



WOJEWODA  
ZACHODNIOPOMORSKI



6

Szczecin, 23 listopada 2016 r.

Znak: S-4.431.2.2016.JA

OR+GKI  
28.11.16 ✓

Pan  
Krzysztof Frankenstein  
Burmistrz Sławna

### SPRAWOZDANIE

z kontroli przeprowadzonej w trybie uproszczonym na podstawie art. 51 ust. 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r., o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092)

#### Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:

Urząd Miejski w Sławnie, ul. M. C. Skłodowskiej 9, 76-100 Sławno.

#### Termin przeprowadzenia czynności kontrolnych:

17 października 2016 r.

Czynności kontrolne zostały przeprowadzone przez zespół inspektorów Wydziału Spraw Społecznych oraz Wydziału Kontroli Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie w składzie:

Jacek Araś – Kierownik Oddziału – osoba kierująca zespołem

Krzysztof Kierczuk – starszy inspektor wojewódzki,

Stanisław Makocki – inspektor wojewódzki,

na podstawie upoważnienia do kontroli Nr 15/2016 z dnia 13 października 2016 r., wydanego przez Wojewodę Zachodniopomorskiego.

#### Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

- art. 6 ust. 4 pkt 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092),
- § 7 Umowy Nr 290/S4/M1/2016, z dnia 14 czerwca 2016 r. zawartej w sprawie udzielenia wsparcia finansowego na realizację zadań gmin w obszarze tworzenia gminnego systemu profilaktyki i opieki nad dzieckiem i rodziną, w zakresie określonym w Resortowym programie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 "Maluch", realizowanym w roku 2016, i w ogłoszeniu konkursowym „OTWARTY KONKURS OFERT NA FINANSOWE WSPIERANIE ZADAŃ Z ZAKRESU ROZWOJU INSTYTUCJI OPIEKI NAD DZIEĆMI W WIEKU DO LAT 3 „MALUCH - edycja 2016” W ROKU 2016” – Moduł 1.

#### Imię i Nazwisko kierownika jednostki kontrolowanej:

1. Krzysztof Frankenstein - Burmistrz Sławna



**Okres objęty kontrolą:**

Od dnia 01 maja 2016 r. do dnia przeprowadzenia kontroli w 2016 r.

**Miejsce kontroli:**

Kontrolę przeprowadzono w siedzibie jednostki kontrolowanej tj.: Urząd Miejski w Sławnie, ul. M. C. Skłodowskiej 9, 76-100 Sławno, oraz w miejscu realizacji zadania tj.: Żłobek Miejski w Sławnie ul. Cieszkowskiego 1, 76-100 Sławno – wizja lokalna.

**Uczestnicy kontroli udzielający informacji i wyjaśnień ze strony Beneficjenta:**

1. Marta Konfederak – Inspektor ds. oświaty,
2. Małgorzata Król – Dyrektor Żłobka Miejskiego w Sławnie,
3. Łukasz Wasik – Naczelnik Wydziału Gospodarki Komunalnej i Inwestycji,
4. Katarzyna Bajtek – Podinspektor ds. rozwoju miasta i pozyskiwania środków zewnętrznych,
5. Piotr Sobiecki - Podinspektor ds. przygotowania i realizacji inwestycji miejskich i remontów,
6. Małgorzata Łasek – Inspektor ds. zamówień publicznych i windykacji,
7. Joanna Wardak – Zastępca Skarbnika.

**Adnotacja o wpisie do książki kontroli:**

Kontrolę wpisano do Książki kontroli Urzędu Miasta w Sławnie, pod numerem 3, w dniu 17 października 2016 r.

**Przedmiot kontroli:**

Realizacja zadań gminy w obszarze tworzenia gminnego systemu profilaktyki i opieki nad dzieckiem i rodziną, w zakresie określonym w Resortowym programie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 "Maluch" realizowanym w roku 2016, zgodnie z Umową Nr 290/S4/M1/2016 z dnia 14 czerwca 2016 r.

**Cel kontroli:**

sprawdzenie prawidłowości realizacji i rozliczenia zadania.

**Zakres kontroli:**

Sprawdzenie zgodności realizacji dofinansowanego zadania z założeniami Resortowego programu „MALUCH – edycja 2016” – moduł 1, w szczególności:

1. Zgodność i prawidłowość realizacji z:
  - a. ofertą konkursową;
  - b. programem inwestycji;
  - c. umową o dofinansowanie;
  - d. prawem zamówień publicznych;
  - e. prawem budowlanym;
  - f. zasadami wydatkowania środków publicznych.
2. Oględziny wykonanych robót budowlanych, zakupionego wyposażenia i dokumentacji projektu.
3. Weryfikację poprawności prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonywanych z w celu realizacji zadania.

**Opis ustaleń kontroli, w tym ujawnionych nieprawidłowości, ze wskazaniem podstaw prawnych dokonanych ustaleń.**

W wyniku sprawdzenia i weryfikacji zgromadzonych akt kontroli oraz przeprowadzonej wizji lokalnej, ocenia się realizację przedmiotowego zadania pozytywnie. Ocena ogólna zawiera następujące oceny częściowe:

- 1) **pozytywna** pod względem merytorycznym zgodności realizacji zadania z przedstawioną przez Gminę ofertą konkursową, programem inwestycji, stosowaniem prawa zamówień publicznych, stosowaniem praw budowlanego, zasadami wydatkowania środków publicznych,
- 2) **pozytywna** pod względem przeprowadzonych oględzin wykonanych robót budowlanych, zakupionego wyposażenia i dokumentacji projektu,

- 3) **pozytywna** pod względem finansowego rozliczenia dotacji z rezerwy celowej na realizację zadania, w szczególności poprawności prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonywanych z w celu realizacji zadania.

Wskazane powyżej oceny zostały oparte na następujących ustaleniach.

1. Na ogłoszony przez Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej konkurs w ramach Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch”, Gmina Miasto Sławno złożyła ofertę, która wpłynęła do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie (cyt. dalej ZUW w Szczecinie) w dniu 29.01.2016 r. W dniu 14.03.2016 r. wpłynęło oświadczenie o przyjęciu dotacji. W dniu 17.03.2016 r. do ZUW w Szczecinie wpłynęły: uaktualniona oferta konkursowa – zgodna z przyznaną dotacją, uaktualniony kosztorys szczegółowy realizacji zadania – zgodny z przyznaną dotacją, uaktualniony Program inwestycji – zgodny z przyznaną dotacją. Realizowane na podstawie oferty zadanie przewidywało utworzenie w 2016 roku 32 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w ramach Programu „MALUCH”. Na realizację zadania przyznana została łączna kwota dotacji w wysokości 618.959,00 zł.

W dniu 14.06.2016 r. podpisano Umowę Nr 290/S4/M1/2014 na realizację zadania. Termin realizacji zadania ustalono od 01 maja 2016 r. do 31 grudnia 2016 r., w tym uruchomienie nowopowstałych miejsc do dnia 01 września 2016 r. W dniu 06 września podpisano Aneks Nr 1/2016 do Umowy zgodnie, z którym termin uruchomienia nowych miejsc określono na dzień 01 października 2016 r.

Przyznana dotacja zostanie wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem tj. na opłacenie części poniesionych przez Gminę wydatków w związku z utworzeniem 32 miejsc opieki na dziećmi w wieku do lat 3 w Żłobku Miejskim w Sławnie, m.in. za roboty budowlane, nadzory, zakupy pierwotnego wyposażenia.

Na potwierdzenie poniesionych wydatków beneficjent przedstawił oryginały dokumentów:

- a. faktury za: wykonane roboty budowlane, przeprowadzone nadzory, zakup pierwotnego wyposażenia,
- b. protokoły odbioru wykonanych robót i dostarczonego wyposażenia.

Potwierdzone za zgodność z oryginałem kopie ww. dokumentów zostały przesłane do ZUW w Szczecinie wraz z wnioskiem o płatność w dniu 10.10.2016 r. Wszystkie dokumenty księgowe zawierają opisy wskazujące na udział jednostki w programie „Maluch” oraz wskazujące źródła pochodzenia środków finansowych zgodnie z zapisami § 1 pkt. 11 zawartej z Wojewodą umowy.

(dowód: akta kontroli od str. nr 13 do str. nr 62)

Na podstawie Statutu Żłobka Miejskiego w Sławnie stwierdzono, że instytucja funkcjonuje jako gminna jednostka budżetowa wykonująca zadania dotyczące opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 zgodnie z ustawą z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (Dz. U. z 2016 r., poz. 157) na obszarze Miasta Sławno. Nadzór nad funkcjonowaniem Żłobka sprawuje Burmistrz Miasta Sławno.

(dowód: akta kontroli od str. nr 63 do str. nr 70)

Wpis Żłobka do rejestru żłobków i klubów dziecięcych prowadzonych przez Burmistrza Miasta Sławno, dokonano w dniu 30 września 2016 r. pod nr 3/2016. Na dzień kontroli w żłobku funkcjonowały dwie grupy miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 utworzonych w roku 2016 w ramach Programu „MALUCH” – edycja 2016, do których zapisanych było łącznie 31 dzieci. W ww. grupach przebywało łącznie 16 dzieci.

(dowód: akta kontroli od str. nr 71 do str. nr 78)

W dniu przeprowadzenia kontroli w Żłobku Miejskim w Sławnie zatrudnionych było łącznie 13 osób, w tym na stanowisku: dyrektor żłobka – 1 osoba, główna księgowa – 1 osoba, kadrowa – 1 osoba, pielęgniarka – 2 osoby, opiekunka dziecięca – 4 osoby, kucharka – 1 osoba, pomoc kuchenna – 1 osoba, intendent – 1 osoba, konserwator – 1 osoba.

Ww. fakt potwierdza spełnienie wymagań dotyczących składu personelu zatrudnionego w żłobku zawartych w ustawie o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3.

(dowód: akta kontroli od str. nr 79 do str. nr 96)

W dniu 17 października 2016r. przeprowadzono kontrolę dwóch zamówień publicznych:

1. „Przebudowa budynku znajdującego się przy ul. Cieszkowskiego nr 1 na potrzeby utworzenia żłobka” – numer ogłoszenia: 92353-2016, data zamieszczenia: 17.06.2016 r.
2. „Dostawa wyposażenia w związku z przebudową budynku znajdującego się przy ul. Cieszkowskiego 1 na potrzeby utworzenia żłobka” – numer ogłoszenia: 119587-2016, data zamieszczenia: 05.07.2016 r.

Postępowania o udzielenie zamówienia publicznego zostały przeprowadzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2015 r. poz. 2164 z późn. zm.).

Z wybranym Wykonawcą robót budowlanych została zawarta w dniu 05.07.2016 r. Umowa nr 272.8.2016. Wartość wynagrodzenia Wykonawcy jest tożsama z ceną ofertową w złożonej przez Wykonawcę ofercie i wynosi 944.071,13 zł. Do Umowy nr 272.8.2016 zostały zawarte dwa aneksy:

1. Aneks z dnia 22.08.2016, zmieniający termin zakończenia robót na dzień 30.09.2016 r.
2. Aneks nr 2 z dnia 19.09.2016 r. zmieniający wynagrodzenie ryczałtowe Wykonawcy brutto na kwotę 971.571,13 zł, zgodnie z protokołem konieczności nr 1 oraz protokołem z dnia 19.09.2016 r. ze spotkania w celu ustalenia dodatkowego wynagrodzenia dla Wykonawcy.

W zawartej Umowie nr 272.8.2016 przewidziano możliwość zatrudnienia podwykonawcy i w § 5. zostały opisane zasady zlecenia robót podwykonawcom.

Zgodnie z Art. 143b. 1. Ustawy Prawo zamówień publicznych „Wykonawca, podwykonawca lub dalszy podwykonawca zamówienia na roboty budowlane zamierzający zawrzeć umowę o podwykonawstwo, której przedmiotem są roboty budowlane, jest obowiązany, w trakcie realizacji zamówienia publicznego na roboty budowlane, do przedłożenia zamawiającemu projektu tej umowy, przy czym podwykonawca lub dalszy podwykonawca jest obowiązany dołączyć zgodę wykonawcy na zawarcie umowy o podwykonawstwo o treści zgodnej z projektem umowy”.

Wykonawca robót budowlanych, zlecając część robót podwykonawcy, zastosował się do zapisów umownych oraz przepisów ustawy prawo zamówień publicznych.

(dowód: akta kontroli od str. nr 97 do str. nr 180)

2. W dniu kontroli przeprowadzono oględziny robót. Zakres wykonanych prac, na dzień przeprowadzenia kontroli, udokumentowano przez wykonanie dokumentacji fotograficznej z oględzin w miejscu wykonanych robót budowlanych, w ilości 32 zdjęć. Obowiązek w zakresie informowania o uzyskanym dofinansowaniu w związku z realizacją zadania w ramach Programu, Beneficjent spełnił umieszczając tablicę pamiątkową nad wejściem do budynku żłobka zapewniając jej dobrą widoczność.

Podczas oględzin stwierdzono ogólną dobrą jakość wykonanych robót.

(dowód: akta kontroli od str. nr 181 do str. nr 196)

3. Wojewoda w ramach umowy nr 290/S4/M1/2016 przyznał dotację w kwocie 618.959,00 zł na przebudowę żłobka. Koszt całości zadania – 1.197.684,79 zł, w tym wydatki kwalifikowalne 1.170.184,79 zł. Kwalifikowalność wydatków ustalono na okres od 1 maja 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. Jednostka została zobowiązana do prowadzenia wydzielonej ewidencji księgowej.

Ponadto Inwestor (jednostka) na realizację zadania zawarł następujące umowy:

1. Umowa nr 272.8.2016 zawarta w dniu 5 lipca 2016 r. z firmą THERMBAU sp. z o.o. na roboty budowlane. Koszt robót określono w wysokości 944.071,13 zł brutto.
2. Umowa nr 272.9.2.2016 zawarta w dniu 20 lipca 2016 r. z firmą SWISSPOL Ltd sp. z o.o. na dostawę wyposażenia kuchni wraz z zapleczem magazynowym. Koszt wyposażenia określono w wysokości 77.813,66 zł brutto. Termin dostawy ustalono na dzień 22 sierpnia 2016 r. W dniu 20 września 2016 r. podpisano aneks do umowy przesuwając termin dostawy na dzień 23 września 2016 r.
3. Umowa nr 272.9.1.2016 zawarta w dniu 20 lipca 2016 r. z firmą Nowa Szkoła sp. z o.o. na dostawę wyposażenia sali zabaw, sypialni, Sali dydaktycznej, łazienki, wc, holu, pralni z suszarnią. Koszt wyposażenia określono w wysokości 134.200,00 zł brutto. Termin dostawy ustalono na dzień

31 sierpnia 2016 r. W dniu 22 sierpnia 2016 r. podpisano aneks do umowy przesuwając termin dostawy na dzień 30 września 2016 r.

- Umowa nr GKI.7013.66.2016 zawarta w dniu 5 lipca 2016 r. z Przedsiębiorstwem Usługowo Produkcyjnym „EKOBUD” S.C. na pełnienie nadzoru inwestorskiego. Koszt określono w wysokości 13.000,00 zł brutto.
- Umowa nr GKI.7013.67.2016 zawarta w dniu 13 lipca 2016 r. z Przedsiębiorstwem Usługowo – Handlowym Inwestycji Budowlanych „EKOBUD” S.C. na pełnienie nadzoru autorskiego wielobranżowego. Koszt określono w wysokości 1.100,00 zł brutto.

Przebudowę żłobka wraz z montażem wyposażenia zakończono w terminie określonym w aneksie do umowy nr 272.8.2016. Dostawy wyposażenia zgodne z terminami określonymi w aneksach.

Wykonawcy i dostawcy wystawili następujące faktury:

- Faktura częściowa za roboty budowlane nr 5/B/08/2016 z dnia 31 sierpnia 2016 r. na kwotę brutto 83.737,05 zł – płatna przelewem w dniu 31 sierpnia 2016 r. (THERMBAU – 8.121,52 zł, Podwykonawca – 75.615,33 zł).
- Faktura końcowa za roboty budowlane nr 6/B/08/2016 z dnia 31 sierpnia 2016 r. na kwotę brutto 887.834,08 zł.
- Faktura za nadzór inwestorski nr 27/2016 z dnia 28 września 2016 r. na kwotę brutto 13.000,00 zł.
- Faktura za nadzór autorski nr 14/2016 z dnia 29 września 2016 r. na kwotę brutto 1.100,00 zł.
- Faktura za dostawę wyposażenia kuchni wraz z zapleczem magazynowym nr 933/MAG/2016 z dnia 23 września 2016 r. na kwotę brutto 77.813,66 zł.
- Faktura za dostawę wyposażenia sali zabaw, sypialni, Sali dydaktycznej, łazienki, wc, holu, pralni z suszarnią. nr (S)FS-158/16/p z dnia 30 września 2016 r. na kwotę brutto 134.200,00 zł.

Do faktur wymienionych w pkt 1 – 2, 5 – 6 dołączono protokoły odbioru. Do dnia kontroli jednostka nie otrzymała środków finansowych w ramach przyznanej dotacji, opłaciła jedynie ze środków własnych fakturę wymienioną w pkt 1.

Jednostka prowadziła wydzieloną ewidencję księgową, którą dołączono do akt kontroli.

(dowód: akta kontroli od str. nr 197 do str. nr 202)

### **Zalecenia**


W związku z pozytywną oceną realizacji zadania przez jednostkę odstępuję od wydania zaleceń pokontrolnych.

Sprawozdanie z kontroli przeprowadzonej w trybie uproszczonym sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i w jednym egzemplarzu przekazano kierownikowi jednostki kontrolowanej odpowiedzialnej za realizację zadania.

### **Pouczenie:**

Zgodnie z art. 52 ust. 5 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) „Kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania sprawozdania ma prawo przedstawić stanowisko; nie wstrzymuje to realizacji ustaleń kontroli.”

wz. WOJEWODY ZACHODNIOPOMORSKIEGO

  
Marek Subocz  
WICEWOJEWODA