



Gorzów Wlkp., dnia 22 października 2020 roku

WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak

PER-I.801.2.2019.MBon

Pan

Marek Cebula

Burmistrz Gminy

Krosno Odrzańskie

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

1. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej

Gmina Krosno Odrzańskie

ul. Parkowa 1

66-600 Krosno Odrzańskie

2. Imię, nazwisko i stanowisko służbowe kontrolerów

- Magdalena Bonczek – inspektor wojewódzki do spraw kontroli, przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie upoważnienia Nr 74-1/2020 z dnia 22.06.2020 r.
- Kamila Arendarska – inspektor wojewódzki do spraw kontroli, członek zespołu kontrolnego, na podstawie upoważnienia Nr 74-2/2020 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 2/2019 z dnia 22 maja 2019 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim, a Gminą Krosno Odrzańskie 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

- 30.06.2020 r. – rozpoczęcie kontroli w formie zdalnej,
- 02.09.2020 r. – kontrola w miejscu realizacji inwestycji tj. w Klubie Malucha „Maleństwa”, ul. Srebrna Góra 3, Krosno Odrzańskie

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 Malucha „Maleństwa”, ul. Srebrna Góra 3, Krosno Odrzańskie w 2019 r. na podstawie Umowy nr 2/2019 zawartej w dniu 22.05.2019 r. oraz Aneksu nr 1 z dnia 19.11.2019 r.

5. Ocena skontrolowanej działalności:

5.1 Umowa o dofinansowanie zawarta z Wojewodą Lubuskim

Gmina Krosno Odrzańskie w dniu 22 maja 2019 r. zawarła z Wojewodą Lubuskim, Umowę nr 2/2019 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 421.599,00 zł, na realizację wydatków związanych z utworzeniem 24 nowych miejsc opieki w Klubie Malucha „Maleństwa”, ul. Srebrna Góra 3 w Krośnie Odrzańskim w tym:

- 411.999,00 zł – utworzenie w 2019 roku 24 nowych miejsc opieki,
- 9.600,00 zł – zapewnienie ich funkcjonowania.

W dniu 19 listopada 2019 r. podpisano Aneks nr 1, w którym zmieniono zapisy § 1 ust. 1 dot. zmniejszenia kwoty dofinansowania na zapewnienie funkcjonowania oraz § 2 ust. 1, 2 i 3 Umowy dotyczące przedłużenia terminu realizacji rzeczowej zadania.

5.2 Realizacja zamówień publicznych

Zadanie zostało zrealizowane przez Gminę Krosno Odrzańskie w ramach dwóch postępowań przetargowych.

1) „Adaptacja części pomieszczeń w budynku Przedszkola nr 1 na Klub Dziecięcy „Maleństwa” w Krośnie Odrzańskim”.

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 2019 r., poz. 1843 z późn. zm.), zwanej dalej ustawą Pzp.

Pierwsze postępowanie prowadzone w trybie przetargu nieograniczonego ogłoszonego w BZP pod nr 555122-N-2019 z dn. 31.05.2019 r. zostało unieważnione na podstawie art. 93. ust. 1 pkt.

1) ustawy Pzp. W przedmiotowym postępowaniu nie złożono żadnej oferty, w związku z powyższym postępowanie zostało przeprowadzone w trybie zamówienia z wolnej ręki zgodnie z art. 67 ust. 1 pkt 4 ustawy Pzp. Zawiadomienie o unieważnieniu postępowania z dn. 18.06.2019 r.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowano w BIP nr 510123164-N-2019 w dn.18.06.2019 r.

W dniu 26 czerwca 2019 r. do AMS-BUD Michał Sobierajski z siedzibą w Zielonej Górze zostało wysłane zaproszenie do negocjacji dot. postępowania o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie zamówienia z wolnej ręki, którego przedmiotem była realizacja zadania pn.: „Adaptacja części pomieszczeń w budynku Przedszkola nr 1 na Klub Dziecięcy „Maleństwa” w Krośnie Odrzańskim.

Postępowanie prowadzone było w trybie zamówienia z wolnej ręki zgodnie z art. 67 ust. 1 pkt. 4 Ustawy Pzp o wartości zamówienia poniżej kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 Ustawy Pzp.

Kryteriami wyboru najkorzystniejszej oferty były: cena oferty i okres gwarancji.

Termin negocjacji ustalono na dzień 28 czerwca 2019 r., godz. 10.00, termin realizacji zamówienia do dnia 02 września 2019 r.

Zgodnie z protokołem z negocjacji znak: IR.271.25.2019 z dnia 28.06.2019 r., strony ustaliły, co następuje:

- Wykonawca złożył ofertę cenową na realizację przedmiotowego zadania w wysokości 390.000 zł netto,
- w trakcie przeprowadzonych negocjacji Wykonawca zobowiązał się obniżyć wartość zadania do kwoty 379.000 zł netto (466.170 zł brutto),
- Wykonawca do dnia 10.07.2019 r. złoży nową ofertę z wynegocjowaną przez Zamawiającego kwotą.

Zgodnie z protokołem z negocjacji znak: IR.271.25.2019 z dnia 08.07.2019 r., strony ustaliły, m.in.:

- Wykonawca przedstawił obniżoną ofertę cenową do kwoty 379.000 zł netto,
- Wykonawca udzielił 48 – miesięcznej gwarancji na zrealizowany przedmiot zamówienia,
- Wykonawca wykona cały przedmiot zamówienia do dnia 30.09.2019 r., roboty wewnątrz obiektu do dnia 02.09.2019 r.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w BZP w dniu 09.08.2019 r pod nr 510166551-N-2019.

Informacja o zamiarze podpisania umowy została opublikowana w BIP na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 09.08.2019 r.

W dniu 08.08.2019 r Gmina Krosno Odrzańskie zawarła z wybranym wykonawcą umowę o roboty budowlane nr IR.272.26.2019.RS dla zadania pn. „Adaptacja części pomieszczeń w budynku Przedszkola nr 1 na Klub Dziecięcy ”Maleństwa” w Krośnie Odrzańskim”.

Za wykonanie przedmiotowego zakresu umowy strony ustaliły wynagrodzenie ryczałtowe zgodnie z ofertą, na kwotę brutto 466.170,00 zł. Termin realizacji przedmiotu umowy ustalono do dnia 30.09.2019 r.

Przedmiot zamówienia obejmował wykonanie prac budowlanych w budynku Przedszkola nr 1 położonego w Krośnie Odrzańskim przy ul. Srebrna Góra 2 w zakresie obejmującym m.in.:

- wycinkę istniejącego drzewa w miejscu projektowania podjazdu dla niepełnosprawnych oraz dwóch drzew w miejscu projektowanego placu manewrowego dla straży pożarnej,
- demontaż istniejącej stolarki drzwiowej oraz dostosowanie otworów do projektowanych skrzydeł drzwiowych,
- częściowy demontaż okien (wymiana na okna PCV),
- rozbiórkę istniejących posadzek z płytek, paneli, wykładzin PCV oraz boazerii drewnianej,
- demontaż instalacji wod. kan., CO i elektrycznej,
- rozbiórkę komina wentylacyjnego,
- wykonanie nadproży kształowników stalowych,
- rozbiórkę fragmentu ściany zewnętrznej,

- wyburzenie ścianek działowych, urządzenie nowego pomieszczenia łazienki,
- wykonanie wyjścia z obu sal zabaw bezpośrednio na zewnątrz budynku,
- montaż nowej instalacji wod. kan., CO i elektrycznej oraz hydrantu wewnętrznego,
- zabudowa stropów drewnianych z płyt regipsowych,
- ułożenie posadzek z paneli podłogowych oraz płytek,
- malowanie ścian i sufitów,
- wykonanie pasa tynku mozaikowego,
- wykonanie podjazdu dla niepełnosprawnych przed budynkiem,
- urządzenie placu do nawracania samochodu straży pożarnej,
- ułożenie chodnika z kostki betonowej,
- wykonanie przed budynkiem placu postojowego z kostki betonowej,
- montaż daszka z poliwęglanu nad wejściem do pomieszczenia.

Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia zawarty został w dokumentacji projektowej wraz z przedmiarem robót i SIWZ.

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

Protokół ostatecznego odbioru robót wykonanych w okresie od 03.09.2019 r. do 30.09.2019 roku, został spisany komisyjnie w dniu 16.10.2019 r. Komisja nie stwierdziła uwag.

2) „Zakup, dostawa i montaż wyposażenia i sprzętów w Klubie Dziecięcym „Małeństwa” w Krośnie Odrzańskim.

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 2019 r., poz. 1843 z późn. zm.), zwanej dalej ustawą Pzp. w trybie przetargu nieograniczonego.

Kryteriami wyboru najkorzystniejszej oferty były: cena - 60%, gwarancja – 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 06 lutego 2019 r na podstawie Zarządzenia Burmistrza Krosna Odrzańskiego nr 22/2019.

Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 02.07.2019 r (Nr ogłoszenia: 557880-N-2019) oraz w miejscu publicznie dostępnym w siedzibie zamawiającego i na stronie internetowej www.bip.skwierzna.pl od dnia 02.07.2019 r.

Do upływu terminu składania ofert tj. 11.07.2019 r., godz. 11.00 zostały złożone 4 oferty. Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 17.07.2019 r. o godz. 11.30

Zamówienie dopuszczało możliwość składania ofert częściowych, tj.:

- 1) Część 1 – wyposażenie sal dziecięcych, szatni i łazienki,

- 2) Część 2 – wyposażenie w sprzęt elektroniczny, laptop, AGD i RTV,
- 3) Część 3 – wyposażenie kuchni,
- 4) Część 4 – wyposażenie placu zabaw.

Wybrano najkorzystniejsze oferty złożone przez następujące firmy:

- 1) Część 1: „Moje Bambino” Sp. z o.o. S.K. w Łodzi, z ceną brutto 39.704,04 zł
- 2) Część 2: „KAL-SPORT” Hurtownia Sportowa z siedzibą w Rzeszowie z ceną brutto 17.736,60 zł,
- 3) Część 3: „KAL-SPORT” Hurtownia Sportowa z siedzibą w Rzeszowie z ceną brutto 24.336,78 zł.
- 4) Część 4: na realizację tej części zamówienia nie wpłynęła żadna oferta.

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,
- odrzucona została jedna oferta Firmy „Aktywnie w szkole” z siedzibą w Błaszczkach na podstawie art. 89 ust. 8 Ustawy Pzp.,
- nie wniesiono odwołania,
- przebieg postępowania przetargowego udokumentowano protokołem postępowania w trybie przetargu nieograniczonego.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia i unieważnienie postępowania zostało zamieszczone w BZP w dniu 30.08.2019 r pod nr 510181769-N-2019.

Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty została przekazana oferentom w dniu 06.08.2019 r. pismem znak: ZP.271.28.2019.RS.

Gmina Skwierzyna zawarła z wybranymi w wyniku przetargu nieograniczonego wykonawcami następujące umowy:

Część 1 – wyposażenie sal dziecięcych, szatni i łazienki umowa nr IR.272.32.2019.RS zawarta w dniu 09.08.2019R. Za wykonanie przedmiotowego zakresu umowy strony ustaliły wynagrodzenie zgodnie z ofertą, na kwotę brutto 39.704,04 zł. Termin realizacji przedmiotu umowy ustalono do dnia 30.09.2019 r.

Część 2 – wyposażenie w sprzęt elektroniczny, laptop, AGD i RTV, umowa nr IR.272.30.2019.RS zawarta w dniu 12.08.2019 r. Za wykonanie przedmiotowego zakresu umowy strony ustaliły ryczałtowe zgodnie z ofertą, na kwotę brutto 17.736,60 zł. Termin realizacji przedmiotu umowy ustalono do dnia 15.08.2019 r.

Część 3 – wyposażenie kuchni, umowa nr IR.272.31.2019.RS zawarta w dniu 12.08.2019 r. Za wykonanie przedmiotowego zakresu umowy strony ustaliły ryczałtowe zgodnie z ofertą, na kwotę brutto 24.336,00 zł. Termin realizacji przedmiotu umowy ustalono do dnia 15.08.2019 r.

Część 4 – wyposażenie placu zabaw - unieważniono postępowanie z uwagi na brak ofert.

Przedmiot zamówienia obejmował m.in.:

Część 1 – wyposażenie w szafy, regały, siedziska, krzesła, ławki, zestawy zabawowe, łóżeczka, materace i pościel, pojemniki i dozowniki, instrumenty, jeździki.

Część 2 – wyposażenie w: komputer przenośny (laptop), wieża CD, telewizor, kuchenka mikrofalowa, czajnik elektryczny, pralko-suszarke.

Część 3 – wyposażenie kuchni tj: stół ze stali nierdzewnej, stół nierdzewny z szafkami, zmywarka z wyposażeniem, podstawa do zmywarki, chłodziarko-zamrażarka, filiżanki, spodki, talerze, miseczki, pojemniki ze stali nierdzewnej.

Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia zawarty został w SIWZ.

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

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	Wykonanie dokumentacji projektowej (usługi)	Bogdan Gregor	Umowa z dn. 27/03/2019	14.800,00 zł 18 500,00 zł	30/05/2019
2	Pełnienie nadzoru inwestorskiego (usługi)	Budinwest Maciej Jans	Umowa z dn. 12/07/2019	4.920,00 zł 6 150,00 zł	30/09/2019
3	Wykonanie ogrodzenia (dostawy)	SIAT-BUD Adam Nosewicz	Zlecenie z dn. 22/10/2019	5.600,00 zł 7.000,00 zł	15/11/2019
4	Wyposażenie placu zabaw	Muller Jelcz-Laskowice Sp. z o.o	Umowa nr IR.272.49.2019RS z dn.26/11/2019	42 385,62 zł 52 982,02 zł	20/12/2019
5	Zakup rolet (dostawy)	DOM Irena Petrażycka	n/d	1.756,00 2 195,00 zł	18/10/2019

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 złożonych przez Gminę Krosno Odrzańskie wniosków o wypłatę dotacji oraz Sprawozdania z realizacji zadania z dnia 07 lutego 2020 r. koszt całkowity zadania wyniósł 634.774,44 zł, w tym:

- 310.046,52 zł wydatkowano ze środków dotacji,
- 324.727,92 zł wydatkowano ze środków własnych.

W związku z weryfikacją Wniosku o wypłatę dotacji ze środków Funduszu Pracy w ramach Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 "Maluch+" 2019 (moduł 1a), kwota wydatków zakwalifikowanych do wypłaty wyniosła 310.046,52 zł. Z uwagi na zapisy § 2 ust. 4 Umowy nr 2/2019 z dn. 22.05.2019 r. dot. kwalifikowania wydatków podlegających refundacji do dnia wpisu instytucji opieki do rejestru żłobków i klubów dziecięcych „Maluch+” do wypłaty nie zakwalifikowano wydatku w kwocie 92.690,00 zł., wynikającego z faktury nr FV 1/09/2019 z dn. 02.09.2019 r

Pozostałe wydatki dot. zakupu i montażu wyposażenia poniesione po terminie wpisu zostały zakwalifikowane do wypłaty zgodnie z zapisami pkt. 10.5 Resortowego programu rozwoju instytucji opieki na dziećmi w wieku do lat 3 "Maluch+”.

Wojewoda Lubuski w 2019 r przekazał Gminie Krosno Odrzańskie dotację w łącznej kwocie 310.046,52 zł.

Przekazana dotacja stanowiła 48,85 % całkowitego kosztu realizacji zadania.

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

Gmina przedstawiła wydruk z wyodrębnionej ewidencji księgowej dla zadania „Utworzenie klubu dziecięcego „Maleństwa” w Przedszkolu nr 1 w Krośnie Odrzańskim – oznaczenie zadania 906077 dla konta 130 dotyczące poszczególnych operacji związanych z realizacją zadania w okresie od 01.01.2019 do 30.12.2019 r.

Zadanie zostało ujęte w ewidencji majątku na podstawie dowodów:

- 1) OT – przyjęcia środka trwałego z dn. 31.12.2019 r dot. adaptacji części pomieszczeń bud - P 1 na kwotę 593.486,04 zł,
- 2) OT – przyjęcia środka trwałego z dn. 31.12.2019 r dot. zakupu i montażu placu zabaw w Klubie Dziecięcym Maleństwa na kwotę 59.982,02 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 IX/88/19 Rady Miejskiej w Krośnie Odrzańskim z dnia 27 czerwca 2019 r. w sprawie utworzenia Klubu Dziecięcego „Maleństwa” w Krośnie Odrzańskim oraz nadania mu

statutu utworzono gminną jednostkę budżetową o nazwie Klub Dziecięcy „Maleństwa” w Krośnie Odrzańskim.

W dniu 28.08.2019 r. Gmina Krosno Odrzańskie dokonała wpisu do rejestru żłobków i klubów dziecięcych o numerze 05501 dot. Klubu Dziecięcego „Maleństwa” w Krośnie Odrzańskim, ul. Srebrna Góra 2.

5.4 Kontrola rzeczowa zadania

W dniu 02.09.2020 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