

Białystok, dnia 8 sierpnia 2013 r.

WI-VI.431.1.2013.AD

**Szanowny Pan
Kazimierz Kożuchowski
Burmistrz
Miasta Augustowa**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrolę w Urzędzie Miejskim w Augustowie, ul. 3-go Maja 60, 16-300 Augustów w dniu 27 czerwca 2013 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 1/2013 znak: WI-VI.431.1.2013.AD z dnia 25 czerwca 2013 roku wydanego z upoważnienia Wojewody Podlaskiego przez Panią Ewę Stachowicz - Zastępcę Dyrektora Wydziału Infrastruktury,
- Anna Aleksandrowicz - inspektor w Wydziale Infrastruktury Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku na podstawie pisemnego upoważnienia do kontroli Nr 2/2013 znak: WI-VI.431.1.2013.AD z dnia 25 czerwca 2013 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 2012 roku na finansowanie ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi z przeznaczeniem na wydatki inwestycyjne.

Kontrolą objęto okres 2012 roku.

Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam pozytywnie.

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

Pismem z dnia 18 czerwca 2012 roku Nr FB-II.3011.219.2012.MA Burmistrz Miasta Augustowa poinformowany został, iż na podstawie decyzji Ministra Finansów Nr FS10/4135/542/20/MVM/12/4013 przyznane zostały środki w kwocie 17.000 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, § 6310 – inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez gminę /Akta kontroli – str.21-25/.

Zgodnie z zapotrzebowaniem jednostki dotowanej (pismo Burmistrza Miasta Augustowa z dnia 16.03.2012 r. zn. Fn.3020/3/2012) zgłoszone zostały niniejsze środki na zakup schodolaza na potrzeby Środowiskowego Domu Samopomocy w Augustowie /Akta kontroli –

str.27-31/. W związku ze złożonym zapotrzebowaniem na zakup schodolaza w celu poprawy bezpieczeństwa uczestników korzystających z pracowni mieszczących się w pomieszczeniach piwnicznych a poruszających się na wózkach inwalidzkich, przeprowadzono rozeznanie rynku w celu oszacowania wartości zamówienia na podstawie ustalonych parametrów/Akta kontroli – str. Nr 33-35 - Notatka służbowa z dnia 08.03.2012r. sporządzona przez Kierownika Środowiskowego Domu Samopomocy Panią Zofię Grajewską/.

Na wniosek Środowiskowego Domu Samopomocy w Augustowie z dnia 25.07.2012 r. , Zarządzeniem Nr 230/12 Burmistrza Miasta Augustowa z dnia 25 lipca 2012 roku w sprawie zmian w budżecie miasta na rok 2012 kwota w wysokości 17.000 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, § 6060 /Akta kontroli - str. Nr 37-49/.

Zadanie będące przedmiotem kontroli zrealizowane zostało przez Środowiskowy Dom Samopomocy z siedzibą w Augustowie, który z dniem 01.01.2012 r. jako jednostka budżetowa wyodrębniony został ze struktur Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Augustowie. /Akta kontroli - str. Nr 51 – Uchwała Nr X/75/11 Rady Miejskiej w Augustowie z dnia 30 listopada 2011 r. sprawie utworzenia jednostki budżetowej/.

W związku z planowanym zakupem schodolaza w celu wyłonienia dostawcy urządzenia w dniach 10-14.09.2012 roku drogą telefoniczną i elektroniczną zaproszono sześciu dostawców do złożenia oferty. W załączeniu notatka służbowa z zaproszenia do składania ofert na zakup schodolaza z dnia 17.09.2012 r. /Akta kontroli str. Nr 53-55. Termin składania ofert ustalono na dzień 24 września 2012 roku, w formie elektronicznej. Określono również wymagane parametry przedmiotu zamówienia (tj. m.in. typ urządzenia, max. obciążenie, okres gwarancji, warunki płatności). W notatce wskazano oferentów do których skierowano zapytanie, z podaniem adresu, nr telefonu oraz adresu emailowego. Według informacji zawartych w notatce służbowej z rozpoznania cenowego wpłynęło 6 ofert (wymieniono w notatce). Zamawiający za najkorzystniejszą uznał ofertę złożoną przez firmę PRO VITA, ul. Parafialna 1, 47-100 Strzelce Opolskie, której wartość określono na kwotę 16.450 zł brutto. W ocenie zamawiającego niniejsza firma uznana została za najkorzystniejszą, z uwagi na dodatkowe wyposażenie w wózek inwalidzki, max. obciążenie, typ urządzenia, okres gwarancji oraz cenę przy wysokiej jakości świadczonych usług /Akta kontroli - str. Nr 57-58 – Protokół z dnia 28.09.2012 r. z wyboru ofert na zakup schodolaza/. Zamawiający poinformował oferentów drogą elektroniczną o wyborze najkorzystniejszej oferty - notatka służbowa z zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty na zakup schodolaza z dnia 28.09.2012r. /Akta kontroli - str. Nr 59/.

W dniu 1 października 2012 roku Środowiskowy Dom Samopomocy w Augustowie złożył pisemne zamówienie na dostawę schodolaza gąsienicowego SHERPA N904, zgodnie z wybraną ofertą. Dostawca potwierdził przyjęcie zamówienia do realizacji poprzez adnotację na złożonym zamówieniu i odesłanie jej faksem/Akta kontroli – str. Nr 61-63/

Protokołem odbioru towaru z dnia 31.10.2012 r. w siedzibie Zamawiającego dokonano odbioru urządzenia. /Akta kontroli str. Nr 65/.

W trakcie kontroli ustalono, iż w ramach kontrolowanych środków inwestycyjnych, kwota w wysokości 16.450,00 zł (w zakresie przedmiotowej dotacji) wydatkowana została na opłacenie faktury VAT NR: FV/702/2012 z dnia 31.10.2012 r. na kwotę 16.450,00 zł /Akta kontroli str. Nr 67-68/. Zapłaty dokonano przelewem w dniu 28 listopada 2012 r., co potwierdza załączony elektroniczny wyciąg bankowy o Nr 119 za okres od 28.11.2012 do 28.11.2012 /Akta kontroli str. Nr 69/.

Zbadana w trakcie kontroli faktura została odpowiednio opisana, tj. sprawdzona pod względem formalnym i rachunkowym, sprawdzona pod względem merytorycznym, opisana pod względem zgodności z ustawą o zamówieniach publicznych (adnotacja „*Nie stosuje się ustawy Prawo Zamówień Publicznych art.4. ust.8 ustawy...*”) oraz zatwierdzona do wypłaty. Na odwrocie widnieje adnotacja „*Zakup schodolaza dla uczestników poruszających się na wózkach inwalidzkich w celu poprawy bezpieczeństwa podczas przemieszczania się do pracowni mieszczących się w pomieszczeniach piwnicznych*” oraz adnotacją „*Faktura została opłacona ze środków finansowych na wydatki majątkowe, zgodnie z pismem Wojewody Podlaskiego nr FB-II.3111.219.2012.MA z dnia 18 czerwca 2012 r na kwotę 16.450 zł*”.

W trakcie przeprowadzania czynności kontrolnych ustalono, iż w okresie objętym kontrolą, tj. w 2012 roku schodolaz został zaewidencjonowany i przyjęty na stan środków trwałych jako nowy środek trwały w dniu 28 listopada 2012 r., na podstawie dokumentu Przyjęcie środka trwałego OT Nr 1/790/2012 o wartości 16.450,00 zł /Akta kontroli str. Nr 71/. Ewidencja środków trwałych prowadzona jest w jednostce w formie papierowej oraz w formie elektronicznej. Do akt kontroli dołączono *Wyciąg z ewidencji środków trwałych założonej w dniu 01.01.2012r, poz. 6, nr inwentarzowy 1/790/2012* oraz wydruk elektroniczny z ewidencji środków trwałych za 2012 r, str.1. - /Akta kontroli str. Nr 73-75/.

W toku kontroli ustalono, iż zakres rzeczowy zrealizowanego zadania obejmował zakup schodolaza gąsienicowego na potrzeby Środowiskowego Domu Samopomocy w Augustowie w celu poprawy bezpieczeństwa uczestników korzystających z pracowni mieszczących się w pomieszczeniach piwnicznych, a poruszających się na wózkach inwalidzkich.

Podlaski Urząd Wojewódzki w Białymstoku przekazał dotację, zgodnie z wcześniejszym wnioskiem Urzędu Miejskiego w Augustowie, na realizację kontrolowanych zadań w wysokości 16.450 zł na rachunek bankowy jednostki W dniu 27.11.2012 r. niniejsze środki przekazane zostały na rachunek bankowy Środowiskowego Domu Samopomocy w Augustowie, co potwierdza elektroniczny wyciąg bankowy o Nr 118 za okres od 27.11.2012 do 27.11.2012 /Akta kontroli - str. nr 77/

Pismem Fn.3032.4.2013 z dnia 23 stycznia 2013 roku Urząd Miejski w Augustowie przekazał do Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku informację o rozliczeniu otrzymanej w 2012 r. dotacji przeznaczonej na finansowanie ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi. W załączonej tabeli wskazano zrealizowany zakup urządzenia. Pod tabelą widnieje oświadczenie, iż przekazana dotacja wykorzystana została zgodnie przeznaczeniem oraz w terminie, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa”.

Na dekretach badanej faktury widnieją odpowiednie adnotacje ze wskazaniem prawidłowej podziałki klasyfikacji budżetowej w podziale na dział, rozdział i paragraf, tj. dz. 852, rozdz. 85203, § 6060 (tj. wydatki na zakupy inwestycyjne).

Na podstawie oględzin dokonanych w Środowiskowym Domu Samopomocy w Augustowie, w obecności Pani Zofii Grajewskiej - Kierownika Środowiskowego Domu Samopomocy, kontrolujący ustalili, iż zrealizowany zakup w ramach udzielonej dotacji jest zgodny z wnioskiem złożonym przez dotowanego oraz z zakresem rzeczowym zadania. Protokół oględzin z dnia 27 czerwca 2013 roku dołączono do akt kontroli. /Akta kontroli str. Nr 79-81/.

POUCZENIE

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo do zgłoszenia umotywowanych zastrzeżeń do projektu wystąpienia pokontrolnego.

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
Zastępca Dyrektora
Wydziału Infrastruktury

Sporz.
Anna Dawidziuk
Inspektor wojewódzki
08.08.2013 r.