



Gorzów Wlkp., dnia 20 października 2020 roku

**WOJEWODA LUBUSKI**

*Władysław Dajczak*

PER-I.801.5.2019.MBon

Pan

***Lesław Hołownia***

Burmistrz Gminy

Skwierzyna

**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

**1. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej**

Gmina Skwierzyna  
ul. Rynek 1  
69-440 Skwierzyna

**2. Imię, nazwisko i stanowisko służbowe kontrolerów**

- Magdalena Bonczek – inspektor wojewódzki do spraw kontroli, przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie upoważnienia Nr 75-1/2020 z dnia 22.06.2020 r.
- Kazimierz Skowroński – st. inspektor do spraw kontroli, członek zespołu kontrolnego, na podstawie upoważnienia Nr 75-2/2020 z dnia 22.06.2020 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 5/2019 z dnia 22 maja 2019 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim, a Gminą Skwierzyna 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**

- 29.06.2020 r. – rozpoczęcie kontroli w formie zdalnej,
- 02.09.2020 r. – kontrola w miejscu realizacji inwestycji tj. w Klubie Dziecięcym nr 2 w Skwierzynie, ul. Mickiewicza 26.

#### **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 Klubie Dziecięcym nr 2 w Skwierzynie w 2019 r. na podstawie Umowy nr 5/2019 zawartej w dniu 22.05.2019 r. oraz Aneksu nr 1 z dnia 21.08.2019 r., Aneksu nr 2 z dnia 09.10.2019 r.

#### **5. Ocena skontrolowanej działalności:**

##### **5.1 Umowa o dofinansowanie zawarta z Wojewodą Lubuskim**

Gmina Skwierzyna w dniu 22 maja 2019 r. zawarła z Wojewodą Lubuskim, Umowę nr 5/2019 w sprawie udzielenia wsparcia finansowego na realizację zadania na rzecz rozwoju i utrzymania infrastruktury opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 "Maluch +" 2019, zwanym dalej „Programem”.

Przyznana wysokość dotacji celowej wyniosła 468.162,00 zł, na realizację wydatków związanych z utworzeniem 24 nowych miejsc opieki w Klubie Dziecięcym nr 2 w Skwierzynie w tym:

- 458.562,00 zł – utworzenie w 2019 roku 24 nowych miejsc opieki,
- 9.600,00 zł – zapewnienie ich funkcjonowania.

W dniu 29 sierpnia 2019 r. podpisano Aneks nr 1, w którym zmieniono zapisy § 2 ust. 1, 2 i 3 Umowy dotyczące przedłużenia terminu realizacji rzeczowej zadania.

W dniu 09 października 2019 r. podpisano Aneks nr 2, w którym zmieniono zapisy § 1, 2, § 5 ust. 1, § 6 ust. 1 oraz 11 ust. 2 Umowy w związku z rezygnacją Gminy z przyjęcia dotacji na zapewnienie funkcjonowania miejsc opieki. Zmianie uległa kwota dofinansowania do wysokości 440.448,63 zł oraz wysokości wkładu własnego gminy do kwoty 110.112,16 zł.

##### **5.2 Realizacja zamówień publicznych**

Zadanie zostało zrealizowane przez Gminę Skwierzyna w ramach postępowania przetargowego pn. „Remont pomieszczeń ZE w celu dostosowania do funkcji opieki nad dziećmi do lat 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 (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r., poz. 1986 ze zm.), zwanej dalej ustawą Pzp. w trybie przetargu nieograniczonego.

Kryteriami wyboru najkorzystniejszej oferty były: cena - 60%, przedłużenie minimalnego okresu gwarancji jakości – 40% (min. okres gwarancji jakości wynosi 36 miesięcy od daty odbioru).

Czynności związane z oceną ofert złożonych w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego wykonane zostały przez Komisję Przetargową powołaną w dniu 19 marca 2019 r na podstawie Zarządzenia Burmistrza Skwierzyny nr 0050.45.2019.

Ogłoszenie o zamówieniu pn. „Remont pomieszczeń ZE w celu dostosowania do funkcji opieki nad dziećmi do lat 3” zamieszczone zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 15.03.2019 r (Nr ogłoszenia: 525734-N-2019) oraz w miejscu publicznie dostępnym w siedzibie zamawiającego i na stronie internetowej [www.bip.skwierzyna.pl](http://www.bip.skwierzyna.pl) od dnia 15.03.2019 r.

Do upływu terminu składania ofert tj. 02.04.2019 r., godz. 10.00 zostały złożone 2 oferty. Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 02.04.2019 r. o godz. 10:15.

Wybrano najkorzystniejszą ofertę złożoną przez ZR-B Kaczmarek, ul. Antka 11, 66-300 Międzyrzecz (kwota brutto oferty 322.585,73 zł).

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w BZP w dniu 24.04.2019 r pod nr 510080564-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.

Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty została przekazana oferentom w dniu 11.04.2019 r. pismem znak: ZP.271.8.2019.

W dniu 23.04.2019 r Gmina Skwierzyna zawarła z wybranym w wyniku przetargu nieograniczonego wykonawcą umowę o roboty budowlane nr 75/2019 dla zadania pn. „Remont pomieszczeń ZE w celu dostosowania do funkcji opieki nad dziećmi do lat 3”.

Za wykonanie przedmiotowego zakresu umowy strony ustaliły wynagrodzenie ryczałtowe zgodnie z ofertą, na kwotę brutto 322.585,73 zł. Termin realizacji przedmiotu umowy ustalono do dnia 30.06.2019 r.

W dniu 26 czerwca 2019 r. na podstawie § 4 ust. 1 (pkt 1.7) i ust. 9 umowy zasadniczej pomiędzy stronami został zawarty Aneks nr 1 do ww. Umowy zmieniający zapisy § 3 ust. 1 dotyczący przedłużenia terminu realizacji zadania do dnia 20.07.2019 r. (w związku z przesunięciem terminu realizacji i dostawy stolarki aluminiowej na obiekt).

W związku z aneksowaniem Umowy nr 75/2019 z dnia 23.04.2019 r. w dniu 01.07.2019 r. w BIP zostało umieszczone Ogłoszenie o zmianie umowy- roboty budowlane nr. 560132614-N-2019.

Przedmiot zamówienia obejmował wykonanie remontu pomieszczeń budynku Zespołu Edukacyjnego - Przedszkola w Skwierzynie w celu dostosowania do funkcji opieki nad dziećmi do lat 3, w tym m.in.:

- remont instalacji wodno-kanalizacyjnej,
- wymiana zdegradowanej instalacji elektrycznej,
- wymiana opraw oświetleniowych,
- szpachlowanie, malowanie ścian,

- wymiana nawierzchni podłogi,
- wymiana nawierzchni zewnętrznej tarasowej z płytek betonowych na nawierzchnię bezpieczną typu EPDM.

Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia zawarty został w dokumentacji technicznej do SIWZ, tj. Specyfikacji technicznej wykonania i odbioru robót budowlanych (STWiOR) i przedmiarze robót.

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

Zgodnie z Umową nr 75/2019 oraz Aneks nr 1 do umowy Zakład Remontowo- Budowlany Kaczmarek sp. z o.o. pismem z dnia 18.07.2019 r. zgłosił gotowość do odbioru robót na dzień 19.07.2019 r.

Protokół ostatecznego odbioru robót został spisany komisyjnie w dniu 19.07.2019 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 (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	Dostawa wyposażenia, mebli oraz urządzeń kuchennych w ramach: resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+ 2019”.	„ULTON” s.c. z siedzibą w Gorzowie Wlkp., ul. Cicha 10	Umowa nr 103/2019 z dn. 08.07.2019 r.	11.746,21 zł / 14.447,82 zł	31.07.2019
2	Dostawa wyposażenia, mebli, zabawek i urządzeń RTV, AGD w ramach: resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+ 2019”.	MOJE BAMBINO sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Graniczna 46	Umowa nr 112/2019 z dn. 26.07.2019 r.	15.680,78 zł / 19.287,36 zł	31.07.2019
3	Dostawa wyposażenia, mebli, zabawek i urządzeń RTV, AGD w ramach: resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+ 2019”.	MOJE BAMBINO sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Graniczna 46	Umowa nr 111/2019 z dn. 26.07.2019 r.	16.605,53 zł / 20.411,36 zł	31.07.2019 – I cz. 05.09.2019 – II cz.
4	Dostawa wyposażenia, mebli, zabawek i urządzeń RTV, AGD w ramach: resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+ 2019”.	Biuro Inżynieryjne MARTEX z siedzibą Gorzeszów 19, Krzeszów	Umowa nr 110/2019 z dn. 26.07.2019 r.	19.043,00 zł / 23.422,89 zł	31.07.2019
5	Dostawa i wyposażenie mebli w ramach: resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+ 2019”.	Zaopatrzenie Szkół Krzysztof Moroz z siedzibą w Gorzowie Wlkp. ul. Śląska 96	Umowa nr 134/2019 z dn. 26.08.2019 r.	7.281,00 zł / 8.955,63 zł	30.08.2019 r

6	Dostawa i montaż urządzeń zabawowych wraz z wykonaniem nawierzchni bezpiecznej i ogrodzeniem placu zabaw w ramach: resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+ 2019”.	PLAYTIME Group sp. z o.o. z siedzibą w Starych Babicach, ul Poczтовая 1/8	Umowa nr 131/2019 z dn. 26.08.2019 r.	115.000,00 zł/ 141.450,00 zł.	31.10.2019 r.
---	--	---	---------------------------------------	----------------------------------	---------------

Pełnienie nadzoru inwestorskiego nad przedmiotową inwestycją zostało sfinansowane ze środków własnych Gminy Skwierzyna i nie podlegało refundacji ze środków dotacji.

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 złożonych przez Gminę Skwierzyna wniosków o wypłatę dotacji oraz Sprawozdania z realizacji zadania z dnia 24 stycznia 2020 r koszty kwalifikowalne zadania wyniosły 550.560,79 zł, w tym:

- 440.448,63 zł wydatkowano ze środków dotacji,
- 110.112,16 zł wydatkowano ze środków własnych.

Wojewoda Lubuski w 2019 r przekazał Gminie Skwierzyna dotację w łącznej kwocie 440.448,63 zł. w tym:

- I transza w kwocie 327.288,63 zł w dniu 25.10.2019 r. na Wniosek o wypłatę dotacji z dn.14.10.2019 r.
- II transza w kwocie 113.160,00 zł. w dniu 30.11.2019 r. na Wniosek o wypłatę dotacji z dn.14.11.2019 r.

Przekazana dotacja stanowiła 80 % całkowitego kosztu realizacji zadania.

Dokumenty finansowo-księgowo przedstawione w ramach rozliczenia dotacji zawierają prawidłowe dekretacje oraz świadczą o faktycznie poniesionych wydatkach na realizację kontrolowanego zadania.

Gmina przedstawiła wydruk z wyodrębnionej ewidencji księgowej dla zadania „Utworzenie klubu dziecięcego nr 2 w ramach projektu Maluch+ i RPO Lubuskie 2020”, oraz wykazy stanów i sald dla kont 130-855-85506-4270-79, 130-855-85506-4210-79, 130-855-85506-6050-79 dotyczące poszczególnych operacji związanych z realizacją zadania za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 r.

Zadanie zostało ujęte w ewidencji majątku na podstawie dowodów:

- 1) OTW – protokół przyjęcia środka trwałego nr 3062020 z dn. 30.06.2020 r dot. dostawy i montażu urządzeń zabawowych wraz z wykonaniem nawierzchni bezpiecznej i ogrodzeniem placu zabaw na kwotę 141.450,00 zł,
- 2) ONW – protokół przyjęcia wielopozycyjnego nr 3062020 z dn. 30.06.2020 r dot. wyposażenia Klubu dziecięcego na kwotę 46.656,79 zł,
- 3) OT - protokół przyjęcia środka trwałego nr 12062020 z dn. 30.06.2020 r. dot. zestawu do tablicy interaktywnej, projektora i laptopa Acer Aspire 3 Silver Ultra na kwotę 11.808,00 zł.

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

*Uchwałą nr X/80/19 Rady Miejskiej w Skwierzynie z dnia 17 kwietnia 2019 r. w sprawie utworzenia Klubu Dziecięcego nr 2 w Skwierzynie i ustalenia jego statutu utworzono gminną jednostkę budżetową o nazwie Klub Dziecięcy nr 2 w Skwierzynie z siedzibą w Skwierzynie, ul. Mickiewicza 26.*

W dniu 30 sierpnia 2019 r. Gmina Skwierzyna dokonała wpisu do rejestru żłobków i klubów dziecięcych o numerze 05524 dot. Klubu dziecięcego nr 2 w Skwierzynie ul. Mickiewicza 26.

#### **5.4 Kontrola rzeczowa zadania**

W dniu 02 września 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 5/2019 zawartą w dniu 22 maja 2019 r. wraz z Aneks nr 1 z dnia 09 października 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*