



WOJEWODA WIELKOPOLSKI

Poznań, 2017 -06- 3 0

KN-X.431.3.2017.12

Pan
Sławomir Prentczyński
Wójt Gminy Malanów
ul. Turecka 16
62-709 Malanów

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie¹, art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej² oraz art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych³, przeprowadzona została w dniach od 13 lutego do 8 marca 2017 r. przez Damiana Nowakowskiego starszego specjalistę oraz Ewelinę Basińską starszego specjalistę z Wydziału Kontroli, Prawnego i Nadzoru Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu⁴ kontrola w Urzędzie Gminy w Malanowie⁵, zwanym dalej „Urzędem”, w zakresie wykorzystania i rozliczenia dotacji celowych udzielonych na realizację zadania zleconego z zakresu administracji rządowej dotyczącego prowadzenia i rozwoju infrastruktury ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi⁶ (Środowiskowych Domów Samopomocy), zwanego dalej „zadaniem”, oraz oceny wykonania dochodów budżetowych związanych z jego realizacją.

W związku z powyższym, na podstawie art. 47 ustawy o kontroli w administracji rządowej, przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Gmina Malanów otrzymała na prowadzenie i rozwój Środowiskowego Domu Samopomocy w Miłaczewie, zwanego dalej „ŚDS”, dotacje celowe w następujących wysokościach:

¹ Dz. U. z 2015 r. poz. 525 ze zm.

² Dz. U. z 2011 r. Nr 185 poz. 1092.

³ Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze zm.

⁴ Na podstawie upoważnienia Wojewody Wielkopolskiego nr 46/17 z 27 stycznia 2017 r.

⁵ ul. Turecka 16, 62-709 Malanów.

⁶ Wynikającego z art. 18 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2016 r. poz. 930 ze zm.).

- na prowadzenie ośrodka wsparcia w dziale 852, rozdziale 85203 (§ 2010) w 2016 r. - 463.557,00 zł, z czego wykorzystano środki w kwocie 463.543,60 zł (tj. 99,9 % dotacji otrzymanej)⁷,
- na rozwój infrastruktury ośrodka wsparcia⁸ w dziale 852, rozdziale 85203 (§ 6310):
 - w 2013 r. - 150.000,00 zł, z czego wykorzystano środki w kwocie 149.140,00 zł (tj. 99,4 % dotacji otrzymanej),
 - w 2014 r. - 100.000,00 zł, z czego wykorzystano środki w kwocie 100.000,00 zł,
 - w 2016 r. - 220.000,00 zł, z czego wykorzystano środki w kwocie 219.869,24 zł (tj. 99,9 % dotacji otrzymanej).

W związku z realizacją ww. inwestycji Gmina Malanów udzieliła czterech zamówień publicznych⁹.

Pobrane przez Gminę Malanów w 2016 r. dochody związane z realizacją zadania wyniosły 950,21 zł, na rachunek bankowy Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu przekazano dochody w wysokości 902,69 zł¹⁰.

Wójt Gminy Malanów poinformował¹¹, że zrealizowane inwestycje doprowadziły do spełnienia przez ŚDS standardów, o których mowa w § 18 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 9 grudnia 2010 r. w sprawie środowiskowych domów samopomocy¹². Na dzień zakończenia kontroli Gmina nie posiadała jeszcze decyzji zezwalającej na użytkowanie obiektu budowlanego¹³, jednakże na podstawie art. 56 ust. 1 ustawy z dnia 7 lipca 2004 r. Prawo budowlane¹⁴ Wójt Gminy zawiadomił Państwową Inspekcję Sanitarną oraz Państwową Straż Pożarną¹⁵ o zakończeniu budowy i zamiarze przystąpienia do użytkowania.

Wojewoda Wielkopolski ocenia pozytywnie, pomimo stwierdzonych nieprawidłowości, Gminę Malanów w zakresie realizacji zadania objętego kontrolą.

⁷ Wydatkowane na bieżące utrzymanie ŚDS, m.in. na wynagrodzenia pracowników, prowadzenie terapii, zakup materiałów, wyposażenia i energii oraz inne opłaty.

⁸ Polegającego na zakupie i montażu windy oraz pokrycia kosztów wymiany kotła olejowego w 2013 r.; adaptacji pomieszczeń I i II piętra budynku w 2014 r.; pracach remontowo-adaptacyjnych I i II piętra oraz zakupie wyposażenia do sal na I i II piętrze w 2016 r.

⁹ Dwa postępowania zostały unieważnione, ponieważ cena najkorzystniejszej oferty przekraczała kwotę, którą zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.

¹⁰ Kwota 950,21 zł pomniejszona o 5% zgodnie z art. 4 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2016 r. poz. 198 ze zm.).

¹¹ Pismo z 4 kwietnia 2017 r.

¹² Dz. U. z 2010 r. Nr 238 poz. 1586 ze zm.

¹³ Dotyczących wybudowanego szybu dźwigu osobowego oraz robót budowlanych związanych z adaptacją pomieszczeń w ŚDS do wymagań przepisów przeciwpożarowych i sanitarnych.

¹⁴ Dz. U. z 2016 r. poz. 290 ze zm.

Pozytywną ocenę uzasadnia:

- terminowe przekazanie dochodów budżetowych na rachunek bankowy Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu;
- terminowy zwrot niewykorzystanej części dotacji;
- rzetelne i terminowe sporządzanie i przekazanie sprawozdań budżetowych (Rb-50¹⁶, Rb-27ZZ¹⁷);
- wyłonienie wykonawców zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych¹⁸;
- rzetelne wykazywanie danych w „Informacjach o liczbie osób uczestniczących w zajęciach” przekazanych Wojewodzie Wielkopolskiemu.

Stwierdzone nieprawidłowości polegały na:

1. W 2013 r. Urząd z otrzymanej dotacji celowej na wymianę kotła olejowego¹⁹, wydatkował kwotę 5.740 zł na zakup siedmiu ton węgla na potrzeby ŚDS w Miłaczewie²⁰, co było niezgodne z art. 168 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, który stanowi, że wykorzystanie dotacji następuje przez zapłatę za zrealizowane zadania, na które dotacja była udzielona.

W złożonych wyjaśnieniach²¹ Wójt Gminy Malanów podał, że zakupiono węgiel w związku z modernizacją kotłowni, która została wykonana zimą i należało sprawdzić całość instalacji oraz sprawność pieca do czasu złożenia sprawozdania.

Nie można uwzględnić przedstawionych w wyjaśnieniu Wójta Gminy Malanów argumentów, ponieważ przeznaczenie dotacji zostało jednoznacznie określone, tj. wymiana kotła olejowego, zatem zakup węgla na potrzeby ŚDS był niezgodny z jej przeznaczeniem.

2. Urząd nie naliczył kary umownej za nieterminowe wykonanie przedmiotu umowy na wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej rozbudowy kotłowni ŚDS²². Zgodnie z § 4 ust. 1 umowy, Wykonawca zobowiązał się wykonać jej przedmiot w terminie do 8 listopada 2013 r., natomiast dokumentacja projektowo-kosztorysowa została opracowana dopiero 18 listopada 2013 r., tj. 10 dni po wyznaczonym terminie. Fakt sporządzenia tej

¹⁵ Pismo z dnia 2 lutego 2017 r. o znaku sprawy: RI.7013.01.2017.RK.

¹⁶ Sprawozdanie o dotacjach/wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami.

¹⁷ Sprawozdanie z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami.

¹⁸ Dz. U. z 2015 r. poz. 2164 ze zm.

¹⁹ Zgodnie z pismem nr FB-I.3111.228.2013.3 z dnia 23 lipca 2013 r. Gmina Malanów otrzymała 50.000 zł na wymianę kotła olejowego, z czego wydatkowała 49.140 zł, w tym: na opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej przebudowy kotłowni 4.000 zł, pełnienie funkcji inspektora nadzoru 1.400 zł, wykonanie robót przebudowy kotłowni 38.000 zł oraz zakup węgla 5.740 zł.

²⁰ Faktura VAT nr 13-FVS/1092 z dnia 23 grudnia 2013 r.

²¹ Pismo nr RI.042.3.2017.RK z dnia 24 lutego 2017 r.

dokumentacji w dniu 18 listopada 2013 r. potwierdzają daty oraz podpisy złożone przez Wykonawcę na kosztorysach nakładczym i inwestorskim. Protokół odbioru dokumentacji potwierdza, że w dniu 18 listopada 2013 r. nastąpił odbiór ww. dokumentacji. Zgodnie z § 8 ust. 1 umowy, w przypadku niedotrzymania przez Wykonawcę terminu umowy, powinna zostać naliczona kara umowna za każdy dzień opóźnienia, zatem Urząd powinien naliczyć karę umowną za 10 dni opóźnienia w wysokości 200 zł²³.

Wójt Gminy Malanów w złożonych wyjaśnieniach podał, że dokumentacja projektowo-kosztorysowa została opracowana zgodnie z zapisami umowy i prawdopodobnie wystąpił błąd pisarski w dacie sporządzania protokołu.

Nie można uwzględnić złożonych wyjaśnień, ponieważ kosztorysy zostały oparte datą ich sporządzenia, tj. 18 listopada 2013 r. i dopiero wówczas mogły zostać przekazane i odebrane, co zostało potwierdzone w protokole odbioru.

3. Wydatek z tytułu naprawy oświetlenia tablicy rejestracyjnej samochodu do przewozu podopiecznych ŚDS w wysokości 80 zł²⁴ zaewidencjonowano w księgach rachunkowych ŚDS niezgodne z rozporządzeniem Ministra Finansów z 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych²⁵, tj. w § 4360 *Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych*, zamiast w § 4270 *Zakup usług remontowych*.

Ze złożonych wyjaśnień Kierownika ŚDS wynika, że było to spowodowane pomyłką.

4. Urząd sporządził protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego (w zakresie prac remontowo-adaptacyjnych I i II piętra ŚDS) na nieaktualnym wzorze²⁶. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego zostało wszczęte w dniu 23 września 2016 r.²⁷, zatem Zamawiający zobowiązany był sporządzić protokół postępowania na wzorze stanowiącym załącznik nr 1 do rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 26 lipca 2016 r. sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego²⁸.

²² Z dnia 25 października 2013 r., nr RIR.7031.58.2013.AB.

²³ 0,5% za dzień opóźnienia z wynagrodzenia 4.000 zł wynosi 20 zł, pomnożone przez 10 dni daje kwotę 200 zł.

²⁴ Rachunek nr 05/12/16 z dnia 29 grudnia 2016 r.

²⁵ Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 ze zm.

²⁶ Protokół o znaku sprawy nr RIR.271.57.2016.RK wypełniono według wzoru stanowiącego załącznik nr 1 do Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 26 października 2010 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz. U. z 2010 r. Nr 223 poz. 1458) – uchylony z dniem 28 lipca 2016 r.

²⁷ Data zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu w miejscu powszechnie dostępnym w siedzibie zamawiającego oraz na stronie internetowej.

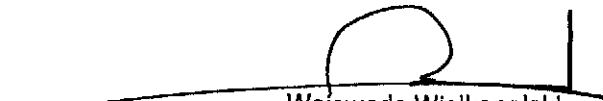
²⁸ Dz. U z 2016 r. poz. 1128 – obowiązujący od dnia 28 lipca 2016 r.

Ze złożonych przez Wójta Gminy wyjaśnień wynika, że Urząd w dniu zatwierdzenia protokołu nie posiadał aktualizacji specjalistycznego oprogramowania w zakresie zamówień publicznych.

Biorąc pod uwagę oceny zawarte w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym wnoszę o:

1. Dokonanie zwrotu kwoty w wysokości 5.740 zł (kwota główna), jako dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem. Wskazana kwota podlega zwrotowi do budżetu państwa, wraz z odsetkami, obliczonymi zgodnie z art. 169 ust. 1 pkt 1 i ust. 5 pkt 1 ustawy o finansach publicznych, w terminie 15 dni od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego. Zwrotu kwoty głównej należy dokonać na rachunek bankowy Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu Nr 98 1010 1469 0005 8913 9130 0000 ze wskazaniem klasyfikacji budżetowej. Odsetki od dotacji podlegającej zwrotowi należy wpłacić na rachunek bankowy Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu Nr 17 1010 1469 0005 8922 3100 0000 ze wskazaniem klasyfikacji budżetowej. Proszę o przekazanie kserokopii dowodu potwierdzającego dokonanie ww. wpłat.
2. Naliczenie, wyegzekwowanie i przekazanie na rachunek bankowy Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu dochodów budżetu państwa z tytułu kary umownej za nieterminowe wykonanie przedmiotu umowy na wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej rozbudowy kotłowni ŚDS. Ww. dochody należy wpłacić na rachunek bankowy Nr 17 1010 1469 0005 8922 3100 0000 ze wskazaniem klasyfikacji budżetowej. Proszę o przekazanie kserokopii dowodu potwierdzającego dokonanie ww. wpłaty.
3. Ewidencjonowanie wydatków w księgach rachunkowych ŚDS zgodnie z rozporządzeniem w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.
4. Sporządzanie protokołów postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na wzorach obowiązujących w trakcie prowadzonych postępowań.

Proszę o przekazanie informacji o sposobie wykonania zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia w terminie 30 dni od daty doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego.


Wojewoda Wielkopolski
Zbigniew Hoffmann