

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

WI-VII.431.3.2016.KZ

**Pani  
Elżbieta Parzych  
Starosta Łomżyński**

**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.) 13 września 2016 roku pracownicy Wydziału Infrastruktury Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego:

- 1) Katarzyna Zimnoch – starszy specjalista – upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 5/2016 znak: WI-VII.431.3.2016.KZ z 2 września 2016 r. wydane z upoważnienia Wojewody Podlaskiego przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Infrastruktury
- 2) Agnieszka Zambrzycka – starszy specjalista – upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 6/2016 znak: WI-VII.431.3.2016.KZ z 2 września 2016 r. wydane z upoważnienia Wojewody Podlaskiego przez Zastępcę Dyrektora Wydziału Infrastruktury

przeprowadzili kontrolę w Starostwie Powiatowym w Łomży, ul. Szosa Zambrowska 1/27, 18-400 Łomża.

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 Starosta Łomżyński poinformowany został, iż na podstawie decyzji Ministra Finansów z 16 lipca 2015 r. Nr MF/FS4/002378/2015 przyznane zostały środki w kwocie 120.000 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, § 6410 – dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat /Akta kontroli – str. 13-15/.

Pismem z 11 sierpnia 2015 r. zn. PS-IV.3113.11.2014.AK Dyrektor Wydziału Polityki Społecznej PUW w Białymstoku poinformował, iż niniejsze środki przeznaczone zostały na prace wykończeniowe Sali spotkań w Powiatowym Ośrodku Wsparcia dla osób z Zaburzeniami Psychicznymi w Kownatach /Akta kontroli – str. 16/.

Na podstawie Uchwały Nr 19/63/2015 Zarządu Powiatu Łomżyńskiego z 13 sierpnia 2015 r. oraz Uchwały Nr VIII/42/2015 Rady Powiatu Łomżyńskiego z 31 sierpnia 2015 r. w sprawie zmian w budżecie powiatu łomżyńskiego na 2015 rok kwota w wysokości 120.000 zł została ujęta po stronie dochodów budżetu powiatu w dz. 852, rozdz. 85203, § 6410 oraz po stronie wydatków budżetu powiatu w dz. 852, rozdz. 85203, § 6230 /Akta kontroli – str. 17-28/.

Zadanie będące przedmiotem kontroli zrealizowane zostało przez Polski Komitet Pomocy Społecznej Zarząd Okręgowy w Łomży, z którym 21 sierpnia 2015 r. zawarta została umowa Nr 1/2015 na realizację zadania z zakresu pomocy społecznej, polegającego na rozbudowie Powiatowego Ośrodka Wsparcia dla osób z Zaburzeniami Psychicznymi w miejscowości Kownaty gmina Piątnica /Akta kontroli – str. 29-31/.

Dnia 14 sierpnia 2014 r. zostało wydane pozwolenie na budowę przedmiotowego przedsięwzięcia w formie decyzji nr 309/2014 Starosty Łomżyńskiego. Decyzja stała się ostateczna dnia 3 września 2014 roku /Akta kontroli – str. 32-34/.

W celu wyłonienia wykonawcy robót zadania „Roboty wykończeniowe Sali spotkań w Powiatowym Ośrodku Wsparcia dla Osób z Zaburzeniami Psychicznymi w Kownatach” przeprowadzono postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych. Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane 31 lipca 2015 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem: 195218 – 2015 r. oraz wywieszono na tablicy ogłoszeń w Biurze Zarządu Okręgowego PKPS w Łomży w dniu 31 lipca 2015 r. /Akta kontroli – str. 35-39/. Przed upływem terminu składania ofert, tj. do 15 sierpnia 2015 r. do godz. 08:15 złożono 3 oferty spełniające warunki udziału w postępowaniu /Akta kontroli – str. 40/.

Stosując kryterium najniższej ceny wybrano ofertę firmy Zakład Budowlany Sawicki Lech, Piechowicz Wojciech s.c., ul. Chabrowa 16, 18-400 Łomża za cenę 116.750,00 zł /Akta kontroli – str. 41-47/.

W dniu 21 sierpnia 2015 r. z wykonawcą wyłonionym w trybie przetargu nieograniczonego zawarta została umowa Nr 1/2015 na kwotę 116.750,00 zł /Akta kontroli – str. 48-60/.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych 21 sierpnia 2015 r. pod numerem: 215972 – 2015 /Akta kontroli – str. 61-64/. 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 § 26 umowy ustalono termin zakończenia robót na 22 września 2015 r.

Zgodnie z § 29-30 Zamawiający nie przewidział płatności częściowych. Zapłata nastąpi po zakończeniu robót.

W trakcie kontroli ustalono, iż w ramach kontrolowanych środków inwestycyjnych kwota w wysokości 116.750,00 zł (w zakresie przedmiotowej dotacji) wydatkowana została na opłacenie faktury VAT nr 10/2015 z 20 października 2015 r. na kwotę 116.750,00 zł na podstawie protokołu końcowego odbioru robót z 22 września 2015 r. /Akta kontroli – str. 65-67/.

Faktura opłacona została przelewem bankowym na rachunek wykonawcy 5 listopada 2015 r., co potwierdza elektroniczny wyciąg bankowy z 6 listopada 2015 r. /Akta kontroli – str. 68/.

Zbadana w trakcie kontroli faktura została odpowiednio opisana, tj. sprawdzona pod względem formalno-rachunkowym, sprawdzona pod względem merytorycznym oraz zatwierdzona do wypłaty. Na dekrecie faktury widnieją adnotacje ze wskazaniem podziałki klasyfikacji budżetowej, tj. dz. 852, rozdz. 85203, § 6230 (tj. wydatki inwestycyjne) wraz z podaniem wysokości kwot sfinansowanych z danego paragrafu. Badana faktura opatrzona została adnotacją: „Należność za wykonane zadanie zostało sfinansowane z dotacji celowej ze środków Wojewody Podlaskiego w kwocie 116.750 zł dnia 05.11.2015 r.”. 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 z 30 listopada 2015 r. /Akta kontroli – str. 69-72/.

W toku kontroli ustalono, iż zakres rzeczowy zrealizowanego zadania obejmował roboty wykończeniowe Sali spotkań w Powiatowym Ośrodku Wsparcia dla Osób z Zaburzeniami Psychicznymi w Kownatach. W ramach realizowanej inwestycji wykonano roboty budowlane wewnętrzne i zewnętrzne, roboty w zakresie instalacji elektrycznej i centralnego ogrzewania.

W trakcie robót budowlanych prowadzony był dziennik budowy nr 64/7/2014 /Akta kontroli – str. 73-86/. Dziennik zawiera systematyczne wpisy osób uprawnionych do ich dokonywania oraz posiadających odpowiednie uprawnienia budowlane.

Podlaski Urząd Wojewódzki w Białymstoku przekazał dotację zgodnie z wnioskiem Starosty Łomżyńskiego na realizację kontrolowanych zadań w wysokości 116.750,00 zł na rachunek bankowy jednostki /Akta kontroli – str. 87-88/.

Pismem z 21 stycznia 2016 r. Starosta Łomżyński 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. 89-90/.

Na podstawie oględzin dokonanych w Powiatowym Ośrodku Wsparcia dla Osób z Zaburzeniami Psychicznymi w Kownatach w obecności Pana Mariana Knopkiewicza – Dyrektora, Pani Karoliny Wiśniewskiej – głównej księgowej w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Łomży oraz Pana Mariusza Kozikowskiego – inspektora w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Łomży, 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 13 września 2016 r. dołączono do akt kontroli /Akta kontroli – str. 91-92/.

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