

Protokół z kontroli problemowej
przeprowadzonej w Starostwie Powiatowym w Zambrowie,
ul. Fabryczna 3, 18-300 Zambrów,

NIP 723-14-31-809

REGON 450672283

Kontrola przeprowadzona została w dniu 9 czerwca 2011 roku przez:

- panią Annę Dawidziuk – pełniącą funkcję przewodniczącego zespołu, inspektora wojewódzkiego w Wydziale Infrastruktury Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku na podstawie upoważnienia do kontroli Nr 3/2011 znak WI-VI.431.5.2011.AD z dnia 26 maja 2011 roku wydanego z upoważnienia Wojewody Podlaskiego przez Panią Ewę Stachowicz - Zastępcę Dyrektora Wydziału Infrastruktury
- panią Annę Gorlewską - inspektora w Wydziale Infrastruktury Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku na podstawie upoważnienia do kontroli Nr 4/2011 znak WI-VI.461.5.2011.AD z dnia 26 maja 2011 roku wydanego z upoważnienia Wojewody Podlaskiego przez Panią Ewę Stachowicz – Zastępcę Dyrektora Wydziału Infrastruktury.

W okresie objętym kontrolą Starostą Zambrowskim był Pan Stanisław Rykaczewski, – zgodnie z Uchwałą Nr II/7/06 Rady Powiatu Zambrowskiego z dnia 7 grudnia 2006 roku w sprawie wyboru Starosty Zambrowskiego /Akta kontroli - str. nr 1/.

Skarbnikiem Powiatu jest Pani Dorota Polakowska - zgodnie z Uchwałą Nr III/7/98 Rady Powiatu w Zambrowie z dnia 18 grudnia 1998 r. w sprawie powołania Skarbnika Powiatu Zambrowskiego/Akta kontroli - str. nr 3/.

Przedmiot kontroli i okres objęty kontrolą:

Prawidłowość wykorzystania dotacji celowej przyznanej w 2010 roku na finansowanie ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi.

Kontrolą objęto okres 2010 roku.

W trakcie kontroli ustalono co następuje:

Kontrola dokonana została na podstawie analizy okazanych dokumentów dotyczących realizacji zadania, wyjaśnień udzielonych przez pracowników oraz oględzin przeprowadzonych na miejscu.

Wyjaśnień w toku kontroli udzielali:

1. Pani Krystyna Gosk – Naczelnik Wydziału Rolnictwa i Infrastruktury w Starostwie Powiatowym w Zambrowie.
2. Pani Zofia Małgorzata Kalinowska – Główny Księgowy Powiatowego Ośrodka Wsparcia w Zambrowie.

Pismem Nr FB.II.MC.3011-160-1/2010 z dnia 12 lipca 2010 roku Starosta Zambrowski poinformowany został, iż na podstawie decyzji Wojewody Podlaskiego z dnia 9 lipca 2010 roku przyznane zostały środki w kwocie 400.000 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 rozdz. 85203 – ośrodki wsparcia,

df

Q AG.

§ 6410 – inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat /Akta kontroli – str.5/. Pismem PS.IV.LP.3011-4/2010 z dnia 12 lipca 2010 roku Dyrektor Wydziału Polityki Społecznej PUW w Białymstoku poinformował, iż niniejsze środki przeznaczone zostały na kontynuację prac przystosowawczych budynku Zespołu Szkół w Zambrowie na potrzeby Powiatowego Ośrodka Wsparcia /Akta kontroli – str.7/.

Uchwałą Nr 191/10 Zarządu Powiatu Zambrowskiego z dnia 4 sierpnia 2010 roku w sprawie zmian w budżecie powiatu na rok 2010 kwota w wysokości 400.000 zł ujęta została po stronie dochodów budżetu powiatu w dz. 852, rozdz. 85203, § 6410 oraz po stronie wydatków budżetu powiatu w dz. 852, rozdz. 85203, § 6050 /Akta kontroli - str. Nr 9-18 /.

W kwestii zastosowania nazewnictwa zadania Pani Krystyna Gosk wyjaśniła, iż „W 2008 roku została opracowana dokumentacja projektowa na realizację inwestycji pod nazwą: *Remont i przebudowa budynku szkolnego Zespołu Szkół Nr 1 im. S.Roweckiego „Grotą” z dostosowaniem obiektu dla potrzeb Ośrodka Wsparcia dla Osób z Zaburzeniami Psychicznymi w Zambrowie. Zostało wydane pozwolenie na budowę inwestycji o tej samej nazwie. Na podstawie powyższych dokumentów zadanie inwestycyjne realizowane jest etapowo. Wykonanie robót w 2010 roku było kontynuacją przedmiotowej inwestycji.*” /Akta kontroli – str.19/.

Dnia 1 października 2008 roku zostało wydane pozwolenie na budowę przedmiotowego przedsięwzięcia, według projektu autorstwa Pana Aleksandra Jerzego Dębskiego, w formie decyzji Starosty Zambrowskiego nr 270/2008 (pismo AB.7351-254/08). Decyzja stała się ostateczna dnia 16 października 2008 roku /Akta kontroli – str.21-22/.

W celu wyłonienia wykonawcy robót zadania „*Remont budynku z dostosowaniem obiektu dla potrzeb Powiatowego Ośrodka Wsparcia w Zambrowie*” przeprowadzono postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych. Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych, Biuletynie Informacji Publicznej Starostwa Powiatowego w Zambrowie oraz wywieszone zostało na tablicy ogłoszeń starostwa w dniu 20 sierpnia 2010 roku /Akta kontroli str. Nr 23-33/. Przed upływem terminu składania ofert, tj. do dnia 10 września 2010 r. do godz. 9.45 złożone zostały 4 oferty spełniające warunki udziału w postępowaniu.

Zważywszy na fakt, iż cena najniższej ze złożonych ofert przewyższała kwotę jaką zamawiający zamierzał przeznaczyć na finansowanie zadania, komisja przetargowa, po otwarciu ofert, pismem RI.3421/p-13/10 z dnia 10 września 2010 r. wystąpiła do Starosty Zambrowskiego z wnioskiem o zwiększenie środków finansowych na realizację przedmiotowych robót /Akta kontroli str. Nr 35-37/. Na wniosku widnieje zgoda Starosty Zambrowskiego na zapewnienie środków finansowych, zgodnie z ofertą Nr 2 na realizację inwestycji.

Stosując kryterium najniższej ceny wybrano ofertę Nr 2 - firmy P.H.U. „OVEN” s.c. Zbigniew Rogowski, Piotr Boratyński, ul. Wyszyńskiego 2, lok. 31, 15-888 Białystok, za cenę 578.927,11 zł /Akta kontroli str. Nr 39-43. Protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego; Zbiorcze zestawienie ofert; Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 21.09.2010 roku /.

W dniu 29 września 2010 roku z wykonawcą wyłonionym w trybie przetargu nieograniczonego zawarta została umowa Nr RI.22/24/2010 na łączną kwotę 578.927,11 zł /Akta kontroli str. Nr 45-53/.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 15 grudnia 2010 r. /Akta kontroli str. Nr 55-59/. 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 § 2 umowy ustalono następujące terminy realizacji robot budowlanych:

- przekazanie placu budowy – dnia 29 września 2010 r.
- zakończenie realizacji umowy - dnia 10 grudnia 2010 r.
- terminy pośrednie – rozpoczęcia i zakończenia poszczególnych zakresów prac- znajdują się w załączniku nr 3 do umowy, który stanowi Rzeczowo-Finansowy Harmonogram Robót, który jest dokumentem zobowiązującym wykonawcę do dotrzymania terminów realizacji od momentu przekazania placu budowy przez zamawiającego (§ 2 ust.1 umowy). Harmonogram nie był aktualizowany.

Przekazanie placu budowy wykonawcy nastąpiło w dniu 29 września 2010 roku.

Na wniosek wykonawcy z dnia 7 grudnia 2010 roku o przedłużenie terminu umownego wykonania zadania, zamawiający podpisał w dniu 29 grudnia 2010 roku Aneks Nr 1 do umowy Nr RI.22/24/2010 z dnia 29 września 2010 roku uwzględniając „konieczność wykonania dodatkowych robot budowlanych prowadzonych równolegle z robotami podstawowymi oraz opóźnieniami dostaw urządzeń wentylacji mechanicznej (centralne ogrzewanie)”. W §1 aneksu przedłużono ww. termin zakończenia realizacji umowy do dnia 20 grudnia 2010 r., natomiast w § 2 pkt 3 aneksu określono, iż obowiązuje on od dnia 10 grudnia 2010 r. /Akta kontroli str. Nr 61-62/.

Możliwość dokonania zmiany postanowień umowy Zamawiający przewidział w ogłoszeniu o zamówieniu (Sekcja IV pkt 3) oraz w SIWZ z 20.08.2010 r. (Rozdział XVII Istotne postanowienia dotyczące umowy – pkt 4.1) wskazując, iż zgodnie z art.144 ust.1 ustawy Zamawiający dopuszcza wprowadzenie zmian postanowień zawartej umowy w sprawie zamówienia publicznego tylko i wyłącznie w sytuacji spełnienia określonych przesłanek.

W trakcie kontroli ustalono, iż w ramach kontrolowanych środków inwestycyjnych, kwota w wysokości 400.000 zł (w zakresie przedmiotowej dotacji) wydatkowana została na opłacenie następujących faktur:

- 1) Faktura VAT nr00407/F/2010 z dnia 03.11.2010 r. na kwotę 85.400,00 zł wystawiona na podstawie protokołu częściowego odbioru wykonanych robót za okres 30.09. 2010 r. - - 30.10.2010r., zgodnie z Wykazem robót odebranych protokołem odbioru z dnia 30.10.2010 r. /Akta kontroli str. Nr 63-65/. Faktura opłacona została przelewem bankowym na rachunek wykonawcy w dniu 23.11. 2010 r., co potwierdza dowód wpłaty. /Akta kontroli str. Nr 67/.
- 2) Faktura VAT nr00469/F/2010 z dnia 01.12.2010 r. na kwotę 61.000,00 zł wystawiona na podstawie protokołu częściowego odbioru wykonanych robót z dnia 26.11.2010r., zgodnie z Wykazem robót odebranych protokołem odbioru /Akta kontroli str. Nr 69-71/. Faktura opłacona została przelewem w dniu 13.12.2010 r., co potwierdza dowód wpłaty. /Akta kontroli str. Nr 73/.
- 3) Faktura VAT nr00471/F/2010 z dnia 08.12.2010 r. na kwotę 85.400,00 zł wystawiona na podstawie protokołu częściowego odbioru wykonanych robót za okres 01.10. 2010 r. - 04.12.2010r., zgodnie z Wykazem robót odebranych protokołem odbioru z dnia 04.12.2010r. /Akta kontroli str. Nr 75-77/. Faktura opłacona została przelewem w dniu 15.12.2010 r., co potwierdza dowód wpłaty. /Akta kontroli str. Nr 79/.
- 4) Faktura VAT nr00478/F/2010 z dnia 17.12.2010 r. na kwotę 168.200,00 zł wystawiona na podstawie na podstawie protokołu częściowego odbioru wykonanych robót za okres 24.11. 2010 r. - 16.12.2010r., zgodnie z Wykazem robót odebranych protokołem odbioru z dnia 16.12.2010r./Akta kontroli str. Nr 81-83/. Faktura opłacona została przelewem bankowym na rachunek wykonawcy w dniu 31.12.2010 r., co potwierdza dowód wpłaty. /Akta kontroli str. Nr 85/.

Zbadane w trakcie kontroli faktury zostały odpowiednio opisane, tj. sprawdzone pod względem formalnym i rachunkowym, sprawdzone pod względem merytorycznym, zatwierdzone pod względem zgodności z ustawą o zamówieniach publicznych oraz zatwierdzone do wypłaty przez Skarbnika i Starostę. Badane faktury opatrzone zostały adnotacją, iż dotyczą zadania inwestycyjnego pod nazwą Remont budynku z dostosowaniem obiektu dla potrzeb Powiatowego Ośrodka Wsparcia w Zambrowie realizowanego na podstawie umowy RI.22/24/2010 z dnia 29 września 2010 roku. Na odwrocie faktur zamieszczono również informację „Fakturę należy opłacić ze środków Wojewody Podlaskiego”.

W trakcie przeprowadzania czynności kontrolnych ustalono, iż w okresie objętym kontrolą, tj. w 2010 roku realizowane roboty nie zostały przyjęte na stan środków trwałych, bowiem inwestycja przekazana została na stan środków trwałych po zrealizowaniu całego zakresu rzeczowego przewidzianego do wykonania w ubiegłym roku, co nastąpiło w efekcie w 2011 roku.

W toku kontroli ustalono, iż środki finansowe przyznane w ramach dotacji celowej wydatkowane zostały na realizację następujących prac:

- 1) wymiana pokrycia dachowego wraz z obróbkami blacharskimi,
- 2) docieplenie stropu wełną mineralną,
- 3) przebudowa klatek schodowych,
- 4) dostosowanie budynku do przepisów p.poż.,
- 5) roboty remontowe pomieszczeń ośrodka,
- 6) roboty elektryczne.

Podlaski Urząd Wojewódzki w Białymstoku w dniu 29 grudnia 2010 r. przekazał dotację, zgodnie z wcześniejszym wnioskiem jednostki, na realizację kontrolowanych zadań w wysokości 400.000 zł na rachunek Starostwa Powiatowego w Zambrowie, co potwierdza elektroniczny wydruk z rachunku bankowego /Akta kontroli - str. nr 87-89/.

Pismem RI.22000/XI/5/07/08/09/10/11 z dnia 14 stycznia 2011 roku Starostwo Powiatowe w Zambrowie przekazało PUW w Białymstoku informację o rozliczeniu otrzymanej w 2010 r. dotacji przeznaczonej na finansowanie ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi. W załączonej tabeli wyszczególniono zakres wykonanych robót. Pod tabelą widnieje adnotacja „Oświadczam, iż przekazana dotacja wykorzystana została zgodnie przeznaczeniem oraz w terminie, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.”.

Na dekretach badanych faktur widnieją odpowiednie adnotacje ze wskazaniem prawidłowej podziałki klasyfikacji budżetowej w podziale na dział, rozdział i paragraf, tj. dz. 852, rozdz. 85203, § 6050 (tj. wydatki inwestycyjne).

Na podstawie oględzin dokonanych w Powiatowym Ośrodku Wsparcia w Zambrowie, ul. Legionowa 1, w obecności Pani Krystyny Gosk – Naczelnika Wydziału Rolnictwa i Infrastruktury w Starostwie Powiatowym w Zambrowie, kontrolujący ustalili, iż wykonane prace, w ramach prowadzonej inwestycji są zgodne z wnioskiem złożonym przez dotowanego oraz z zakresem rzeczowym zadania. Protokół oględzin z dnia 9 czerwca 2011 roku dołączono do akt kontroli. /Akta kontroli str. Nr 91-92/.

W trakcie robót budowlanych prowadzony był Dziennik budowy nr 286/2008 tom II wydany dnia 5 października 2010 roku. /Akta kontroli str. Nr 93-109/. Dziennik zawiera systematyczne wpisy osób uprawnionych do ich dokonywania oraz posiadających odpowiednie uprawnienia budowlane.

Pan Stanisław Krajewski - Starosta Zambrowski został poinformowany o:

- 1) prawie zgłoszenia, przed podpisaniem protokołu, umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole,
- 2) prawie do odmowy podpisania protokołu kontroli i konieczności złożenia w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania, wyjaśnienia przyczyn tej odmowy.

Zastrzeżenia, o których mowa w pkt 1 powinny być zgłoszone na piśmie do Wojewody **w terminie 7 dni** od dnia otrzymania protokołu kontroli.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z czego jeden doręczono Staroście Zambrowskiemu.

O przeprowadzeniu kontroli dokonano wpisu w książce kontroli prowadzonej przez Starostwo Powiatowe w Zambrowie - pozycja 3/2011.

Białystok, 5 Lipca 2011 roku

Kontrolowany:

STAROSTA
Stanisław Krajewski

Kontrolujący:

Anna Dawidziuk
Inspektor wojewódzki

Anna Gorlewska
Inspektor

Wykaz akt kontroli

Tytuł kontroli: Prawidłowość wykorzystania dotacji celowej przyznanej w 2010 roku na finansowanie ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi.

Kontrolowana jednostka: Starostwo Powiatowe w Zambrowie , ul. Fabryczna 3,
18-300 Zambrów

L.p.	Nazwa dokumentu (opis lub wskazanie dowodów)	cechy dokumentu		strona akt kontroli
		nr pisma znak	data	
1	2	3	4	5
1	Uchwała Rady Powiatu Zambrowskiego w sprawie wyboru Starosty Zambrowskiego	Nr II/7/06	07.12.2006r.	1
2	Uchwała Rady Powiatu Zambrowskiego w sprawie powołania Skarbnika Powiatu Zambrowskiego	Nr III/7/98	18.12.1998r.	3
3	Pismo Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku	FB.II.MC.3011-160-1/2010	12.07.2010r.	5
4	Pismo Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku	PS.IV.LP.3011-4/2010	12.07.2010r.	7
5	Uchwała Zarządu Powiatu Zambrowskiego w sprawie zmian w budżecie powiatu na rok 2010	Nr 191/10	04.08.2010r.	9-17
6	Wyjaśnienie w sprawie nazwy zadania inwestycyjnego		09.06.2011r.	19
7	Decyzja Nr 270/2008 w sprawie zatwierdzenia projektu budowlanego i udzielenia pozwolenia na budowę	AB.7351-254/08	01.10.2008r.	21-22
8	Ogłoszenie o zamówieniu – roboty budowlane	-	20.08.2010r.	23-33
9	Protokół z posiedzenia komisji przetargowej		10.09.2010r.	35-36
10	Wniosek komisji przetargowej	RI.3421/p-13/10	10.09.2010r.	37
11	Protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego	RI.3421/p-13/10	.09.2010r.	39-41
12	Zbiornicze zestawienie ofert	RI.3421/p-13/10	10.09.2010r.	42
13	Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty	RI.3421/p-13/10	21.09.2010.	43
14	Umowa na roboty	RI.22/24/2010	29.09.2010r.	45-53
15	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia	-	15.12.2010r.	55-59
16	Aneks do umowy	Nr 1	29.12.2010r.	61-62
17	Faktura VAT za roboty na kwotę 85.400,00 zł	00407/F/2010	03.11.2010r.	63-64
18	Wykaz robót odebranych protokołem odbioru z dnia 30.10.2010r.	-	30.10.2010r.	65
19	Dowód wpłaty	94/31-33	23.11.2010r.	67
20	Faktura VAT za roboty na kwotę 61.000,00 zł	00469/F/2010	01.12.2010r.	69-70
21	Wykaz robót odebranych protokołem odbioru z dnia 26.11.2010r.	-	26.11.2010r.	71
22	Dowody wpłaty	104/79	13.12.2010r.	73

L.p.	Nazwa dokumentu (opis lub wskazanie dowodów)	cechy dokumentu		strona akt kontroli
		nr pisma znak	data	
1	2	3	4	5
23	Faktura VAT za roboty na kwotę 85.400,00 zł	00471/F/2010	08.12.2010r.	75-76
24	Wykaz robót odebranych protokołem odbioru z dnia 04.12.2010r.	-	06.12.2010r.	77
25	Dowód wpłaty	105/15-17	15.12.2010r.	79
26	Faktura VAT za roboty na kwotę 168.200,00 zł	00478/F/2010	17.12.2010r.	81-82
27	Wykaz robót odebranych protokołem odbioru z dnia 16.12.2010r	16.12.2010r.	16.12.2010r.	83
28	Dowody wpłaty	111/16-18	31.12.2010r.	85
29	Elektroniczny wydruk z rachunku bankowego	128/19	29.12.2010	87-89
30	Protokół oględzin	-	09.06.2011r.	91-92
31	Dziennik budowy, tom II - wyciąg	Nr 286/2008	05.10.2010r.	93-109