



Gorzów Wlkp., dnia 03 marca 2020 roku

WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak

PER-I.801.4.2019.MBon

Pan

Jacek Milewski

Prezydent

Miasta Nowa Sól

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

1. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej

Gmina Nowa Sól o statusie miejskim
ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 12
67-100 Nowa Sól

2. Imię, nazwisko i stanowisko służbowe kontrolerów

Magdalena Bonczek – inspektor wojewódzki do spraw kontroli, przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie upoważnienia Nr 3-1/2020 z dnia 24.01.2020 r.

Kamila Arendarska – inspektor wojewódzki do spraw kontroli, członek zespołu kontrolnego, na podstawie upoważnienia Nr 3-2/2020 z dnia 24.01.2020 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 4/2019 z dnia 22 maja 2019 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim, a Gminą Nowa Sól o statusie miejskim w sprawie udzielenia wsparcia finansowego na realizację zadań na rzecz rozwoju i utrzymania infrastruktury opieki nad dziećmi w wieku do 3 lat „Maluch +” 2019.

3. Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych

03.02.2020 r. – data kontroli w siedzibie jednostki kontrolowanej.

4. Zakres kontroli

Prawidłowość wykorzystania przyznanej dotacji ze środków funduszu pracy na dofinansowanie wydatków związanych z utworzeniem nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Żłobku Miejskim w Nowej Soli w 2019 r. na podstawie Umowy Nr 4/2019 zawartej w dniu 22 maja 2019 r. oraz Aneksu nr 1 z dnia 05 września 2019 r.

Kontrola obejmowała okres od 1 kwietnia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

5. Ocena skontrolowanej działalności:

5.1 Umowa o dofinansowanie zawarta z Wojewodą Lubuskim

Gmina Nowa Sól o statusie miejskim w dniu 22 maja 2019 r. zawarła z Wojewodą Lubuskim Umowę Nr 4/2019 w sprawie wysokości trybu i przekazywania w 2019 r. dotacji ze środków Funduszu Pracy na dofinansowanie zadań w ramach Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 "Maluch +" 2019, zwanym dalej „Programem”.

Przyznana wysokość dotacji celowej wyniosła 880.000,00 zł. W dniu 05 września 2019 r. podpisano Aneks nr 1, w którym w § 1 ust. 3 umowy zwiększono wartość wkładu własnego Gminy do wysokości 1.748.526,00 zł.

5.2 Realizacja zamówień publicznych

Zadanie zostało zrealizowane przez Gminę Nowa Sól o statusie miejskim w ramach trzech postępowań przetargowych.

5.2.1. Postępowanie przetargowe pn. „Przebudowa i rozbudowa budynku Żłobka Miejskiego przy ul. Matejki 30 w Nowej Soli”.

Zgodnie z przedstawioną dokumentacją przetargową wyłonienie wykonawcy zadania robót budowlanych nastąpiło z zachowaniem zasad określonych w ustawie z dnia 29.01.2004 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 i rękojmi na wady – 40%.

Czynności związane z oceną ofert złożonych w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego wykonane zostały przez Komisję Przetargową powołaną w dniu 03 stycznia 2019 r. na podstawie Zarządzenia nr 0050.2.0002.2019 Prezydenta Miasta Nowej Soli

Ogłoszenie o zamówieniu pn. „Przebudowa i rozbudowa budynku Żłobka Miejskiego przy ul. Matejki 30 w Nowej Soli” zamieszczone zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 31.01.2019 r. (Nr ogłoszenia: 509291-N-2019) oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego i na stronie internetowej www.nowasol.pl od dnia 31.01.2019 r. do dnia 15.02.2019 r.

Do upływu terminu składania ofert zostały złożone 4 oferty.

Na podstawie porównania złożonych ofert wybrano najkorzystniejszą ofertę (nr 1) złożoną przez MS BUDOWNICTWO Maciej Stocki, Michał Stocki S.j., ul. Zakątek 14, 67-100 Nowa Sól (kwota brutto oferty 2.469.106,27 zł).

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w BZP w dniu 07.03.2019 r. pod nr 510044304-N-2019.

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 07.03.2019 r. Miasto Nowa Sól zawarła z wybranym w wyniku przetargu nieograniczonego wykonawcą umowę nr ZP.272.5.2019 w zakresie realizacji zadania pn. „Przebudowa i rozbudowa budynku Żłobka Miejskiego przy ul. Matejki 30 w Nowej Soli wraz z infrastrukturą techniczną, przebudową zjazdu publicznego, budową wiaty i pergoli rekreacyjnej oraz utwardzeniem nawierzchni wraz z uzyskaniem pozwolenia na użytkowanie”.

Za wykonanie przedmiotowego zakresu umowy strony ustaliły wynagrodzenie ryczałtowe zgodnie z ofertą, brutto 2.469.106,27 zł. Termin realizacji przedmiotu umowy ustalono do dnia 15.12.2019 r.

W dniu 23 maja 2019 r. został zawarty Aneks nr 1 do Umowy nr ZP.272.5.2019 dot. wprowadzenia podwykonawców do realizacji inwestycji.

W dniu 04 listopada 2019 r. został zawarty Aneks nr 2 do Umowy nr ZP.272.5.2019 dot. zmniejszenia wykonania zadania o montaż rolet aluminiowych, co skutkowało obniżeniem wynagrodzenia do wartości 2.465.529,26 zł brutto.

Wykonawca zadania został wyłoniony w trybie przetargu nieograniczonego określonego w art. 39 ustawy Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 1579 ze zm.).

Przedmiot zamówienia obejmował m.in.:

- rozbudowę budynku Żłobka Miejskiego dla 40 dzieci wraz z zapleczem socjalno-higienicznym. Rozbudowie podlegały wszystkie wewnętrzne instalacje: wodociągowa,

- kanalizacji sanitarnej i deszczowej, centralnego ogrzewania, gazowa, elektryczna, teletechniczna oraz montaż instalacji wideofonowej i wentylacji mechanicznej,
- przebudowę w celu skomunikowania rozbudowanej części z istniejącym wejściem do budynku,
 - zmiany funkcji pomieszczeń, zmianę układu ścian działowych, przekucia i zamurowania w ścianach konstrukcyjnych, przebudowę dachu istniejącego budynku technicznego,
 - wymianę posadzek, wykonanie nowych wykładzin ściennych, podłogowych, montaż sufitów podwieszonych, wymianę stolarki wewnętrznej i zewnętrznej,
 - wykonanie doziemnych instalacji: gazowej, wodociągowej, kanalizacji sanitarnej i deszczowej, centralnego ogrzewania, elektrycznej i teletechnicznej.
 - prace na elewacjach istniejących polegające na montażu rolet antywłamaniowych we wszystkich istniejących otworach okiennych i drzwiowych, oraz miejscowej wymianie izolacji termicznej wraz z wykończeniem elewacji,
 - zagospodarowanie terenu żłobka miejskiego i elementów zewnętrznych; m.in. przebudowę istniejącego zjazdu z drogi gminnej o nawierzchniach z betonowej kostki brukowej, przebudowę i rozbudowę istniejących chodników, wykonanie pergoli i wiaty rekreacyjnej;
 - wykonanie przebudowy istniejących przyłączy: wodociągowego i gazowego wraz z ich częściowym demontażem, wykonanie odprowadzenia wód opadowych do istniejącej kanalizacji deszczowej wraz z jej częściowym demontażem,
 - wykonanie przebudowy ogrodzenia w związku z demontażem istniejącej bramy i montażem nowej dwuskrzydłowej o szerokości 6 m,
 - wykonanie odtworzenia zniszczonych terenów zielonych w postaci trawnika parkowego, przesadzenie drzew i krzewów.

Szczegółowy zakres robót określa dokumentacja projektowa, specyfikacja techniczna wykonania i odbioru robót budowlanych oraz specyfikacja istotnych warunków zamówienia wraz z załącznikami.

Zespół kontrolujący stwierdził, że zakres robót był zgodny z ofertą złożoną przez wykonawcę robót w ramach Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch +” 2019.

W dniu 14.11.2019 r. wykonawca robót budowlanych zgłosił gotowość do odbioru końcowego. Protokół końcowego odbioru robót został spisany komisyjnie w dniu 29.11.2019 r. Komisja nie stwierdziła uwag. W dniu 10 grudnia 2019 r., po przekazaniu decyzji o udzieleniu pozwolenia na użytkowanie inwestycji Zamawiający dokonał odbioru końcowego przedmiotu umowy. Zespół kontrolujący potwierdza prawidłowość przeprowadzenia procedury wyboru wykonawcy.

5.2.2. Postępowanie przetargowe pn. „Pełnienie usługi nadzoru inspektorskiego nad przebudową i rozbudową budynku Żłobka Miejskiego przy ul. Matejki w Nowej Soli”.

Zgodnie z przedstawioną dokumentacją przetargową wyłonienie wykonawcy zadania robót budowlanych nastąpiło z zachowaniem zasad określonych w ustawie z dnia 29.01.2004 r. Prawo

zamówień publicznych (Dz. U. z 2017 roku poz. 1579 ze zm.), w trybie przetargu nieograniczonego.

Kryteriami wyboru najkorzystniejszej oferty były: cena oferty - 60%, doświadczenie inspektora nadzoru branży konstrukcyjno- budowlanej – 20%, doświadczenie inspektora nadzoru branży sanitarnej - 20%.

Czynności związane z oceną ofert złożonych w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego wykonane zostały przez Komisję Przetargową powołaną w dniu 21 lutego 2019 r. na podstawie Zarządzenia nr 0050.2.0008.2019 Prezydenta Miasta Nowej Soli

Ogłoszenie o zamówieniu pn. „Pełnienie usługi nadzoru inspektorskiego nad przebudową i rozbudową budynku Żłobka Miejskiego przy ul. Matejki w Nowej Soli” zamieszczone zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 01.03.2019 r. (Nr ogłoszenia: 520066-N-2019) oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego i na stronie internetowej www.nowasol.pl od dnia 01.03.2019 r. do dnia 11.03.2019 r.

Do upływu terminu składania ofert zostało złożonych 6 ofert.

Na podstawie porównania złożonych ofert wybrano najkorzystniejszą ofertę (nr 4) złożoną przez Pawła Małkiewicza Obsługę Inwestycji, ul. Sokola 10/3, 65-510 Ziel. Góra (kwota brutto oferty 49.261,50 zł).

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w BZP w dniu 01.04.2019 r. pod nr 510062663-N-2019.

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,
- na podstawie art. 90 ust. 3 ustawy Prawo zamówień publicznych odrzucono ofertę nr 6 wykonawcy: Projektowanie Nadzory Inwestycji USBUD z Koźuchowa. Zawiadomienie o odrzuceniu oferty z dn. 21.03.2019 r. wysłano do wszystkich oferentów.
- nie wniesiono odwołania,
- przebieg postępowania przetargowego udokumentowano protokołem postępowania w trybie przetargu nieograniczonego.

W dniu 28.03.2019 r. Miasto Nowa Sól zawarła z wybranym w wyniku przetargu nieograniczonego wykonawcą umowę nr ZP.272.8.2019 w zakresie realizacji zadania

pn. „Pełnienie usługi nadzoru inspektorskiego nad przebudową i rozbudową budynku Żłobka Miejskiego przy ul. Matejki w Nowej Soli”.

Za wykonanie przedmiotowego zakresu umowy strony ustaliły wynagrodzenie ryczałtowe zgodnie z ofertą, brutto 49.261,50 zł. Termin realizacji przedmiotu umowy ustalono do dnia 30.12.2019 r.

Wykonawca zadania został wyłoniony w trybie przetargu nieograniczonego określonego w art. 39 ustawy Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 1579 ze zm.).

Zespół kontrolujący potwierdza prawidłowość przeprowadzenia procedury wyboru wykonawcy.

5.2.3. Postępowanie przetargowe pn. „Dostawa mebli oraz wyposażenia do Żłobka Miejskiego przy ul. Matejki 30 w Nowej Soli”.

Zgodnie z przedstawioną dokumentacją przetargową wyłonienie wykonawcy zadania robót budowlanych nastąpiło z zachowaniem zasad określonych w ustawie z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2017 roku poz. 1579 ze zm.), w trybie przetargu nieograniczonego.

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

Czynności związane z oceną ofert złożonych w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego wykonane zostały przez Komisję Przetargową powołaną w dniu 08 sierpnia 2019 r. na podstawie Zarządzenia nr 0050.2.00026.2019 Prezydenta Miasta Nowej Soli

Ogłoszenie o zamówieniu pn. „Dostawa mebli oraz wyposażenia do Żłobka Miejskiego przy ul. Matejki 30 w Nowej Soli” zamieszczone zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 12.08.2019 r. (Nr ogłoszenia: 585117-N-2019) oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego i na stronie internetowej www.nowasol.pl od dnia 12.08.2019 r. do dnia 30.08.2019 r.

Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zamieszczono w BZP w dniu 23.08.2019 r. pod nr. 540177060-N-2019. W związku ze zmianą treści ogłoszenia przedłużono termin składania ofert.

Do upływu terminu składania ofert zostały złożone 4 oferty.

Na podstawie porównania złożonych ofert wybrano najkorzystniejszą ofertę (nr 3) złożoną przez „Moje Bambino” Sp. z o.o. Sp. k., ul. Graniczna 46, 93-428 Łódź (kwota brutto oferty 112.981,65 zł).

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w BZP w dniu 17.10.2019 r. pod nr 510221518-N-2019.

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,
- na podstawie art. 90 ust. 3 oraz 89 ust. 1 pkt. 2) ustawy Prawo zamówień publicznych odrzucono ofertę nr 4 wykonawcy: „Nowa Szkoła” Sp. z o.o., ul. POW 25, 90-248 Łódź. Zawiadomienie o odrzuceniu oferty z dn. 24.09.2019 r. wysłano do wszystkich oferentów.
- nie wniesiono odwołania,
- przebieg postępowania przetargowego udokumentowano protokołem postępowania w trybie przetargu nieograniczonego.

W dniu 11.10.2019 r. Miasto Nowa Sól zawarła z wybranym w wyniku przetargu nieograniczonego wykonawcą umowę nr ZP.272.19.2019 w zakresie realizacji zadania pn. „Dostawa mebli oraz wyposażenia do Żłobka Miejskiego przy ul. Matejki 30 w Nowej Soli”. Za wykonanie przedmiotowego zakresu umowy strony ustaliły wynagrodzenie ryczałtowe zgodnie z ofertą, brutto 112.981,65 zł. Termin realizacji przedmiotu umowy ustalono do dnia 29.11.2019 r.

Wykonawca zadania został wyłoniony w trybie przetargu nieograniczonego określonego w art. 39 ustawy Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 1579 ze zm.).

Przedmiot zamówienia obejmował dostawę m.in.:

- drewnianych łóżek i łóżeczek niemowlęcych,
- kompletów pościeli,
- materacy do łóżeczek niemowlęcych,
- mebli typu: szafy na pościel, szafki szatniowe, ławki do szafek szatniowych, metalowe szafy ubraniowe, stoły, regały, półeczki, zestawy meblowe, biurka, stoliki do karmienia, przewijaki (z półkami, burtami, materacami), biblioteczka, szafka w kształcie domku, szafki kuchenne,
- tablic informacyjnych magnetycznych,
- krzesel, stołków z tworzywa sztucznego, krzeselek do karmienia, nocników,
- koszy na pieluchy, koszy na śmieci,
- gruszek rehabilitacyjnych (kształtki rehabilitacyjne),
- materaca w kształcie siedziska, dużego zestawu materacy, puf okrągłych, siedziska piankowego,
- zestawu koszy do segregacji odpadów,
- pojemników na papier toaletowy, podajników ręczników, dozowników mydła w płynie, szczotki do wc,
- lustra uchylnego,
- rolet wewnętrznych drzwiowych (rozpraszające światło i zaciemniające), rolet wewnętrznych okiennych (rozpraszające światło i zaciemniające),

Zespół kontrolujący stwierdził, że zakres dostaw był zgodny z ofertą złożoną przez wykonawcę w ramach Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch +” 2019.

Protokół odbioru końcowego przedmiotu umowy został spisany komisyjnie w dniu 29.11.2019 r. Zespół kontrolujący potwierdza prawidłowość przeprowadzenia procedury wyboru wykonawcy.

Pozostałe zamówienia zrealizowane w oparciu o art.4 pkt 8 ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych.

Lp.	Nazwa zamówienia (roboty budowlane, dostawy, usługi)	Nazwa i adres wykonawcy	Umowa/zlecenie – aneksy – nr i data zawarcia	Wartość zamówienia netto/brutto	Termin realizacji od-do
1	Dostawy- dostawa pomocy dydaktycznych dla Żłobka Miejskiego przy ul. Matejki w Nowej Soli	„Moje Bambino” Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Łodzi przy ul. Granicznej 46.	Umowa Nr INW.7013.1.01.2019 /01/2019 z dnia 11.10.2019 r.	4.217,57 zł/ 5.187,60 zł	11.10.2019 29.11.2019

Zespół kontrolujący potwierdza prawidłowość przeprowadzenia postępowania z wyboru wykonawcy.

5.3 Rozliczenie finansowe

Na podstawie złożonych przez Gminę Nowa Sól o statusie miejskim wniosków o wypłatę dotacji oraz Sprawozdania z realizacji zadania z dnia 30 stycznia 2020 r. koszty kwalifikowalne zadania wyniosły 2.606.527,00 zł, w tym:

- 880.000,00 zł wydatkowano ze środków dotacji,
- 1.726.527,16 zł wydatkowano ze środków własnych.

Wojewoda Lubuski w 2019 r. przekazał Gminie Nowa Sól o statusie miejskim dotację w łącznej kwocie 880.000,00 zł na wydatki związane z tworzeniem 40 nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3. Przekazana dotacja stanowiła 33,48 % całkowitego kosztu realizacji zadania. Do wniosków o wypłatę dotacji przedłożono kopie faktur wraz z wyciągami bankowymi potwierdzającymi zapłatę. Przekazana dotacja rozliczona została w pełnej wysokości.

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 wniosków o wypłatę dotacji. Przedstawione dokumenty świadczą o faktycznie poniesionych wydatkach na realizację kontrolowanego zadania. Gmina przedstawiła wydruki z systemu finansowo – księgowego dla kont od 080 – 289 do 080 – 289 oraz 130 – 289 do 130 – 289 dotyczące poszczególnych operacji związanych z realizacją zadania w okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019 r. zgodnie, z którymi całkowity koszt realizacji zadania wyniósł 2.651.411,08 zł, w tym: środki dotacji 880.000,00 zł, wkład własny 1.771.411,08 zł a wydatki

niekwalifikowalne wyniosły 44. 883,92 zł. Przedstawiono również: PT – protokół przekazania – przyjęcia środka trwałego z dn. 30.01.2020 r. dot. „Rozbudowy Żłobka Miejskiego w Nowej Soli” na kwotę 2.610.731,83 zł, PT – protokół przekazania – przyjęcia środka trwałego – mebli oraz wyposażenia z dn. 30.01.2020 r. na kwotę 112.981,65 zł oraz PT – protokół przekazania – przyjęcia pomocy dydaktycznych z dn. 30.01.2020 r. na kwotę 5.187,60 zł.

Na podstawie przedstawionych wydruków Zespół kontrolujący potwierdza, że prowadzona dla zadania ewidencja księgową pozwala na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych.

Uchwałą nr XXII/166 Rady Miejskiej w Nowej Soli z dnia 30 marca 2012 r. w sprawie nadania mu Statutu Żłobka Miejskiego w Nowej Soli przyjęto statut żłobka.

W dniu 15 stycznia 2020 r. Gmina Nowa Sól dokonała zmiany we wpisie do rejestru żłobków i klubów dziecięcych o numerze 2586/Z o 40 nowo utworzonych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w Żłobku Miejskim w Nowej Soli.

5.4 Kontrola rzeczowa zadania

W dniu 03 lutego 2020 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.

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 +” 2019 oraz Umową Nr 4/2019 zawartą w dniu 22 maja 2019 r. wraz z Anekssem nr 1 z dnia 5 września 2019 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