

Białystok, dnia 18 listopada 2013 r.

WI-VIII.431.1.2013.AD

**Szanowny Pan
Mieczysław Czerniawski
Prezydent
Miasta Łomża**

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 Urzędzie Miejskim w Łomży, ul. Stary Rynek 14, 18-400 Łomża w dniu 25 września 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 3/2013 znak: WI-VI.431.2.2013.AD z dnia 23 września 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 4/2013 znak: WI-VI.431.2.2013.AD z dnia 23 września 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 Prezydent Miasta Łomża poinformowany został, iż na podstawie decyzji Ministra Finansów z dnia 6 lipca 2012 r. Nr FS10/4135/542/20/MVM/12/4013 przyznane zostały środki w kwocie 15.000 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.19-21/.

Zgodnie z zapotrzebowaniem jednostki dotowanej (pismo Prezydenta Miasta Łomża z dnia 15.03.2012 r. zn. ŚDS.Dz.K.22/2012) zgłoszone zostały niniejsze środki na zakup schodolaza na potrzeby Środowiskowego Domu Samopomocy w Łomży /Akta kontroli – str.23-27/. W uzasadnieniu wskazano, iż w związku z usytuowaniem ŚDS w Łomży na I piętrze budynku bez windy, placówka nie jest wyposażona w udogodnienia umożliwiające funkcjonowanie osobom niepełnosprawnym fizycznie. Zgodnie z wymogami § 18, pkt 3 i 4 Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dn. 09.12.2010 r. w sprawie środowiskowych domów samopomocy, dom winien być dostosowany do wymaganych standardów. Wymóg ten może być realizowany poprzez zakup schodolaza krocącego.

Na podstawie Uchwały Nr 219/XXVII/12 Rady Miejskiej w Łomży z dnia 29 sierpnia 2012 r. w sprawie zmian w budżecie miasta na 2012 rok kwota w wysokości 15.000 zł ujęta została po stronie dochodów budżetu miasta w dz. 852, rozdz. 85203, § 6310 oraz po stronie wydatków budżetu miasta w dz. 852, rozdz. 85203, § 6060 /Akta kontroli - str. Nr 29-35/.

Zarządzeniem Nr 260/12 Prezydenta Miasta Łomża z dnia 12 października 2012 roku w sprawie zmian w budżecie miasta na rok 2012 kwota w wysokości 15.000 zł ujęta została w planie dochodów budżetowych miasta w dz. 852, rozdz. 85203, § 6310 oraz w planie wydatków w dz. 852, rozdz. 85203, § 6060 /Akta kontroli - str. Nr 37-43/.

Zadanie będące przedmiotem kontroli zrealizowane zostało przez Środowiskowy Dom Samopomocy z siedzibą w Łomży, który z dniem 01.01.2012 r. jako jednostka budżetowa wyodrębniony został ze struktur Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łomży. /Akta kontroli - str. Nr 45 – Uchwała Nr 100/XV/11 Rady Miejskiej Łomży z dnia 28 września 2011 r. w sprawie wyłączenia ze struktury organizacyjnej Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej Środowiskowego Domu Samopomocy z siedzibą w Łomży, ul. Wojska Polskiego 161 oraz utworzenia odrębnej jednostki budżetowej/.

W związku z planowanym zakupem schodolaza, w celu oszacowania wartości zamówienia, przeprowadzono rozeznanie cenowe rynku w oparciu o przegląd ofert na schodolazy znajdujących się na rynku, /Akta kontroli – str. Nr 47 – Protokół z rozpoznania cenowego - schodolaz z dnia 27.09.2012r. sporządzona przez Panią Marię Małgorzatę Bachanowicz-Macieboch - Dyrektora Środowiskowego Domu Samopomocy w Łomży/. W protokole wskazano, iż w wyniku przeprowadzanego rozpoznania i analizy parametrów schodolazów i platform, uwzględniając uwarunkowania konstrukcyjne budynku oraz w oparciu o opinie techniczne pracowników zarządcy budynku okazało się, iż optymalnym i najlepszym rozwiązaniem będzie zakup schodolaza gąsienicowego, dostępnego już w kwocie 10.349 zł. Jednocześnie stwierdzono, iż na rynku brak jest schodolazów kraczących w kwocie do 15.000 zł.. W związku z powyższym wystąpiono do Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej PUW w Białymstoku o zmianę schodolaza z kraczącego na gąsienicowy./ Akta kontroli – str. Nr 49 – Notatka służbowa z rozmowy telefonicznej z dnia 27.09.2012 r. sporządzona przez Panią Marię Małgorzatę Bachanowicz-Macieboch - Dyrektora ŚDS w Łomży/. Jednocześnie zwrócono się z prośbą o przeznaczenie pozostałej kwoty dotacji na zakup zestawu multimedialnego. Po uzyskaniu telefonicznej akceptacji wystąpiono tego samego dnia drogą elektroniczną o nadsyłanie ofert do firm oferujących schodolazy oraz do firm komputerowych.

Pismem z dnia 18.10.2012 r. zn. PS-IV.3113.19.2012.MP Podlaski Urząd Wojewódzki w Białymstoku (w odpowiedzi na wniosek z dnia 27 września 2012 r.,) poinformował Urząd Miasta Łomża, iż Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej wyraziło zgodę na powyższe/ Akta kontroli – str. Nr 51-53 – pismo PUW w Białymstoku z dnia 18.10.2013 r. zn. PS-IV.3113.19.2012.MP/.

W związku z planowanym zakupem schodołaza w celu wyłonienia dostawcy urządzenia w dniu 27.09.2012 r. drogą elektroniczną zaproszono sześciu dostawców do złożenia oferty. W załączeniu protokół z wyboru najkorzystniejszej oferty na zakup schodołaza z dnia 08.10.2012 r. /Akta kontroli str. Nr 55/. Termin składania ofert ustalono na dzień 08.10.2012 roku, w formie elektronicznej. W protokole wskazano oferentów do których skierowano zapytanie, z podaniem adresu. Według informacji zawartych w protokole wpłynęło 6 ofert (wymieniono w notatce). Zamawiający za najkorzystniejszą uznał ofertę złożoną przez firmę REHA TEAM, ul. Paprotna 8, 51-117 Wrocław, której wartość określono na kwotę 10.349 zł brutto. W ocenie zamawiającego niniejsza firma uznana została za najkorzystniejszą, z uwagi na: proponowaną cenę zakupu, dodatkowe wyposażenie w wózek inwalidzki, 3-letni okres gwarancji oraz rozwiązania konstrukcyjne, które pozwolą użytkować urządzenie według potrzeb ŚDS. W załączeniu oferta firmy REHA TEAM, ul. Paprotna 8, 51-117 Wrocław /Akta kontroli - str. Nr 57- 59/.

W dniu 8 października 2012 roku telefonicznie poinformowano firmę REHA TEAM o wyborze jej oferty na schodołaz gąsienicowy TK 100 z platformą i wózkiem za kwotę 10.349 zł oraz złożono zamówienie na dostawę urządzenia, zgodnie z wybraną ofertą. Dostawca poinformował, iż w dniu 09.10.2012 r. zamówienie zostanie dostarczone. /Akta kontroli – str. Nr 61 – Notatka służbowa z rozmowy telefonicznej z przedstawicielem firmy REHA TEAM w dniu 08.10.2013r/. Odbioru urządzenia dokonano dnia 09.10.2012 r. w siedzibie zamawiającego, wystawiając fakturę VAT nr FV/0119/010/2012 z dnia 09.10.2012 r. na kwotę 10.349 zł /Akta kontroli – str. Nr 63/.

Ponadto w trakcie kontroli ustalono, iż pozostała kwota przyznana z dotacji celowej w wysokości 4.651,00 zł wydatkowana została na zakup zestawu multimedialnego, tj. projektora z tablicą interaktywną na potrzeby ŚDS w Łomży. Zgodnie z protokołem z dnia 26.09.2012 r. dokonano rozpoznania cenowego na zestaw multimedialny /Akta kontroli – str. Nr 65/. W wyniku przeprowadzonego w formie telefonicznej oraz elektronicznej rozpoznania rynku w zakresie aktualnych ofert, uwzględniając potrzeby oraz możliwości techniczne sprzętu, po konsultacji ze specjalistą - informatykiem, określono kwotę 4.651,00 zł z na zakup zestawu multimedialnego składającego się z projektora oraz tablicy interaktywnej.

W dniu 27.09.2012r. wystąpiono do firm komputerowych z prośbą o składanie ofert na niniejszy sprzęt, z terminem do 05.10.2012 r. Spośród 5 złożonych ofert, w wyniku przeprowadzonej analizy, po konsultacji informatykiem, biorąc pod uwagę parametry sprzętu, montaż, dowóz oraz szkolenie personelu w zakresie obsługi oraz 3-letni okres gwarancyjny, dokonano wyboru oferty firmy NODCOM Łomża Arkadiusz Sacharczuk, ul. Bema 23, 18-40 Łomża /Oferta firmy NODCOM Łomża Arkadiusz Sacharczuk z dn. 05.10.2012r. oraz Protokół z wyboru najkorzystniejszej oferty na zestaw multimedialny z dn. 05.10.2012r, Akta kontroli – str. Nr 67-73/. Telefonicznie poinformowano firmę o wyborze. W dniu 24.10.2012 r. protokołem zdawczo odbiorczym przekazano zakupiony sprzęt - Akta kontroli – str. Nr 75-81 oraz wystawiono fakturę VAT F/2F/12/000624 na kwotę 4.651,00 zł /Akta kontroli – str. Nr 83/.

W trakcie kontroli ustalono, iż w ramach kontrolowanych środków inwestycyjnych, kwota w wysokości 15.000,00 zł (w zakresie przedmiotowej dotacji) wydatkowana została na opłacenie faktury FV/0119/010/2012 z dnia 09.10.2012 r. na kwotę 10.349 zł oraz fakturę VAT F/2F/12/000624 z dnia 24.10.2012 r. na kwotę 4.651,00 zł. Zapłaty dokonano przelewem w dniu 07.11.2012 r., co potwierdza załączony wyciąg bankowy o Nr 82 za okres od 06.11.2012 do 07.11.2012 /Akta kontroli str. Nr 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 (pieczęć „*Zakupiono na podstawie art.4. pkt.8 ustawy Prawo Zamówień Publicznych*”) oraz zatwierdzone do wypłaty. Na odwrocie widnieją adnotacje informujące, iż urządzenia zakupiono z przyznaną decyzją Wojewody Podlaskiego środków finansowych z rezerwy celowej budżetu państwa na 2012 rok.

W trakcie przeprowadzania czynności kontrolnych ustalono, iż w okresie objętym kontrolą, tj. w 2012 roku zakupione urządzenia zostały zaewidencjonowane i przyjęte na stan środków trwałych jako nowy środek trwały w dniu 07.11.2012 r., na podstawie dokumentu Przyjęcie środka trwałego OT odpowiednio Nr 1/2012 o wartości 10.349,00 zł oraz Nr 2/2012 o wartości 4.651,00 zł /Akta kontroli str. Nr 87-89/. Ewidencja środków trwałych prowadzona jest w jednostce w formie papierowej. Do akt kontroli dołączono *Wyciąg z ewidencji środków trwałych, tj.: str.7, poz. 1 (schodolaz gąsienicowy) oraz str. 8, poz. 1 (zestaw multimedialny)* - /Akta kontroli str. Nr 91-95/. Na obu urządzeniach widnieją numery inwentarzowe, zgodne z Księgą Środków Trwałych.

W toku kontroli ustalono, iż zakres rzeczowy zrealizowanego zadania obejmował zakup schodolaza gąsienicowego oraz zestawu multimedialnego na potrzeby Środowiskowego Domu Samopomocy w Łomży. Oba urządzenia są sprawne i użytkowane. W trakcie kontroli zaprezentowano ich pracę oraz spełniane funkcje.

Podlaski Urząd Wojewódzki w Białymstoku przekazał dotację, zgodnie z wcześniejszym wnioskiem Urzędu Miejskiego w Łomży, na realizację kontrolowanych zadań w wysokości 15.000 zł na rachunek bankowy jednostki. W dniu 07.11.2012 r. niniejsze środki przekazane zostały na rachunek bankowy Środowiskowego Domu Samopomocy w Łomży, co potwierdza dokument Polecenie księgowania PK z datą wystawienia - 05.11.2012 oraz datą do zaksięgowania - 07.11.2012r. - /Akta kontroli - str. nr 97/ oraz wyciąg z księgowania konta 901-4-1 z 2012 r. (KB 2013.1.130.424.507) - /Akta kontroli - str. nr 99-101./

Pismem ŚDS.Dz.K.11/2013 z dnia 24 stycznia 2013 roku Urząd Miejski w Łomży 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 zrealizowane zakupy urządzeń. 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 Łomży, w obecności Pani Marii Małgorzaty Bachanowicz-Macieboch - Dyrektora Środowiskowego

Domu Samopomocy w Łomży, kontrolujący ustalili, iż zrealizowane zakupy w ramach udzielonej dotacji są zgodne z przeznaczeniem oraz z zakresem rzeczowym zadania. Protokół oględzin z dnia 25 września 2013 roku dołączono do akt kontroli. /Akta kontroli str. Nr 103-105/.

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

Z up. WOJEWODY PODLASKIEGO

/-/

Ewa Stachowicz
Zastępca Dyrektora
Wydziału Infrastruktury