



Gorzów Wlkp., dnia 09 kwietnia 2020 roku

WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak

PER-I.801.3.2019.MBon

Pan
Dariusz Ejchart
Burmistrz Gminy
Sulęcín

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

1. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej

Gmina Sulęcín
ul. Lipowa 18
69-200 Sulęcín

2. Imię, nazwisko i stanowisko służbowe kontrolerów

Magdalena Bonczek – inspektor wojewódzki do spraw kontroli, przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie upoważnienia Nr 20-1/2020 z dnia 19.02.2020 r.

Anna Michałuszko – st. inspektor wojewódzki do spraw kontroli, członek zespołu kontrolnego, na podstawie upoważnienia Nr 20-2/2020 z dnia 19.02.2020 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 69/2019 z dnia 07 października 2019 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim, a Gminą Sulęcín 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

02.03.2020 r. – data kontroli w siedzibie jednostki kontrolowanej oraz w Żłobku Miejskim w Sulęcínie. Kontrolę odnotowano w książce kontroli Gminy Sulęcín pod poz. 3.

4. Zakres kontroli

Prawidłowość wykorzystania przyznanej dotacji celowej ze środków budżetu państwa na dofinansowanie wydatków związanych z utworzeniem nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Żłobku Miejskim w Sulęcínie w 2019 r. na podstawie Umowy nr 69/2019 zawartej w dniu 07.10.2019 r. oraz Aneksu nr 1 z dnia 19.12.2019 r.

Kontrola obejmowała okres od 1 lipca 2019 r. do 20 grudnia 2019 r.

5. Ocena skontrolowanej działalności:

5.1 Umowa o dofinansowanie zawarta z Wojewodą Lubuskim

Gmina Sulęcín w dniu 07 października 2019 r. zawarła z Wojewodą Lubuskim Umowę nr 69/2019 w sprawie udzielenia wsparcia finansowego na realizację zadania na rzecz rozwoju i utrzymania infrastruktury opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 "Małuch +" 2019, zwanym dalej „Programem”.

Przyznana wysokość dotacji celowej wyniosła 372.549,00 zł, na realizację wydatków związanych z utworzeniem 18 nowych miejsc opieki w Pierwszym Żłobku Miejskim w Sulęcínie.

W dniu 19 grudnia 2019 r. podpisano Aneks nr 1, w którym zmieniono zapisy § 1 ust. 1 i 2 umowy w związku z rozstrzygnięciami przetargowymi zmniejszono wartość dotacji do kwoty 355.200,00 zł. Zmianie uległ wkład własny gminy i wyniósł 120.559,00 zł.

5.2 Realizacja zamówień publicznych

Zadanie zostało zrealizowane przez Gminę Sulęcín w ramach postępowania przetargowego pn. „Przebudowa części budynku przedszkola na żłobek w Sulęcínie”.

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%, wydłużony okres gwarancji – 35%, wysokość kary umownej za zwłokę w wykonaniu przedmiotu umowy – 5%.

Czynności związane z oceną ofert złożonych w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego wykonane zostały przez Komisję Przetargową powołaną w dniu 27 sierpnia 2019 r na podstawie Zarządzenia nr OA.120.43.2019 Burmistrza Sulęcína.

Ogłoszenie o zamówieniu pn. „Przebudowa części budynku przedszkola na żłobek w Sulęcínie” zamieszczone zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 11.10.2019 r (Nr ogłoszenia: 608170-N-2019) oraz w miejscu publicznie dostępnym w siedzibie zamawiającego i na stronie internetowej www.bip.sulecin.pl od dnia 11.10.2019 r. do dnia 05.11.2019 r.

Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 24.10.2019 r pod nr 540227465-N-2019.

Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia/ sprostowaniu ogłoszenia zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 30.10.2019 r pod nr 540232504-N-2019.

W związku ze zmianą treści ogłoszenia przedłużono termin składania ofert – ostateczny termin składania ofert wyznaczono na dzień 04.11.2019 r. do godz. 10:00.

Do upływu terminu składania ofert zostały złożone 2 oferty w tym jedną ofertę wycofano.

W związku z powyższym wybrano ofertę złożoną przez Firmę Handlowo-Usługową APAS, Zbigniew Sapa, ul. Kolejowa 2A, 69-220 Osno Lubuskie. (kwota brutto oferty 464.000,00 zł brutto).

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w BZP w dniu 19.11.2019 r pod nr 510249025-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 08.11.2019 r Gmina Sulęcín zawarła z wybranym w wyniku przetargu nieograniczonego wykonawcą umowę IZiG.272.5.2019 o roboty budowlane dla zadania pn. „Przebudowa części budynku przedszkola na żłobek w Sulęcínie”.

Za wykonanie przedmiotowego zakresu umowy strony ustaliły wynagrodzenie ryczałtowe zgodnie z ofertą, na kwotę brutto 464.000,00 zł. Termin realizacji przedmiotu umowy ustalono do dnia 16.12.2019 r.

Przedmiot zamówienia obejmował przebudowę części budynku przedszkola na żłobek. Roboty budowlane dotyczące przebudowy istniejących pomieszczeń na parterze budynku na potrzeby żłobka dla 18 podopiecznych obejmowały m.in.:

- rozbiórkę istniejącej ściany działowej, pokrycia dachowego, poszycia połaci dachowej,
- rozbiórkę istniejących podłóg,
- rozbiórkę obudowy wewnętrznej ścian,
- wykonanie nowego podziału pomieszczeń z wydzieleniem szatni, pokoju dla dzieci, pomieszczenia sanitarno-higienicznego i porządkowego,

- wykonanie nowych podłóg i posadzek wraz z izolacjami termicznymi i przeciwwilgociową,
- wzmocnienie konstrukcji stropodachowej,
- wykonanie ścian działowych,
- wymiana instalacji elektrycznej,
- montaż ogniw fotowoltaicznych 5 x 8 szt. wraz z konstrukcją wsporczą, okablowaniem i montażem inwertera,
- montaż urządzeń sanitarnych,
- wymiana stolarki okiennej i drzwiowej.

Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia zawarty został w dokumentacji projektowej do SIWZ, tj. projekcie budowlanym, specyfikacji technicznej wykonania i odbioru robót oraz w przedmiarze robót (dokument pomocniczy).

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

W dniu 25.11.2019 roku spisano Protokół konieczności w związku z realizacją robót budowlanych obejmujących ww. inwestycję, w którym stwierdzono konieczność przeprowadzenia robót zamiennych. Zgodnie z ww. protokołem wykonanie robót zamiennych nie wpłynie na termin realizacji zamówienia podstawowego ani też nie może spowodować zwiększenia kosztów zadania inwestycyjnego.

Protokół ostatecznego odbioru robót został spisany komisyjnie w dniu 16.12.2019 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	Zakup i dostawa pieca konwekcyjno-parowego	OPEN TRADE ul. Poznańska 58; 64-920 Piła	Zlecenie nr. PiRG.042.4.4.2019 z dnia 16.12.2019 r.	21.152,25/ 26.017,17	20.12.2019
2	Zakup i montaż systemu klimatyzacji	KLIMEX Sp. J. ul. Sosnowa 93A/1 66-431 Lipki Wielkie	Zlecenie nr PiRG.042.4.5.2019 z dnia 17.12.2019 r.	29.795,00/ 36.647,85	20.12.2019
3	Zakup i dostawa wyposażenia	Moje Bambino Sp. z o.o., Sp. k . ul. Graniczna 46, 69-200 Sulęcín	Zlecenie nr. PiRG.042.4.3.2019 i PiRG.042.9.2.2019 z dnia 16.12.2019 r.	15.529,13/ 19.093,71	20.12.2019

Zespół kontrolujący potwierdza prawidłowość przeprowadzenia postępowań 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 Sulęcín wniosku o wypłatę zaliczki umożliwiającej terminowe dokonanie płatności za miesiąc grudzień, rozliczenia zaliczki oraz Sprawozdania

z realizacji zadania z dnia 27 stycznia 2020 r koszty kwalifikowalne zadania wyniosły 475.758,43 zł, w tym:

- 335.199,60 zł wydatkowano ze środków dotacji,
- 120.558,83 zł wydatkowano ze środków własnych.

Wojewoda Lubuski w 2019 r przekazał Gminie Sulęcín dotację w formie zaliczki umożliwiającej terminowe dokonanie płatności za miesiąc grudzień w łącznej kwocie 355.200,00 zł. Przekazana dotacja stanowiła 80 % całkowitego kosztu realizacji zadania.

Gmina Sulęcín rozliczyła przekazaną zaliczkę w dniu 17.01.2020 r przedkładając kopie faktur wraz z wyciągami bankowymi potwierdzającymi zapłatę na kwotę 475.758,43 zł dodatkowo przedstawiła protokół ostatecznego odbioru robót z dn. 16.12.2019 r, protokół serwisowy nr 1204/2019 z dnia 20.12.2019 r dot. montażu pieca konwekcyjno - parowego wraz ze szkoleniem pracowników żłobka, oraz Protokół zdawczo-odbiorczy systemu klimatyzacji do Żłobka Samorządowego w Gminie Sulęcín z dnia 20.12.2019 r.

W związku z ostatecznym rozliczeniem inwestycji Gmina w dniu 23 stycznia 2020 r zwróciła Wojewodzie Lubuskiemu kwotę 0,40 zł, jako dotację niewykorzystaną w ramach zadania.

Podczas kontroli potwierdzono, że dokumenty finansowo-księgowo przedstawione w ramach wniosku o zaliczkę zawierają prawidłowe dekretacje i są zgodne z kopiami załączonymi do rozliczenia dotacji. Przedstawione dokumenty świadczą o faktycznie poniesionych wydatkach na realizację kontrolowanego zadania.

Gmina przedstawiła wydruki z wyodrębnionej ewidencji księgowej dla kont 421, 424, 605 oraz 606 dotyczące poszczególnych operacji związanych z realizacją zadania w okresie od 01.01.2019 do 31.12.2019 r. Całkowity koszt realizacji zadania wyniósł 475.758,83 zł.

Zadanie zostało ujęte w ewidencji majątku na podstawie dowodów:

- 1) OT – protokół przyjęcia środka trwałego nr 1/2020 z dn. 14.02.2020 r dot. „Przebudowy części pomieszczeń Przedszkola nr 2 na oddział Żłobka w Sulęcínie” na kwotę 424.135,00 zł, z czego koszt kwalifikowalny w ramach Programu MALUCH + 2019 to 394.000,00 zł.
- 2) OT – protokół przyjęcia środka trwałego nr 2/2020 z dn. 14.02.2020 r dot. „Wyposażenia oddziału Żłobka w Przedszkolu nr 2 w Sulęcínie” na kwotę 46.927,27 zł.

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.

Uchwałą nr XIX/176/19 Rady Miejskiej w Sulęcínie z dnia 09 grudnia 2019 r. w sprawie utworzenia Żłobka Samorządowego w Sulęcínie oraz nadania mu statutu utworzono jednostkę budżetową o nazwie Żłobek Samorządowy w Sulęcínie, Os. Kopernika 7.

W dniu 30 stycznia 2020 r. Gmina Sulęcín dokonała wpisu do rejestru żłobków i klubów dziecięcych o numerze 06006 dot. nowoutworzonych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w Żłobku Samorządowym w Sulęcínie, Os. Kopernika 7, 69-220 Sulęcín.

5.4 Kontrola rzeczowa zadania

W dniu 02 marca 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 69/2019 zawartą w dniu 07 października 2019 r. wraz z Aneks nr 1 z dnia 19 grudnia 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