



Gorzów Wlkp., dnia 12 marca 2020 roku

WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak

PER-I.801.3.2019.MBon

Pan
Robert Sidoruk
Wójt Gminy
Zabór

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

1. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej

Gmina Zabór
ul. Rynek 1
66-003 Zabór

2. Imię, nazwisko i stanowisko służbowe kontrolerów

Magdalena Bonczek – inspektor wojewódzki do spraw kontroli, przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie upoważnienia Nr 6-1/2020 z dnia 28.01.2020 r.

Joanna Wysocka – st. inspektor wojewódzki do spraw kontroli, członek zespołu kontrolnego, na podstawie upoważnienia Nr 6-2/2020 z dnia 28.01.2020 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 3/2019 z dnia 22 maja 2019 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim, a Gminą Zabór 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

07.02.2020 r. – data kontroli w siedzibie jednostki kontrolowanej oraz Klubie Dziecięcym w Zaborze. Kontrolę odnotowano w książce kontroli Gminy Zabór pod poz. 4/2020 oraz Klubu Dziecięcego w Zaborze pod poz. 1/2020.

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 Klubie Dziecięcym w Zaborze w 2019 r. na podstawie Umowy nr 3/2019 zawartej w dniu 22 maja 2019 r. oraz Aneksu nr 1 z dnia 29 listopada 2019 r.

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

5. Ocena skontrolowanej działalności:

5.1 Umowa o dofinansowanie zawarta z Wojewodą Lubuskim

Gmina Zabór w dniu 22 maja 2019 r. zawarła z Wojewodą Lubuskim Umowę nr 3/2019 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 346 400,00 zł. W dniu 29 listopada 2019 r. podpisano Aneks nr 1, w którym w § 1 ust. 1 umowy zmniejszono wartość dotacji do kwoty 340.400,00 zł w związku z rezygnacją Gminy z dotacji na funkcjonowanie w wysokości 6.000,00 zł. Wkład własny gminy pozostał bez zmian.

5.2 Realizacja zamówień publicznych

Zadanie zostało zrealizowane przez Gminę Zabór w ramach postępowania przetargowego pn. „Przystosowanie części pomieszczeń budynku przedszkola na potrzeby Żłobka w Zaborze – 3”.

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 oferty - 60%, okres gwarancji i rękojmi – 40%.

Czynności związane z przeprowadzeniem postępowania przetargowego oraz oceną formalno-merytoryczną ofert złożonych w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego wykonane zostały przez zewnętrznego zleceniobiorcę tj. Andrzeja Judzińskiego zam. 66-015 Zielona Góra, Przylep, ul. Solidarności 35 na podstawie Umowy zawartej w dniu 06.05.2019 r. Kwota umowy brutto 3.000,00 zł. (koszt niekwalifikowalny).

Ogłoszenie o zamówieniu pn. „Przystosowanie części pomieszczeń budynku przedszkola na potrzeby Żłobka w Zaborze – 3” zamieszczone zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 09.07.2019 r. (Nr ogłoszenia: 570941-N-2019) oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego i na stronie internetowej www.wrota.lubuskie.pl/ugzabor/ od dnia 09.07.2019 r. do dnia 26.07.2019 r.

Do upływu terminu składania ofert zostały złożone 2 oferty.

Na podstawie porównania złożonych ofert wybrano najkorzystniejszą ofertę (nr 1) złożoną przez IDLEN Łukasz Mikołajczyk zam. Zagórze 17, 66-016 Czerwieńsk (kwota brutto oferty 279.000,00 zł).

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w BZP w dniu 10.09.2019 r. pod nr 510190395-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 28.08.2019 r. Gmina Zabór zawarła z wybranym w wyniku przetargu nieograniczonego wykonawcą umowę nr ref. spr. GKN.7021.2.9.2019 w zakresie realizacji zadania pn. „Przystosowanie części pomieszczeń budynku przedszkola na potrzeby Żłobka w Zaborze – 3”.

Za wykonanie przedmiotowego zakresu umowy strony ustaliły wynagrodzenie ryczałtowe zgodnie z ofertą, brutto 279.000,00 zł. Termin realizacji przedmiotu umowy ustalono do dnia 15.11.2019 r.

W dniu 07.11.2019 r. został zawarty Aneks nr 1 do ww. Umowy dot. zmiany terminu realizacji zadania do dnia 30.11.2019 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 m.in.: dostosowanie części budynku przedszkola w Zaborze do zmiany sposobu jego użytkowania. Celem zamówienia było przystosowanie części istniejących pomieszczeń na parterze do funkcji żłobka. W ramach przebudowy wydzielone zostały:

- pomieszczenia sali zabaw i sypialni dla dzieci,
- pomieszczenie łazienki,
- pomieszczenia gospodarcze,
- pomieszczenia socjalne i WC dla pracowników.

Ponadto ww. zamówienie obejmowało:

- wykonanie nowej nawierzchni tarasu,
- rozbiórkę istniejącego komina,
- urządzenie placu zabaw dla dzieci.

Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia zawarty został w dokumentacji technicznej obejmującej: dokumentację projektową, specyfikację techniczną wykonania i odbioru robót.

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

W dniu 02.12.2019 r. wykonawca robót budowlanych zgłosił gotowość do odbioru końcowego. Protokół końcowego odbioru robót został spisany komisyjnie w dniu 04.12.2019 r. Komisja nie stwierdziła uwag.

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
1	Dostawa wyposażenia- wyposażenie domowe	Moje Bambino ul. Graniczna 46, 93-428 Łódź	Zlecenie z dnia 08.11.2019 r.	1.960,67/ 2.411,62	31.12.2019
2	Dostawa wyposażenia - klimatyzacja	PB KLIMA Piotr Borek ul. Wiejska 8, 65-609 Zielona Góra	Zlecenie z dnia 08.11.2019 r.	9.670,00/ 11.894,10	20.11.2019
3	Dostawa wyposażenia - wyroby włókiennicze	Moje Bambino ul. Graniczna 46, 93-428 Łódź	Zlecenie z dnia 08.11.2019 r.	4.458,73/ 5.484,24	31.12.2019
4	Dostawa wyposażenia - różne artykuły	Moje Bambino ul. Graniczna 46, 93-428 Łódź	Zlecenie z dnia 08.11.2019 r.	1.892,09/ 2.297,97	31.12.2019
5	Dostawa wyposażenia - szafy na wymiar	Zakład Modernizacji Wnętrz MW MEBLE Wojciech Świtoń, Miłsko 45, 66-003 Zabór	Zlecenie z dnia 08.11.2019 r.	4.740,00/ 4.740,00	27.11.2019
6	Dostawa wyposażenia- rolety	BOW-MAX sp. z o.o. ul. Objazdowa 40, 65-752 Zielona Góra	Zlecenie z dnia 08.11.2019 r.	1.236,00/ 1.519,98	21.11.2019
7	Dostawa wyposażenia- meble i pomoce dydaktyczne	Moje Bambino ul. Graniczna 46, 93-428 Łódź	Zlecenie z dnia 08.11.2019 r.	25.928,70/ 31.707,72	31.12.2019
8	Dostawa wyposażenia- maszyny biurowe i liczące, sprzęt rtv i agd oraz oprogramowanie	PW. Antares Witold Ziolek ul. Waryńskiego 32, 58-370 Boguszów- Gorce	Zlecenie z dnia 08.11.2019 r.	14.999,00/ 18.448,77	25.11.2019
9	Dostawa wyposażenia- zabawki	PW. Antares Witold Ziolek ul. Waryńskiego 32, 58-370 Boguszów- Gorce	Zlecenie z dnia 08.11.2019 r.	7.634,15/ 9.390,00	25.11.2019

Zespół kontrolujący potwierdza prawidłowość przeprowadzenia postępowania z wyboru wykonawców oraz zgodność dostaw z ofertą złożoną przez Gminę w ramach Programu „Maluch +” 2019.

5.3 Rozliczenie finansowe

Na podstawie złożonego przez Gminę Zabór wniosku o wypłatę dotacji oraz Sprawozdania z realizacji zadania z dnia 31 stycznia 2020 r. koszty kwalifikowalne zadania wyniosły 419.409,14 zł, w tym:

- 335.527,30 zł wydatkowano ze środków dotacji,
- 83.881,84 zł wydatkowano ze środków własnych.

Wojewoda Lubuski w 2019 r. przekazał Gminie Zabór dotację w łącznej kwocie 340.400,00 zł w tym 212.400,00 zł. w formie zaliczki umożliwiającej terminowe dokonanie płatności za miesiąc grudzień. Przekazana dotacja stanowiła 80 % całkowitego kosztu realizacji zadania.

Do wniosku o wypłatę dotacji przedłożono kopie faktur wraz z wyciągami bankowymi potwierdzającymi zapłatę na kwotę 128.000,00 zł. oraz protokoły odbioru robót.

W związku z oszczędnościami dotyczącymi zakupu i montażu wyposażenia, zakupu pomocy dydaktycznych oraz modernizacji przestrzeni wspierającej rozwój psychoruchowy i poznawczy Gmina w dniu 14 stycznia 2020 r. zwróciła Wojewodzie Lubuskiemu kwotę 4.872,70 zł, jako dotację niewykorzystaną w ramach Projektu.

Podczas kontroli potwierdzono, że dokumenty finansowo-księgowo przedstawione do refundacji w ramach wniosków o wypłatę dotacji zawierają prawidłowe dekrety 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 130404 oraz 080106 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 419.409,14 zł, w tym: środki dotacji 335.527,30 zł, wkład własny 83.881,84 zł. Przedstawiono również: MO-15/2019 – protokół modernizacja środka trwałego z dn. 04.12.2019 r. dot. „Przebudowy, zmiany sposobu użytkowania części parteru budynku przedszkola na żłobek” na kwotę 290.702,59 zł, oraz OT – 415/2019 protokół przyjęcia środka trwałego z dn. 04.12.2019 r. dot. „Budowy placu zabaw w Zaborze obok żłobka” na kwotę 51.845,00zł

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

Uchwałą nr X.59.2019 Rady Gminy Zabór z dnia 27 września 2019 r. w sprawie utworzenia klubu dziecięcego i nadania mu statutu utworzono jednostkę budżetową pod nazwą „Klub Dziecięcy w Zaborze” z siedzibą w Zaborze przy ul. Akacyjowej 1.

W dniu 07 stycznia 2020 r. Gmina Zabór dokonała wpisu do rejestru żłobków i klubów dziecięcych o numerze 05948 dot. 15 nowoutworzonych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w Klubie Dziecięcym w Zaborze.

5.4 Kontrola rzeczowa zadania

W dniu 07 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 3/2019 zawartą w dniu 22 maja 2019 r. wraz z Aneks nr 1 z dnia 29 listopada 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