



WOJEWODA WIELKOPOLSKI

FE.IV-8.431-2/11

Sz. Pan

Marek Woźniak

Marszałek Województwa Wielkopolskiego

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 175 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) w związku z § 9 umowy Nr FE.VI.7222-27/09 z dnia 24 lipca 2009 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania własnego jednostki samorządu terytorialnego pn.: „*Budowa Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego w Koninie*”, zmienionej aneksem Nr 1 z dnia 9 grudnia 2009 r., została przeprowadzona w trybie określonym w zarządzeniu Nr 384/09 Wojewody Wielkopolskiego z dnia 22 października 2009 r. w sprawie ustalenia trybu i sposobu kontroli prowadzonej przez wojewodę, dla kontroli których tryb i sposób ich prowadzenia nie został określony w odrębnych przepisach w Województwie Wielkopolskim, kontrola w zakresie finansowej i rzeczowej realizacji przedmiotowego zadania.

Wyniki kontroli zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym przez Pana Marszałka w dniu 25 marca 2011 r.

W związku z powyższym przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

W wyniku kontroli ustalono, co następuje:

1. W zakresie stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych* (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 ze zm.), zwanej dalej „*uPzp*”:

W celu realizacji zadania pn. „*Budowa Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego w Koninie*” Wojewódzka Dyrekcja Inwestycji w Koninie przeprowadziła w 2009 r. pięć postępowań o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego

oraz jedno postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie zapytania o cenę.

W przedstawionej kontrolującym dokumentacji postępowania o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego pn. *„Dostawa szaf ubraniowych bhp dla Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego w Koninie: szaf ubraniowych podwójnych bhp – 100 szt., pojedynczych – 72 szt.”* (oznaczenie sprawy nadane przez Zamawiającego: ZP-1/2009) stwierdzono brak oferty nr 13 złożonej przez Firmę Handlowo-Uslugową PARTNER z siedzibą w Poznaniu przy ul. Fabrycznej 1. Brak ww. dokumentu w aktach sprawy stanowi naruszenie przepisu art. 97 ust. 1 uPzp, zgodnie z którym zamawiający ma obowiązek przechowywać protokół postępowania wraz z załącznikami przez okres 4 lat od dnia zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w sposób gwarantujący jego nienaruszalność. Oferta złożona przez wykonawcę jest jednym z załączników do protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, wobec czego winna być przechowywana przez Zamawiającego przez określony powyżej okres.

W postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego pn. *„Dostawa sprzętu medycznego dla Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego w Koninie”* (oznaczenie sprawy nadane przez Zamawiającego ZP-2/2009) nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie stosowania przepisów uPzp. W postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonym w trybie zapytania o cenę pn. *„Dostawa z montażem: żaluzji okiennych pionowych typu wertykale, rolet okiennych montowanych na szybach, folii okiennych ochronnych białych dla Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego w Koninie”* (oznaczenie sprawy nadane przez Zamawiającego: ZP-3/2009) także nie stwierdzono nieprawidłowości w ww. zakresie.

W postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego pn. *„Dostawa sprzętu medycznego do Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego w Koninie”* (oznaczenie sprawy nadane przez Zamawiającego ZP-4/2009) stwierdzono brak oferty nr 2 złożonej przez TBK MEDICAL Sp. z o.o. Brak ww. dokumentu w aktach sprawy stanowi naruszenie przepisu art. 97 ust. 1 uPzp. W postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego pn. *„Dostawa wózków do sterylizacji szt. 6 dla Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego w Koninie”* (oznaczenie sprawy nadane przez

Zamawiającego: ZP-5/2009) nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie stosowania przepisów uPzp.

W postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego pn. „Dostawa systemu logistycznego: meble w systemie logistycznym szt. 84, wózki w systemie logistycznym szt. 26 dla Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego w Koninie ul. Szpitalna 45” (oznaczenie sprawy nadane przez Zamawiającego: ZP-6/2009) kontrola nie ujawniła nieprawidłowości w przedmiotowym zakresie.

2. W zakresie rzeczowej realizacji zadania:

Budowa lądowiska dla śmigłowców ratowniczych realizowana była na podstawie Decyzji nr 276 (UA.7353-236/09) Prezydenta Miasta Konina z 6 listopada 2009 r.

Według zapisów w dzienniku budowy prace budowlane rozpoczęto 9 listopada 2009 r., tj. przed uprawomocnieniem się decyzji pozwolenia na budowę, co jest niezgodne z art. 28 ust 1 ustawy z 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane (Dz. U. z 2006 r. Nr 156 poz. 1118 tj. ze zm.). Ponadto w trakcie czynności kontrolnych, kontrolującym nie przedstawiono zawiadomienia właściwego organu nadzoru budowlanego o rozpoczęciu robót budowlanych. Według wyjaśnień Dyrektora Departamentu Ochrony Zdrowia i Przeciwdziałania Uzależnieniom cyt.: „W zarchiwizowanych dokumentach WDI nie odnaleziono kopii zawiadomienia właściwego organu Nadzoru Budowlanego o rozpoczęciu robót budowlanych na lądowisku dla helikopterów (...).”.

Zgodnie z zapisami art. 63 ustawy *Prawo budowlane* właściciel lub zarządca obiektu jest obowiązany przechowywać przez okres istnienia obiektu dokumentację budowy i dokumentację powykonawczą oraz inne dokumenty i decyzje dotyczące obiektu.

Inwestor zastępczy powiadomił PINB o zakończeniu budowy lądowiska dla śmigłowców ratunkowych 17 marca 2010 r.

3. W zakresie finansowej realizacji przedsięwzięcia inwestycyjnego:

Beneficjentowi przyznano dotację celową w wysokości 3.400.000,00 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie zadania własnego, określonego przedmiotowo umową Nr FE.VI.7222-27/09 z dnia 24 lipca 2009 r., zmienioną aneksem nr 1 z dnia 9 grudnia 2009 r. (dział 851 – *Ochrona zdrowia*, rozdział 85111 – *Szpitale ogólne*, § 6530 – *Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów*

inwestycyjnych własnych samorządu województwa). Wszystkie wydatki związane z realizowanym zadaniem zostały zakwalifikowane prawidłowo przez Zarząd Województwa Wielkopolskiego stosowną uchwałą w dziale 851, rozdział 85111 § 6210 – *Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych zakładów budżetowych*.

W wyniku rozliczenia poniesionych wydatków sprawozdaniem z wykorzystania dotacji celowej Beneficjent otrzymał ostatecznie środki finansowe w wysokości 3.299.807,65 zł.

Beneficjent dochował terminów wynikających z umowy Nr FE.VI.7222-27/09 z dnia 24 lipca 2009 r., zmienionej aneksem nr 1 z dnia 9 grudnia 2009 r., dotyczących złożenia wniosków o płatność oraz złożenia sprawozdania z wykorzystania dotacji celowej.

Dowody księgowe dotyczące wydatków poniesionych w ramach zadania spełniają wymogi określone w art. 21 ustawy z dnia 29 września 1994 r. *o rachunkowości* (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 ze zm.).

W wyniku kontroli stwierdzono, że Beneficjent nie wprowadził do stosowania wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków, pomimo takiego obowiązku wynikającego z brzmienia art. 132 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. *o finansach publicznych* (Dz.U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.) oraz wskazanego w § 10 umowy Nr FE.VI.7222-27/09 z dnia 24 lipca 2009 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania własnego jednostki samorządu terytorialnego.

Poniesione wydatki mieściły się w planie dochodów i wydatków budżetu Województwa Wielkopolskiego.

W wyniku kontroli ustalono także, że wszystkie zaciągnięte zobowiązania, objęte umową o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania własnego jednostki samorządu terytorialnego, regulowane były terminowo.

Stwierdzono, że prace objęte fakturą VAT Nr 0002/12/09/B14122 z 10 grudnia 2009 r. odebrane zostały w całości 14 grudnia 2009 r. protokołem odbioru, a zapłata za nie nastąpiła 30 grudnia 2009 r., pomimo tego, że następujące pozycje ujęte w kosztorysie powykonawczym, stanowiącym załącznik do tejże faktury, tj. (1) pomiar natężenia dźwięku ze współczynnikiem zrozumiałości mowy o wartości: 10.425,63 zł brutto oraz (2) sprawdzenie i pomiary obwodów sygnalizacji o wartości: 1.114,98 zł brutto, zostały wykonane dopiero w lutym 2010 r., co potwierdzają

stosowne protokoły zgromadzone w aktach sprawy z wykonania tych czynności. Z § 4 ust. 2 aneksu nr 3/09 z 12 października 2009 r. do umowy nr 786/84 z 02.01.1984 r. jednoznacznie wynika, że „rozliczanie robót budowlanych, sanitarnych i elektrycznych (...) będzie następować (...) wg faktycznie wykonanego zakresu prac (...)”. Zatem za wskazane prace brak było podstaw do dokonania zapłaty 30 grudnia 2009 r. Powyższe działanie na gruncie umowy o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa skutkuje uznaniem, że dotację pobrano w nadmiernej wysokości. Wykorzystana kwota była bowiem o 11 540,61 zł wyższa niż niezbędna na sfinansowanie prac wykonanych w 2009 r., a więc w okresie objętym umową o dofinansowanie.

W ocenie organu kontrolującego zapłata za prace niewykonane, jako dokonanie wydatku z przekroczeniem zakresu upoważnienia wyznaczonego przez postanowienia aneksu nr 3/09 z 12 października 2009 r. do umowy nr 786/84 z dnia 02.01.1984 r. nosi również znamiona naruszenia dyscypliny finansów publicznych określonego w art. 11 ust. 1 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o *odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych* (Dz. U. z 2005 r. Nr 14, poz. 114 ze zm). Odpowiedzialny za powyższe działanie jest Pan Andrzej Falkiewicz pełniący w czasie popełnienia czynu obowiązki Dyrektora Wojewódzkiej Dyrekcji Inwestycji w Koninie.

Biorąc powyższe pod uwagę wnoszę o:

1. Dokonanie zwrotu dotacji wykorzystanej w nadmiernej wysokości w łącznej kwocie 11.540,61 zł wraz z odsetkami obliczonymi zgodnie z art. 145 ust. 5 pkt 2 z dnia 30 czerwca 2005 r. o *finansach publicznych* (Dz.U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.), w terminie 15 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia. Zwrotu należy dokonać na rachunek Wydziału Finansów i Budżetu Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu nr 17 1010 1469 0005 8922 3100 0000;
2. Prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków zgodnie z art. 152 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych* (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) w odniesieniu do zadań realizowanych z udziałem dotacji celowych z budżetu państwa;
3. Bezwzględne przestrzeganie przewidzianego przepisem art. 97 ust. 1 uPzp wymogu przechowywania w sposób gwarantujący nienaruszalność protokołu postępowania w sprawie zamówienia publicznego wraz z załącznikami;

4. Realizację przedsięwzięć inwestycyjnych zgodnie z ustawą z dnia 7 lipca 1994 r. *Prawo budowlane* (Dz.U. z 2006 r. Nr 156, poz. 1118 ze zm.) i postanowieniami umów zawartych z wykonawcami;
5. Przestrzeganie zasad przechowywania dokumentacji budowy wynikających z art. 63 ustawy *Prawo budowlane*.

Proszę o przekazanie informacji o sposobie realizacji zalecenia pokontrolnego w terminie **30 dni** od daty doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego.


WOJEWODA WIELKOPOLSKI

Piotr Flórek