

**PODLASKI URZĄD WOJEWÓDZKI  
w BIAŁYMSTOKU  
15-213 Białystok, ul. Mickiewicza 3**

WI-VII.431.2.2016.KZ

**Pan  
Robert Lucjan Wyszyński  
Burmistrz Szepietowa**

**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.) 20 czerwca 2016 roku pracownicy Wydziału Infrastruktury Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego:

- 1) Katarzyna Zimnoch – inspektor wojewódzki – upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 3/2016 znak: WI-VII.431.2.2016.KZ z 10 czerwca 2016 r. wydane z upoważnienia Wojewody Podlaskiego przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Infrastruktury
  - 2) Agnieszka Zambrzycka – starszy specjalista – upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 4/2016 znak: WI-VII.431.2.2016.KZ z 10 czerwca 2016 r. wydane z upoważnienia Wojewody Podlaskiego przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Infrastruktury
- przeprowadzili kontrolę w Urzędzie Miejskim w Szepietowie, ul. Główna 6, 18-210 Szepietowo.

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 14 października 2015 r. zn. FB-II.3111.470.2015.BB Burmistrz Szepietowa poinformowany został, iż na podstawie decyzji Ministra Finansów z 9 października 2015 r. Nr MF/FS4/003864/2015 przyznane zostały środki w kwocie 537.000 zł z rezerwy celowej (cz. 83, poz. 34) 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. 13-14/.

Pismem z 21 października 2015 r. zn. PS-IV.3113.11.2015.MP Dyrektor Wydziału Polityki Społecznej PUW w Białymstoku poinformował, iż niniejsze środki przeznaczone zostały na dostosowanie części budynku Szkoły Podstawowej w Wylinach Rusi na potrzeby Środowiskowego Domu Samopomocy /Akta kontroli – str. 15/.

Na podstawie Uchwały Nr IX/55/15 Rady Miejskiej w Szepietowie z 2 października 2015 r. w sprawie zmian w budżecie gminy na 2015 rok kwota w wysokości 537.000 zł jako planowana dotacja z budżetu państwa została ujęta po stronie dochodów budżetu gminy w dz. 852, rozdz. 85203, § 6310 oraz po stronie wydatków budżetu gminy w dz. 852, rozdz. 85203, § 6050 /Akta kontroli – str. 16-29/.

Dnia 3 listopada 2015 r. zostało wydane pozwolenie na budowę przedmiotowego przedsięwzięcia w formie decyzji nr 325/2015 Starosty Wysokomazowieckiego /Akta kontroli – str. 30-31/.

W celu wyłonienia wykonawcy robót zadania „Dostosowanie budynku Szkoły Podstawowej dla potrzeb Środowiskowego Domu Samopomocy w m. Wyliny Ruś” przeprowadzono postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych. Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane 13 października 2015 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem: 271582 - 2015 oraz w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miejskiego w Szepietowie /Akta kontroli – str. 32-37/. Przed upływem terminu składania ofert, tj. do 28 października 2015 r. do godz. 10:00 złożono 5 ofert spełniających warunki udziału w postępowaniu.

Stosując kryterium najniższej ceny oraz najkrótszego terminu wykonania wybrano ofertę firmy PPHU MAJKA, Maria Demiańczuk, ul. Mickiewicza 7, 17-300 Siemiatycze za cenę 493.092,81 zł /Akta kontroli – str. 38-55/.

W dniu 9 listopada 2015 r. z wykonawcą wyłonionym w trybie przetargu nieograniczonego zawarta została umowa Nr 5/ZP/2015 na kwotę 493.092,81 zł /Akta kontroli – str. 56-61/.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych 16 listopada 2015 r. pod numerem: 307310 – 2015 /Akta kontroli – str. 62-63/. Zgodnie z postanowieniami art. 95 ust. 1 Prawa zamówień publicznych zamawiający niezwłocznie po zawarciu umowy w sprawie zamówienia publicznego zamieszcza ogłoszenie o udzieleniu zamówienia w Biuletynie Zamówień Publicznych.

W § 3 umowy ustalono termin zakończenia robót na 24 grudnia 2015 r.

Zgodnie z § 8 Zamawiający nie przewidział płatności cząstkowych. Zapłata nastąpi po zakończeniu robót oraz po dokonanych odbiorze robót.

W dniu 16 listopada 2016 r. zawarta została umowa Nr 5-1/ZP/2015 na wykonanie robót uzupełniających na kwotę 14.300,00 zł /Akta kontroli – str. 64-66/. Możliwość udzielenia

zamówień uzupełniających zawarta została w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia.

Pismem z 17 listopada 2015 r. Burmistrz Szepietowa wystąpił do Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej PUW w Białymstoku z prośbą o zaliczenie do środków przyznanych Gminie Szepietowo kosztów związanych z opracowaniem dokumentacji projektowej oraz kosztów nadzoru inwestorskiego. Pismem z 27 listopada 2015 r. Burmistrz Szepietowa uzyskał akceptację wydatkowania powyższych środków w ramach udzielonej dotacji /Akta kontroli – str. 67-68/.

Zarządzeniem Nr 42/15 Burmistrza Szepietowa z dn. 20.04.2015 r. w sprawie wprowadzenia w Urzędzie Miejskim w Szepietowie regulaminu udzielania zamówień, które finansowane są ze środków publicznych, a wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro wprowadzone zostały szczegółowe zasady realizacji przedmiotowych wydatków. Zawarto umowę Nr 03/09/15 z 1 września 2015 r. na wykonanie dokumentacji projektowej na kwotę 24.600,00 zł oraz umowę Nr 03/11/15 z 9 listopada 2015 r. na pełnienie funkcji nadzoru inwestorskiego na kwotę 5.000,00 zł /Akta kontroli – str. 69-91/.

W trakcie kontroli ustalono, iż w ramach kontrolowanych środków inwestycyjnych kwota w wysokości 536.992,81 zł (w zakresie przedmiotowej dotacji) wydatkowana została na realizację następujących umów:

- Umowy Nr 03/09/15 z 1 września 2015 r. zawartej z firmą Tomczuk Krzysztof Usługi Budowlane Projektowe i Kosztorysowe, ul. Lipowa 19, 18-200 Ciechanowiec na dokumentację projektową dostosowania części budynku Szkoły Podstawowej w Wylinach Rusi dla potrzeb Środowiskowego Domu Samopomocy na kwotę 24.600,00 zł. Faktura VAT Nr FA/2/10/2015 z 20 października 2015 r. wystawiona na kwotę 24.600,00 zł opłacona została 30 października 2015 r. /Akta kontroli – str. 92-96/.
- Umowy Nr 03/11/15 z 9 listopada 2015 r. zawartej z firmą Tomczuk Krzysztof Usługi Budowlane Projektowe i Kosztorysowe, ul. Lipowa 19, 18-200 Ciechanowiec na pełnienie funkcji nadzoru inwestorskiego na zadaniu: Dostosowanie budynku Szkoły Podstawowej dla potrzeb Środowiskowego Domu Samopomocy w m. Wyliny Ruś na kwotę 5.000,00 zł. Faktura VAT Nr FA/5/12/2015 z 23 grudnia 2015 r. wystawiona na kwotę 5.000,00 zł opłacona została 30 grudnia 2015 r. /Akta kontroli – str. 97-99/.
- Umowy Nr 5/ZP/2015 z 9 listopada 2015 r. zawartej z firmą PPHU MAJKA Maria Demiańczuk, ul. Mickiewicza 7, 17-300 Siemiatycze na wykonanie prac polegających na dostosowaniu budynku Szkoły Podstawowej dla potrzeb Środowiskowego Domu Samopomocy w m. Wyliny Ruś na kwotę 493.092,81 zł. Faktura VAT Nr 47/12/2015 z 23 grudnia 2015 r. wystawiona na kwotę 493.092,81 zł opłacona została 30 grudnia 2015 r. /Akta kontroli – str. 100-105/.
- Umowy Nr 5-1/ZP/2015 z 16 listopada 2015 r. zawartej z firmą PPHU MAJKA Maria Demiańczuk, ul. Mickiewicza 7, 17-300 Siemiatycze na wykonanie robót uzupełniających związanych z dostosowaniem budynku Szkoły Podstawowej dla potrzeb Środowiskowego Domu Samopomocy w m. Wyliny Ruś na kwotę 14.300,00 zł. Faktura VAT Nr 48/12/2015 z 23 grudnia 2016 r. wystawiona na kwotę

14.300,00 zł opłacona została 30 grudnia 2016 r. /Akta kontroli – str. 106-108/.

Zbadane w trakcie kontroli faktury zostały odpowiednio opisane, tj. sprawdzone pod względem formalno-rachunkowym, sprawdzone pod względem merytorycznym oraz zatwierdzone do wypłaty. Na dekrecie faktur widnieją adnotacje ze wskazaniem podziałki klasyfikacji budżetowej, tj. dz. 852, rozdz. 85203, § 6050 (tj. wydatki inwestycyjne) wraz z podaniem wysokości kwot sfinansowanych z danego paragrafu. Badane faktury opatrzone zostały adnotacją: „Wydatek objęty dotacją zgodnie z decyzją PS-3113.11.2015.MP”. Zamieszczono również adnotacje informujące o stosowaniu ustawy Prawo zamówień publicznych.

W trakcie przeprowadzania czynności kontrolnych ustalono, iż w okresie objętym kontrolą, tj. w 2015 roku roboty zostały zaewidencjonowane i przyjęte na stan środków trwałych na podstawie dokumentu Przyjęcie środka trwałego OT o numerze 21/2015 z 31 grudnia 2015 r. /Akta kontroli – str. 109/. Do akt kontroli dołączono Kartę środka trwałego ST o numerze ewidencyjnym: U.G.Szepietowo/730/801/1 /Akta kontroli – str. 110/.

W toku kontroli ustalono, iż zakres rzeczowy zrealizowanego zadania obejmował przebudowę istniejących pomieszczeń szkolnych na parterze i piętrze budynku. W ramach realizowanej inwestycji wykonano roboty rozbiórkowe, roboty budowlane wewnętrzne i zewnętrzne, roboty w zakresie instalacji elektrycznej, wodociągowej, kanalizacji sanitarnej oraz centralnego ogrzewania. Wygospodarowane pomieszczenia przeznaczone są na: świetlicę, jadalnię, pracownię, pokój wyciszenia, pokój kierownika, sanitariaty dostosowane do potrzeb osób niepełnosprawnych, ciągi komunikacyjne niezbędne do prawidłowego funkcjonowania obiektu. Środowiskowy Dom Samopomocy został wyposażony w dźwig osobowy do transportowania osób niepełnosprawnych.

W trakcie robót budowlanych prowadzony był dziennik budowy nr 345/2015 wydany 9 listopada 2015 r. /Akta kontroli – str. 111-115/. Dziennik zawiera systematyczne wpisy osób uprawnionych do ich dokonywania oraz posiadających odpowiednie uprawnienia budowlane.

Podlaski Urząd Wojewódzki w Białymstoku przekazał dotację zgodnie z wnioskiem Gminy Szepietowo na realizację kontrolowanych zadań w wysokości 536.992,81 zł na rachunek bankowy jednostki /Akta kontroli – str. 116/. W dniach 30 października 2015 r. oraz 30 grudnia 2015 r. niniejsze środki przekazane zostały na rachunki bankowe wykonawców co potwierdzają elektroniczne wyciągi potwierdzenia wykonania operacji.

Pismem z 15 stycznia 2016 r. Urząd Miejski w Szepietowie 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 wyszczególniono zakres wykonanych robót. Pod tabelą widnieje oświadczenie, iż „przekazana dotacja wykorzystana została zgodnie z przeznaczeniem oraz w terminie, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa” /Akta kontroli – str. 117-119/.

Na podstawie oględzin dokonanych w Środowiskowym Domu Samopomocy w Wylinach Rusi w obecności Pani Barbary Hołowienko – p.o. Dyrektora ŚDS w Wylinach Rusi

oraz Pana Michała Gąsowskiego – Zastępcy Burmistrza Szepietowa, kontrolujący ustalili, iż wykonane prace w ramach prowadzonej inwestycji są zgodne z wnioskiem złożonym przez dotowanego oraz z zakresem rzeczowym zadania. Protokół z oględzin z 20 czerwca 2016 r. dołączono do akt kontroli /Akta kontroli – str. 120-121/.

W związku z tym, iż nie stwierdzono istotnych uchybień w kontrolowanym zakresie odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Z up. WOJEWODY PODLASKIEGO

/ - /

Ewa Stachowicz  
Z-ca Dyrektora Wydziału  
Infrastruktury