



Gorzów Wlkp., dnia 24 maja 2019 roku

WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak

PER-I.801.65.2017.KAre

Pani

Sylvia Łażniewska

Burmistrz

Gminy Dobiegniew

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

1. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej

Gmina Dobiegniew
ul. Dembowskiego 2
66-520 Dobiegniew

2. Imię, nazwisko i stanowisko służbowe kontrolerów

Kamila Arendarska – inspektor wojewódzki do spraw kontroli, przewodnicząca zespołu kontrolnego, na podstawie upoważnienia Nr 20-1/2019 z dnia 21.02.2019 r.

Kazimierz Skowroński – starszy inspektor do spraw kontroli, członek zespołu kontrolnego na podstawie Nr 20-2/2018 z dnia 21.02.2019 r.

Anna Michałuszko – inspektor wojewódzki do spraw kontroli, członek zespołu kontrolnego, na podstawie upoważnienia Nr 20-3/2019 z dnia 21.02.2019 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 1/2018 z dnia 4 czerwca 2018 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Gminą Dobiegniew w sprawie udzielenia wsparcia finansowego na realizację zadań na rzecz rozwoju i utrzymania infrastruktury opieki nad dziećmi w wieku do 3 lat „Maluch plus” 2018 wraz z Anekssem nr 1 z dnia 10 września 2018 r., Anekssem nr 2 z dnia 12 grudnia 2018 r. oraz Anekssem nr 3 z dnia 27 grudnia 2018 r.

3. Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych

25 lutego 2019 r. – data kontroli w siedzibie jednostki kontrolowanej,

4. Zakres kontroli

Prawidłowość wykorzystania przyznanej dotacji celowej na dofinansowanie wydatków związanych z utworzeniem nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Żłobku Miejskim, ul. Mickiewicza 9 w Dobiegniewie na podstawie Umowy Nr 1/2018 zawartej w dniu 4 czerwca 2018 r. oraz Aneksu nr 1 z dnia 10 września 2018 r., Aneksu nr 2 z dnia 12 grudnia 2018 r. i Aneksu nr 3 z dnia 27 grudnia 2018 r.

Kontrola obejmowała okres od 04 czerwca 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

5. Ocena skontrolowanej działalności:

5.1 Umowa o dofinansowanie zawarta z Wojewodą Lubuskim

Gmina Dobiegniew w dniu 4 czerwca 2018 r. zawarła z Wojewodą Lubuskim Umowę Nr 1/2018 wraz z Aneksem nr 1 z dnia 10 września 2018 r., Aneksem nr 2 z dnia 12 grudnia 2018 r. i Aneksem nr 3 z dnia 27 grudnia 2018 r. w sprawie udzielenia wsparcia finansowego na realizację zadań na rzecz rozwoju i utrzymania infrastruktury opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w zakresie określonym w Resortowym programie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch plus” 2018. Przyznana wysokość dotacji celowej wyniosła 130.958,00 zł.

Aneksem nr 1 z dnia 10 września 2018 r. wprowadzono w § 9 ust. 4 umowy informację o celach i zakresie przetwarzania danych przez Wojewodę Lubuskiego. Aneksem nr 2 z dnia 12 grudnia 2018 r. zmieniono termin realizacji zadania do dnia 15 grudnia 2018 r., zmniejszono wartość dotacji na inwestycję oraz zrezygnowano z dotacji przyznanej na funkcjonowanie miejsc opieki nad dziećmi do lat 3.

Aneksem nr 3 z dnia 27 grudnia 2018 r. wprowadzono zmiany w zakresie rzeczowym realizowanego zadania.

5.2 Realizacja zamówień publicznych

Gmina Dobiegniew zaplanowała remont pomieszczeń w Przedszkolu Miejskim w Dobiegniewie przy ul. Mickiewicza 9 na potrzeby związane z utworzeniem Żłobka

Miejskiego w ramach zadania pn. „**Remont pomieszczeń w Przedszkolu Miejskim w Dobiegniewie przy ul. Mickiewicza 9, działka 115/9 wraz z terenami utwardzonymi**”.

Zamówienie publiczne zostało zrealizowane przez Gminę Dobiegniew poza ustawą tj. zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1579 ze zm.).

Wartość szacunkowa zamówienia zgodnie z kosztorysem inwestorskim wyniosła 80.507,34 zł netto (poniżej 30.000 euro).

W ramach adaptacji pomieszczeń w Przedszkolu Miejskim na potrzeby żłobka wykonano m.in.:

- remont korytarza w zakresie ścian, sufitu, podłogi, oświetlenia, wymiany drzwi wejściowych do pomieszczenia i robót malarskich,
- remont pomieszczenia z windą w zakresie ścian, sufitu, podłogi, oświetlenia, energetycznej tablicy głównej i robót malarskich,
- pomieszczenie sypialne w zakresie: demontażu zbędnych instalacji, ścian, sufitu, podłogi, oświetlenia i robót malarskich,
- salę zabaw w zakresie: demontażu zbędnych instalacji, ścian, sufitu, podłogi, oświetlenia z wymianą instalacji i osprzętu, wykonania ścianki działowej, wymiany okien oraz robót malarskich,
- remont pokoju dyrektora w zakresie ścian, sufitu, podłogi, oświetlenia, wymiany drzwi wejściowych do pomieszczenia i robót malarskich,
- remont chodnika, wjazdu i placu w zakresie wymiany nawierzchni na kostkę brukową oraz pozostałe roboty zgodnie z dokumentacją techniczną.

Zamawiający dokonał w dniu 25.07.2018 r. rozeznania rynku poprzez przesłanie zapytań ofertowych do trzech wykonawców. Do dnia 10.08.2018 r., jedyną ofertę złożyła firma PUH Przem – Bud Przemysław Mołdysz, ul. Piękna 5, 66-520 Dobiegniew.

W dniu 23.08.2018 r. zamawiający zawarł z wybranym wykonawcą umowę nr RKG.7013.10.2018.JM, która dotyczyła robót budowlanych. Termin wykonania zamówienia ustalono na 16.11.2018 r. Wynagrodzenie ryczałtowe to kwota netto: 108 696,66 zł, brutto: 133 696,89 zł .

Strony umowy zawarły następujące aneksy do umowy zasadniczej:

1. Aneks nr 1 z dnia 24.10.2018 r. – na podstawie art. 144 ust. 1 pkt 2 ustawy Pzp. strony postanowiły wprowadzić zmiany do umowy. Zmiana wynika z konieczności wykonania dodatkowych prac, które stały się niezbędne, w celu osiągnięcia powierzchni normatywnej sali zabaw dla 15 dzieci w żłobku. Termin zakończenia robót ustalono nie później niż do dnia 30.11.2018r. Strony ustaliły wynagrodzenie dodatkowe w formie ryczałtu w wysokości, netto – 124.096,78 zł brutto – 152.638,75 złotych.
2. Aneks nr 2 z dnia 22.11.2018 r. zawarty w związku z wystąpieniem błędu rachunkowego w obliczeniu kwoty należności za wykonanie całego przedmiotu umowy strony ustaliły wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości netto – 124.096,55 zł brutto – 152.638,76 zł.

Koszt robót dodatkowych jest kosztem niekwalifikowanym i został pokryty z budżetu Gminy Dobiegniew.

Pozostałe zamówienia zrealizowane w oparciu o art. 4 pkt.8 ustawy Pzp.

Nazwa zamówienia (roboty budowlane, dostawy, usługi)	Nazwa i adres wykonawcy	umowa/zlecenie - aneksy - nr i data zawarcia	Wartość zamówienia netto/brutto PLN	Termin realizacji od-do
Zakup wyposażenia do Żłobka Miejskiego w Dobiegniewie (meble, zabawki i pomoce dydaktyczne, dywan, kubki, talerze, sztuce, ręczniki, pościel, materace do łóżeczka, nocniki, tablice korkowe).	Moje Bambino Sp. z o.o. Sp. k. ul. Graniczna 46 93-428 Łódź.	Oferta handlowa	netto: 22.026,41 brutto: 27.533,04	od 04.06.2018 r. do 15.12.2018 r.
Zakup wyposażenia do Żłobka Miejskiego w Dobiegniewie (pralko-suszarka).	TERG S.A. ul. Konstytucji 3-go Maja 102 66-400 Gorzów Wlkp.	Oferta handlowa	netto: 2.439,02; brutto: 2.999,99	od 04.06.2018 r. do 15.12.2018 r.

Zespół kontrolujący potwierdza prawidłowość przeprowadzenia postępowania z wyboru wykonawców.

W dniu 30.11.2018 r. wykonawca robót budowlanych zawiadomił inwestora o zakończeniu robót na przedmiotowym zadaniu.

Komisja odbioru robót budowlanych dokonała odbioru końcowego robót w dniu 12.12.2018 r. bez uwag.

(Dowód: akta kontroli strona od 1 do 90)

5.3 Rozliczenie finansowe

Na podstawie złożonych przez Gminę Dobiegniew wniosków o wypłatę dotacji oraz Sprawozdania z realizacji zadania z dnia 29 stycznia 2019 r. całkowity koszt realizacji zadania wyniósł 163 689,92zł, w tym:

- 130.951,91 zł wydatkowano ze środków dotacji,
- 32 738,01 zł wydatkowano ze środków własnych.

Wojewoda Lubuski w 2018 r. przekazał Gminie Dobiegniew dotację w łącznej kwocie 130.951,91 zł na wydatki związane z tworzeniem 15 nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3. Przekazana dotacja stanowiła 80 % całkowitego kosztu realizacji zadania. Do wniosków o wypłatę dotacji przedłożono kopie faktur wraz z wyciągami bankowymi potwierdzającymi zapłatę, Protokół odbioru końcowego robót budowlanych, umowę z wykonawcą robót budowlanych, dokumentację techniczną. Przekazana dotacja rozliczona została w pełnej wysokości.

Podczas kontroli potwierdzono, że dokumenty finansowo - księgowo przedstawione do refundacji w ramach wniosku o wypłatę dotacji zawierają prawidłowe dekretacje i są zgodne z kopiami załączonymi do wniosku o wypłatę dotacji. Przedstawione dokumenty świadczą o faktycznie poniesionych wydatkach na realizację kontrolowanego zadania. Gmina przedstawiła wydruki z systemu finansowo – księgowego dla kont 130-855-85505-6050-11 i 130-855-85505-4210-11 dotyczące poszczególnych operacji związanych z realizacją zadania w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018 r. W ewidencji księgowej żłobka ujęto również wydatek dotyczący remontu pomieszczeń żłobka w kwocie 18.941,87 zł, który nie został przedstawiony do refundacji, i stanowi wydatek niekwalifikowalny zadania.. Ponadto na koncie Urzędu Miejskiego 130-750-75023-4210-00 ujęto część wydatku dotyczącego zakupu pralko - suszarki w kwocie 540.00 zł, która uznana została za koszt niekwalifikowalny. Łączna wartość wydatków niekwalifikowalnych wynosi 19.481,97 zł. Przedstawiono również OT – przyjęcie środka trwałego z dn. 25.02.2019 r. na łączną wartość 152.683,76 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 XLIX/277/18 Rady Miejskiej w Dobiegniewie z dnia 15 listopada 2018 r. w sprawie utworzenia Żłobka Miejskiego w Dobiegniewie oraz nadania mu statutu

utworzono gminną jednostkę budżetową o nazwie Żłobek Miejski w Dobiegniewie przy ul. Mickiewicza 21 oraz nadano statut żłobka.

Uchwałą nr III/21/18 Rady Miejskiej w Dobiegniewie z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie zmiany Uchwały nr XLIX/277/18 Rady Miejskiej w Dobiegniewie z dnia 15 listopada 2018 r. w sprawie utworzenia Żłobka Miejskiego w Dobiegniewie oraz nadania mu statutu zmieniono adres siedziby żłobka, która obecnie mieści się przy ul. Mickiewicza 9 w Dobiegniewie.

W dniu 27 grudnia 2018 r. Gmina Dobiegniew dokonała wpisu do rejestru żłobków i klubów dziecięcych 15 nowo utworzonych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w Żłobku Miejskim w Dobiegniewie.

(Dowód: akta kontroli strona od 91 do 112)

5.4 Kontrola rzeczowa zadania

W dniu 25 lutego 2019 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.

(Dowód: akta kontroli strona od 113 do 118)

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 plus” 2018 oraz Umową Nr 1/2018 zawartą w dniu 04 czerwca 2018 r. wraz z Aneksami nr 1 z dnia 10 września 2018 r., Aneksami nr 2 z dnia 12 grudnia 2018 r., Aneksami nr 3 z dnia 27 grudnia 2018 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