



WOJEWODA
ZACHODNIOPOMORSKI

Szczecin, dnia 27.03.2023 r.

K-1.431.1.23.2022.6.MK

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Przedmiot kontroli	Prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji w ramach zadań związanych z ośrodkami wsparcia – zadanie związane z rozwojem sieci ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi polegające na zakupie i montażu pieca centralnego ogrzewania w Powiatowym Ośrodku Wsparcia dla Osób z Zaburzeniami Psychicznymi Filia w Trzyniku w 2019 r.
Nazwa i adres organu kontrolującego	Wojewoda Zachodniopomorski, ul. Wały Chrobrego 4, 70-502 Szczecin
Nazwa i adres jednostki kontrolowanej	Powiat Kołobrzeski, Plac Ratuszowy 1, 78-100 Kołobrzeg
Osoba pełniąca funkcję kierownika jednostki kontrolowanej w okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli	Pan Tomasz Tamborski – Starosta Powiatu Kołobrzeskiego
Okres objęty kontrolą	2019 r.
Kontrolujący	– Aleksandra Komincz – starszy inspektor wojewódzki (kierownik zespołu kontrolnego), – Małgorzata Konarska – starszy inspektor wojewódzki z Wydziału Kontroli Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Delegatura w Koszalinie
Nr upoważnienia	Upoważnienie nr 78/22 z dnia 14 października 2022 r.
Podstawy prawne do przeprowadzenia kontroli	– Art. 6 ust. 4 pkt 3 i 4 oraz art. 16 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r., poz. 224). – Art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz.U. z 2022 r., poz. 135 ze zm.). – Art. 175 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.).
Kryteria prowadzenia kontroli	Legalność, gospodarność, rzetelność, celowość

Termin kontroli	24-25 października 2022 r.
Rodzaj kontroli	Planowa, tryb zwykły
Podstawa prawna	<ul style="list-style-type: none"> – Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz. 395 ze zm., Dz.U. z 2019 r. poz. 351). – Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2018 r. poz. 1986 ze zm., 2019 r. poz. 1843). – Ustawa z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz.U. z 2018 r. poz. 1458 ze zm., Dz. U. z 2019 r. poz. 1440 ze zm.). – Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm., Dz.U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.). – Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2011 r. nr 185 poz. 1092 ze zm.). – Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2014 r. poz. 1053 ze zm.). – Rozporządzenie Rady Ministrów w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa z dnia 2 grudnia 2010 r. (Dz.U. z 2010 r. nr 238 poz. 1579).
Osoba udzielająca wyjaśnień w trakcie kontroli	Pan Jacek Kuś – Wicestarosta Powiatu Kołobrzeskiego
<p>USTALENIA KONTROLI</p> <p><i>Zgodnie z art. 20 ust. 1 pkt 2 ustawy o pomocy społecznej, do zadań zleconych z zakresu administracji rządowej realizowanych przez powiat jest prowadzenie i rozwój infrastruktury ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi.</i></p> <p>1. Udzielenie dotacji</p> <p>Na podstawie umowy nr ON.8124.6.2016 zawartej w dniu 30 grudnia 2016 r. Powiat Kołobrzeski powierzył Stowarzyszeniu Użytkowników Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej oraz Ich Rodzin i Przyjaciół „Feniks” (dalej: Stowarzyszenie) realizację zadania pt. „Prowadzenie Powiatowego Ośrodka Wsparcia dla 55 osób, w tym 20 osób w filii POW w Trzyniku z zaburzeniami psychicznymi”.</p> <p style="text-align: right;">(dowód: akta kontroli od str. 21 do str. 32)</p> <p>W związku z rozpoczęciem w 2019 r. przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej procedury związanej ze wsparciem finansowym jednostek samorządu terytorialnego w obszarze</p>	

rozwoju sieci ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi Wydział Zdrowia i Polityki Społecznej ZUW, pismem znak: ZPS-6.3111.58.2018.MK, zwrócił się z prośbą do Starosty Powiatu Kołobrzeskiego o przekazanie zaktualizowanej informacji dotyczącej zapotrzebowania na środki w ww. zakresie. W dniu 6 grudnia 2018 r. (data nadania) Powiat przekazał wniosek o środki w kwocie 40 000,00 zł na dokończenie działań rozpoczętych w 2018 r. Dotacja miała zostać przeznaczona na wymianę kotłowni centralnego ogrzewania w budynku Filii POW w Trzyniku (zakup kotła grzewczego, instalacji c.o., przyłącza gazowego).

(dowód: akta kontroli od str. 33 do str. 44)

Pismem z dnia 3 czerwca 2019 r. WZiPS ZUW poinformował Jednostkę, że w związku z podziałem środków z rezerwy celowej w części 83 poz. 25 budżetu państwa z przeznaczeniem na finansowanie zadań związanych z rozwojem sieci ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi, Powiatowi przyznano kwotę 40 000,00 zł na sfinansowanie ww. zadania inwestycyjnego. Ponadto zwrócono się o przedłożenie Programu inwestycji planowanej do realizacji. Mając na uwadze powyższe Powiat Kołobrzeski pismem z dnia 12 czerwca 2019 r. przekazał do WZiPS ZUW Program inwestycji.

(dowód: akta kontroli od str. 45 do str. 50)

W dokumencie określono, że:

- rozpoczęcie inwestycji nastąpi 24 czerwca 2019 r.,
- zakończenie/rozliczenie końcowe inwestycji to 31 grudnia 2019 r.

Z informacji przedłożonej przez Jednostkę wynika, że „*Datę rozpoczęcia inwestycji określono zgodnie z terminem przekazania informacji o uruchomienie środków z dotacji celowej*”.

(dowód: akta kontroli od str. 15 do str. 20 oraz od str. 46 do str. 50)

Harmonogram rzeczowo-finansowy inwestycji zawarto w poniższej tabeli.

Lp.	Elementy i rodzaje robót	Koszt realizacji
1	Demontaż kotłowni węglowej	1 600,00 zł
2	Wykonanie kotłowni gazowej	29 900,00 zł
3	Montaż wkładki kominowej	1 600,00 zł
4	Wykonanie instalacji gazowej	7 000,00 zł
Razem		40 100,00 zł*

* Kwota ogółem inwestycji miała wynieść 40 000,00 zł.

(dowód: akta kontroli od str. 46 do str. 50)

Mając na uwadze, że suma kwot kosztów poszczególnych elementów robót wykazanych w harmonogramie rzeczowo-finansowym wyniosła 40 100,00 zł, zwrócono się z prośbą o wyjaśnienie zaistniałej rozbieżności. Z odpowiedzi Wicestarosty Powiatu Kołobrzeskiego wynika, że „*Wykazana kwota jest wynikiem błędu rachunkowego. W pozycji nr. 3 - montaż wkładki kominowej – winno być 1,5 (w tys. zł) a jest 1,6*”. Ponadto Wicestarosta Powiatu Kołobrzeskiego

poinformował, że „Wycena poszczególnych kosztów związanych z realizacją inwestycji została zlecona projektantowi (...)”. Wyjaśnienia przyjęto.

(dowód: akta kontroli od str. 15 do str. 20 oraz od str. 46 do str. 53)

W dniu 29 lipca 2019 r. Wojewoda Zachodniopomorski przekazał Powiatowi Kołobrzeskiemu środki z dotacji w kwocie 40 000,00 zł. W dniu 2 sierpnia 2019 r. kwota ta została przekazana Stowarzyszeniu na realizację inwestycji.

(dowód: akta kontroli od str. 54 do str. 63)

2. Realizacja zadania

W dniu 7 lutego 2019 r. Starosta Kołobrzeski wydał decyzję nr 00104/2019, w której zatwierdził projekt budowlany i udzielił pozwolenia na budowę kotłowni gazowej i wewnętrznej instalacji gazowej wraz z podłączeniem kotła gazowego o mocy 65 kW w pomieszczeniu kotłowni w budynku mieszkalno-usługowym w miejscowości Trzynie 1.

(dowód: akta kontroli od str. 64 do str. 69)

W dniu 13 lutego 2019 r. Stowarzyszenie „Feniks” sporządziło zapytanie ofertowe na realizację przedmiotowego zadania, a postępowanie miało być prowadzone zgodnie z zasadą rozeznania rynku. W zapytaniu ofertowym zawarto m.in., że w ramach inwestycji do wykonania zaplanowano:

- demontaż istniejącej kotłowni na paliwa stałe,
- montaż kotłowni gazowej wraz z kotłem dwufunkcyjnym,
- wykonanie wkładu kominowego,
- wykonanie niezbędnych prób dopuszczających instalację do użytku.

Ponadto zamawiający wymagał od wykonawcy m.in.:

- możliwości serwisowania urządzeń użytych do wykonania usługi,
- prowadzenia przez wykwalifikowanego pracownika funkcji kierownika prac budowlanych.

Termin składania ofert (za pomocą poczty elektronicznej, tradycyjnej lub osobiście) określono do dnia 28 lutego 2019 r.

W powyższym zakresie ustalono, że zapytanie ofertowe zostało przekazane tylko jednemu oferentowi. **Szczegółowy opis uchybienia zawarto w części: Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych uchybień.**

(dowód: akta kontroli od str. 70 do str. 71 oraz str. 73)

Z uwagi na powyższe w postępowaniu otrzymano ofertę złożoną przez Zakład Robót Instalacyjnych Ogólnobudowlanych i Drogowych „Hydro-Eko”, która opiewała na kwotę 40 000,00 zł. Z dokumentu wynika, że został on sporządzony w dniu 18 lutego 2019 r., natomiast brak jest na nim daty wpływu oferty do Stowarzyszenia. Wicestarosta Powiatu Kołobrzeskiego wyjaśnił, że „Ze względu na krótki czas realizacji Inwestycji Ofertę wykonawca przekazał osobiście

osobie wyznaczonej przez Stowarzyszenie (XXXXX) w siedzibie wykonawcy. Brak opisanie daty wpływu oferty wynika ze zwykłego przeoczenia”. Wyjaśnienie przyjęto.

(dowód: akta kontroli od str. 15 do str. 20 oraz str. 72)

Ponadto w ofercie zawarto, że obejmuje ona demontaż istniejącej kotłowni węglowej, wykonanie instalacji gazowej, montaż kotła gazowego wraz z niezbędnymi podłączeniami. W wyniku analizy treści oferty stwierdzono, że nie ujęto w niej zapisów potwierdzających spełnienie części wymagań stawianych przez zamawiającego. **Szczegółowy opis uchybienia zawarto w części: Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych uchybień.**

(dowód: akta kontroli od str. 70 do str. 71)

Kontrolujący ustalili, że Stowarzyszenie nie zawarło z wykonawcą umowy na wykonanie prac objętych inwestycją. Wicestarosta Powiatu Kołobrzeskiego poinformował, że „*Stowarzyszenie nie zawarło umowy z wykonawcą, gdyż nie było takiego wymogu. Rozliczenie prac i gwarancja jej wykonania wynika z wystawionej faktury oraz karty gwarancyjnej (...)*”. Wyjaśnienie przyjęto, jednakże należy zwrócić uwagę, że Stowarzyszenie na wykonanie zadania otrzymało środki publiczne. Zawarcie umowy z wykonawcą pozwala na zabezpieczenie interesu zamawiającego m.in. w sytuacji wykrycia wad powstałych w wyniku późniejszej eksploatacji kotłowni. Ponadto podkreślenia wymaga, że faktura nie określa sposobu realizacji usług gwarancyjnych na wykonane prace, a przedłożona w toku kontroli karta gwarancyjna dotyczy przeglądów i konserwacji zakupionego kotła gazowego.

(dowód: akta kontroli od str. 15 do str. 20, od str. 78 do str. 81)

Po wykonaniu prac, w dniu 12 grudnia 2019 r., wykonawca dokonał próby szczelności wewnętrznej instalacji gazowej. Z przedłożonego protokołu wynika, że instalacja gazowa została wykonana zgodnie z projektem technicznym, obowiązującymi przepisami i jest szczelna. Urządzenia są sprawne technicznie i nadają się do uruchomienia. Natomiast w dniu 16 grudnia 2019 r. zakład kominiarski przeprowadził oględziny – ekspertyzę urządzeń grzewczo-kominowych i wentylacyjnych. Z przedstawionej opinii wynika, że kocioł gazowy oraz kratka wentylacyjna zostały podłączone do przewodu kominowego prawidłowo. Z uwagi na powyższe Stowarzyszenie złożyło wnioski o rozpoczęcie dostarczania paliwa gazowego. Kocioł gazowy został uruchomiony 19 grudnia 2019 r.

(dowód: akta kontroli od str. 74 do str. 79)

W dniu 27 grudnia 2019 r. wykonawca wystawił fakturę nr 0255/19/12/FVS na łączną kwotę 49 064,79 zł. Dokument został sprawdzony pod względem merytorycznym oraz formalno-rachunkowym i zatwierdzony do wypłaty. Zapłaty za wykonane prace dokonano w dniu 27 grudnia 2019 r., w tym ze środków dotacji poniesiono 40 000,00 zł, a ze środków własnych Stowarzyszenia 9 064,79 zł. Wydatek został ujęty w ewidencji księgowej Stowarzyszenia odpowiednio na kontach 79308 FILIA POW TRZYNIK – INWESTYCJE oraz 71149 UDZIAŁ WŁASNY-KOTŁOWNIA TRZYNIK.

(dowód: akta kontroli od str. 80 do str. 83 oraz od str. 88 do str. 102)

W zakresie nadzoru nad realizacją inwestycji Wicestarosta Powiatu Kołobrzskiego poinformował, że „Powiat Kołobrzski w ramach realizacji zadań publicznych w zakresie pomocy społecznej pn. „Prowadzenie Powiatowego Ośrodka Wsparcia z zaburzeniami psychicznymi” współpracuje ze Stowarzyszeniem Użytkowników Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej oraz Ich Rodzin i Przyjaciół „Feniks” z siedzibą w Kołobrzegu od wielu lat (od 2003 r.), w 2016 r. z ogromnym determinacją, zaangażowaniem i profesjonalizmem Stowarzyszeniu udało się otworzyć filię Ośrodka w Trzynieku, co przyczyniło się do większej dostępności wsparcia i leczenia osób z terenów wiejskich. Wieloletnie bardzo dobre doświadczenie we współpracy ze Stowarzyszeniem spowodowało pełne zaufanie do wykorzystywanych przez nie środków m.in.

- terminowe przekazywanie kwartalnych sprawozdań merytorycznych i finansowych z realizacji zadania,
- prawidłowe, efektywne, ale także zgodne ze sztuką finansową wydatkowanie dotacji,
- pozyskiwanie środków z innych źródeł oraz w razie możliwości i potrzeby środków własnych.

W związku z powyższym informuję, że od momentu pozyskania informacji o przyznaniu dotacji w 2018 r. na zakup i montaż pieca w filii Ośrodka w Trzynieku Powiat Kołobrzski był w stałym kontakcie ze Stowarzyszeniem. Po otrzymaniu dotacji Stowarzyszenie informowało telefonicznie lub osobiście o postępach inwestycji, która swój finał miała w 2019 r. Po zakończeniu zadania Stowarzyszenie w terminie i prawidłowo rozliczyło się z dotacji, a pracownik Starostwa Powiatowego przeprowadził wizję lokalną po zakończeniu inwestycji oraz na miejscu przejrzał dokumentację odbioru pieca”.

(dowód: akta kontroli od str. 15 do str. 20)

Kontrolujący w dniu 25 października 2022 r. dokonali oględzin zrealizowanej inwestycji. Stwierdzono, że zainstalowany kocioł gazowy zapewnia ogrzewanie pomieszczeń Stowarzyszenia. Sporządzoną dokumentację fotograficzną załączono do akt kontroli.

(dowód: akta kontroli od str. 84 do str. 87)

3. Sprawozdawczość i rozliczenie zadania

W dniu 24 stycznia 2020 r. (data nadania) Stowarzyszenie przekazało do ZUW Sprawozdanie z realizacji zadania pn. „Wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społecznej w zakresie tworzenia ośrodków wsparcia” (dalej: Sprawozdanie) oraz Rozliczenie inwestycji finansowej ze środków budżetu państwa zakończonej w 2019 r. (dalej: Rozliczenie). Stwierdzono, że Rozliczenie zostało przesłane w ciągu 28 dni od dokonania płatności, tj. w obowiązującym terminie 60 dni od dnia, w którym była uregulowana płatność związana z finansowaniem inwestycji. Ponadto Wicestarosta Powiatu Kołobrzskiego wyjaśnił, że „Stowarzyszenie zgodnie z umową na prowadzenie Powiatowego Ośrodka Wsparcia dla Osób z Zaburzeniami Psychicznymi przekazało sprawozdanie z wykonania ww. inwestycji wraz z rozliczeniem, bezpośrednio do Starostwa Powiatowego w Kołobrzegu w dniu 28.01.2020 r. (...)”.

(dowód: akta kontroli od str. 15 do str. 20)

Dane wykazane w Sprawozdaniu i Rozliczeniu znajdują odzwierciedlenie w dokumentacji finansowo-księgowej w zakresie:

- całkowitego kosztu realizacji inwestycji w kwocie 49 064,79 zł,
- kwoty wydatków poniesionych ze środków dotacji w kwocie 40 000,00 zł,
- kwoty wydatków poniesionych ze środków własnych w wysokości 9 064,79 zł.

(dowód: akta kontroli od str. 103 do str. 106)

W związku z tym, że w Sprawozdaniu i Rozliczeniu zawarto informację, że data rozpoczęcia inwestycji to 17 czerwca 2019 r. (w Programie inwestycji wskazano 24 czerwca 2019 r.) Wicestarosta Powiatu Kołobrzeskiego wyjaśnił „Data 17.06.2019 r. została wpisana w sprawozdaniu z realizacji zadania omyłkowo (...)”. Wyjaśnienie przyjęto.

(dowód: akta kontroli od str. 15 do str. 20)

Rozliczenie zadania ze względu na rodzaj poniesionych wydatków przedstawiono w poniższej tabeli.

Planowane wydatki na inwestycję		Razem	Poniesione wydatki na inwestycję:		Razem
z dotacji	ze środków własnych		z dotacji	ze środków własnych	
1	2	3(1+2)	4	5	6(4+5)
40 000,00 zł	0,00 zł	40 000,00 zł	40 000,00 zł	9 064,79 zł	49 064,79 zł

Łącznie na inwestycję wydatkowano środki w kwocie 49 064,79 zł, tj. o 9 064,79 zł więcej niż zaplanowano. Stowarzyszenie poniosło tę kwotę ze środków własnych. Jak wynika z wyjaśnień przedłożonych przez Wicestarostę Powiatu Kołobrzeskiego „Wzrost całkowitego kosztu realizacji inwestycji spowodowany był wzrostem kosztów materiałów i usług w okresie od złożenia wniosku na początku roku 2019 r. do jego realizacji. Z planowanych kosztów w kwocie 40,000 zł rzeczywisty koszt wyniósł 49,064,79 zł. W związku z powyższym różnica została pokryta z środków własnych Stowarzyszenia. Ponadto Stowarzyszenie wnioskowało o kwotę już wcześniej przyznaną na to zadanie w roku 2018. Z uwagi na wagę inwestycji byliśmy gotowi pokryć różnicę kosztów ze środków własnych”.

(dowód: akta kontroli od str. 15 do str. 20)

Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych uchybień

Przekazanie zapytania ofertowego tylko do jednego oferenta, pomimo że postępowanie miało być prowadzone zgodnie z zasadą rozeznania rynku

Stowarzyszenie „Feniks” w dniu 13 lutego 2019 r. sporządziło zapytanie ofertowe na zadanie pn. „Wykonanie i przebudowa istniejącej kotłowni na paliwa stałe na kotłownię gazową wraz z instalacją dwufunkcyjnego kotła gazowego”. W trakcie kontroli ustalono, że przedmiotowe zapytanie zostało przekazane tylko jednemu oferentowi. Ponadto jak wynika z notatki służbowej

z dnia 28 lutego 2019 r. sporządzonej przez XXXXX wyboru wykonawcy dokonano mając na uwadze:

- dostępność firm mogących zrealizować inwestycję,
- doświadczenie w realizacji inwestycji,
- posiadanie pracownika na stanowisku kierownika budowy,
- serwis urządzeń użytych do realizacji inwestycji,
- dysponowanie czasem na wykonanie inwestycji w terminie.

(dowód: akta kontroli od str. 70 do str. 71 oraz str. 73)

W związku z powyższym kontrolujący zapytali, dlaczego zapytanie ofertowe na realizację inwestycji zostało przekazane tylko jednemu oferentowi oraz w jaki sposób dokonano rozeznania rynku i ustalono, że tylko ten oferent spełnia ww. wymagania. Wicestarosta Powiatu Kołobrzeskiego wyjaśnił, że „Z uwagi na to że kwota inwestycji nie przekraczała 10 000 EURO, zapytanie przekazano jednemu oferentowi który zadeklarował spełnienie wszystkich wymogów oferty i został wybrany do jej wykonania” oraz „Kwota dotacji nie przekraczała równowartości 10000,00 euro, w związku z czym Stowarzyszenie mogło samodzielnie wybrać wykonawcę prac. W związku z faktem iż działania związane z przygotowaniem dokumentacji i całej inwestycji zaczęły się już w 2018 roku, Stowarzyszenie opierało się na dotychczasowej współpracy z osobami związanymi z branżą instalatorską, głównie z osobą przygotowującą całość dokumentacji projektowej, p. XXXXX. Mając na uwadze wspomniane w notatce służbowej z dn. 28.02.2019 założenia niezbędne do realizacji zadania Stowarzyszenie po rozmowie z przedstawicielami wskazanej przez projektanta firmy ustalono gotowość tej firmy do realizacji zadania w terminie wskazanym przez UW”.

(dowód: akta kontroli od str. 15 do str. 20)

Odnosząc się do udzielonej odpowiedzi należy zauważyć, że w zapytaniu ofertowym zawarto informację, że postępowanie będzie prowadzone zgodnie z zasadą rozeznania rynku. Rozeznanie rynku ma na celu potwierdzenie, że dana usługa, dostawa lub robota budowlana została wykonana po cenie nie wyższej niż rynkowa. Aby można było to stwierdzić, konieczne jest udokumentowanie przeprowadzonej analizy cen/cenników potencjalnych wykonawców zamówienia. Przekazanie zapytania ofertowego tylko jednemu wykonawcy wyklucza dokonanie takiej analizy.

Przyczyną stwierdzonego uchybienia było przekonanie, że w związku z tym, że kwota inwestycji nie przekracza 10 000,00 euro może zlecić jej wykonanie oferentowi, wybranemu bez zastosowania zasad rozeznania rynku. Skutkowało to wydatkowaniem środków publicznych bez ustalenia rzeczywistej ceny rynkowej jaką trzeba zapłacić za inwestycję.

Brak w treści oferty zapisów potwierdzających spełnienie części wymagań stawianych przez zamawiającego

W zapytaniu ofertowym zamawiający ujął m.in., że wymaga od wykonawcy prowadzenia przez wykwalifikowanego pracownika funkcji kierownika prac budowlanych. Ze złożonej przez

wykonawcę oferty nie wynika, że spełnia on ten wymóg.

(dowód: akta kontroli od str. 70 do str. 72)

W powyższym zakresie Wicestarosta Powiatu Kołobrzeskiego wyjaśnił, że „(...) *prowadzenie przez wykwalifikowanego pracownika funkcji kierownika robót budowlanych zostało ustalone z wykonawcą osobiście, poprzez wskazanie go jako osoby odpowiedzialnej w zakresie prowadzenia zadania po zatwierdzeniu projektu budowlanego w wydziale budownictwa Starostwa Powiatowego w Kołobrzegu, potwierdzone także we wniosku złożonym do Dostawcy Gazu (...)*”.

(dowód: akta kontroli od str. 15 do str. 20)

W nawiązaniu do powyższych wyjaśnień należy stwierdzić, że spełnienie przez wykonawcę wymogów zawartych w zapytaniu ofertowym nie powinno zostać ustalone między stronami osobiście, lecz zostać udokumentowane na etapie składania ofert. Ponadto należy zwrócić uwagę, że decyzja zatwierdzająca projekt budowlany została wydana w dniu 7 lutego 2019 r. (tj. przed sporządzeniem zapytania ofertowego), natomiast wniosek o dostarczanie paliwa gazowego został złożony przez Stowarzyszenie w dniu 16 grudnia 2019 r. (tj. po wykonaniu prac). Dokonanie wyboru wykonawcy, pomimo że nie zawarł on wszystkich wymaganych elementów w treści oferty może budzić ryzyko, iż postępowanie nie zostało przeprowadzone starannie i bezstronnie.

Przyczyną stwierdzonego uchybienia było niepodjęcie przez Stowarzyszenie działań w celu udokumentowania, że wykonawca inwestycji zapewnia jej nadzór przez wykwalifikowanego kierownika robót. Powyższe skutkowało przyjęciem oferty, która nie spełniała wymogów formalnych zawartych w zapytaniu ofertowym.

Wyjaśnienia, protokoły, oświadczenia	Wyjaśnienia Wicestarosty Powiatu Kołobrzeskiego z dnia 2 listopada 2022 r.
Ocena obszaru kontroli	Prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji w ramach zadań związanych z ośrodkami wsparcia – zadanie związane z rozwojem sieci ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi polegające na zakupie i montażu pieca centralnego ogrzewania w Powiatowym Ośrodku Wsparcia dla Osób z Zaburzeniami Psychicznymi Filia w Trzyniku w 2019 r. ocenia się pozytywnie z uchybieniami .
Wnioski dotyczące uzyskanych efektów zrealizowanego zadania	Na podstawie przekazanych dokumentów oraz przeprowadzonych oględzin ustalono, że zadanie związane z zakupem i montażem pieca centralnego ogrzewania w budynku filii POW w Trzyniku zostało zrealizowane. Przebudowana kotłownia gazowa jest sprawna i zapewnia ogrzewanie pomieszczeń Ośrodka, z których korzystają jego podopieczni (20 osób) i pracownicy Stowarzyszenia. Ocena pozytywna z uchybieniami wynika z faktu, że

	zapytanie ofertowe zostało przekazane tylko do jednego oferenta, pomimo że postępowanie miało być prowadzone zgodnie z zasadą rozeznania rynku, a w treści przyjętej oferty stwierdzono brak zapisów potwierdzających spełnienie części wymagań stawianych przez zamawiającego w zapytaniu ofertowym.
Wpis do książki kontroli	4/2022
Zalecenia	<p>Realizując w przyszłości inwestycję finansowaną przy wykorzystaniu środków dotacji, która wymagać będzie przeprowadzenia postępowania w zakresie wyboru wykonawcy prac/robót, zalecam:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. W przypadku korzystania z zasady rozeznania rynku faktycznie dokonywać oraz dokumentować przeprowadzoną analizę. 2. Przyjmując ofertę wykonawcy w prowadzonym postępowaniu dokonywać poprawnej weryfikacji czy zawiera ona wszystkie elementy wymagane w zapytaniu ofertowym.
Pouczenie	<ul style="list-style-type: none"> – O sposobie wykonania zaleceń, wykorzystaniu wniosków lub przyczynach ich niewykorzystania albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych uchybień, proszę powiadomić mnie za pośrednictwem Wydziału Kontroli Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia. – Zgodnie z art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r. poz. 224) od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.
PODPIS KIEROWNIKA JEDNOSTKI KONTROLUJĄCEJ	<p style="text-align: center;">z upoważnienia WOJEWODY ZACHODNIOPOMORSKIEGO</p> <p style="text-align: center;"><i>Mateusz Wagemann</i> II WICEWOJEWODA ZACHODNIOPOMORSKI</p>