

Białystok, 1 czerwca 2016 r.

WI-VII.431.1.2016.KZ

**Pan
Tadeusz Chołko
Wójt Gminy Suwałki**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 16 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U.2011.185.1092) oraz na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz.U.2015.525 j.t. ze zm.) 22 kwietnia 2016 roku pracownicy Wydziału Infrastruktury Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego:

- 1) Katarzyna Zimnoch – inspektor wojewódzki – upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 1/2016 znak: WI-VII.431.1.2016.KZ z 18 kwietnia 2016 r. wydane z upoważnienia Wojewody Podlaskiego przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Infrastruktury
 - 2) Agnieszka Zambrzycka – starszy specjalista – upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 2/2016 znak: WI-VII.431.1.2016.KZ z 18 kwietnia 2016 r. wydane z upoważnienia Wojewody Podlaskiego przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Infrastruktury
- przeprowadzili kontrolę w Urzędzie Gminy w Suwałkach, ul. Świerkowa 45, 16-400 Suwałki.

Przedmiot kontroli i okres objęty kontrolą:

Prawidłowość wykorzystania dotacji celowej przyznanej w 2015 roku na finansowanie ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi z przeznaczeniem na wydatki inwestycyjne.

Kontrolą objęto okres 2015 roku.

Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie ocenia się pozytywnie.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że w okresie objętym kontrolą:

Pismem z 27 lipca 2015 r. zn. FB-II.3111.220.2015.MA Wójt Gminy Suwałki poinformowany został, iż na podstawie decyzji Ministra Finansów z 16 lipca 2015 r. Nr MF/FS4/002378/2015 przyznane zostały środki w kwocie 9.000 zł z rezerwy celowej (cz. 83, poz. 25) z przeznaczeniem na finansowanie ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi, w tym na utworzenie nowych miejsc i ich utrzymanie w dz. 852 – Pomoc społeczna, rozdz. 85203 – Ośrodki wsparcia, § 6310 – inwestycje

i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami /Akta kontroli – str. 13-15/.

Pismem z 6 sierpnia 2015 r. zn. PS-IV.3113.11.2015.MP Dyrektor Wydziału Polityki Społecznej PUW w Białymstoku poinformował, iż niniejsze środki przeznaczone zostały na zakup zestawów komputerowych z oprogramowaniem oraz oprogramowania do zajęć logopedycznych na potrzeby Środowiskowego Domu Samopomocy Biała Woda 63 /Akta kontroli – str. 16-17/.

Na podstawie Uchwały Nr IX/63/15 Rady Gminy Suwałki z 25 sierpnia 2015 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Suwałki na 2015 rok kwota w wysokości 9.000 zł ujęta została po stronie dochodów budżetu gminy w dz. 852, rozdz. 85203, § 6310 oraz po stronie wydatków budżetu gminy w dz. 852, rozdz. 85203, § 6230 /Akta kontroli – str. 18-40/.

Zadanie będące przedmiotem kontroli zrealizowane zostało przez Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Suwałkach z siedzibą w Filipowie, z którym 20 sierpnia 2013 r. zawarta została umowa Nr 95/13 o wsparcie realizacji zadania publicznego pod nazwą: „Przystosowanie i wyposażenie pomieszczeń na potrzeby uruchomienia Środowiskowego Domu Samopomocy w budynku położonym na terenie Gminy Suwałki, a także prowadzenie, tj. uruchomienie i utrzymanie dla podopiecznych zamieszkałych na terenie Gminy Suwałki oraz na terenie gmin z powiatu suwalskiego, augustowskiego i sejneńskiego Środowiskowego Domu Samopomocy” /Akta kontroli – str. 41-49/. Aneks nr 8 z 25 sierpnia 2015 r. wprowadzono zmianę w zakresie wysokości przeznaczanej dotacji na ww. cel uwzględniając środki inwestycyjne w wysokości 9.000 zł na zakup zestawów komputerowych z oprogramowaniem oraz oprogramowania do zajęć logopedycznych /Akta kontroli – str. 50/.

W związku z planowanym zakupem zestawów komputerowych z oprogramowaniem oraz programu logopedycznego 8 września 2015 r. oszacowano wartość zamówienia oraz zaproszono trzech dostawców do złożenia oferty /Akta kontroli – str. 51-54/. W zapytaniu ofertowym poproszono o przedstawienie oferty cenowej na zakup trzech sztuk zestawów komputerowych stacjonarnych wraz z systemem operacyjnym Windows oraz trzech sztuk oprogramowania Microsoft Office. Identyczne zapytania ofertowe złożono do trzech wykonawców niemniej jednak nie wskazano, że zamówienie obejmuje również zakup programu logopedycznego, pominięto termin składania ofert oraz nie określono wymaganych parametrów przedmiotu zamówienia. Zamawiający zlecający zamówienie poniżej wartości określonej w art. 4 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych, tj. 30.000 euro netto ma swobodę w kształtowaniu zasad regulujących dokonywanie zamówień podprogowych jednak dobrą praktyką byłoby szczegółowe określanie parametrów zamawianego sprzętu w celu określenia minimalnych wymagań stawianych przez zamawiającego oraz wskazywanie terminu składania ofert, po upływie którego wpływające oferty nie będą rozpatrywane. Według informacji zawartych w protokole z wyboru Wykonawcy oraz notatce służbowej wpłynęły 3 oferty (wymieniono w protokole z wyboru Wykonawcy z 5 października 2015 r.). Zamawiający za najkorzystniejszą uznał ofertę złożoną przez firmę ELTECHBIUR, ul. K. Hamerszmita 9, 16-400 Suwałki, której wartość określono na kwotę 10.560 zł brutto. W ocenie zamawiającego niniejsza firma uznana została za najkorzystniejszą

z uwagi na zaoferowaną najniższą cenę. Zamawiający poinformował oferentów drogą telefoniczną o wyborze najkorzystniejszej oferty – notatka służbowa z 5 października 2015 r. /Akta kontroli – str. 60/. W dniu 6 października 2015 r. wystawiona została faktura VAT nr 132/10/2015 na kwotę 10.560 zł potwierdzająca odbiór urządzenia /Akta kontroli – str. 61-62/.

W trakcie kontroli ustalono, iż w ramach kontrolowanych środków inwestycyjnych kwota w wysokości 9.000,00 zł (w zakresie przedmiotowej dotacji) wydatkowana została na opłacenie faktury nr 132/10/2015 z 6 października 2015 r. na kwotę 10.560,00 zł, co potwierdza załączony wyciąg bankowy o nr 107 za dzień 16.10.2015 r. /Akta kontroli – str. 63/.

Zbadana w trakcie kontroli faktura została opisana, tj. sprawdzona pod względem merytorycznym, sprawdzona pod względem legalności, celowości i gospodarności oraz zatwierdzona do wypłaty. Na odwrocie widnieje adnotacja „*Kwota faktury w wys. 9.000 zł (słownie: dziewięć tysięcy złote) wydatkowana ze środków rezerwy celowej Wojewody Podlaskiego i przeznaczona na środki inwestycyjne – zestaw komputerowy Środowiskowego Domu Samopomocy w Białej Wodzie w m-cu X, zgodnie z umową zawartą między PSOUU Koło w Suwałkach a Gminą Suwałki, Nr 35/13 z dnia 20.08.2013 r. Kwotę w wysokości 1.560 zł opłacono ze środków własnych*”. Ponadto w zakresie opisu faktury stwierdzono, iż nie posiada opisu pod kątem prawidłowości i zgodności z ustawą PZP. Zgodnie z §5 Umowy Nr 95/13 o wsparcie realizacji zadania publicznego zawartą pomiędzy Gminą Suwałki a Polskim Stowarzyszeniem na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Suwałkach obowiązkiem zleceniobiorcy jest „*do zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane, opłacanych ze środków pochodzących z dotacji, stosuje przepisy ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2013, poz. 907)*”. W związku z powyższym opis faktury powinien zawierać informacje o stosowaniu bądź nie ustawy prawo zamówień publicznych.

W trakcie przeprowadzania czynności kontrolnych ustalono, iż w okresie objętym kontrolą, tj. w 2015 roku zestawy komputerowe zostały zaewidencjonowane i przyjęte na stan środków trwałych jako nowy środek trwały 6 października 2015 r. na podstawie dokumentów Przyjęcie środka trwałego OT o numerach: 3/2015 o wartości 3.520 zł, 4/2015 o wartości 3.520 zł, 5/2015 o wartości 3.520 zł /Akta kontroli – str. 65-67/. Do akt kontroli dołączono wydruk elektroniczny z ewidencji środków trwałych w roku 2015, Grupa KŚT: 4 (maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania) /Akta kontroli – str. 68/. Na urządzeniach widnieją numery inwentarzowe.

W toku kontroli ustalono, iż zakres rzeczowy zrealizowanego zadania obejmował zakup trzech zestawów komputerowych z oprogramowaniem oraz programu logopedycznego na potrzeby Środowiskowego Domu Samopomocy w Białej Wodzie. Urządzenia są sprawne i użytkowane. W trakcie kontroli zaprezentowano ich pracę.

Podlaski Urząd Wojewódzki w Białymstoku przekazał dotację zgodnie z wnioskiem Urzędu Gminy w Suwałkach na realizację kontrolowanych zadań w wysokości 9.000 zł na rachunek bankowy jednostki. W dniu 20 października 2015 r. niniejsze środki przekazane zostały

na rachunek bankowy Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Suwałkach co potwierdza dokument PK Polecenie księgowania z datą do zaksięgowania – 20.10.2015 r. /Akta kontroli – str. 64/.

Pismem z 28 stycznia 2016 r. zn. Fn.3032.2.8.2016 Urząd Gminy w Suwałkach przekazał do Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku informację o rozliczeniu otrzymanej w 2015 r. dotacji przeznaczonej na finansowanie ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi. W załączonej tabeli wskazano zrealizowane zakupy urządzeń /Akta kontroli – str. 78-79/.

Na podstawie oględzin dokonanych w Środowiskowym Domu Samopomocy w Białej Wodzie w obecności Pani Edyty Woronieckiej – pracownika socjalnego GOPS w Suwałkach oraz Pani Teresy Gryzanowskiej – p.o. kierownika ŚDS w Białej Wodzie, kontrolujący ustalili, iż zrealizowany zakup w ramach udzielonej dotacji jest zgodny z wnioskiem złożonym przez dotowanego oraz z zakresem rzeczowym zadania. Protokół z oględzin z 22 kwietnia 2016 r. dołączono do akt kontroli /Akta kontroli – str. 80-81/.

Mając na uwadze powyższe oceny i ustalenia wnoszę o:

1. Uzupełnienie opisu faktury o zgodność z ustawą prawo zamówień publicznych, tj. postępowanie zgodnie z §5 Umowy Nr 95/13 o wsparcie realizacji zadania publicznego.

Jednocześnie proszę poinformować Wojewodę Podlaskiego, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego o sposobie wykonania zaleceń lub wykorzystania wniosków, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia.

Z up. WOJEWODY PODLASKIEGO

/-/

Ewa Stachowicz

Zastępca Dyrektora Wydziału Infrastruktury