



WOJEWODA LUBUSKI

PER-I.801.69.2017.A.Mic

Gorzów Wlkp., dnia 13 czerwca 2019 r.

Pan

dr Andrzej Kunt

Burmistrz

Miasta Kostrzyn nad Odrą

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

1. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej

Miasto Kostrzyn nad Odrą

ul. Graniczna 2

66-470 Kostrzyn nad Odrą

2. Imię, nazwisko i stanowisko służbowe kontrolerów

Anna Michałuszko – inspektor wojewódzki do spraw kontroli, przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie upoważnienia Nr 78-1/2019 z dnia 16.04.2019 r.

Kazimierz Skowroński – starszy inspektor do spraw kontroli, członek zespołu kontrolnego, na podstawie upoważnienia Nr 78-2/2018 z dnia 16.04.2019 r.

Katarzyna Gutry – inspektor wojewódzki do spraw kontroli, członek zespołu kontrolnego, na podstawie upoważnienia Nr 78-3/2019 z dnia 16.04.2019 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 7/2018 z dnia 4 czerwca 2018 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Miastem Kostrzyn nad Odrą w sprawie udzielenia wsparcia finansowego na realizację zadań na rzecz rozwoju i utrzymania infrastruktury opieki nad dziećmi w wieku do 3 lat „Maluch +” 2018 wraz z Anekssem nr 1 z dnia 30 września 2018 r.

3. Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych

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

4. Zakres kontroli

Prawidłowość wykorzystania przyznanej dotacji celowej na dofinansowanie wydatków związanych z utworzeniem 60 nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Żłobku Miejskim, ul. Fabryczna 6 w Kostrzynie nad Odrą na podstawie Umowy Nr 7/2018 zawartej w dniu 4 czerwca 2018 r. oraz Aneksu nr 1 z dnia 30 września 2018 r. Kontrola obejmowała okres od 1 marca 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

5. Ocena skontrolowanej działalności:

5.1 Umowa o dofinansowanie zawarta z Wojewodą Lubuskim

Miasto Kostrzyn nad Odrą w dniu 4 czerwca 2018 r. zawarło z Wojewodą Lubuskim Umowę Nr 7/2018 wraz z Aneksem nr 1 z dnia 30 września 2018 r. 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 1 200 000,00 zł.

Aneksem nr 1 z dnia 30 września 2018 r. wprowadzono w § 9 ust. 4 umowy informację o celach i zakresie przetwarzania danych przez Wojewodę Lubuskiego.

5.2 Realizacja zamówień publicznych

Miasto Kostrzyn nad Odrą wybudowało nowy żłobek w ramach zadania pn. **„Budowa Żłobka w Kostrzynie nad Odrą”**. Budynek jest wolnostojący, parterowy i niepodpiwniczony.

Zakres robót budowlanych obejmował: budowę Żłobka Miejskiego przy ul. Fabrycznej 6 w Kostrzynie nad Odrą o konstrukcji tradycyjnej, jednokondygnacyjnej o powierzchni użytkowej obiektu 571,48 m², kubaturze 3300,54 m³ wraz z instalacjami: wodno-kanalizacyjną, grzewczą, wentylacyjną, elektryczną, teletechniczną, monitoringiem, zagospodarowaniem terenu, elementami małej architektury, budową ogrodzenia, zielenią i oświetleniem .

Szczegółowy zakres robót określa dokumentacja projektowa, przedmiar robót i Specyfikacja Techniczna Wykonania i Odbioru Robót.

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%, gwarancja - 40%.

Czynności związane z przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, oceny i wyboru najkorzystniejszej oferty wykonane zostały przez Komisję Przetargową powołaną w dniu 23 lutego 2018 r. na podstawie Zarządzenia nr 52/2018 Burmistrza Miasta Kostrzyn nad Odrą.

Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 7 lutego 2018 r. (Nr ogłoszenia: 515195-N-2018) oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego i na stronie internetowej www.kostrzyn.pl od dnia 7 lutego 2018 r. do dnia 23 lutego 2018 r.

Do upływu terminu składania ofert tj. do dnia 23 lutego 2018 r. godz. 09:30 zostały złożone 2 oferty.

Na podstawie analizy złożonych ofert wybrano najkorzystniejszą ofertę złożoną przez firmę PHU IKAA Aneta Suchomel, ul. Jana Pawła II 1A, 66-470 Kostrzyn nad Odrą, (kwota brutto oferty 3 995 591,30 zł), gwarancja 60 miesięcy.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w BZP w dniu 28 marca 2018 r. pod nr 500067756 – N-2018.

Z przedłożonej dokumentacji postępowania przetargowego wynika, że:

- wszystkie osoby biorące udział w postępowaniu złożyły oświadczenia wymagane art. 17 ust. 2 ustawy Pzp,
- zamieszczano i przekazywano do publikacji ogłoszenia wymagane przepisami ww. ustawy Pzp,
- specyfikacja istotnych warunków zamówienia (SIWZ) opracowana została zgodnie z art. 36 ww. ustawy Pzp,
- 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 22 marca 2018 r. Miasto Kostrzyn nad Odrą zawarło umowę nr IR.272.1.2018.GC z wybranym w wyniku przetargu nieograniczonego wykonawcą w zakresie realizacji przedmiotowego zadania.

Za wykonanie przedmiotowego zakresu umowy strony ustaliły wynagrodzenie ryczałtowe wynikające z oferty wykonawcy, kwota brutto oferty 3 995 591,30 zł, termin realizacji przedmiotu umowy to 30 listopada 2018 r.

Strony umowy zawarły:

- w dniu 16 listopada 2018 r. Aneks nr 1 do umowy zasadniczej. Dotyczył on wystąpienia robót dodatkowych takich jak: wykonanie instalacji alarmowej, 2 rolet przy oknach podawczych, instalacji monitoringu, automatyki centralnego ogrzewania, przeniesienie podejść instalacyjnych pod umywalki, grzejniki i gniazda elektryczne, oraz montaż zasłon panelowych panel track (podstawa Protokoły konieczności spisane dnia 5.11.2019 r. (6)) oraz zmiany wynagrodzenia brutto na 4 055 418,50 zł (w tym kwota za roboty dodatkowe brutto 59 827,20 zł),

Koszt robót dodatkowych jest kosztem niekwalifikowanym i został pokryty z budżetu Miasta Kostrzyn nad Odrą.

- w dniu 16 listopada 2018 r. Aneks nr 2 do umowy zasadniczej. Dotyczył zmiany terminu zakończenia przedmiotu umowy na 07.12.2018 r.

W dniu 16.11.2018 r. wykonawca robót budowlanych zawiadomił inwestora o zakończeniu robót na przedmiotowym zadaniu.

Komisja odbiorowa dokonała odbioru końcowego robót w dniu 30.11.2018 r.

Zamawiający w oparciu o art. 4 pkt 8 ustaw z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1579 ze zm.) zrealizował zamówienie dotyczące pełnienia nadzoru inwestorskiego.

Zamawiający przeprowadził rozeznanie rynku poprzez zapytanie ofertowe wysłane do 5 wykonawców. Do dnia 30 marca 2018 r. godz. 13:00 złożonych zostało 5 ofert. W wyniku

analizy złożonych ofert zamówienie zostało udzielone firmie Tomasz Grabowski TG, ul. Powstańców Śląskich 17, 66-400 Gorzów Wlkp..

W dniu 4 kwietnia 2018 r. z wykonawcą zamówienia zawarta została umowa nr IR.7013.17.2018.GC z wynagrodzeniem ryczałtowym w wysokości brutto 28.905,00 zł. Termin realizacji przedmiotu umowy określono na okres trwania umowy o roboty budowlane pn. „Budowa Żłobka w Kostrzynie nad Odrą”

Zespół kontrolujący potwierdza prawidłowość przeprowadzenia procedury wyboru wykonawcy zamówienia.

(Dowód: akta kontroli strona od 1 do 170)

5.3 Rozliczenie finansowe

Na podstawie złożonych przez Miasto Kostrzyn nad Odrą wniosków o wypłatę dotacji oraz Sprawozdania z realizacji zadania z dnia 4 lutego 2019 r. całkowity koszt kwalifikowalny realizacji zadania wyniósł 4 024 496,29 zł, w tym:

- 1 199 999,98 zł wydatkowano ze środków dotacji,
- 2 824 496,31 zł wydatkowano ze środków własnych.

Wojewoda Lubuski w 2018 r. przekazał Miastu Kostrzyn nad Odrą dotację w łącznej kwocie 1 199 999,98 zł na wydatki związane z tworzeniem 60 nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3. Przekazana dotacja stanowiła 29,86 % całkowitego kosztu realizacji zadania. Do wniosków o wypłatę dotacji przedłożono kopie faktur wraz z wyciągami bankowymi potwierdzającymi zapłatę, protokoły odbioru wykonanych elementów, robót, obiektu, umowę z wykonawcą robót budowlanych wraz z aneksami, umowę o pełnienie nadzoru inwestorskiego.

Podczas kontroli potwierdzono, że dokumenty finansowo - księgowo przedstawione do refundacji w ramach wniosku 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 Obrotu na kontach analitycznych dla konta 130-855-85505-6050-01 za okres 01.01.2018 do 31.12.2018 r. oraz Obrotu na kontach analitycznych dla konta 080-855-85505-6050-01 za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017, dotyczące poszczególnych operacji związanych z realizacją inwestycji. W ewidencji księgowej ujęto zarówno wydatki przedstawione do refundacji w ramach Programu „Maluch +” 2018 jak i wydatki niekwalifikowane w ramach przedmiotowego zadania tj. koszty dokumentacji projektowej, opłaty za przyłącza do sieci, odbiór sanitarny,

wyposażenie żłobka. Całkowita wartość inwestycji wynikająca z ewidencji księgowej i przedstawionych dokumentów OT– przyjęcie środka trwałego z dn. 28.12.2018 r. od numeru 2 do 11 wynosi 4 540 667,22 zł.

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

W trakcie kontroli przedstawiono Zespołowi kontrolującemu *Uchwałę nr XL/317/18 Rady Miasta Kostrzyn nad Odrą z dnia 28 czerwca 2018 r. w sprawie utworzenia jednostki budżetowej pod nazwą „Żłobek Miejski w Kostrzynie nad Odrą” oraz nadania statutu Żłobka Miejskiego w Kostrzynie nad Odrą oraz Decyzję Nr GP.68441.1.2018 Burmistrza Miasta Kostrzyn nad Odrą z dnia 28 grudnia 2018 r. o ustanowieniu trwałego zarządu na rzecz Żłobka Miejskiego w Kostrzynie nad Odrą. Nieruchomość oddana została w trwały zarząd na cele statutowe tj. prowadzenia żłobka miejskiego dla dzieci w wieku od ukończenia 20 tygodnia do 3 lat, zamieszkałych na terenie Miasta Kostrzyn nad Odrą.*

Zaświadczeniem nr 4/2019 z dnia 30.01.2019 r. dokonano wpisu instytucji do Rejestru żłobków i klubów dziecięcych prowadzących działalność na terenie Miasta Kostrzyn nad Odrą. Liczba nowoutworzonych miejsc opieki nad dziećmi wynosi 62 przy planowanych zgodnie z Umową 60 miejscach.

(Dowód: akta kontroli strona od 171 do 182)

5.4 Kontrola rzeczowa zadania

W dniu 24 kwietnia 2019 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 183 do 188)

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 7/2018 zawartą w dniu 4 czerwca 2018 r. wraz z Aneks nr 1 z dnia 30 września 2018 r.

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

Nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

Biorąc powyższe pod uwagę, kontrolowaną działalność ocenia się pozytywnie.

Od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak