

Białystok, dnia 14 listopada 2012 r.

WI-VI.431.5.2012.AD

**Szanowny Pan  
Szczepan Oldakowski  
Starosta Suwalski**

### **WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

Na podstawie art. 16 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 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. z 2009 r. Nr 31, poz. 206 ze zm.) kontrolę w Starostwie Powiatowym w Suwałkach, ul. Świerkowa 60, 16-400 Suwałki w dniu 24 września 2012 roku przeprowadziły:

- Anna Dawidziuk – pełniąca funkcję przewodniczącego zespołu, inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku, na podstawie pisemnego upoważnienia do przeprowadzenia kontroli Nr 9/2012 znak: WI-VI.431.5.2012.AD z dnia 14 września 2012 roku wydanego z upoważnienia Wojewody Podlaskiego przez Panią Ewę Stachowicz - Zastępcę Dyrektora Wydziału Infrastruktury
- Anna Gorlewska - inspektor w Wydziale Infrastruktury Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku na podstawie pisemnego upoważnienia do kontroli Nr 10/2012 znak: WI-VI.431.5.2012.AD z dnia 14 września 2012 roku wydanego z upoważnienia Wojewody Podlaskiego przez Panią Ewę Stachowicz - Zastępcę Dyrektora Wydziału Infrastruktury

#### Zakres kontroli i okres objęty kontrolą:

Prawidłowość wykorzystania dotacji celowej przyznanej w 2011 roku na finansowanie ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi z przeznaczeniem na wydatki inwestycyjne.

Kontrolą objęto okres 2011 roku.

#### Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam pozytywnie.

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

Pismem Nr FB-II.3011.212.2011.AK z dnia 3 sierpnia 2011 roku Starosta Suwalski poinformowany został, iż na podstawie decyzji Ministra Finansów z dnia 29 lipca 2011 roku przyznane zostały środki w kwocie 40.000 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, § 6410 – inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat /Akta kontroli – str.19/. Pismem PS-IV.3113.12.2011.LP z dnia 8 sierpnia 2011 roku Dyrektor Wydziału Polityki Społecznej

PUW w Białymstoku poinformował Starostę Suwalskiego, iż niniejsze środki przeznaczone zostały na założenie monitoringu w Powiatowym Ośrodku Wsparcia dla Osób z Zaburzeniami Psychicznymi w Lipniaku. /Akta kontroli – str.21/.

Uchwałą Nr VIII/64/11 Rady Powiatu w Suwałkach z dnia 25 sierpnia 2011 roku w sprawie zmian w budżecie powiatu na rok 2011 kwota w wysokości 40.000 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 23-61 /.

Zarządzeniem Nr 7/08 Dyrektora Ośrodka Wsparcia dla Osób z Zaburzeniami Psychicznymi w Lipniaku z dnia 02.06.2008 r. w sprawie wprowadzenia Szczegółowej procedury realizacji wydatków ze środków publicznych o wartości do 14.000 euro wprowadzone zostały szczegółowe zasady realizacji przedmiotowych wydatków. Zgodnie z załącznikiem Nr 1 do procedury, pracownik merytoryczny przedłożył Dyrektorowi Ośrodka wniosek o wszczęcie postępowania na instalację monitoringu /Akta kontroli str. Nr 63/. W celu wyłonienia wykonawcy zadania w dniu 13 października 2011 roku na stronie internetowej Ośrodka Wsparcia w Lipniaku zamieszczone zostało „Zaproszenie do składania ofert - instalacja systemu telewizji przemysłowej” /Akta kontroli str. Nr 65/., z terminem składania ofert do dnia 21 października 2011 r. do godz. 15.30. Zgodnie z notatką służbową z rozpoznania cenowego wpłynęło 6 ofert. Zamawiający za najkorzystniejszą uznał ofertę złożoną przez Zakład Elektroniczny ALFA, ul. Minkiewicza 38, 16-400 Suwałki. W ocenie zamawiającego niniejsza firma zaproponowała najniższą cenę przy wysokiej jakości świadczonych usług /Akta kontroli - str. Nr 67 /.

W dniu 28 października 2011 roku z Zakładem Elektroniczny ALFA zawarta została umowa na kwotę 38.500 zł na wykonanie instalacji systemu telewizji przemysłowej wraz z dostawą urządzeń na terenie obiektów Ośrodka /Akta kontroli str. Nr 69-71/. Termin zakończenia robót ustalono na dzień 30.11.2012 r. Zgłoszenie robót do odbioru nastąpiło w dniu 30.11.2011 r. Protokołem z dnia 07.12.2011 r. dokonano ostatecznego odbioru robót, w którym *„po dokonaniu oględzin technicznych wykonanych robót oraz po przeanalizowaniu przedłożonych dokumentów stwierdzono, iż prace wykonano zgodnie z dokumentacją i zamówieniem”*. /Akta kontroli str. Nr 73-74/.

W celu wyłonienia nadzoru inwestorskiego w zakresie robót instalacyjnych telewizji przemysłowej, w dniu 10.10.2012 r. na podstawie wniosku o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia dokonano wyboru inspektora nadzoru przedmiotowych robót. W dniu 24.10.2012 r. zawarto umowę na kwotę 1.476 zł, z Zakładem Projektowo-Usługowym „PROJEKT” ul. Bohaterów 19, 16-400 Suwałki /Akta kontroli str. Nr 75-78/.

W trakcie kontroli ustalono, iż w ramach kontrolowanych środków inwestycyjnych, kwota w wysokości 39.976,00 zł (w zakresie przedmiotowej dotacji) wydatkowana została na opłacenie następujących faktur:

- 1) faktura VAT nr 251/2011 z dnia 07.12.2011 r. na kwotę 38.500,00 zł /Akta kontroli str. Nr 79-80/.
- 2) faktura VAT nr 84/2011 z dnia 07.12.2011 r. na kwotę 1.476,00 zł /Akta kontroli str. Nr 81-82/.

Obie faktury opłacone zostały przelewem w dniu 20 grudnia 2011 r., co potwierdzają załączone polecenia przelewu o Nr ID 3380465 oraz Nr ID 3380466. /Akta kontroli str. Nr 83-85/.

Zbadane w trakcie kontroli faktury zostały odpowiednio opisane, tj. sprawdzone pod względem formalnym i rachunkowym, sprawdzone pod względem merytorycznym, opisane pod względem zgodności z ustawą o zamówieniach publicznych oraz zatwierdzone do wypłaty. Badane faktury opatrzone zostały adnotacją, iż dotyczą „... instalacji monitoringu w Ośrodku Wsparcia w Lipniaku”. Na odwrocie faktur zamieszczono również informację „Niniejsza faktura jest płatna (...) z dotacji celowej przyznanej decyzją Wojewody Podlaskiego pismo FB-II.3111.212.2011.AK z dnia 03 sierpnia 2011 r”.

W trakcie przeprowadzania czynności kontrolnych ustalono, iż w okresie objętym kontrolą, tj. w 2011 roku zrealizowane prace zostały zaewidencjonowane i przyjęte na stan środków trwałych jako nowy środek trwały w dniu 07 grudnia 2011 r., na podstawie dokumentu Przyjęcie środka trwałego OT Nr 1/2011 z dnia 07 grudnia 2011 roku o wartości łącznej 39.976,00 zł /Akta kontroli str. Nr 87/. Księga środków trwałych prowadzona jest w jednostce w formie papierowej. Do akt kontroli dołączono *Wyciąg z księgi środków trwałych założonej w dniu 31 grudnia 2003 r, poz. 55, nr inwentarzowy OWL-T/56/11 - str.7* oraz wydruk z kartoteki konta 011/623/11 - Monitoring/Akta kontroli str. Nr 89-93 /.

W toku kontroli ustalono, iż zakres rzeczowy zrealizowanego zadania obejmował wykonanie instalacji monitoringu (instalacja systemu telewizji przemysłowej) w Ośrodku Wsparcia w Lipniaku. Zainstalowano: 20 kamer - w pomieszczeniach oraz na zewnątrz budynków (między budynkami), 2 monitory, 2 urządzenia rejestrujące oraz okablowanie.

Podlaski Urząd Wojewódzki w Białymstoku w dniu 19 grudnia 2011 r. przekazał dotację, zgodnie z wcześniejszym wnioskiem jednostki, na realizację kontrolowanych zadań w wysokości 39.976 zł na rachunek Starostwa Powiatowego w Suwałkach, co potwierdza elektroniczne polecenie przelewu o nr ID 2822574 z dnia 19.12.2011 /Akta kontroli - str. nr 95/. W dniu 20 grudnia 2011r. niniejsze środki przekazane zostały na rachunek bankowy Ośrodka Wsparcia, co potwierdza elektroniczne polecenie przelewu o nr ID 2011-12-20-26291/1 z dnia 20.12.2011 /Akta kontroli - str. nr 97/

Pismem WFB.3032.2.2012 z dnia 10 stycznia 2012 roku Starostwo Powiatowe w Suwałkach przekazało do Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku informację o rozliczeniu otrzymanej w 2011 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 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 Ośrodka Wsparcia dla Osób z Zaburzeniami Psychicznymi w Lipniaku, w obecności Pani Bożenry Chmielewskiej – Dyrektora Ośrodka, 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 24 września 2012 roku dołączono do akt kontroli. /Akta kontroli str. Nr 99-101/.

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

Z up. WOJEWODY PODLASKIEGO

/-/

*Ewa Stachowicz*  
Zastępcą Dyrektora  
Wydziału Infrastruktury