



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Znak: CRR.III.431.4.2015

Kielce, dnia 24-07-2015

**Pan
Wiesław Wyszowski
Powiatowy Lekarz Weterynarii
w Kielcach**

Wystąpienie pokontrolne

Kontrola problemowa zadania zrealizowanego przez Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Kielcach w ramach programu inwestycji pn.: „*Doprowadzenie wody oraz wybudowanie systemu kanalizacji sanitarnej na terenie Powiatowego Inspektoratu Weterynarii w Kielcach*” została przeprowadzona w dniach **11- 12.06.2015 r.** w Powiatowym Inspektoracie Weterynarii w Kielcach, ul Ściegiennego 203, 25-116 Kielce oraz na miejscu realizacji inwestycji przez zespół w składzie:

1. Wiesława Tomaszewska – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Rozwoju Regionalnego Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego Kielcach - kierownik zespołu kontrolerów;
2. Emilia Machul - Frelik – inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Rozwoju Regionalnego Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego Kielcach – członek zespołu kontrolerów;

- na podstawie pisemnych upoważnień do przeprowadzenia kontroli nr 460/2015 oraz nr 461/2015 z dnia 02.06.2015 r., wydanych z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Dyrektora Wydziału Certyfikacji i Rozwoju Regionalnego.

Zakres kontroli i okres objęty kontrolą:

Kontrola problemowa miała na celu sprawdzenie wywiązania się Beneficjenta z przyjętych obowiązków i obejmowała następujące elementy:

1. kontrolę wywiązania się Beneficjenta z realizacji postanowień Programu Inwestycji zaakceptowanego przez Wojewodę Świętokrzyskiego;
2. kontrolę realizacji projektu w zakresie zgodności rzeczowo-finansowej z Programem Inwestycji;
3. kontrolę przestrzegania przez Beneficjenta:

- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.);
- ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. prawo zamówień publicznych (t.j. Dz.U. z 2013 r. poz. 907 z późn. zm.);
- rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz. U. z 2010 r. Nr 238 poz. 1579).

Kontrolą objęto rok 2014.

Wykonanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam pozytywnie.

Powyższa ocena wynika z ustaleń kontroli - w oparciu o przedłożone w trakcie kontroli dokumenty, kontrolę fizyczną realizacji inwestycji oraz sporządzoną dokumentację fotograficzną wykonaną w miejscu zrealizowanego zadania.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że w czerwcu 2013 r. na przedmiotowe zadanie został przedłożony do Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego program inwestycji pn. „*Doprowadzenie wody oraz wybudowanie systemu kanalizacji sanitarnej na terenie Powiatowego Inspektoratu Weterynarii w Kielcach*”, który został zaakceptowany przez Wojewodę Świętokrzyskiego. Wartość inwestycji wynosiła 150.000,00 zł. Program został zaktualizowany w czerwcu 2014 r. W przedmiotowym programie wartość zadania oszacowano na kwotę 149.000,00 zł.

Weryfikacja dokumentów księgowych zadania wykazała, że łączna wartość kontrolowanej inwestycji wyniosła 148.771,00 zł. Wydatki na inwestycję zostały rzeczywiście poniesione, co potwierdziły wyciągi bankowe. Kopie dokumentów załączone do rozliczenia inwestycji, przekazanego do ŚUW, zostały porównane z oryginałami dokumentów ww. zadania i potwierdzały ich zgodność. Sprawdzenie prowadzonej w jednostce ewidencji księgowej i zadekretowanych dowodów finansowo-księgowych zrealizowanego zadania wskazuje, że poszczególne operacje ujmowane były w sposób prawidłowy. Faktury sprawdzone były pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez osoby do tego upoważnione, z podaniem klasyfikacji budżetowej.

W dniu 31.12.2014 r. dokonano zwrotu niewykorzystanych środków w wysokości 22.560,83 zł, w tym 1,00 zł na przedmiotową inwestycję. Pozostałe środki w wysokości 228,00 zł zgłoszono do blokady.

W dniu 18.12.2012 r. „Wodociągi Kieleckie” Sp. z o.o. wydała warunki techniczne na doprowadzenie wody dla budynku mieszkalno – biurowego na działce nr ewid. 269/2 przy ul. Ściegiennego 203.

W dniu 08.05.2014 r. Miejski Zarząd Dróg w Kielcach wydał warunki techniczne na odprowadzenie wód opadowych z terenu działki nr ewid. 269/2 przy ul. Ściegiennego 203.

Decyzją Nr 176/2014/WKD wydaną w dniu 04.06.2014 r. Prezydent Miasta Kielce wyraził zgodę na zlokalizowanie w pasie drogowym przyłącza wody na teren działki.

W dniu 17.06.2014 r. „Wodociągi Kieleckie” Sp. z o.o. wydała warunki techniczne na odprowadzenie ścieków komunalnych z budynku biurowo – mieszkalnego na działce nr ewid. 269/2 przy ul. Ściegiennego 203.

W ramach kontrolowanego zadania podpisano umowę nr 105.09.2014.UCP z dnia 12.09.2014 r., która obejmowała wykonanie dokumentacji projektowej oraz robót budowlanych w zakresie doprowadzenia przyłącza wodociągu, kanalizacji sanitarnej oraz odprowadzenia wody opadowej (wartość umowy 144.771,00 zł brutto).

W dniu 24.10.2014 r. podpisano również umowę nr 111.10.2014.UCP o pełnienie nadzoru inwestorskiego nad robotami budowlanymi przy realizacji inwestycji (wartość umowy 4.000,00 zł brutto).

Protokół odbioru końcowego sporządzony w dniu 12.12.2014 r. potwierdza wykonanie pełnego zakresu robót w terminie zapisanym w umowie.

Wykonawcom wypłacono wynagrodzenie na podstawie faktury VAT oraz rachunku, których wartość wynikała z zawartych umów.

Potwierdzeniem przejęcia środka trwałego, zwiększającego wartość majątku Powiatowego Inspektoratu Weterynarii w Kielcach jest Dowód OT Nr 2/12/2014 z dnia 12.12.2014 r. Łączna wartość środków trwałych, wytworzonych w wyniku realizacji inwestycji, wynosiła 148.771,00 zł.

Rzeczowe wykonanie robót budowlanych potwierdza *Protokół oględzin* z dnia 12.06.2015 r., spisany podczas wizji lokalnej obiektu.

Przedmiotem kontroli było również zamówienie publiczne o najwyższej wartości, co do którego zamawiający nie miał obowiązku stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych tj. o wartości poniżej 30.000 euro.

W trakcie kontroli ustalono, że Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Kielcach posiada wewnętrzne procedury udzielania zamówień poniżej 30.000 euro, które zostały wprowadzone Zarządzeniem nr 02.01.2014.ZAR Powiatowego Lekarza Weterynarii w Kielcach z dnia 9.01.2014 r. w sprawie ustalenia regulaminu udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości 14.000 euro w Powiatowym Inspektoracie Weterynarii w Kielcach oraz regulaminu pracy komisji przetargowej, a następnie zmienione Zarządzeniem nr 9.04.2014.ZAR z dnia 15.04.2014 r. Załącznikiem nr 1 do ww. zarządzenia został ustalony tekst jednolity „Regulaminu udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości 30.000 euro w Powiatowym Inspektoracie Weterynarii w Kielcach”.

Z udostępnionej dokumentacji wynika, że szacunkowa wartość zamówienia publicznego na doprowadzenie wody oraz wybudowanie kanalizacji sanitarnej na terenie Powiatowego Inspektoratu Weterynarii w Kielcach wyniosła 121.138,21 zł (netto) i nie przekraczała 30.000 euro, a zatem zgodnie z art. 4 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tj. Dz.U. z 2013 r. poz. 907 ze zm.) Inwestor nie miał obowiązku stosowania ustawy dla tego zamówienia, udzielonego w ramach zadania pn. „*Doprowadzenie wody oraz wybudowanie systemu kanalizacji sanitarnej (...)*”.

W wyniku przeprowadzonego przeglądu ofert cenowych Beneficjent wybrał wykonawcę: Zakład Usług Remontowo – Budowlanych „KOMAR” Marcin Kozera, ul. Warszawska 31/3 w Kielcach, z którym w dniu 12.09.2014 r. została zawarta umowa

nr 105.09.2014.UPC na wykonanie zadania pn. „Doprowadzenie wody oraz wybudowanie systemu kanalizacji sanitarnej na terenie Powiatowego Inspektoratu Weterynarii” za wynagrodzeniem w kwocie 144.771,00 zł (brutto). Ponadto w celu realizacji ww. zadania Beneficjent udzielił zamówienia na pełnienie nadzoru inwestorskiego. Dla zamówień zrealizowanych w ramach kontrolowanego zadania, zgodnie z art. 4 ust. 8 ww. ustawy Prawo zamówień publicznych, nie stosuje się przepisów ustawy.

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

Jednocześnie informuję, iż zgodnie z art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

z up. Wojewody Świętokrzyskiego
Warszawski Michał
Zastępca Dyrektora CRR
Wydział Certyfikacji i Rozwoju
Regionalnego

z up. Wojewody Świętokrzyskiego

Michał Warszawski
ZASTĘPCA DYREKTORA
Wydział Certyfikacji i Rozwoju Regionalnego
.....
(podpis kierownika jednostki kontrolującej)