



WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

Wrocław, dnia 12 czerwca 2013 r.

FB-KF.431.16.2013

INSPEKCJA WETERYNARYJNA
POWIATOWY INSPEKTORAT WETERYNARII
we Wrocławiu
50-209 Wrocław, ul. Składowa 1-3

Pan
Krzysztof Niementowski
Powiatowy Lekarz Weterynarii
we Wrocławiu

Odołowa elu

Wystąpienie pokontrolne

17.06.2013 N. B.

W dniach od 24 kwietnia 2013 r. do 30 kwietnia 2013 r. na podstawie art. 175 ust. 1 pkt 3 i ust. 2 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami), kontrolerzy Wydziału Finansów i Budżetu Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego: Danuta Woźniak - inspektor wojewódzki oraz Krystyna Węgrzyn - straszny inspektor, przeprowadzili kontrolę problemową prowadzoną w trybie zwykłym w **Powiatowym Inspektoracie Weterynarii we Wrocławiu** (ul. Składowa 1-3, 50-209 Wrocław).

Temat kontroli: Prawidłowość wykorzystania środków udzielonych z budżetu państwa na realizację zadania pod nazwą „Przebudowa i adaptacja obiektu przy ulicy Składowej 1-3 na siedzibę Powiatowego Inspektoratu Weterynarii we Wrocławiu”.

Okres objęty kontrolą: 2012 rok.

Kontrolę przeprowadzono zgodnie z zatwierdzonym w dniu 28 grudnia 2012 r. przez Wojewodę Dolnośląskiego planem kontroli na I półrocze 2013 r. (NK-KS.430.4.2012).

Kontrolę odnotowano w książce kontroli jednostki pod pozycją 17.

Za wykonanie zadania objętego kontrolą odpowiedzialni byli:

Pan Krzysztof Andrzej Niementowski - Powiatowy Lekarz Weterynarii we Wrocławiu powołany przez Wojewodę Dolnośląskiego z dniem 28 kwietnia 2003 r.

Pani Barbara Dziedzic – zatrudniona na stanowisku Głównej Księgowej od dnia 15 stycznia 1999 r.

Pani Jagna Rusiecka – zatrudniona na stanowisku referent ds. zamówień publicznych od dnia 01.04.2012 r.

Działalność jednostki w zakresie objętym kontrolą oceniono **pozytywnie**.

Powyższa ocena wynika z ocen cząstkowych badanych obszarów tj.:

1) **Przedmiot kontroli** (tj. zagadnienia wymagające oceny):

- ujęcie środków udzielonych z budżetu państwa w planie finansowym jednostki – **ocena pozytywna**,
- realizacja zobowiązań wynikających z zawartych umów oraz zgodność wydatków dokonywanych w ramach udzielonych środków z ich celowym przeznaczeniem – **ocena pozytywna**,
- dokumentowanie i ewidencjonowanie operacji gospodarczych – **ocena pozytywna**,
- sporządzanie rozliczeń i sprawozdań finansowych z wykorzystania środków objętych kontrolą – **ocena pozytywna**,
- przestrzeganie przepisów ustawy – Prawo zamówień publicznych – **ocena pozytywna**.

Ujęcie środków udzielonych z budżetu państwa w planie finansowym jednostki.

Inspekcja Weterynaryjna Wojewódzki Inspektorat Weterynarii we Wrocławiu, w piśmie z dnia 25 maja 2012 r. (znak: WIWfk.3111.5.2012) zawiadomiła Powiatowego Lekarza Weterynarii we Wrocławiu, iż Zarządzeniem nr 25 Dolnośląskiego Wojewódzkiego Lekarza Weterynarii we Wrocławiu z dnia 15 maja 2012 r. w budżecie Powiatowego Inspektoratu Weterynarii we Wrocławiu na rok 2012, w dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo, w rozdziale – 01034 – Powiatowe inspektoraty weterynarii, w § 6050 – Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych, zostały wprowadzone następujące zmiany:

Dział	Rozdział	Paragraf	Zwiększenia w zł
010	01034	6050	1 498 000
Razem			1 498 000

Zwiększenia w budżecie jednostki dokonano z przeznaczeniem na przebudowę i adaptację obiektu przy ul. Składowej 1-3 we Wrocławiu, na siedzibę Powiatowego Inspektoratu Weterynarii we Wrocławiu.

Zgodnie z powyższym, Zarządzeniem Nr 12 Powiatowego Lekarza Weterynarii we Wrocławiu z dnia 28 maja 2012 r. (znak: PIW Wroc-S/011/12/2012) wprowadzono zmiany w planie finansowym Powiatowego Inspektoratu Weterynarii we Wrocławiu na rok 2012.
[Dowód akta kontroli str. 13 - 16]

W listopadzie 2012 r. wprowadzono kolejną zmianę w budżecie Powiatowego Inspektoratu Weterynarii we Wrocławiu (Zarządzeniem Nr 39 Powiatowego Lekarza Weterynarii we Wrocławiu z dnia 27 listopada 2012 r., znak: PIW Wroc-S/011/39/2012). Zmniejszenie środków w dziale 010, rozdziale 01034, paragrafie 6050, wyniosło 115 000,00 zł.

[Dowód akta kontroli str. 17 - 20]

Plan po uwzględnieniu powyższego zmniejszenia w dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo, w rozdziale – 01034 – Powiatowe inspektoraty weterynarii, w § 6050 – Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych, wyniósł kwotę 1 383 000,00 zł.

Powiatowy Inspektorat Weterynarii we Wrocławiu otrzymuje z Inspekcji Weterynaryjnej Wojewódzkiego Inspektoratu Weterynarii we Wrocławiu (dysponent II stopnia) środki na działalność statutową oraz na inne wydatki, w tym: majątkowe. W celu realizacji zadań jednostka co miesiąc składa zapotrzebowanie na środki budżetowe do WIW we Wrocławiu.

Otrzymane środki przyjęto do budżetu jednostki zgodnie z klasyfikacją budżetową oraz zgodnie z n.w. przepisami wykonawczymi, tj.:

- § 10 ust. 4 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (Dz. U. Nr 241, poz. 1616), w którym zapisano: „Kierownicy podległych państwowych jednostek budżetowych wprowadzają zmiany w planach finansowych państwowych jednostek budżetowych zgodnie ze strukturą dysponenta części budżetowej (...)”

- § 11 ust. 1 - cytowanego wyżej rozporządzenia, który brzmi: „Kierownicy podległych państwowych jednostek budżetowych mogą dokonywać zmian w planach finansowych państwowych jednostek budżetowych, w obrębie jednego rozdziału, na podstawie i w granicach upoważnień udzielonych im przez dysponentów części budżetowych”.

Biorąc powyższe pod uwagę - **pozytywnie oceniono** ujęcie środków udzielonych z budżetu państwa objętych kontrolą oraz wprowadzenie zmian w planie finansowym Powiatowego Inspektoratu Weterynarii we Wrocławiu.

Realizacja zobowiązań wynikających z zawartych umów oraz zgodność wydatków dokonywanych w ramach udzielonych środków z ich celowym przeznaczeniem.

Wojewódzki Lekarz Weterynarii we Wrocławiu w piśmie znak: WIWfk 3110.2.2012 z dnia 15 maja 2012 roku zaakceptował program inwestycyjny dla zadania „Przebudowa i adaptacja obiektu przy ul. Składowej 1-3 na siedzibę Powiatowego Inspektoratu Weterynarii we Wrocławiu.

Inspekcja Weterynaryjna Powiatowy Inspektorat Weterynarii we Wrocławiu opracowała Program inwestycji w PIW (pismo z dnia 09 listopada 2011 r. znak: PIW Wroc – S – 0733 – 8/11) na zadanie: „Przebudowa i adaptacja obiektu przy ul. Składowej 1-3 we Wrocławiu, Powiatowego Inspektoratu Weterynarii we Wrocławiu. Wartość kosztorysową ustalono w wysokości 1 498 000 zł (poziom cen III kw. 2011 r.), a planowany termin realizacji inwestycji 2012 rok.

Program został zaakceptowany przez Wicewojewodę Dolnośląskiego.

W Programie zakładano wykonanie kompleksowej przebudowy i adaptacji pomieszczeń dotychczas użytkowanych przez WSSE, przekazanych Inspekcji Weterynaryjnej w trwały zarząd przez Prezydenta Wrocławia (decyzja nr 52/2011 z dnia 14 września 2011 r.).

W ogólnym koszcie inwestycji ujęto koszty: opracowania dokumentacji projektowo-kosztorysowej, wykonania robót budowlanych, nadzoru nad ich wykonaniem.

Na realizację zadania zawarto umowy z wykonawcami, które opisano w części dotyczącej przestrzegania prawa zamówień publicznych, niniejszego wystąpienia.

Prawidłowość wydatkowania środków udzielonych z budżetu państwa w 2012 roku, pod względem zgodności z ich celowym przeznaczeniem zbadano w oparciu o przedłożoną

przez PIW dokumentację finansowo-księgową (umowy, faktury, rachunki, potwierdzenia zapłaty – wyciągi bankowe, ewidencje księgową).

Za opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej, wykonanie robót budowlanych oraz pełnienie nadzoru inwestorskiego wykonawcy wystawili faktury.

Przedstawione poniżej zestawienie faktur oraz dokonanych zapłat sporządzono w oparciu o dowody księgowe tj. faktury (z załączonymi świadectwami wykonania robót), wyciągi bankowe oraz ewidencje księgową.

Lp	Nr rachunku /faktury	Wystawca	Data wystawienia	Termin zapłaty	Kwota na fakturze	Treść dokumentu	wyciąg bankowy	Data zapłaty	Kwota zapłacona
1	14/2012	Usługi Projektowe, M.C. z Tarnowa	10.07.12	30 dni	24 000,00	Za wykonanie: Inwentaryzacji budowlanej adaptowanej cz. Budyńku przy ul. Składowej 1-3, wraz z przedmiarem, Kosztorys inwestorski, Program funkcjonalno-użytkowy, Koncepcja przebudowy, SIWZ - w formie papierowej i w formacie PDF	106	23.07.12	24 000,00
2	1/10/2012	Przedsiębiorstwo Wielobranżowe, Budownictwo, Gastronomia, Wrocław	12.10.12	30 dni	3 075,00	Nadzór inwestorski Umowa Nr 3/2012	153	30.10.12	3 075,00
3	1/11/2012	Przedsiębiorstwo Wielobranżowe, Budownictwo, Gastronomia, Wrocław	15.11.12	30 dni	3 075,00	Nadzór inwestorski Umowa Nr 3/2012	162	19.11.12	3 075,00
4	1/12/2012	Przedsiębiorstwo Wielobranżowe, Budownictwo, Gastronomia, Wrocław	11.12.12	30 dni	3 075,00	Nadzór inwestorski Umowa Nr 3/2012	174	12.12.12	3 075,00
5	3/12/2012	Przedsiębiorstwo Wielobranżowe, Budownictwo, Gastronomia, Wrocław	21.12.12	30 dni	3 675,00	Nadzór inwestorski Umowa Nr 3/2012	181	28.12.12	3 675,00
6	2/12/2012	Przedsiębiorstwo Wielobranżowe, Budownictwo, Gastronomia, Wrocław	12.12.12	30 dni	1 500,00	Nadzór inwestorski remontu i ocieplenie elewacji Umowa Nr 5/2012	176	14.12.12	1 500,00
7	F55/2012	Przedsiębiorstwo REM-BUD z Rzeszowa	12.10.12	14 dni	320 879,00	Zaprojektowanie i przebudowa i adaptacja obiektu przy ul. Składowej 1-3 na siedzibę PIW W-w	145	16.10.12	320 879,00
8	F64/2012	Przedsiębiorstwo REM-BUD z Rzeszowa	12.11.12	14 dni	371 658,00	Zaprojektowanie i przebudowa i adaptacja obiektu przy ul. Składowej 1-3 na siedzibę PIW W-w	162	19.11.12	371 658,00
9	F74/2012	Przedsiębiorstwo REM-BUD z Rzeszowa	06.12.12	14 dni	220 343,00	Zaprojektowanie i przebudowa i adaptacja obiektu przy ul. Składowej 1-3 na siedzibę PIW W-w	174	12.12.12	220 343,00
10	F82/2012	Przedsiębiorstwo REM-BUD z Rzeszowa	21.12.12	14 dni	255 120,00	Zaprojektowanie i przebudowa i adaptacja obiektu przy ul. Składowej 1-3 na siedzibę PIW W-w	181	28.12.12	255 120,00
11	F80/2012	Przedsiębiorstwo REM-BUD z Rzeszowa	14.12.12	30 dni	147 724,00	Zaprojektowanie i wykonanie elewacji wraz z ociepleniem budynku PIW we Wrocławiu przy ul. Składowej 1-3	176	14.12.12	147 724,00
12	F83/2012	Przedsiębiorstwo REM-BUD z Rzeszowa	21.12.12	14 dni	7 380,00	Roboty dodatkowe- przebudowa obiektu przy ul. Składowej 1-3 na siedzibę PIW we Wrocławiu- montaż drzwi p.poż EI 60	181	28.12.12	7 380,00
13	F84/2012	Przedsiębiorstwo REM-BUD z Rzeszowa	21.12.12	14 dni	1 476,00	Roboty dodatkowe- przebudowa obiektu przy ul. Składowej 1-3 na siedzibę PIW we Wrocławiu- montaż dodatkowych grzejników w	181	28.12.12	1 476,00

Lp	Nr rachunku /faktury	Wystawca	Data wystawienia	Termin zapłaty	Kwota na fakturze	Treść dokumentu	wyciąg bankowy	Data zapłaty	Kwota zapłacona
						mieszkanu			
					1 362 980,00				1 362 980,00

Na podstawie sprawdzonych dokumentów źródłowych ustalono, iż wydatków dokonano na ogólną kwotę 1.362.980,00 zł.

Z otrzymanych środków (1.383.000,00 zł) sfinansowano wydatki związane z:

- opracowaniem dokumentacji przetargowej - 24.000,00 zł;
- roboty budowlane - 1.168.000,00 zł;
- wykonanie elewacji i ocieplenia budynku - 147.724,00 zł;
- roboty dodatkowe (zamontowanie grzejników) - 1.476,00 zł;
- roboty dodatkowe (drzwi przeciwpożarowe) - 7.380,00 zł;
- nadzór inwestorski robót budowlanych - 12.900,00 zł;
- nadzór inwestorski elewacji budynku - 1.500,00 zł;
- Łączny koszt wykonanych prac - 1.362.980,00 zł.

Za wykonanie opracowań: Inwentaryzacji budowlanej, Kosztorysu inwestorskiego, Programu funkcjonalno-użytkowego, koncepcji przebudowy i adaptacji lokali i SIWZ firma: Usługi Projektowe z Tarnowa wystawiła rachunek nr 14/2012 z dnia 10.07.2012 r. na kwotę **24.000,00 zł**. Na wykonanie ww. prac zawarto Umowę Nr 1/2012 z dnia 26.05.2012 r.

Wykonawca firma: Przedsiębiorstwo REM-BUD z Rzeszowa za wykonanie robót budowlanych wynikających z Umowy Nr 2/2012 z 20.09.2012 r. wystawiła faktury na łączną wartość **1.168.000,00 zł**. Do faktur załączono: Świadczenia wykonania robót, potwierdzające wykonanie robót (zgodnie z umową i projektem).

W związku z koniecznością wykonania robót dodatkowych w dniu 10.10.12 r. spisano Protokół konieczności wykonania robót dodatkowych w ramach Umowy Nr 2/2012 z dnia 22.08.2012. Konieczność wykonania robót w pomieszczeniach - nie ujętych w programie funkcjonalno-użytkowym wynikała z tego, że pozostawienie ich bez centralnego ogrzewania stwarzało niebezpieczeństwo zamrożenia rur, przechodzących przez te pomieszczenia. Ustalono, iż konieczne jest zamontowanie przynajmniej dwóch grzejników wraz z zaworami w skrajnych pomieszczeniach. Koszt wykonania robót dodatkowych ustalono na podstawie oferty wykonawcy w wysokości **1.200,00 zł netto**. Uzgodniono termin wykonania robót do dnia 20.12.12 r., przez Przedsiębiorstwo REM-BUD z Rzeszowa. Protokół stanowić miał podstawę wykonania ww. robót. Prace wykonano na podstawie Zamówienia z dnia 10.10.2012 r., w którym ustalono wynagrodzenie w kwocie brutto 1.476,00 zł a termin realizacji ustalono do dnia 21 grudnia 2012 r.

Za wykonanie ww. prac wykonawca wystawił fakturę Nr F84/2012 z dnia 21.12.2012 r. na kwotę **1.476,00 zł** (brutto). Do faktury załączono: Świadczenie wykonania robót, potwierdzające wykonanie robót (zgodnie z umową i projektem).

W dniu 16.10.12 r. spisano Protokół konieczności (do Umowy Nr 2/2012 z dnia 22.08.2012)

wykonania robót dodatkowych nie ujętych w programie funkcjonalno-użytkowym a polegających na dostosowaniu drogi ewakuacyjnej w obiekcie do wymogów zgodnych z przepisami p.poz.

Na podstawie negocjacji z wykonawcą ustalono wynagrodzenie w wysokości **6.000,00 zł** (netto). Na wykonanie ww. prac zawarto Umowę Nr 1/10/2012 z dnia 16.10.2012 r.

Za wykonanie ww. prac wykonawca wystawił fakturę Nr F83/2012 z dnia 21.12.2012 r. na kwotę **7.380,00 zł** (brutto). Do faktury załączono: Świadcstwo wykonania robót, potwierdzające wykonanie ww. prac (zgodnie z umową).

Za wykonany zakres prac wynikających z Umowy Nr 4/2012 z dnia 20.09.2012 r. tj. za zaprojektowanie i wykonanie remontu elewacji wraz z ociepleniem budynku PIW we Wrocławiu, wykonawca: Przedsiębiorstwo REM-BUD z Rzeszowa, wystawił fakturę F80/2012 z dnia 14.12.2012 r. na kwotę **147.724,00 zł**.

Do faktury załączono: Świadcstwo wykonania robót, potwierdzające wykonanie robót (zgodnie z umową i projektem).

Nadzór inwestorski nad realizowanym zadaniem pełniła zgodnie z zawartą Umową Nr 3/2012 z dnia 28 sierpnia 2012 r. Firma: Przedsiębiorstwo Wielobranżowe, Budownictwo, Gastronomia z Wrocławia. Za wykonanie przedmiotu umowy - wystawiła faktury na ogólną kwotę **12.900,00 zł**.

Na pełnienie nadzoru inwestorskiego remontu i ocieplenia podpisano z ww. firmą Umowę Nr 5/2012 z dnia 3 października 2012 r. Za wykonanie przedmiotu umowy wykonawca wystawił fakturę Nr 2/12/2012 z dnia 12.12.2012 r. na kwotę **1.500,00 zł**.

Kserokopie faktur wraz ze Świadcstwami wykonania robót i protokołami konieczności wykonania robót dodatkowych oraz potwierdzenia zapłaty – wyciągi bankowe, załączono do dokumentów kontroli. [Dowód akta kontroli str. 21 - 86]

W dniu 21 grudnia 2012 r. spisano Protokół odbioru końcowego robót remontowo-budowlanych w PIW zgodnie z umową Nr 2/2012 z dnia 22 sierpnia 2012 r. Komisja stwierdziła zgodność wykonanych prac z dokumentacją techniczną i zawartą umową. Podczas odbioru stwierdzono braki i usterki, które ujęto w załączonym wykazie a które wykonawca zobowiązał się usunąć do dnia 18 stycznia 2013 r.

Wykonanie robot poprawkowych przyjęto bez zastrzeżeń i spisano w dniu 21.01.2013 r. Protokół odbioru końcowego robót remontowo-budowlanych (usterki).

Kserokopie Protokołów odbioru końcowego robót remontowo-budowlanych, załączono do dokumentów kontroli. [Dowód akta kontroli str. 87 - 94]

Zapłaty za wykonanie prac udokumentowane fakturami i rachunkiem, dokonano zachowując terminy płatności, co jest zgodne z art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami), na podstawie którego wydatki publiczne powinny być dokonywane w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Zgodność wydatków, sprawdzono na podstawie przedłożonych przez jednostkę umów z wykonawcami, faktur, rachunku, wyciągów bankowych oraz ewidencji księgowej.

Przedłożona w trakcie kontroli dokumentacja finansowo-księgowa wskazuje, iż poniesiono wydatki na realizację zadań, na które została udzielona dotacja z zachowaniem zasad *art. 44 ust. 3 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami)*, tj.: w sposób celowy - na realizację zadań oraz wskazanych w decyzji Dolnośląskiego Wojewódzkiego Lekarza Weterynarii we Wrocławiu, oszczędny – w wysokościach nieprzekraczających kwoty otrzymanej dotacji i umożliwiające dotrzymanie terminów określonych w umowach.

W oparciu o ww. dokumenty finansowo-księgowe stwierdzono, iż wydatki w ogólnej wysokości 1.362.980,00 zł, poniesione w obrębie ww. paragrafu 6050 wykorzystano na realizację zadania pn.: Przebudowa i adaptacja obiektu przy ulicy Składowej 1-3 na siedzibę Powiatowego Inspektoratu Weterynarii we Wrocławiu, zgodnie z celem wskazanym w decyzji Dolnośląskiego Wojewódzkiego Lekarza Weterynarii we Wrocławiu. Na ww. zadanie jednostka otrzymała środki w wysokości 1 383 000,00 zł. Niewykorzystaną kwotę 20.020,00 zł zwróciła na konto WIW.

Pozytywnie oceniono działania jednostki w zakresie realizacji zobowiązań wynikających z zawartych umów oraz zgodność wydatków dokonywanych w ramach udzielonych środków w stosunku do ustalonego planu finansowego i ich celowym przeznaczeniem.

Dokumentowanie i ewidencjonowanie operacji gospodarczych.

W zakresie dokumentowania operacji finansowo-księgowych obowiązującym uregulowaniem wewnętrznym w jednostce jest Zarządzenie Nr 39 z dnia 31 grudnia 2010 r. Kierownika jednostki Powiatowego Lekarza Weterynarii we Wrocławiu w sprawie zasad (polityki) rachunkowości w Powiatowym Inspektoracie Weterynarii we Wrocławiu. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych – Zasady (politykę) rachunkowości ustalono w Załączniku Nr 1 oraz ujęto w nim: Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych (zakładowy plan kont), natomiast Instrukcję obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych określono w Załączniku Nr 2.

Zmiany do ww. uregulowania wprowadzono Zarządzeniem Nr 3 Powiatowego Lekarza Weterynarii we Wrocławiu z dnia 06 marca 2012 r.

Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są techniką komputerową (w systemie YUMA-FK) firmy: Przedsiębiorstwo Informatyczne YUMA z Wrocławia.

W zakresie objętym kontrolą przedłożono wydruki z ewidencji księgowej jednostki:

Konta 011 – Środki trwałe,

Konta 080 – Inwestycje (środki trwałe w budowie), zmiana (środki trwałe w budowie (inwestycje)-w zarz. Nr 3

Konta 130 – Rachunek bieżący jednostki,

Konta 201 – Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami,

Sprawdzono zgodność zapisów prowadzonych na kontach z dokumentami źródłowymi faktury, rachunki – 100 % dokumentów – obroty cały rok – 31.12.2012:

- 130-1-01034-0006 WYDATKI MAJĄTKOWE;
- 011- 001-001 BUDYNEK ADMINISTRACYJNO-SOCJALNY;
- 080-001 NIERUCHOMOŚĆ SKŁADOWA 1- 3;
- 201-2-115-6050 USŁUGI PROJEKTOWE M.C.;
- 201-2-117-6050 PRZEDSIĘBIORSTWO REM-BUD;
- 201-2-118-6050 PW BUDOWNICTWO, GASTRONOMIA, K.D.

[Dowód akta kontroli str. 95 - 104]

Ewidencja księgową Powiatowego Inspektoratu Weterynarii we Wrocławiu prowadzona jest zgodnie z zasadami wynikającymi z *art. 24 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami)*, w którym podano: *„Księgi rachunkowe powinny być prowadzone rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i bieżąco”*

W toku kontroli stwierdzono, iż ewidencja księgową w zakresie środków udzielonych z budżetu państwa oraz wydatków dokonywanych z tych środków, prowadzone były prawidłowo.

Przedłożone do kontroli dokumenty źródłowe (faktury, rachunek) zostały opisane i sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym (pieczętki wraz z podpisami) przez osoby odpowiedzialne za te ustalenia. Zostały one zatwierdzone do wypłaty w ramach określonego przez udzielającego dotację działu, rozdziału i paragrafu. Wykazano na nich daty księgowania wraz ze wskazaniem kwot i kont, na których należy dokonać zapisów księgowych. Powyższe działania są zgodne z wymogami określonymi w *art. 21 ust. 1 oraz art. 23 ust. 2 z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz.1223 ze zmianami)*.

Środek trwały przyjęto dowodem OT nr 2/2012 z dnia 21.12.12 r. (nazwa) Budynek administracyjno-socjalny, Wrocław, ul. Składowa 1-3.

Zgodnie z *art. 31 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości*, który stanowi: *„Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową, mierzoną okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych przy pomocy ulepszonego środka trwałego, kosztami eksploatacji lub innymi miarami”* - wprowadzono zmiany wartości inwentarzowej w ewidencji środków trwałych.

Wystawiony Dowód OT spełnia wymogi prawidłowego dowodu księgowego, które określono w *art.21 ust. 1* cytowanej wyżej ustawy o rachunkowości.

[Dowód akta kontroli: str. 105 - 106]

Na podstawie sprawdzonych dokumentów źródłowych pozytywnie oceniono działania jednostki w zakresie dokumentowania i ewidencjonowania operacji gospodarczych.

Dokumentowanie i ewidencjonowanie operacji gospodarczych w zakresie realizacji ww. wydatków **oceniono pozytywnie**.

Sporządzanie rozliczeń i sprawozdań finansowych z wykorzystania środków objętych kontrolą.

Na podstawie przedłożonych dowodów finansowo-księgowych ustalono, iż rozliczenie środków udzielonych z budżetu państwa na realizację zadania objętego kontrolą w kwocie 1 362 980,00 zł wynika z faktycznie dokonanych wydatków. Środki wykorzystano w 98,55 % kwoty planowanej w 2012 r. (plan po zmianach), tj. 1 383 000,00 zł.

Pozostałe środki finansowe w kwocie 20.020,00 zł (różnica = plan 1.383.000,00 zł - wykonanie 1.362.980,00 zł), były wynikiem powstałych oszczędności przetargowych i niewykonania przyłącza energetycznego przez firmę Tauron (umowa o przyłączenie nr RDE51W/DM/-4112-ZU/1386/15406/113000/12/P/-3-DK z dnia 20.10.2012 r. na kwotę 8.002,36 zł).

Niewykorzystane środki w wysokości 20.020,00 zł, Powiatowy Inspektorat Weterynarii przekazał na rachunek bankowy Wojewódzkiego Inspektoratu Weterynarii w dniu 28 grudnia 2012 r. wyciąg bankowy Nr 181.

Do przelewu środków załączono wyjaśnienie Głównej księgowej PIW, w sprawie dokonanego przelewu zwrotu środków do WIW w łącznej kwocie 44.857,96 zł.

Wydruk wyciągu bankowego (str. 5) oraz wyjaśnienie Głównej księgowej, załączono do dokumentów kontroli. [Dowód akta kontroli: str. 107 - 112]

Jednostka dotrzymała terminu rozliczenia, zgodnie z art. 168 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami), w części niewykorzystanej do końca roku budżetowego podlegają zwrotowi w terminie do dnia 31 stycznia następnego roku.

Kontrolą objęto Sprawozdanie budżetowe Rb-28 – z wykonania planu wydatków budżetu państwa (jednostkowe) sporządzone przez PIW, w zakresie środków objętych niniejszą kontrolą, przedkładane do dysponenta środków budżetu państwa drugiego stopnia (tj. WIW).

W złożonym w toku kontroli sprawozdaniu jednostkowym Rb-28 z wykonania planu wydatków budżetu państwa za okres od początku roku do dnia 31.12.2012 r. w zakresie realizowanego zadania objętego kontrolą, wykazano:

(w złotych)

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan (po zmianach)	Zaangażowanie	Wykonanie wydatków
010	01034	6050	1 383 000,00	1 362 980,00	1 362 980,00

Kserokopię Sprawozdania Rb-28 – z wykonania planu wydatków budżetu państwa za 2012 r., załączono do dokumentów kontroli. [Dowód akta kontroli str. 113 - 116]

Sprawozdanie objęte kontrolą, spełnia wymogi § 9 ust. 1, 2, 3 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 03 lutego 2010 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. Nr 20

poz. 103) - jest sporządzone rzetelnie i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym a kwoty wykazane w sprawozdaniu są zgodne z ewidencją księgową.

Sprawozdanie sporządzone zostało zgodnie z zasadami określonymi w Załączniku nr 37, tj. Instrukcji sporządzania sprawozdań budżetowych w zakresie budżetu państwa, cytowanego wyżej rozporządzenia a wskazanymi w Rozdziale 6 - Sprawozdanie Rb-28 roczne z wykonania planu wydatków budżetu państwa.

W piśmie z dnia 31.01.2013 r. znak: PIW Wroc-FKO 0331/2/2013 Inspekcja Weterynaryjna, Powiatowy Inspektorat Weterynarii we Wrocławiu przesłał do Dolnośląskiego Wojewódzkiego Lekarza Weterynarii we Wrocławiu - Sprawozdanie z rozliczenia inwestycji za 2012 r.

Rozliczenie inwestycji finansowanej ze środków budżetu państwa, zakończonej w roku 2012

Wyszczególnienie	Koszt inwestycji w zł	Podstawowe efekty rzeczowe inwestycji		Okres realizacji inwestycji	Źródła finansowania inwestycji w zł środki z budżetu państwa
		jednostka miary	ilość	a: data rozpoczęcia - zakończenia inwestycji b: liczba miesięcy	
1	2	3	4	5	6
I. Wielkości planowane przy rozpoczęciu inwestycji	1 498 000,00	a. m ²	a. 864,52	a. styczeń 2012 - listopad 2012	1 383 000,00
		b.		b. 11	
II. Wielkości rzeczywiste obliczone po zakończeniu inwestycji	1 362 980,00	a. m ²	881,15	a. 26 maja 2012 - 21 grudzień 2012	1 362 000,00
		b.		b. 7	
III. Różnice wielkości	-135 020,00	a.		a.	-20 020,00
		b.		b. -4	
IV Relacje %%	90,99	a.		0,64	986,00

Kserokopię ww. pisma wraz z rozliczeniem środków z budżetu państwa, załączono do dokumentów kontroli. [Dowód akta kontroli str. 117 - 120]

W powyższym sprawozdaniu jednostka wykazała prawidłowe dane liczbowe w zakresie wielkości planowanych i rzeczywistych (inwestycji).

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia **pozytywnie oceniono** sporządzenie rozliczeń i sprawozdań finansowych z wykorzystania środków objętych niniejszą kontrolą.

Przestrzeganie przepisów ustawy – Prawo zamówień publicznych.

- prawidłowość wyboru trybu udzielenia zamówienia publicznego (spełnianie przesłanek ustawowych),
- zgodność informacji zawartych w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia z wymogami ustawy,
- prawidłowość określenia przez zamawiającego dokumentów i oświadczeń żądanych w związku z przeprowadzeniem postępowania,
- terminowość ogłoszeń o zamówieniu oraz ich zgodność z treścią SIWZ,
- przestrzeganie postanowień dotyczących terminowości wpływu, kompletności ofert oraz prawidłowość wyboru,
- terminowość i prawidłowość ogłoszenia o wyniku przetargu.

Zagadnienia objęte kontrolą regulują przepisy ustawy z dnia 24 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 ze zmianami) oraz akty wykonawcze do ustawy.

W toku kontroli sprawdzono dokumentację dotyczącą postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzonego w trybie:

- art. 39 ustawy PZP, tj. przetargu nieograniczonego (o wartości zamówienia poniżej kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art.11 ust.8 ustawy PZP),
- 4 pkt 8 tj. bez stosowania ustawy PZP z uwagi na wartość zamówienia nieprzekraczającą równowartości 14 000 euro.

Postępowanie: Zaprojektowanie i przebudowa i adaptacja obiektu przy ulicy Składowej 1-3 na siedzibę Powiatowego Inspektoratu Weterynarii we Wrocławiu.

1. Sprawa znak: PIW Wroc-FKO-214-1/2012

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego.

Zamawiający określił wartość szacunkową zamówienia na podstawie kosztorysu inwestorskiego w dniu 25 czerwca 2012 r. (tj. nie wcześniej niż 6 miesięcy przed wszczęciem postępowania) na kwotę 1.170.159,72 zł netto, co stanowi równowartość 291.113,47 euro, zgodnie z art. 33 ust. 1 pkt 1 oraz art. 35 ust. 1 ustawy PZP.

Zgodnie z wymogami art. 40 ust. 1, 3 ustawy PZP Zamawiający zamieścił w dniu 29.06.2012 roku ogłoszenie o zamówieniu w swojej siedzibie (tablica ogłoszeń) oraz na stronie internetowej <http://wroc.piw.gov.pl/BIP>.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w Biuletynie Urzędu Zamówień Publicznych (numer ogłoszenia 227538-2012) w dniu 29.06.2012 r. Ogłoszenie zawierało wymagane elementy określone w art. 41 ustawy PZP.

W myśl art. 19 oraz 21 ustawy PZP, Zarządzeniem Nr PIW Wroc - S/011/16/2012 Powiatowego Lekarza Weterynarii z dnia 12 lipca 2012 r. powołano Komisję przetargową w skład której wchodziły 3 osoby. Kierownik Zamawiającego oraz wszyscy członkowie komisji złożyli pisemne oświadczenia o braku okoliczności skutkujących wyłączeniem z postępowania o udzielenie powyższego zamówienia publicznego, zgodnie z wymogami art. 17 ust. 2 PZP.

Treść SIWZ jest zgodna z obowiązującymi przepisami (art. 36 ustawy PZP), przedmiot postępowania oraz warunki udziału w postępowaniu zostały określone prawidłowo.

Zamawiający żądał od wykonawców prawidłowych dokumentów, w celu potwierdzenia spełnienia warunków udziału w postępowaniu oraz posiadania uprawnień do wykonywania określonej działalności lub czynności, co jest zgodne z art. 25 ust. 1 ustawy PZP w powiązaniu z Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 30 grudnia 2009 r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy oraz form, w jakich te dokumenty mogą być składane (Dz. U. Nr 226, poz. 1817).

Kryterium wyboru najkorzystniejszej oferty stanowiła cena.

Zamawiający nie wzywał wykonawców do uzupełnienia ofert ani składania wyjaśnień.

W terminie składania ofert, tj. w dniu 16.07.2011 r. do godz. 11:00 wpłynęły 2 oferty:

1. Zakład Ogólnobudowlany F.M., ul. Małomicka, 50-079 Wrocław – na kwotę 2.039.320,36,00 zł brutto.
2. Przedsiębiorstwo NOVBUD Sp. z o.o. ul. Grawerska 28, 51-180 Wrocław – na kwotę 2.114.739,00 zł brutto.

Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, w wysokości 1.445.000,00 zł.

Postępowanie zostało unieważnione na podstawie art.93 ust.4 ustawy PZP, ponieważ cena najkorzystniejszej oferty przewyższała kwotę jaką zamawiający mógł przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.

W związku z powyższym, podjęto decyzję o ogłoszeniu kolejnego przetargu nieograniczonego, w którym zmieniono zakres zamówienia (wyłączono remont elewacji budynku i instalację windy) powtórnie ustalono wartość zamówienia, przesunięto termin realizacji zamówienia na 28 grudnia 2012 r. (pismo z dnia 17.07.2012 r. PIW we Wrocławiu).

2. Sprawa znak: PIW Wroc-FKO-214-2/2012

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego.

Zamawiający określił wartość szacunkową zamówienia na podstawie kosztorysu inwestorskiego w dniu 18 lipca 2012 r. (tj. nie wcześniej niż 6 miesięcy przed wszczęciem postępowania) na kwotę 1.174.647,53 zł netto, co stanowi równowartość 292.229,96 euro zgodnie z art. 33 ust. 1 pkt 1 oraz art. 35 ust. 1 ustawy PZP.

W myśl art. 19 oraz 21 ustawy PZP, Zarządzeniem Nr PIW Wroc - S/011/19/2012 Powiatowego Lekarza Weterynarii z dnia 02 sierpnia 2012 r. powołano Komisję przetargową w skład której wchodziły 3 osoby. Kierownik Zamawiającego oraz wszyscy członkowie komisji złożyli pisemne oświadczenia o braku okoliczności skutkujących wyłączeniem z postępowania o udzielenie powyższego zamówienia publicznego, zgodnie z wymogami art. 17 ust. 2 PZP.

Zgodnie z wymogami art. 40 ust. 1, 3 ustawy PZP Zamawiający zamieścił w dniu 18.07.2012 roku ogłoszenie o zamówieniu w swojej siedzibie (tablica ogłoszeń) oraz na stronie internetowej <http://wroc.piw.gov.pl/BIP>.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w Biuletynie Urzędu Zamówień Publicznych (numer ogłoszenia 257614-2012) w dniu 18.07.2012 r. Ogłoszenie zawierało wymagane elementy określone w art. 41 ustawy PZP.

O wszczęciu postępowania na podstawie art. 40 ust.5a ustawy PZP zostali poinformowani wykonawcy:

1. Przedsiębiorstwo NOVBUD Sp. z o.o.
2. Zakład Ogólnobudowlany
3. AkroNet Sp z o.o.

Treść SIWZ jest zgodna z obowiązującymi przepisami (art. 36 ustawy PZP), przedmiot postępowania oraz warunki udziału w postępowaniu zostały określone prawidłowo.

Zamawiający żądał od wykonawców prawidłowych dokumentów, w celu potwierdzenia

spełnienia warunków udziału w postępowaniu oraz posiadania uprawnień do wykonywania określonej działalności lub czynności, co jest zgodne z art. 25 ust. 1 ustawy PZP w powiązaniu z Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 30 grudnia 2009 r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy oraz form, w jakich te dokumenty mogą być składane (Dz. U. Nr 226, poz. 1817).

Kryterium wyboru najkorzystniejszej oferty stanowiła cena.

Zamawiający wezwał dwóch wykonawców do uzupełnienia ofert (tj. dokumentów dotyczących spełnienia warunków udziału w postępowaniu odnośnie posiadanej wiedzy i doświadczenia) - na podstawie art. 26 ust.3 ustawy.

Do jednego z wykonawców jednostka wystąpiła o wyjaśnienie dotyczące ceny.

Na podstawie art.89 ust.1 pkt 4 ustawy PZP - z powodu rażąco niskiej ceny w złożonej ofercie (w stosunku do przedmiotu zamówienia) - odrzucono ofertę firmy: Marapol Sp z o.o. ul. Marii Skłodowskiej – Curie 43/7, 50-369 Wrocław.

Nie wykluczono z postępowania wykonawców oraz nie przedłużono terminu składania ofert. Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zostało zamieszczone w BZP w dniu 20 lipca 2012r. pod nr 263076-2012.

W terminie składania ofert, tj. w dniu 03.08.2012 r. do godz. 11:00 wpłynęło 6 ofert:

- | | |
|--|---------------------------|
| 1. Zakład Ogólnobudowlany F.M. Wrocław | na kwotę 1.290.000,00 zł |
| 2. Marapol Sp z o.o. Wrocław | na kwotę 548.500,00 zł |
| 3. Zakład Ogólnobudowlany BOR-BUD Wrocław | na kwotę 1.270.574,50 zł |
| 4. Konsorcjum Przedsiębiorstwo REM-BUD, ul.M.Reja 12,
35-211 Rzeszów – Lider i „Archimmodicsu” s.j. | na kwotę 1.168.000,00 zł |
| 5. Przedsiębiorstwo Wielobr. MAX Sp. Jawna Wałbrzych | na kwotę 1.800.000,00 zł |
| 6. "Pelescrime" PUHP Sp z o.o. Wrocław | na kwotę 1.282.890,00 zł. |

Wybrano jako najkorzystniejszą ofertę złożoną przez Konsorcjum: Przedsiębiorstwo REM-BUD, ul. M.Reja 12, 35-211 Rzeszów - Lider z ceną brutto 1.168.000,00 zł.

Z wykonawcą zawarto Umowę Nr 2/2012 w dniu 22 sierpnia 2012 r. Wynagrodzenie ryczałtowe ustalono na kwotę brutto 1.168.000,00 zł (przewidziano zapłatę za poszczególne etapy realizacji inwestycji fakturami przejściowymi). Termin realizacji określono do dnia 28 grudnia 2012 r.

Umowa jest zgodna z SIWZ oraz złożoną ofertą.

Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty wysłano w dniu 10 sierpnia 2012 r.

W prawidłowy sposób powiadomiono wykonawców o wyborze oferty.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone zostało w dniu 22.08.2012 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 310204-2012 r.

Z przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia sporządzono pisemny protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego (oznaczenie sprawy PIW Wroc – FKO -214-2/2012), do czego obowiązuje art. 96 ust. 1 ustawy PZP.

Postępowanie: Zaprojektowanie i wykonanie remontu elewacji wraz z ociepleniem budynku Powiatowego Inspektoratu Weterynarii we Wrocławiu przy ulicy Składowej 1-3.

3. Sprawa znak: PIW Wroc-FKO-214-3/2012

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego.

Zamawiający określił wartość szacunkową zamówienia na podstawie kosztorysu inwestorskiego z dnia 22.08.2012 r. (tj. nie wcześniej niż 6 miesięcy przed wszczęciem postępowania) na kwotę 109.349,59 zł netto, co stanowi równowartość 27.204,10 euro - zgodnie z art. 33 ust. 1 pkt 1 oraz art. 35 ust. 1 ustawy PZP.

W myśl art. 19 oraz 21 ustawy PZP, Zarządzeniem Nr PIW Wroc - S/011/25/2012 Powiatowego Lekarza Weterynarii z dnia 11 września 2012 r. powołano Komisję przetargową w skład której wchodziły 3 osoby. Kierownik Zamawiającego oraz wszyscy członkowie komisji złożyli pisemne oświadczenia o braku okoliczności skutkujących wyłączeniem z postępowania o udzielenie powyższego zamówienia publicznego - zgodnie z wymogami art. 17 ust. 2 PZP.

Zgodnie z wymogami art. 40 ust. 1, 3 ustawy PZP Zamawiający zamieścił w dniu 28.08.2012 roku ogłoszenie o zamówieniu w miejscu publicznie dostępnym w swojej siedzibie (tablica ogłoszeń) oraz na stronie internetowej <http://wroc.piw.gov.pl/BIP>.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w Biuletynie Urzędu Zamówień Publicznych (numer ogłoszenia 317312-2012) w dniu 28.08.2012 r. Ogłoszenie zawierało wymagane elementy określone w art. 41 ustawy PZP.

Treść SIWZ jest zgodna z obowiązującymi przepisami (art. 36 ustawy PZP), przedmiot postępowania oraz warunki udziału w postępowaniu zostały określone prawidłowo.

Zamawiający żądał od wykonawców prawidłowych dokumentów, w celu potwierdzenia spełnienia warunków udziału w postępowaniu oraz posiadania uprawnień do wykonywania określonej działalności lub czynności, co jest zgodne z art. 25 ust. 1 ustawy PZP w powiązaniu z Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 30 grudnia 2009 r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy oraz form, w jakich te dokumenty mogą być składane (Dz. U. Nr 226, poz. 1817).

Kryterium wyboru najkorzystniejszej oferty stanowiła cena.

Zamawiający pismem znak PIW Wroc-FKO-214-3/2012 z dnia 12.09.2012 r. wzywał wykonawcę na podstawie art. 26 ust. 3 ustawy PZP do uzupełnienia dokumentów (tj. pełnomocnictwa).

Nie wykluczono z postępowania wykonawców, nie odrzucono ofert.

W terminie składania ofert, tj. w dniu 12.09.2012 r. do godz. 10:00 wpłynęły 2 oferty:

1. DACHMAR ul. Bułgarska 5, 51-112 Wrocław - na kwotę brutto 165.452,59 zł.
 2. Konsorcjum Przedsiębiorstwo REM-BUD Rzeszów - na kwotę brutto 147.724,00 zł.
- Wybrano jako najkorzystniejszą ofertę złożoną przez Konsorcjum Przedsiębiorstwo REM-BUD, ul. M. Reja 12, 35-211 Rzeszów z ceną brutto - 147.724,00 zł

Z wykonawcą zawarto Umowę Nr 4/2012 w dniu 20 września 2012 r. Wynagrodzenie ryczałtowe ustalono na kwotę brutto 147.724,00 zł, a termin realizacji określono do dnia 15 listopada 2012 r.

Umowa jest zgodna z SIWZ oraz złożoną ofertą.

W związku z koniecznością uzyskania dodatkowej opinii konserwatorskiej i wydłużeniem procesu uzyskania pozwolenia na budowę spowodowaną rozszerzeniem strefy ochrony konserwatorskiej przez Radę Miasta Wrocławia podpisano Aneks do umowy. Zmianie uległ zapis dotyczący terminu realizacji, który ustalono do dnia 15 grudnia 2012 r.

W prawidłowy sposób powiadomiono wykonawców o wyborze oferty, drogą elektroniczną w dniu 13.09.2012 r.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone zostało w dniu 20.09.2012 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 357626-2012 r.

Z przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia sporządzono pisemny protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego (oznaczenie sprawy PIW Wroc – FKO - 214-3/2012), do czego obliguje art. 96 ust. 1 ustawy PZP.

Zarządzeniem Nr 41 Powiatowego Lekarza Weterynarii we Wrocławiu z dnia 31 grudnia 2010 roku wprowadzono Regulamin udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza równowartości 14 000 euro, z mocą obowiązującą od 1.01.2011 roku.

Na podstawie art. 4 pkt 8 zaszły przesłanki niezastosowania ustawy PZP (z uwagi na wartość zamówienia nieprzekraczającą równowartości 14 000 euro), Powiatowy Inspektorat Weterynarii we Wrocławiu zawarł następujące umowy:

- Umowa Nr 1/2012 zawarta w dniu 26.05.2012 r. z wykonawcą firmą Usługi Projektowe inż. M.C. Oś. Legionów H.D.1/16, 33-100 Tarnów, na:
 1. Inwentaryzacja budowlana adaptowanej cz. Budynku przy ul. Składowej 1-3 wraz z przedmiarem występujących robót.
 2. Kosztorys inwestorski.
 3. Program funkcjonalno-użytkowy.
 4. Koncepcja przebudowy i adaptacji lokali części budynku przy ul. Składowej 1-3 Wrocław.
 5. Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia.Wynagrodzenie brutto ustalono w wysokości 24.000,00 zł, a termin dostarczenia dokumentacji do dnia 25 czerwca 2012 r.
- Umowa Nr 3/2012 zawarta w dniu 28.08.2012 r. z firmą: Przedsiębiorstwo Wielobranżowe Budownictwo, Gastronomia ul. Kłodnicka 9/18, 54-217 Wrocław o pełnienie nadzoru inwestorskiego w branżach budowlanej, elektrycznej i sanitarnej. Wynagrodzenie brutto ustalono w wysokości 12.900,00 zł.
- Umowa Nr 5/2012 zawarta w dniu 03.10.2012 r. z ww. firmą o pełnienie nadzoru inwestorskiego w branży budowlanej (wykonanie remontu elewacji wraz z ociepleniem budynku PIW we Wrocławiu przy ul. Składowej 1-3). Wynagrodzenie brutto ustalono w wysokości 1.500,00 zł.
- Umowa nr 1/10/2012 zawarta w dniu 16.10.2012 r. z Przedsiębiorstwem REM-BUD na wykonanie dostawy i montażu drzwi przeciwpożarowych na I i II piętrze budynku przy ul. Składowej 1-3. Termin wykonania wyznaczono do dnia 21 grudnia 2012 r. a wynagrodzenie brutto ustalono na kwotę 7.380,00 zł.

[Dowód akta kontroli str. 121 - 262]

Przestrzeganie przepisów ustawy – Prawo zamówień publicznych **ocenia się pozytywnie.**

Na tym wystąpienie pokontrolne sporządzone w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach zakończono.

Jeden egzemplarz pozostawiono kierownikowi jednostki kontrolowanej.

Pouczenie:

Od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze – art.48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092).

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO



.....
Podpis kierownika jednostki kontrolującej
(wojewody lub upoważnionej osoby)

Celina Marzona Dziębińska
DYREKTOR WYDZIAŁU
FINANSÓW I BUDŻETU