gmina Nowogród Bobrzański

ul. J. Słowackiego 11

66-010 Nowogród Bobrzański

2. Imię, nazwisko i stanowisko służbowe kontrolerów

- Joanna Wysocka – inspektor wojewódzki do spraw kontroli, przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie upoważnienia Nr 67-1/2019 z dnia 11 kwietnia 2019 r.
- Kazimierz Skowroński – starszy inspektor do spraw kontroli, członek zespołu kontrolnego na podstawie Nr 67-2/2019 z dnia 11 kwietnia 2019 r.
- Katarzyna Gutry – inspektor do spraw kontroli, członek zespołu kontrolnego, na podstawie upoważnienia Nr 67-3/2019 z dnia 11 kwietnia 2019 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 5/2018 zawartej w dniu 4 czerwca 2018 r. pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Gminą Nowogród Bobrzański wraz z Aneksami nr 1 z dnia 31 października 2019 r. i Aneksami nr 2 z dnia 27 grudnia 2018 r.

3. Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych

17 kwietnia 2019 r. – data kontroli w siedzibie jednostki kontrolowanej.

Czerwiec 2019 r. – data zakończenia kontroli dokumentacji w siedzibie LUW.

4. Zakres kontroli

Prawidłowość wykorzystania dotacji celowej przyznanej na działania na rzecz rozwoju i utrzymania infrastruktury opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w związku z art. 62 ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (Dz. U. z 2018 r., poz. 603 z późn.zm.), na realizację wydatków związanych z utworzeniem 15 nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w Klubie Dziecięcym, ul. Szkolna 6 w Nowogrodzie Bobrzańskim, zgodnie z Umową Nr 5/2018 zawartą czerwca 2018 r. pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Gminą Nowogród Bobrzański wraz z Aneksem nr 1 z 31 października 2018 r. i Aneksem nr 2 z 27 grudnia 2018 r.

Kontrola obejmuje okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

5. Ocena skontrolowanej działalności:

5.1 Umowa o dofinansowanie zawarta z Wojewodą Lubuskim

Gmina Nowogród Bobrzański w dniu 4 czerwca 2018 r. zawarła z Wojewodą Lubuskim Umowę Nr 5/2018 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+” 2018. Przyznana wysokość dotacji celowej wyniosła 306 000,00 zł i dotyczyła wsparcia na realizację wydatków związanych z utworzeniem 15 nowych miejsc opieki w Klubie Dziecięcym w Nowogrodzie Bobrzańskim w kwocie 300 000,00 zł i na zapewnienie ich funkcjonowania w kwocie 6 000,00 zł. Zgodnie z zawartą umową całkowity koszt realizacji zadania wynosił 381 000,00 zł. Okres realizacji rzeczowej inwestycji przypadał na okres od 3 kwietnia do 31 sierpnia 2018 r. Uruchomienie utworzonych miejsc zaplanowano od 1 września 2018 r.

Aneksem nr 1 z 31 października 2018 r. przedłużono termin rzeczowej realizacji inwestycji do 6 października 2018 r. Z uwagi na udostępnienie miejsc opieki od 7 października, wartość dotacji udzielonej na funkcjonowanie miejsc uległ zmniejszeniu do kwoty 4 500,00 zł.

Zgodnie z wnioskiem Gminy znak: GKZ.042.29.2017.MK z dnia 21 grudnia 2018 r. o przesunięcie terminu zakończenia realizacji zadania zawarto Aneks nr 2 z 27 grudnia 2018 r. do umowy dofinansowania. Zgodnie z Aneksem nr 2 termin zakończenia rzeczowej realizacji zadania przesunięto na 31 października 2018 r. Z uwagi na udostępnienie miejsc opieki od 1 listopada 2018 r., wartość dotacji udzielonej na funkcjonowanie miejsc uległa zmniejszeniu do kwoty 3 000,00 zł.

5.2 Realizacja zamówień publicznych

Przedmiotem zamówienia była realizacja robót budowlanych zgodnie z dokumentacją projektową inwestycji pn.: „Przebudowa części przedszkola w celu utworzenia Klubu Dziecięcego w Nowogrodzie Bobrzańskim”.

Obiekt jest wolnostojący, trzykondygnacyjny, murowany, w technologii tradycyjnej. Powierzchnia zabudowy części objętej przebudową to 169,74 m².

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 2017 roku poz. 1579 ze zm.), zwanej dalej ustawą Pzp w trybie przetargu nieograniczonego.

Kryteriami wyboru najkorzystniejszej oferty były: cena - 60%, okres gwarancji - 40%.

W celu oceny spełniania przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia oraz do badania i oceny ofert o udzielenie zamówienia publicznego powołano 1 sierpnia 2018 r. Komisję Przetargową (Zarządzenie nr 85/2018 Burmistrza Nowogrodu Bobrzańskiego).

Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych 25 lipca 2018 r. (Nr ogłoszenia: 594147-N-2018) oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego i na stronie internetowej [bip.nowogrodbobrz.pl/zamowienia_publiczne_od 25 lipca 2018 r. do 09 sierpnia 2018 r.](http://bip.nowogrodbobrz.pl/zamowienia_publiczne_od_25_lipca_2018_r_do_09_sierpnia_2018_r)

Do upływu terminu składania ofert tj. 09 sierpnia 2018 r. godz. 13:30 została złożona 1 oferta.

Na podstawie analizy złożonej oferty wybrano wykonawcę firmę Primo Serwis Piotr Pruszkowski z siedzibą ul. Bogaczowska 14, 66 – 010 Nowogród Bobrzański (kwota brutto oferty 259 530,00 zł), gwarancja 36 miesięcy.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w BZP 02 października 2018 r. pod nr 500236740-N 2018.

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.

Dnia 03 września 2018 r. Gmina Nowogród Bobrzański zawarła umowę nr 2/317/2018 z wybranym w wyniku przetargu nieograniczonego wykonawcą w zakresie realizacji zadania pn.: „Przebudowa części przedszkola w celu utworzenia Klubu Dziecięcego w Nowogrodzie Bobrzańskim”. Za wykonanie przedmiotowego zakresu umowy strony ustaliły wynagrodzenie ryczałtowe wynikające z oferty wykonawcy tj. kwota brutto 259 530,00 zł, termin realizacji przedmiotu umowy określono na 21 września 2018 r.

Zespół kontrolujący potwierdza prawidłowość przeprowadzenia procedury wyboru wykonawcy zamówienia.

Dnia 20 września 2018 r. wykonawca robót budowlanych zgłosił zakończenie budowy i gotowość do odbioru końcowego. Komisja odbiorowa dokonała odbioru przedmiotowej inwestycji w dniu 28 września 2018 r.

W ramach umowy z wykonawcą wykonano przebudowę części przedszkola przy ul. Szkolnej 3 w celu utworzenia Klubu Dziecięcego w Nowogrodzie Bobrzańskim o pow. użytkowej 123,82 m².

Wykonane prace budowlane obejmowały m.in.:

- wyburzenie części ścian i ścianek działowych,
- postawienie nowych ścian murowanych,
- remont tynków wewnętrznych ścian i sufitów,
- szpachlowanie i malowanie ścian i sufitów,
- wymianę stolarki okiennej i drzwiowej,
- remont nawierzchni podłóg i posadzek,
- wymianę instalacji wodno – kanalizacyjnej, c.o. i elektrycznej,
- wykonanie wentylacji.

Szczegółowy zakres robót określa projekt budowlany, Specyfikacja techniczna wykonania i odbioru robót budowlanych oraz przedmiar robót.

W związku z realizacją zadania pn. „Przebudowa części przedszkola w celu utworzenia Klubu Dziecięcego w Nowogrodzie Bobrzańskim” Zamawiający zrealizował następujące zamówienia poniżej 30 000,00 euro (podstawa: art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Pzp (Dz. U. z 2017 r. poz. 1579 ze zm.)

Lp.	Nazwa zamówienia (roboty budowlane, dostawy, usługi)	Nazwa i adres wykonawcy	Umowa/zlecenie - aneksy - nr i data zawarcia	Wartość zamówienia netto/brutto	Termin realizacji
-----	--	-------------------------	--	---------------------------------	-------------------

1.)*	Opracowanie dokumentacji projektowej w ramach realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Utworzenie i wyposażenie Klubu dziecięcego w Nowogrodzie Bobrzańskim” usługa	Pracownia Projektowa AJK Anna Kulawińska ul. Złotej Rybki 4 65-001 Zielona Góra z siedzibą: ul. St. Moniuszki 16 65-001 Zielona Góra	Umowa nr Z/157/2018 z dnia 26.04.2018 r., Aneks nr 1 z dnia 08.06.2018 r. dotyczący zmiany terminu realizacji umowy do dnia 18.06.2018 r.	20.800,00 zł netto 25.584,00 zł brutto	08.06.2018 r.
2.	Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego usługa	Jerzy Kulawiński Pracownia Projektowa AJK Anna Kulawińska ul. Złotej Rybki 4 65-001 Zielona Góra z siedzibą: ul. St. Moniuszki 16 65-001 Zielona Góra	Umowa Z/302/2018 z dnia 29.08.2018 r.	2.845,53 zł netto 3.500,00 zł brutto	28.09.2018 r.
3.	Dostawa i montaż rolet wewnętrznych - dostawa/usługa	MALBUD Mateusz Łoćocki, ul. Górnośląska 17 68-200 Żary	Umowa nr Z/357/2018 z dnia 25.09.2018 r.	2.357,72 zł netto 2.900,00 zł brutto	28.09.2018 r.
4.	Dostawa wyposażenia (pomocze opiekuńczo-wychowawcze i edukacyjne, w tym m.in.: artykuły papiernicze, dekoracyjne, plastyczne dla dzieci, zabawki do terapii, integracji sensorycznej, materiały i zabawki edukacyjne) - dostawa	Moje Bambino Sp. z o.o. Sp. k. ul. Graniczna 46, 93-428 Łódź	Umowa nr Z/331/2018 z dnia 02.10.2018 r.	9.999,46 zł netto 12.153,90 zł brutto	05.10.2018 r.
5.	Dostawa sprzętu elektronicznego - dostawa	Komputronik S.A. ul. Wołyńska 37, 60-003 Poznań	Umowa nr Z/356/2018 z dnia 24.09.2018 r.	5.981,06 zł netto 7.356,70 zł brutto	28.09.2018 r.
6.	Dostawa i montaż wyposażenia niezbędnego do funkcjonowania klubu oraz pomocy opiekuńczo – wychowawczych i edukacyjnych, w tym m.in.: meble, dywany, przedmioty przeznaczone do wypoczynku i siedzenia, pościel, akcesoria łazienkowe, artykuły higieniczne,	Moje Bambino Sp. z o.o. Sp. k. ul. Graniczna 46, 93-428 Łódź	Umowa nr Z/324/2018 z dnia 17.09.2018 r.	56.707,29 zł netto 69.630,16 zł brutto	28.09.2018 r.

środki pierwszej pomocy, zabawki, klocki i gry edukacyjne, akcesoria do ćwiczeń merytoryki oraz sprawności sportowej, pomoce edukacyjne stymulujące rozwój, artykuły szkolne oraz do edukacji artystycznej, książki, tablice magnetyczne i korkowe, dekoracje na ściany - dostawa/usługa				
---	--	--	--	--

*) Pracownia Projektowa AJK Anna Kulawińska, ul. Złotej Rybki 4, 65-001 Zielona Góra została wybrana po rezygnacji ze złożenia oferty przez firmę Projekt i nadzór budowlany Daniel Sznajder, ul. Przyjaciół Żołnierza 51A, 68-100 Żagań.

Zespół kontrolujący potwierdza prawidłowość przeprowadzenia procedury wyboru wykonawców zamówień publicznych zgodnie z zarządzeniem nr 11/2016 Burmistrza Nowogrodu Bobrzańskiego z dnia 30 listopada 2016 r. w sprawie ustalenia procedur wydatkowania środków publicznych

(Dowód: akta kontroli strona od 1 do 367)

5.3 Rozliczenie finansowe

- 1) Na podstawie złożonych przez Gminę Nowogród Bobrzański wniosków o wypłatę dotacji oraz Sprawozdania z realizacji zadania z 31 stycznia 2019 r. wraz z korektą z 06 lutego 2019 r. całkowity koszt realizacji inwestycji wraz z funkcjonowaniem wyniósł 403 197,92 zł, w tym:
- utworzenie nowych miejsc opieki wyniosło - 380 654,76 zł, w tym:
 - 299 994,02 zł wydatkowano ze środków dotacji,
 - 80 660,74 zł wydatkowano ze środków własnych gminy,
 - funkcjonowanie miejsc opieki w okresie listopad-grudzień - 22 543,16 zł, w tym:
 - 3 000,00 zł wydatkowano ze środków dotacji,
 - 19 543,16 zł wydatkowano ze środków własnych gminy.

Do wniosku przedstawiono następujące wydatki:

- faktura nr 3/06/2018 (Pracownia Projektowa AJK Anna Kulawińska) za dokumentację projektową w kwocie 25 584,00 zł (w tym kwota dotacji 20 162,75 zł),
- faktura nr 7/10/2018 (Primo Serwis Piotr Pruszkowski) za roboty budowlane w kwocie 259 530,00 zł (w tym kwota dotacji 204 535,59 zł),
- faktura nr 3/09/2018 (Pracownia Projektowa AJK Anna Kulawińska) za pełnienie nadzoru inwestorskiego w kwocie 3 500,00 zł (w tym kwota dotacji 2 758,35zł),

- faktury: S(FS-147/09/2018/RM (Moje Bambino Sp. z o.o., Sp. k.), 130/ROL (MALBUD Mateusz Łotocki) za zakup i montaż pierwszego wyposażenia niezbędnego do funkcjonowania klubu dziecięcego w kwocie 39 185,81 zł (w tym kwota dotacji 30 882,34 zł),
- faktury o numerach (S)FS-9/10/2018/RM, (S)FS-148/09/2018/RM (Moje Bambino Sp. z o.o., Sp. k.), FN-321000/2018/09/06509, FN-321000/2018/09/06565 (Komputronik S.A.) za zakup pomocy do prowadzenia zajęć opiekuńczo-wychowawczych i edukacyjnych w kwocie 52 854,95 zł (w tym kwota dotacji 41 654,99 zł).

Do wniosku o wypłatę dotacji przedłożono kopie faktur wraz z wyciągami bankowymi potwierdzającymi zapłatę oraz umowami i protokołami odbioru. Przekazana dotacja stanowi 78,81% całkowitego kosztu utworzenia miejsc opieki

Podczas kontroli potwierdzono, że dokumenty finansowo-księgowo 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.

- 2) Klub Dziecięcy w Nowogrodzie Bobrzańskim przy ul. Szkolnej 6, uzyskał wpis Burmistrza Gminy Nowogrodu Bobrzańskiego w Rejestrze żłobków i klubów dziecięcych, prowadzonym przez Gminę Nowogród Bobrzański w dniu 31 października 2018 r. pod pozycją 2.
- 3) Zgodnie z przedłożonymi przez Gminę wydrukami z systemu finansowo - księgowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r., ewidencja wydatków poniesionych na utworzenie i funkcjonowanie Klubu Dziecięcego prowadzona była na kontach wyodrębnionych dla zadania „Maluch+” (Umowa 5/2018 z dnia 4 czerwca 2018):
 - a) wydatki inwestycyjne związane z kosztami poniesionymi przez Gminę na utworzenie nowych miejsc opieki zaewidencjonowano na rachunku: 080-106 - Maluch+ Klub Dziecięcy na łączną kwotę 380 654,76 zł (dz. 855, rozdz. 85506 § 6050),
 - b) wydatki bieżące w łącznej kwocie 22 543,16 zł, poniesione na pokrycie kosztów funkcjonowania nowoutworzonych miejsc, zostały zaewidencjonowane na wyodrębnionych kontach („Maluch+ (Umowa 5/2018 z dnia 4 czerwca 2018)) wg następującej klasyfikacji budżetowej:
 - 855 85506 4010 1000B - 13 936,00 zł,
 - 855 85506 4110 1000B - 2 498,72 zł,
 - 855 85506 4120 1000B - 341,44 zł,
 - 855 85506 4300 1000B - 2 017,00 zł,
 - 855 85506 4400 1000B - 3 750,00 zł.

Wpływ dotacji przekazanej Gminie przez Wojewodę Lubuskiego potwierdza wyciąg bankowy: MALUCH+ nr 6 z dnia 31-12-2018 (rachunek: 2242-6-Otrzymane dotacje z budżetu państwa).

Zespół kontrolujący prowadzi, że Gmina wywiązała się z obowiązku prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej kosztów realizowanych ze środków dotacji oraz środków własnych dotyczących realizacji zadania w sposób przejrzysty, co wynika z art. 152 ust. 1 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 896 z późn. zm.) oraz z § 4 ust. 5 zawartej Umowy dofinansowania.

- 4) Gmina podczas kontroli przedłożyła dokument nr OT 8/2018 z 02.10.2018 r. dotyczący przebudowy części przedszkola w celu utworzenia Klubu Dziecięcego oraz dokument nr OT 9/2018 z 02.10.2018 r. dotyczący wyposażenia Klubu Dziecięcego wraz z „Rozliczeniem finansowym” i załącznikiem nr 1 stanowiącym zestawienie wyposażenia Klubu Dziecięcego

5.4 Kontrola rzeczowa zadania

Utworzenie 15 nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Klubie Dziecięcym przy ul. Szkolnej 6 w Nowogrodzie Bobrzańskim oraz ich funkcjonowanie od listopada 2018 roku zostało zrealizowane przez przebudowę części przedszkola, który składa się z szatni, pomieszczenia dziennego, leżakowni, łazienki i 2 pomieszczeń gospodarczych.

W ramach realizacji zadania wykonano prace adaptacyjne w następującym zakresie przebudowy części przedszkola o powierzchni użytkowej 123,82 m² budynku:

- postawienie nowych ścian murowanych, wykucie bruzd dla ułożenia nadproży stalowych,
- wykonanie tynków wewnętrznych ścian i sufitów, szpachlowanie i malowanie ścian i sufitów,
- rozebranie stolarki okiennej i drzwiowej w niezbędnym zakresie, montaż nowej stolarki drzwiowej, montaż nowego okna z wyjściem na taras,
- wykonanie barierek ochronnych o wysokości 110 cm i dwóch furtek na tarasie o wysokości 110 cm i szerokości 90 cm - łączna długość 16,80 m,
- wymiana płytek na tarasie,
- montaż markiz nad tarasem,
- remont łazienki: wykonanie tynków, szpachlowanie i malowanie ścian i sufitów, wykonanie okładzin z płytek ceramicznych, montaż armatury łazienkowej - brodzik, 2 miski ustępowe, 2 umywalki wraz z bateriami i zaworami, 1 zlewozmywak, montaż kabin toaletowych systemowych,
- wykonanie podłóg z paneli i płytek ceramicznych,
- wykonanie instalacji rozprowadzenia instalacji ciepłej i zimnej wody,
- wymiana instalacji wodno-kanalizacyjnej,
- wymiana wewnętrznej instalacji c.o., montaż 7 szt. nowych grzejników,
- wykonanie i montaż osłon na grzejniki,
- wykonanie instalacji elektrycznej, wymiana instalacji oświetleniowej i gniazd,
- wymiana łączników i instalacji RTV,

- wykonanie instalacji wentylacji.
- zakup wyposażenia, pomocy dydaktycznych i zabawek - zgodnie z pozycjami przedstawionymi na fakturach.

W efekcie realizacji inwestycji w jednym budynku znajdują się dwie instytucje opieki nad dziećmi, tj. Przedszkole oraz Klub Dziecięcy. Obie instytucje posiadają m.in. wspólną kuchnię, ogrzewanie, plac parkingowy i ciągi komunikacyjne.

W dniu 17 kwietnia 2019 r. w miejscu realizacji inwestycji, Zespół Kontrolujący potwierdził wykonanie zadania na podstawie przeprowadzonych oględzin. Na miejscu sporządzony został Protokół oględzin oraz dokumentacja fotograficzna, które stanowią akta kontroli.

(Dowód: akta kontroli strona od 1 do 3)

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+” 2018 oraz Umową Nr 8/2018 zawartą 4 czerwca 2018 r.

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