

PODOBSKI PAŃSTWOWY WOJEWÓDZKI
INSPEKTOR SANITARNY
ul. Kazimierza Jagiełłończyka 8 B
66-400 Gorzów Wlkp.
tel. 95 722-60-57 fax 95 722-46-52
(1)

Gorzów Wlkp., 24.07.2019 r.

pieczęć LPWIS w Gorzowie Wlkp.

Znak sprawy: OATZP.1611.1.2019

**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE
Z KONTROLI KOMPLEKSOWEJ
W POWIATOWEJ STACJI SANITARNO – EPIDEMIOLOGICZNEJ W ZIELONEJ GÓRZE**

1. Data rozpoczęcia kontroli: 06.02.2019r.

Data zakończenia kontroli: 06.02.2019r. i 14.06.2019 r.,

2. Kontrolowana komórka organizacyjna PSSE: obszar administracyjno-techniczny

3.1. Imię, nazwisko i stanowisko służbowe osoby/ osób przeprowadzających kontrolę zgodnie z upoważnieniem LPWIS – upoważnienie nr KD-222.7.2.2019 z dnia 29.01.2019 r oraz nr KD-222.7.19.2019 z dnia 14.06.2019 r.,

Joanna Gęsicka-Wierzchowiecka – Kierownik Oddziału Administracyjno-Technicznego oraz Zamówień Publicznych

Barbara Grabowska, starszy specjalista ds. administracyjno-technicznych w Oddziale Administracyjno-Technicznym oraz Zamówień Publicznych

Katarzyna Sułkowska, starszy specjalista ds. administracyjno-technicznych w Oddziale Administracyjno-Technicznym oraz Zamówień Publicznych

Jan Szczotka, starszy specjalista ds. administracyjno-technicznych w Oddziale Administracyjno-Technicznym oraz Zamówień Publicznych

3.2. Imię i nazwisko osoby/ osób biorących udział w kontroli ze strony PSSE w Zielonej Górze:

4. Zakres kontroli (w tym przedmiot i okres objęty kontrolą): obejmuje:

- 1) kontrole dokumentacji ewidencji środków trwałych PSSE Zielona Góra za lata 2017 – 2018,
- 2) kontrole dokumentacji dotyczącej inwentaryzacji majątku trwałego za lata 2017-2018,
- 3) kontrole dokumentacji przeprowadzonych postępowań zamówień publicznych, w tym Regulamin zamówień publicznych, zakupy dokonywane na potrzeby PSSE w Zielonej Górze (okres objęty kontrolą: od 01.01.2017 r. do dnia kontroli),
- 4) kontrole dokumentacji z przeprowadzonych przeglądów budowlanych: rocznych, pięcioletnich, elektrycznych, gazowych, kominiarskich, p-poż. w latach 2017-2018,
- 5) kontrole gospodarki środkami transportu oraz gospodarki paliwami płynnymi w latach 2017-2018.

5. Wyniki kontroli: ~~pion nadzorowy~~*/ ~~pion ekonomiczno-administracyjny~~*/ ~~pion laboratoryjny~~*:

- w obszarze:

I. Dokumentacja ewidencji środków trwałych:

- 1) Gospodarka środkami trwałymi w Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Zielonej Górze, w okresie objętym kontrolą, odbywała się w oparciu o Instrukcję w sprawie gospodarki aktywami trwałymi oraz rzeczowymi aktywami obrotowymi, stanowiącą załącznik nr 5 do Zarządzenia nr 16 Dyrektora Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Zielonej Górze z dnia 28.09.2018r. Instrukcja określa m.in. sposoby prowadzenia ewidencji analitycznej środków trwałych oraz dokumentowanie przychodu i rozchodu środków trwałych. Nowo zakupione środki trwałe wprowadzane są do założonych w 2003 roku ksiąg inwentarzowych od nr I do nr VI.
- 2) Likwidacja składników majątku.
W 2017 roku, na podstawie Zarządzenia nr 11 z dnia 20.11.2017r. Dyrektora PSSE w Zielonej Górze powołano komisję kasacyjną w Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Zielonej Górze do likwidacji przedmiotów niskowartościowych, przedmiotów trwałych, odzieży i obuwia ochronnego. Komisja likwidacyjna w protokołach nr 1/2017 oraz 3/2017 z dnia 24.11.2017r. stwierdziła, że sprzęty elektryczne i komputerowe są niskiej jakości i nie nadają się do dalszego użytkowania.

Kontrolujący zwraca uwagę na § 5 pkt. 2 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 6 kwietnia 2017 roku w sprawie szczegółowego sposobu zagospodarowania niektórymi składnikami majątku Skarbu Państwa (Dz. U. z 2017 r. nr 729) „W przypadku stwierdzenia w toku bieżącej działalności albo w trakcie inwentaryzacji, że składniki rzeczowe majątku ruchomego oraz prawa na dobrach niematerialnych spełniają kryteria, o których mowa w § 2 pkt 1–3, jednostka powołuje komisję do oceny przydatności tych składników oraz praw do dalszego użytkowania. Komisja przedstawia propozycje dotyczące dalszego użytkowania albo zakwalifikowania tych składników oraz praw do kategorii majątku zbędnego lub zużytego, z przeznaczeniem do zagospodarowania w sposób określony w § 8”.

Zgodnie z powyższym paragrafem Kierownik jednostki powołuje Komisję do oceny przydatności składników rzeczowych majątku ruchomego do dalszego użytkowania (Zarządzeniem nr 11 z dnia 20.11.2017r. powołano komisję kasacyjną). W trakcie prowadzonych czynności w pierwszej kolejności sprawdza się stan składników majątku i ocenia się m.in. czy są one uszkodzone, czy ich naprawa jest opłacalna, czy będą jeszcze wykorzystywane w działalności jednostki. Dopiero po sprawdzeniu stanu składników majątkowych, Komisja przedstawia Dyrektorowi jednostki propozycje zagospodarowania tych składników (np. likwidacja, nieodpłatne przekazanie).

- w obszarze:

II. Inwentaryzacja majątku PSSE:

W Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Zielonej Górze funkcjonuje Instrukcja inwentaryzacyjna wprowadzona Zarządzeniem nr 16 z dnia 28.09.2018 r. Dyrektora PSSE.

W okresie objętym kontrolą przeprowadzono następujące inwentaryzacje w jednostce:

1) w 2017 roku – Zarządzeniem nr 10/2017 Dyrektora PSSE w Zielonej Górze z dnia 20.11.2017r. powołano Komisję Inwentaryzacyjną do przeprowadzenia inwentaryzacji środków trwałych, wyposażenia – środków niskocennych oraz w magazynie. Przedstawiono harmonogram czynności inwentaryzacyjnych. Środki trwałe spisano na arkuszach spisu z natury. Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji, uwagi i wnioski zostały przedstawione w Sprawozdaniu komisji inwentaryzacyjnej z przeprowadzonej inwentaryzacji w Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Zielonej Górze.

W trakcie kontroli stwierdzono, że nie zastosowano wszystkich zapisów obowiązującej w jednostce Instrukcji inwentaryzacyjnej tj.:

- a) brak adnotacji na arkuszach spisu z natury o treści „Spis zakończono na pozycji ...” – § 8 pkt. 1 Instrukcji inwentaryzacyjnej;
- b) brak sprawozdania z przebiegu spisu z natury zespołu spisowego – § 8 pkt. 3b Instrukcji inwentaryzacyjnej.

Kontrolujący zwrócił również uwagę na brak podpisów osób wyceniających i sprawdzających inwentaryzowane składniki majątku na arkuszach spisu z natury. Co prawda w § 5 pkt. 3 Instrukcji inwentaryzacyjnej, określającym informacje, które powinien zawierać arkusz spisu z natury, nie są wyszczególnione nazwiska i

podpisy tych osób, jednak zdaniem kontrolującego, osoby które wpisują do arkuszy spisu z natury wartości poszczególnych składników majątku i osoby sprawdzające tę wycenę są uczestnikami procesu inwentaryzacji i również powinny się podpisać.

2) w 2018 roku – przeprowadzono inwentaryzację szczepionek i paliwa.

Kontrolującemu nie przedstawiono zarządzenia Dyrektora w sprawie inwentaryzacji, oświadczeń inwentaryzacyjnych, protokołów zespołu spisowego oraz komisji inwentaryzacyjnej. W trakcie kontroli inwentaryzacji z 2018 roku stwierdzono, że nie zastosowano wszystkich zapisów instrukcji inwentaryzacyjnej tj.

- a) brak zarządzenia Dyrektora jednostki w sprawie powołania zakładowej Komisji inwentaryzacyjnej – rozdział IV Instrukcji inwentaryzacyjnej;
- b) przeprowadzone inwentaryzacje szczepionek oraz paliwa powinny zostać sporządzone na arkuszach spisu z natury - § 5 Instrukcji inwentaryzacyjnej. Kontrolującemu przedstawiono tylko wydruk Inwentaryzacji szczepionek z systemu szczepionkowego ESDN oraz miesięczną kartę kontroli zużycia paliwa i materiałów eksploatacyjnych za miesiąc grudzień 2018r.;
- c) brak sprawozdania z przebiegu spisu z natury zespołu spisowego – § 8 pkt. 3b Instrukcji inwentaryzacyjnej;
- d) brak protokołu komisji inwentaryzacyjnej z przeprowadzonej inwentaryzacji – § 9 *Weryfikacja różnic inwentaryzacyjnych* pkt. 6 Instrukcji inwentaryzacyjnej.

- w obszarze:

III. Dokumentacja przeprowadzonych postępowań zamówień publicznych, w tym Regulamin zamówień publicznych, zakupy dokonywane na potrzeby PSSE w Zielonej Górze

1) Sprawami z zakresu zamówień publicznych zajmuje się obecnie w jednostce Pani Anita Dworak zatrudniona od sierpnia 2018 r. na stanowisku Kierownika Sekcji Administracyjno-Gospodarczej i Zamówień Publicznych. W czasie kontroli kontrolowany przygotował informacje dotyczące stanu osobowego Sekcji Administracyjno-Gospodarczej i Zamówień Publicznych zamieszczone w dokumentach:

- „Sytuacja kadrowa w Oddziale Administracyjno-Technicznym w roku 2017”,
- „Sytuacja kadrowa w Oddziale Administracyjno-Technicznym w roku 2018”, w dniu kontroli oraz zakresy czynności i obowiązków służbowych pracowników:
 - zakres czynności i obowiązków służbowych - [REDACTED] dnia 03.08.2018 r.,
 - zakres czynności i obowiązków służbowych - [REDACTED] z dnia 20.08.2018 r.,
 - zakres czynności i obowiązków służbowych - [REDACTED] z dnia 04.12.2018 r.,
 - zakres czynności i obowiązków służbowych - [REDACTED] dnia 14.01.2019 r.,
 - zakres czynności i obowiązków służbowych - [REDACTED] dnia 07.08.2018 r.,

Z analizy powyższych dokumentów wynika, że w kontrolowanym okresie czasu nastąpiły zmiany kadrowe w Oddziale, personel kluczowy – odpowiadający za realizację zadań z zakresu zamówień publicznych oraz spraw administracyjno-technicznych uległ zmianie.

2) Wydatkowanie środków publicznych w kontrolowanej jednostce w okresie objętym kontrolą, odbywało się w oparciu o następujące akty:

- a) Zarządzenie nr 4/2017 Dyrektora Powiatowej Stacji Sanitarno – Epidemiologicznej w Zielonej Górze z dnia 24 stycznia 2017 r. w sprawie zasad i trybu postępowania w zakresie udzielenia zamówień publicznych opłaconych ze środków publicznych,
- b) Zarządzenie nr 3/2019 Dyrektora Powiatowej Stacji Sanitarno – Epidemiologicznej w Zielonej Górze z dnia 15 stycznia 2019 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu wydatkowania środków finansowych o wartości nieprzekraczającej w złotych równowartości kwoty, o której mowa w art. 4 pkt. 8 ustawy Prawo zamówień publicznych,
- c) Ustawę pzp.

- 3) Jednostka wywiązała się z obowiązku określonego w rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 12 grudnia 2013 r. w sprawie zakresu informacji zawartych w rocznym sprawozdaniu o udzielonych zamówieniach, jego wzoru oraz sposobu przekazywania (Dz. U. z 2013 r., poz. 1530) i sporządziła wymienione sprawozdanie za 2017 r., jednakże sprawozdanie nie zostało opublikowane w wyznaczonym terminie tj. do 1 marca. Na wydruku sprawozdania za 2017 r. widoczna jest data 30.03.2018 r. W dniu kontroli tj. 14.06.2019 r. jednostka przedstawiła roczne sprawozdanie o udzielonych zamówieniach w roku 2018 opublikowane w dniu 25.02.2019 r.
- 4) Jednostka sporządziła Plan zamówień publicznych na 2017 r. (pismo znak: OAZP-AZP.064.14.2017 z dnia 31.03.2017 r.), plan na 2018 r. (pismo znak: OAZP-AZP.064.19.2018 z dnia 30.03.2018 r. - obejmujący dostawy artykułów zapewniające bieżącą pracę Laboratorium na orientacyjną wartość zamówienia 214.000,00 zł netto (tj. 49.632,40 Euro) oraz plan na rok 2019 (pismo znak: AZP.2370.2.2019) - obejmujący dostawy artykułów zapewniające bieżącą pracę Laboratorium na orientacyjną wartość zamówienia 277.000,00 zł netto (tj. 64.243,80 Euro).
- 5) W dniu kontroli przedstawiono Rejestr umów realizowanych w okresie objętym kontrolą i zawartych w okresie objętym kontrolą (w sumie 67 pozycji).
- 6) Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Zielonej Górze przystąpiła do m.in. n/w postępowań o udzielenie zamówień publicznych w ramach zamówień wspólnych realizowanych przez Głównego Zamawiającego – Wojewódzką Stację Sanitarno-Epidemiologiczną w Gorzowie Wlkp.
 - a) w 2017 r. na:
 - kompleksowe zaopatrzenie Laboratorium PSSE,
 - bezgotówkowy zakup paliw,
 - b) w 2018 r. na bezgotówkowy zakup paliw i zawarła umowę z wyłonionym Wykonawcą.
- 7) W trakcie prowadzenia czynności kontrolnych kontrolowany przekazał i udostępnił następujące dokumenty dotyczące realizacji zamówień publicznych w analizowanym okresie czasu:
 - a) sprawa nr znak: **OAZP-AZP.231.22.2018** na sukcesywne dostawy wymazówek z podłożem transportowym w okresie od II kwartału 2018 r. do I kwartału 2019 r. Zaproszenie do składania ofert cenowych opublikowano na stronie BIP PSSE w Zielonej Górze jako zamówienie poniżej 30.000 euro w dniu 12.02.2018r. Termin składania ofert wyznaczono na 16.02.2018 r. do godziny 11:00. W przedmiotowej sprawie została złożona jedna oferta firmy BioMaxima S.A. ul. Vetterów 5, 20-277 Lublin, z którą PSSE w Zielonej Górze w dniu 21.02.2018 r. zawarła umowę nr OAZP-AZP.2373.2.2018 na okres od 26.02.2018 r. do 25.02.2019 r.

Podczas kontroli w dniu 14.06.2019 r. stwierdzono że:

Z kontroli udostępnionych dokumentów kontrolowanej jednostki wynika, że w grudniu 2017 r. Oddział Laboratoryjny PSSE w Zielonej Górze sporządził zapotrzebowanie roczne na materiały laboratoryjne wraz z harmonogramem dostaw obejmującym okres: od II kwartału 2018 r. do I kwartału 2019 r. Zapotrzebowanie roczne obejmowało dostawy materiałów laboratoryjnych tj. odczynników, testów diagnostycznych, kultury mikrobiologicznych, drobnych akcesoriów laboratoryjnych, wymazówek z podłożem transportowym, laboratoryjnych wyrobów szklanych, produktów z tworzywa sztucznego, akcesorii do chromatografii.

Kontrolowana jednostka w lutym i marcu 2018 r. tj. przed ogłoszeniem postępowania o udzielenie zamówienia publicznego wymagającego zastosowania procedury* przetargowej (sprawa znak nr: OAZP-AZP.231.46.2018), na stronie BIP PSSE Zielona Góra ogłosiła sześć zaproszeń do składania ofert cenowych, w trybie art. 4 pkt 8 PZP, na sukcesywne dostawy: drobnych akcesoriów laboratoryjnych, wymazówek z podłożem transportowym, laboratoryjnych wyrobów szklanych, produktów z tworzywa sztucznego (w tym sprawa nr znak: OAZP-AZP.231.22.2018).

W trakcie kontroli dokumentacji pozostałych pięciu postępowań tj.: OAZP-AZP.231.43.2018, OAZP-AZP.231.44.2018, OAZP-AZP.231.45.2018, OAZP-AZP.231.51.2018, OAZP-AZP.231.52.2018 w trybie konkursu ofert cenowych stwierdzono, że jednostka wszczęła postępowania, ale nie sporządziła druku Zapotrzebowania, zgodnie z obowiązującą instrukcją w sprawie zasad i trybu postępowania w zakresie udzielania zamówień publicznych opłacanych ze środków publicznych (załącznik nr 1 do w/w instrukcji). Do w/w postępowań nie złożono żadnej oferty.

Kontrolowana jednostka w dniu 26.04.2018 r. zwróciła się z zaproszeniem do firmy: Alfachem Sp. z o.o. z Poznania, Białmed Sp. z o.o. z Warszawy, Semigat z Warszawy, Limarco z Mrągorowa, Merck Sp. z o.o. z Warszawy oraz Alchem Sp. z o.o. z Ostrowa Wlkp. do złożenia oferty na dostawę sprzętu laboratoryjnego tj. drobnych akcesoriów laboratoryjnych, laboratoryjnych wyrobów szklanych, produktów z tworzyw sztucznych, zgodnie z opracowanym załącznikiem będący wykazem w/w asortymentu. Ofertę cenową (ale nie na wszystkie materiały laboratoryjne zamieszczone w zapytaniu) PSSE w Zielonej Górze otrzymała z firmy Alfachem Sp. z o.o. z Poznania w dniu 08.05.2019 r. W dniu 16.05.2019 r. kontrolowana jednostka zleciła firmie Alfachem Sp. z o.o. dostawy materiałów laboratoryjnych zamieszczone w ofercie („Zlecenie nr OAZP-AZP.231.91.2018” z dnia 16.05.2019 r.). Z informacji przekazanych przez kontrolowanego wynika, że pozostałe materiały ujęte w zapytaniu o cenę z dnia 26.04.2018 r. a nie zlecone firmie Alfachem kupowane były w trybie wolnej ręki.

Natomiast pozostałe materiały laboratoryjne (tj. odczynniki, testy diagnostyczne oraz kultury mikrobiologiczne), które umieszczone były w Zapotrzebowaniu rocznym, zostały ujęte w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego wymagającego zastosowania procedury przetargowej znak sprawy nr: **OAZP-AZP.231.46.2018** (zgodnie z art. 39 PZP).

Tym samym, Zamawiający realizując w roku 2018 w trybie art. 4 pkt.8 PZP postępowania tj.: OAZP-AZP.231.22.2018 z dnia 12.02.2018 r., OAZP-AZP.231.43.2018 z dnia 13.03.2018 r., OAZP-AZP.231.44.2018 z dnia 13.03.2018 r., OAZP-AZP.231.45.2018 z dnia 13.03.2018 r., OAZP-AZP.231.51.2018 z dnia 15.03.2018 r., OAZP-AZP.231.52.2018 z dnia 15.03.2018 r. podzielił zapotrzebowanie roczne na sukcesywne dostawy materiałów laboratoryjnych naruszając art. 5b ust. 2 ustawy Pzp tj. Zamawiający nie może w celu uniknięcia stosowania przepisów ustawy, dzielić zamówienia na odrębne zamówienia, w celu uniknięcia łącznego szacowania ich wartości.

b) Sprawa nr znak **OAZP-AZP.231.46.2018** - postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego wymagające zastosowania procedury przetargowej, zgodnie z przepisami Pzp dotyczące dostawy materiałów laboratoryjnych pn. „Sukcesywne dostawy odczynników chemicznych, wzorców, materiałów odniesienia, odczynników do badań mikrobiologicznych, czynników diagnostycznych, środków dezynfekcyjnych oraz produktów innych niż terapeutyczne”(ogłoszenie nr 540532-N-2018 z dnia 05.04.2018r.). W trakcie kontroli udostępnionej przez kontrolowanego dokumentacji z przeprowadzonego postępowania stwierdzono że:

- w Zawiadomieniu o udzieleniu wyjaśnień oraz zmianie treści SIWZ z dnia 10.04.2018 r. Zamawiający zmienił zapisy SIWZ w następujący sposób: „Miejsce w SIWZ, w którym znajduje się zmieniana treść: Załącznik nr 17 do SIWZ, Formularz cenowo – techniczny zadanie nr 16, poz. 1 w tabeli kolumna 2, wiersz 3 – zgodnie z odpowiedzią na pytanie nr 29. Zgodnie z art. 38 ust. 6 Pzp jeżeli w wyniku zmiany treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia nie prowadzącej do zmiany treści ogłoszenia o zamówieniu jest niezbędny dodatkowy czas na wprowadzenie zmian w ofertach, zamawiający przedłuża termin składania ofert i informuje o tym wykonawców. Zmiana parametrów ww. pozycji jest istotną zmianą i zobowiązuje Zamawiającego do przedłużenia terminu składania ofert.”

- Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Zielonej Górze nie sporządziła protokołu postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego na druk ZP-PN. Zgodnie z art. 96 Pzp w trakcie prowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia Zamawiający sporządza w/w protokół,

- Zamawiający w ogłoszeniu o udzielenie zamówienia opublikowanym na stronie Biuletynu Zamówień

Publicznych z dnia 10.05.2018 r. w części nr 7 w ppkt. IV.5) nie wpisał nazwy i adresu Wykonawcy.

- c) sprawa nr znak **OAZP-AZP.231.173.2018** z dnia 20.08.2018 r. na sprawowanie profilaktycznej opieki zdrowotnej nad pracownikami i kandydatami do pracy w PSSE zawierająca: zapytanie ofertowe z dnia 20.08.2018 r., ofertę Samodzielnego Publicznego ZOZ MSWiA w Zielonej Górze, Umowę na badania profilaktyczne nr AGiZP.2373.25.2018 zawartą w dniu 01.09.2018 r. pomiędzy Powiatową Stacją Sanitarno-Epidemiologiczną w Zielonej Górze a Samodzielnym Publicznym ZOZ MSWiA w Zielonej Górze (umowa zawarta na czas określony tj. od 01.09.2018 r. do 31.12.2019 r.),
- d) sprawa dotycząca wykonania projektu budowlanego podjazdu dla osób niepełnosprawnych przy budynku PSSE w Zielonej Górze wraz kosztorysami, zawierająca m.in. ofertę Biura Projektowo-Usługowego „PROJ-BUD” Sp. z o.o. z dnia 18.09.2018 r., wartość ofert netto 6000 zł, brutto 7380,00 zł.; ofertę Pracowni Projektowej „RENOWACJA” [REDAKCYJNIE USUNIĘTY] Zielona Góra, wartość oferty netto/ brutto 5.100,00 zł, faktura nr 04/09/2018 z dnia 24.09.2018 r. Pracowni Projektowej „RENOWACJA”, Zielona Góra, na kwotę 5.100,00 zł, kosztorys inwestorski z dnia 07.11.2018 r. na budowę podjazdu dla osób na wózkach; decyzja Miejskiego Konserwatora Zabytków znak: DI-KZ.4125.872.2018.IC z dnia 13.11.2018r. – pozwolenie na wykonanie robót budowlanych w otoczeniu zabytku jakim jest zespół urbanistyczny Zielona Góra. Termin ważności pozwolenia: 31 grudnia 2021 r.,
- e) sprawa nr znak: **AZP.231.329.2018**, zlecenie z dnia 19.12.2018 r. na dostawę 2 szt. szaf chłodniczych Bolarus ECO C700, skierowane do Labsystem s.c. Kraków na kwotę 10122,90 zł, zapotrzebowanie nr OL.231.4.2018.23 z dnia 04.12.2018 r., zapytanie z dnia 15.12.2018 r. do firm: Bolarus, Donserv, oferta firmy Labsystem z dnia 19.12.2018 r., notatka z rozmowy telefonicznej z Donserv z dnia 19.12.2018 r., zapytanie do MERAZET z dnia 15.12.2018 r., notatka z dnia 19.12.2018 r., oferta MERAZET z dnia 18.12.2018 r.;
- f) sprawa nr znak: **ZD.231.5.2018** z dnia 19.12.2018 r. na zakup 5 sztuk komputerów stacjonarnych oraz drukarek laserowych (4 sztuki), urządzeń wielofunkcyjnych (2 sztuki), zasilaczy awaryjnych, zapotrzebowanie nr ZD.231.5.2018 z dnia 19.12.2018 r., oferta firmy KOMPUTRONIK S.A z dnia 19.12.2018 r., oferta cenowa firmy Seven Sp.z o.o. Zielona Góra z dnia 18.12.2018 r., oferta firmy Gamp Zielona Góra z dnia 18.12.2018 r., oferta firmy TYLDA Komputery Sp. z o.o. Zielona Góra z dnia 20.12.2018r.; zlecenie AZP.231.330.2018 z dnia 19.12.2018 r., faktura VAT nr FNS-235072/2019/01/00061 z dnia 11.01.2019 r.

Ponadto, podczas prowadzenia czynności kontrolnych w dniu 14.06.2019 r. kontrolowany przekazał i udostępnił następujące dokumenty dotyczące realizacji zamówień publicznych w okresie 01.01.2019 r. do 14.06.2019 r.:

- a) sprawa **AZP.2372.1.2019** z dnia 11.02.2019 r., postępowanie pn. „Budowa podjazdu dla osób na wózkach. Likwidacja barier architektonicznych dla osób niepełnosprawnych w PSSE w Zielonej Górze”. Wartość kosztorysowa - 125.954,03 zł netto/ 158.613,46 zł brutto, co stanowi 29.907,93 Euro.

W dniu 13.02.2019 r. Zamawiający tj. PSSE w Zielonej Górze skierował zapytanie ofertowe do trzech firm tj.: [REDAKCYJNIE USUNIĘTY], [REDAKCYJNIE USUNIĘTY], [REDAKCYJNIE USUNIĘTY]. Zapytanie ofertowe obejmowało opis przedmiotu zamówienia, szczegółowy zakres prac. Podano termin realizacji zamówienia: 01.04.2019 r. – 31.07.2019 r., wyznaczono miejsce i termin składania ofert, termin otwarcia ofert, sposób oceny ofert – 100% cena. Zapytanie ofertowe zawierało pięć załączników:
- projekt umowy,

- formularz oferty cenowej wg załączonego wzoru,
- kosztorys ofertowy,
- oświadczenie Wykonawcy o niezaleganiu w opłacaniu składek wobec ZUS,
- oświadczenie Wykonawcy o niezaleganiu w podatkach lub stwierdzające stan zaległości.

Kontrolujący zwraca uwagę, że wprowadzony w PSSE w Zielonej Górze Zarządzeniem nr 3/2019 Dyrektora Powiatowej Stacji Sanitarno – Epidemiologicznej w Zielonej Górze z dnia 15 stycznia 2019 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu wydatkowania środków finansowych o wartości nieprzekraczającej w złotych równowartości kwoty, o której mowa w art. 4 pkt. 8 ustawy Prawo zamówień publicznych, regulamin nie zawiera zapisów obligujących do przesłania wraz z zapytaniem ofertowym projektu umowy.

W w/w postępowaniu Zamawiający tj. PSSE w Zielonej Górze otrzymał tylko jedną ofertę od firmy [REDAKTOWANE]

Oferta zawierała:

- podpisany formularz ofertowy wraz z załącznikami: zaświadczenie ZUS, zaświadczenie US, wzór umowy, formularz ofertowy, kosztorys.

Podczas kontroli dokumentacji w/w postępowania stwierdzono rozbieżności pomiędzy projektem umowy a umową podpisaną z Wykonawcą tj:

- w projekcie umowy w §2.1. jest zapis: „Przedmiot zamówienia zostanie wykonany w terminie do 31 lipca 2019 r.”, natomiast w podpisanej umowie z dnia 06.03.2019 r. z Wykonawcą w §2.1. jest zapis: „Przedmiot zamówienia zostanie wykonany w terminie do 31.12.2019 r.”,
- w projekcie umowy w §2.2. jest: „Termin rozpoczęcia prac ustala się na dzień 01.04.2019 r.”, natomiast w podpisanej umowie z dnia 06.03.2019 r. z Wykonawcą §2.2. jest zapis: „Termin rozpoczęcia prac ustala się na dzień 06.03.2019 r.”,
- w projekcie umowy § 5.1. jest „Rozliczanie robót odbywać się będzie za wykonane prace wymienione w fakturze”, natomiast w podpisanej umowie w § 5.1. jest „Rozliczanie robót za wykonane prace odbywać się będzie na podstawie faktur częściowych zgodnie z harmonogramem Rzeczowo – Finansowym – Załącznik nr 2, stanowiący integralną część umowy”,
- w projekcie umowy § 5.2. jest: „Płatność za roboty odbywać się będzie na podstawie faktury za wykonane i odebrane przez Zamawiającego prace po zakończeniu robót”, natomiast w podpisanej umowie w § 5.2. jest: „Płatność za roboty odbywać się będzie na podstawie faktur częściowych za wykonane i odebrane przez Zamawiającego prace po zakończeniu każdego etapu robót”,
- w formularzu ofertowym AZP.2372.1.2019 z dnia 27.02.2019 r. Wykonawca [REDAKTOWANE] termin wykonania zamówienia na 31.07.2019 r., natomiast w umowie AZP.2373.2.2019 podpisanej z Wykonawcą zgodnie §2.1. termin wykonania zamówienia - 31.12.2019 r.

W trakcie czynności kontrolnych, na podstawie zebranej dokumentacji, Kontrolujący stwierdził, że umowa z wykonawcą zawarta została przez PSSE w Zielonej Górze w dniu 06.03.2019 r., natomiast wniosek o wyrażenie zgody na przeniesienie wydatków rzeczowych na przedmiotowe wydatki inwestycyjne złożony został przez Dyrektora PSSE w Zielonej Górze w dniu 15.05.2019 r. Informacja o wyrażeniu zgody na takie przeniesienie przekazana została w dniu 04.06.2019 r.

- b) sprawa AZP.2372.3.2019 z dnia 21.03.2019 r., postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego wymagające zastosowanie procedury przetargowej, zgodnie z przepisami Pzp dotyczące materiałów laboratoryjnych pn. „Sukcesywne dostawy odczynników chemicznych, wzorców, materiałów odniesienia, odczynników do badań mikrobiologicznych, kultur mikrobiologicznych, czynników diagnostycznych, środków dezynfekcyjnych oraz produktów innych niż terapeutycznych”. W trakcie kontroli udostępnionej przez kontrolowanego dokumentacji przeprowadzonego postępowania stwierdzono, że:
- wyżej wymienione postępowanie ogłoszono na stronie Biuletynie Zamówień Publicznych – Ogłoszenie nr 527556-N-2019 z dnia 21.03.2019 r. jako ogłoszenie obowiązkowe. Termin składania ofert jednostka

wyzaczyła na 29.03.2019 r. do godziny 9:00, natomiast otwarcie ofert nastąpiło 29.03.2019 r. godzina 10:00. Przebieg postępowania był zgodny z ustawą Pzp,
- w trakcie kontroli stwierdzono, iż Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego nie posiada podpisów w wierszu 29 tj. osoba sporządzająca protokół oraz w wierszu 30 tj. osoba zatwierdzająca protokół. Jednakże każda strona protokołu podpisana jest przez Dyrektora PSSE w Zielonej Górze, Kierownika Oddziału Laboratoryjnego, Kierownika Sekcji Mikrobiologii i Parazytologii, Starszego specjalistę ds. Zamówień Publicznych oraz Kierownika Sekcji Administracyjno – Gospodarczej i Zamówień Publicznych.

Postępowania, w których stwierdzono w wyniku kontroli nieprawidłowości były wszczęte w roku:

- a) 2018 r. tj.: postępowanie sprawa nr OAZP-AZP.231.22.2018 z dnia 12.02.2018 r., sprawa nr: OAZP-AZP.231.43.2018 z dnia 13.03.2018 r., sprawa nr OAZP-AZP.231.44.2018 z dnia 13.03.2018 r., sprawa nr OAZP-AZP.231.45.2018 z dnia 13.03.2018 r., sprawa nr OAZP-AZP.231.51.2018 z dnia 15.03.2018 r., sprawa nr OAZP-AZP.231.52.2018 z dnia 15.03.2018 r. oraz sprawa nr OAZP-AZP.231.46.2018 z dnia 05.04.2018 r.
b) 2019 r. tj. postępowanie sprawa nr AZP.2372.1.2019 z dnia 11.02.2019 r.

- w obszarze:

IV. Dokumentacja z przeprowadzonych przeglądów budowlanych: rocznych, pięcioletnich, elektrycznych, gazowych, kominiarskich, p-poż.

Podczas kontroli udostępniono do wglądu Książkę obiektu budowlanego wydaną w dniu 01.06.2014 r. dla budynku Powiatowej Stacji Sanitarно-Epidemiologicznej w Zielonej Górze przy ul. Jasnej 10, w której dokonywane są wpisy wykonywanych przeglądów oraz prac przeprowadzonych przy budynku.

W okresie objętym kontrolą przeprowadzono:

1. Przegląd budowlany pięcioletni i roczny budynku administracyjno-biurowego „A” Protokół nr 1/01/2019 z dnia 08.01.2019r., w którym zapisano:

a) pokrycia dachowe, obróbki blacharskie, rynny, rury spustowe – stan zadawalający, nie stwierdzono występowania na obróbkach gzymsów i pasów nadrynnowych.

Zalecenia: czyszczenie rynien na całej długości oraz prace konserwacyjne w zwykłym trybie.

b) stan kominów wentylacyjnych w części wylotowej ponad dachem - stan zadawalający,

c) elementy konstrukcji stropodachu, stropów – stwierdzono nieliczne pęknięcia - stan zadawalający,

Zlecenia: zaplanować malowanie pomieszczeń.

d) stan fundamentów, ścian zewnętrznych piwnic, stan tynków, okładzin, izolacji - niezadawalający

Zalecenia: zaplanować remont odtworzeniowy izolacji pionowej,

e) ściany zewnętrzne ponad poziomem piwnic – stan niezadawalający, elewacja nie spełnia obowiązujących norm izolacyjności.

Zalecenia: należy zaplanować termomodernizację budynku.

f) ściany wewnętrzne nośne i działowe - brak właściwej wentylacji w pomieszczeniach biurowych i laboratoryjnych (protokół kominiarski nr 06/08/2018),

Zalecenia: przywrócenie właściwej wentylacji w pomieszczeniach.

W trakcie przeglądu budynku stwierdzono:

Stan techniczny elementów konstrukcyjno-budowlanych budynku „A” nie zagraża dalszej bezpiecznej eksploatacji, budynek nadaje się do dalszej eksploatacji.

2. Przegląd budowlany pięcioletni i roczny budynku administracyjno-biurowego „B” Protokół nr 2/01/2019 z dnia 08.01.2019r., w którym zapisano:

a) stan dachu i pokrycia dachowe (papa termozgrzewalna) stan dobry po remoncie odtworzeniowym, rynny i rury spustowe – stan zadawalający,

Zalecenia: czyszczenie rynien na całej długości, prace konserwacyjne w zwykłym trybie.

b) kominy wentylacyjne ponad dachem - zły stan techniczny głowic kominowych wentylacyjnych - grożą zawaleniem kominów (protokół kominiarski nr 06/08/2018), na dachu zalegają zniszczone elementy wentylacji mechanicznej.

Zalecenia: zaplanować remont odtworzeniowy głowic kominowych, usunąć z dachu elementy zniszczonej wentylacji mechanicznej.

c) fundamenty i ściany zewnętrzne piwnic: - ubytki tynków i okładzin, - niezadawalający stan izolacji pionowej,

Zalecenia: naprawa ubytków elewacji, wykonanie remontu izolacji pionowej.

d) schody zewnętrzne, loggia – stwierdzono destrukcję i ubytki wypraw schodów i loggi,

Zalecenia: zaplanować i przeprowadzić remont schodów i loggi.

e) stan ścian wewnętrznych i pomieszczeń – niezadawalający,

- brak właściwej wentylacji pomieszczeń (protokół kominiarski nr 06/08/2018)

Zalecenia: zaplanować malowanie pomieszczeń, wykonać wentylację w pomieszczeniach.

Stan techniczny elementów konstrukcyjno-budowlanych budynku „B” administracyjno-biurowego nie zagraża dalszej bezpiecznej eksploatacji.

3. Przegląd budowlany pięcioletni i roczny budynku „Agregatorownia” Protokół nr 3/01/2019 z dnia 08.01.2019r., w którym zapisano:

a) stan pokrycia dachu, obróbek blacharskich rynien i rur spustowych – bez zastrzeżeń,

Zalecenia: bieżąca konserwacja,

b) stan fundamentów oraz ścian zewnętrznych – bez zastrzeżeń,

c) stan wentylacji w pomieszczeniu agregatorowni – bez zastrzeżeń,

d) spaliny z jednostki napędowej agregatu prądotwórczego odprowadzone są na zewnątrz budynku.

Ogólny stan techniczny elementów konstrukcyjno-budowlanych budynku nie zagraża dalszej eksploatacji.

4. Pomiary elektryczne:

a) Badania rezystancji izolacji w obwodach instalacji elektrycznej o układzie TN-C i napięciu znamionowym U_s 230V - Protokół nr 1 pomiarów styczeń 2019 r. – pomiar bez uwag,

b) Badania samoczynnego wyłączenia zasilania Protokół nr 2 - styczeń 2019r. – bez uwag

c) Badanie wyłączników różnicowo-prądowych Protokół nr 3 – styczeń 2019r. – bez uwag

Ogólny stan instalacji i urządzeń, ciągłość żył zachowana – bez uwag.

Uzyskane wyniki spełniają wymagania norm i przepisów.

Protokół ze sprawdzenia działania głównego wyłącznika p-poż z dnia 21.01.2019r. – bez uwag.

5. Przegląd techniczny instalacji gazowej (zgodnie z art.62 ustawy Prawo Budowlane z dnia 7 lipca 1994 roku Dz. U. nr 89 poz.414):

- Protokół z dnia 10.11.2017 r. podczas, którego dokonano sprawdzenia: szczelności połączeń instalacji z kurkiem głównym, szczelności gazomierza, oceny stanu technicznego urządzeń gazowych oraz szczelności całej instalacji gazowej.

Wnioski końcowe - instalacja gazowa szczelna, sprawna technicznie – brak uwag.

- Protokół z dnia 14.12.2018 r. z przeglądu szczelności instalacji gazowej, stany techniczne urządzeń gazowych oraz szczelności połączeń – bez uwag.

6. Okresowe przeglądy przewodów kominowych i wentylacyjnych:

- Protokół nr 06/12/2017 z okresowej kontroli przewodów kominowych i wentylacyjnych z dnia 20.12.2017r. W czasie okresowej kontroli kominiarskiej stwierdzono nieprawidłowości mogące stanowić zagrożenie dla bezpieczeństwa ludzi i mienia tj.: zły stan techniczny głowic kominowych na budynku B, zniszczone warstwy cegieł, ubytki tynku,
- Protokół nr 06/12/2017 z okresowej kontroli przewodów kominowych i wentylacyjnych z dnia 20.12.2017r.: - nieczynny wyciąg okapu w dygestorium pok. 112, wadliwie działająca wentylacja mechaniczna w dygestorium pok. 108.

Zalecenia:

- zapewnić odpowiednią wymianę powietrza w pomieszczeniach przeznaczonych na pobyt stały pracowników, zmodernizować nieczynną istniejącą wentylację nawiewno-wywiewną,
- naprawić wentylację mechaniczną wyciągową okapów w dygestoriach pok. 108, 112,
- przeprowadzić remont głowic kominowych.
- Protokół nr 06/08/2018 z okresowej kontroli przewodów kominowych i wentylacyjnych z dnia 31.08.2018r. Objęte kontrolą przewody kominowe oraz elementy urządzeń kominowych i wentylacyjnych nie odpowiadają przyjętym normą i mogą stwarzać zagrożenie bezpieczeństwa ludzi i mienia:

Budynek „A”:

- brak wentylacji w niektórych pomieszczeniach biurowych, nieczynny system wentylacji mechanicznej wywiewno-nawiewnej,
- skorodowane kanały wentylacji z okapów odprowadzających związki chemiczne z dygestorium w pomieszczeniach 108 oraz 112.

Budynek „B”:

- zły stan techniczny głowic kominowych grożących zawaleniem zniszczone warstwy cegieł i ubytki tynku,
- brak wentylacji w pomieszczeniach biurowych pracy stałej ludzi,

Zgodnie z art. 70 ustawy Prawo budowlane wyżej wymienione uszkodzenia - zaniechania podlegają obowiązkowemu usunięciu po przeprowadzonej kontroli.

7. Protokół nr 361/2017 z konserwacji podręcznego sprzętu gaśniczego oraz instalacji hydrantowej z dnia 27.04.2017 r. – bez uwag,

8. Protokół nr 353/2018 z przeprowadzonej konserwacji podręcznego sprzętu gaśniczego oraz sprawdzenia wydajności instalacji hydrantowej z dnia 28.04.2018 r. – bez uwag

- w obszarze:

V. Gospodarka środków transportu oraz gospodarka paliwami płynnymi.

Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Zielonej Górze dysponuje pięcioma samochodami służbowymi: Citroen Berlingo nr rej. FZ 54917, Peugeot Partner nr rej. FZ 54161, Dacia Doker nr rej. FZ 5691G, Citroen Berlingo nr rej. 1277F, Skoda Oktawia nr rej. FZ 8368G.

Osobą odpowiedzialną za prowadzenie gospodarki transportowej jest Kierownik Sekcji Administracyjno-Gospodarczej i Zamówień Publicznych [REDAKTOWANE].

Zarządzeniem Dyrektora PSSE z dnia 09 grudnia 2014 roku wprowadzono Instrukcję korzystania z samochodów służbowych Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Zielonej Górze, w której określono: zasady korzystania przez pracowników z samochodów, dokumentowania eksploatacji pojazdów. Dla pojazdów ustalono normy paliwowe, tankowanie odbywa się przy użyciu kart flota przekazanych protokołem pracownikom zatrudnionemu na stanowisku kierowcy.

Przed wyjazdem kierowca otrzymuje kartę drogową z dyspozycją wyjazdu, w której wpisuje stan początkowy licznika, paliwa, ilość przejechanych kilometrów, dzienne zużycie paliwa oraz tankowania. Karty drogowe weryfikowane są przez Kierownika Sekcji Administracyjno-Gospodarczej i Zamówień Publicznych, który dokonuje miesięcznego rozliczenia zakupionego i zużytego paliwa w oparciu o

przejechane kilometry. Bieżące naprawy pojazdów oraz okresowe obsługi techniczne wykonywane są przez warsztaty obsługi samochodów.

5.1. Ocena skontrolowanej działalności ze wskazaniem ustaleń, na których została oparta:

W zakresie ewidencji środków trwałych:

Gospodarka środkami trwałymi w Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Zielonej Górze, w okresie objętym kontrolą, odbywała się w oparciu o Instrukcję w sprawie gospodarki aktywami trwałymi oraz rzeczowymi aktywami obrotowymi, stanowiącą załącznik nr 5 do Zarządzenia nr 16 Dyrektora Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Zielonej Górze z dnia 28.09.2018r.

W zakresie inwentaryzacji majątku:

Inwentaryzacja majątku w Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w okresie objętym kontrolą została przeprowadzona przez Komisję Inwentaryzacyjną powołaną Zarządzeniem nr 10/2017 Dyrektora PSSE w Zielonej Górze z dnia 20.11.2017r. Przeprowadzenie inwentaryzacji, uwagi i wnioski zostały udokumentowane w Sprawozdaniu komisji inwentaryzacyjnej z przeprowadzonej inwentaryzacji w Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Zielonej Górze. Kontrolujący na podstawie udostępnionych dokumentów stwierdził, że nie zastosowano wszystkich zapisów obowiązującej w jednostce Instrukcji inwentaryzacyjnej tj.:

- a) brak jest adnotacji na arkuszach spisu z natury o treści „Spis zakończono na pozycji ...” – § 8 pkt. 1 Instrukcji inwentaryzacyjnej;
- b) brak sprawozdania z przebiegu spisu z natury zespołu spisowego – § 8 pkt. 3b Instrukcji inwentaryzacyjnej,
- c) brak podpisów osób wyceniających i sprawdzających inwentaryzowane składniki majątku na arkuszach spisu z natury.

Na podstawie przedstawionych i udostępnionych dokumentów z inwentaryzacji przeprowadzonych w roku 2018 wynika, że Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Zielonej Górze przeprowadziła inwentaryzację szczepionek i paliwa. Kontrolujący stwierdził, że nie zastosowano wszystkich zapisów obowiązującej w jednostce Instrukcji inwentaryzacyjnej tj.:

- a) brak jest zarządzenia Dyrektora PSSE w sprawie powołania zakładowej Komisji inwentaryzacyjnej – rozdział IV Instrukcji inwentaryzacyjnej;
- b) przeprowadzone inwentaryzacje szczepionek oraz paliwa powinny zostać udokumentowane na arkuszach spisu z natury, zgodnie z § 5 Instrukcji inwentaryzacyjnej. Kontrolującemu przedstawiono tylko wydruk Inwentaryzacji szczepionek z systemu szczepionkowego ESDN oraz miesięczną kartę kontroli zużycia paliwa i materiałów eksploatacyjnych za miesiąc grudzień 2018r.;
- c) brak sprawozdania z przebiegu spisu z natury zespołu spisowego, zgodnie z § 8 pkt. 3b Instrukcji inwentaryzacyjnej,
- d) brak protokołu komisji inwentaryzacyjnej z przeprowadzonej inwentaryzacji – § 9 *Weryfikacja różnic inwentaryzacyjnych* pkt. 6 Instrukcji inwentaryzacyjnej.

Wobec powyższych zarzutów działalność kontrolowanej jednostki w zakresie przeprowadzania inwentaryzacji rocznych należy ocenić negatywnie.

W zakresie zamówień publicznych:

Wydatkowanie środków publicznych w kontrolowanej jednostce w okresie objętym kontrolą, odbywało się w oparciu o następujące akty:

- a) Zarządzenie nr 4/2017 Dyrektora Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Zielonej Górze z dnia 24 stycznia 2017 r. w sprawie zasad i trybu postępowania w zakresie udzielenia zamówień publicznych opłaconych ze środków publicznych,

- b) Zarządzenie nr 3/2019 Dyrektora Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Zielonej Górze z dnia 15 stycznia 2019 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu wydatkowania środków finansowych o wartości nieprzekraczającej w złotych równowartości kwoty, o której mowa w art. 4 pkt. 8 ustawy Prawo zamówień publicznych,
- c) Ustawę Pzp.

Na podstawie udostępnionej przez kontrolowanego dokumentacji przeprowadzonego w roku 2018 postępowania przetargowego – sprawa nr znak: **OAZP-AZP.231.46.2018** stwierdzono:

- brak zastosowania się kontrolowanego do art. 38 ust. 6 Pzp w zakresie zmiany treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia i konieczności przedłużenia terminu składania ofert i obowiązku poinformowania o tym wykonawców,
- brak protokołu postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego na druku ZP-PN. Zgodnie z art. 96 Pzp w trakcie prowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia Zamawiający sporządza w/w protokół,
- brak podania w ogłoszeniu o udzieleniu zamówienia opublikowanym na stronie Biuletynu Zamówień Publicznych z dnia 10.05.2018 r. w części nr 7 w ppkt. IV.5 nazwy i adresu Wykonawcy.

Ponadto, jednostka w 2018 r. przed ogłoszeniem w/w postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na stronie BIP PSSE Zielona Góra ogłosiła sześć zaproszeń do składania ofert cenowych (m.in. zaproszenie – sprawa nr znak: OAZP-AZP.231.22.2018) naruszając art. 5b ust. 2 ustawy Pzp, tj. Zamawiający nie może w celu uniknięcia stosowania przepisów ustawy, dzielić zamówienia na odrębne zamówienia, w celu uniknięcia łącznego szacowania ich wartości.

Kontrolujący zwraca uwagę, że wszystkie ogłoszone zaproszenia do składania ofert dotyczące artykułów laboratoryjnych winny być zsumowane (zgodnie z art. 32 pkt 4 PZP) z postępowaniem przetargowym znak nr: OAZP-AZP.231.46.2018, z uwagi na fakt, iż dotyczą kompleksowego rocznego zaopatrzenia laboratorium.

Ponadto, w dokumentacji postępowań przeprowadzonych przez PSSE w Zielonej Górze w roku 2018 sprawy nr: OAZP-AZP.231.43.2018, OAZP-AZP.231.44.2018, OAZP-AZP.231.45.2018, OAZP-AZP.231.51.2018, OAZP-AZP.231.52.2018 stwierdzono brak sporządzenia zapotrzebowania, zgodnie z obowiązującą w tym czasie wewnętrzną instrukcją w sprawie zasad i trybu postępowania w zakresie udzielania zamówień publicznych opłacanych ze środków publicznych (załącznik nr 1 do w/w instrukcji).

Na podstawie udostępnionej przez kontrolowanego dokumentacji przeprowadzonego w roku 2019 postępowania sprawa nr znak: **AZP.2372.1.2019** stwierdzono iż:

- wprowadzony w PSSE w Zielonej Górze Zarządzeniem nr 3/2019 Dyrektora Powiatowej Stacji Sanitarno – Epidemiologicznej w Zielonej Górze z dnia 15 stycznia 2019 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu wydatkowania środków finansowych o wartości nieprzekraczającej w złotych równowartości kwoty, o której mowa w art. 4 pkt. 8 ustawy Prawo zamówień publicznych, regulamin nie zawiera zapisów obligujących do przesłania wraz z zapytaniem ofertowym projektu umowy.
- w przypadku załączania projektów umów, będących załącznikami do prowadzonych postępowań, powinno się przestrzegać zapisów projektów umów. Nie należy zmieniać zapisów projektu umowy po wyborze oferty. Budzi to wątpliwości czy inni Wykonawcy przy nowych warunkach określonych w podpisanej umowie nie złożąliby korzystniejszej oferty – zasada konkurencyjności,

Ponadto, na podstawie zebranej dokumentacji dotyczącej w/w postępowania, Kontrolujący stwierdził, że umowa z wykonawcą zawarta została przez PSSE w Zielonej Górze w dniu 06.03.2019 r., natomiast wniosek o wyrażenie zgody na przeniesienie wydatków rzeczowych na przedmiotowe wydatki inwestycyjne złożony został przez Dyrektora PSSE w Zielonej Górze w dniu 15.05.2019 r. Informacja o wyrażeniu zgody na takie przeniesienie przekazana została jednostce w dniu 04.06.2019 r.

Na podstawie udostępnionej przez kontrolowanego dokumentacji przeprowadzonego w roku 2019 postępowania sprawa nr znak **AZP.2372.3.2019** stwierdzono, że w Protokole z postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego (druk ZP-PN) brak jest podpisów w miejscach do tego wyznaczonych.

W zakresie dokumentacji z przeprowadzonych przeglądów budowlanych: rocznych, pięcioletnich, elektrycznych, gazowych, kominarskich, p-poż.

W zakresie przeprowadzania przeglądów budowlanych obiektów PSSE w Zielonej Górze, działalność jednostki ocenia się negatywnie. Stwierdzono brak ciągłości wykonywania rocznych przeglądów budowlanych. Ponadto, PSSE w Zielonej Górze nie realizuje zaleceń wyszczególnionych w protokołach z przeglądów przewodów kominowych i wentylacyjnych z 2017 i 2018 roku, których konieczność wykonywania wynika z art.62 ust. 1 ustawy – Prawo budowlane.

6. Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości:

I. w zakresie ewidencji środków trwałych:

W zakresie ewidencji środków trwałych prowadzonej w Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Zielonej Górze nieprawidłowości nie stwierdzono.

II. w zakresie inwentaryzacji majątku:

W zakresie inwentaryzacji przeprowadzonej w Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Zielonej Górze w 2017 roku stwierdzono nie stosowanie zapisów obowiązującej w jednostce Instrukcji inwentaryzacyjnej a dotyczących m.in.: braku adnotacji na arkuszach spisu z natury o treści „Spis zakończono na pozycji ...”, braku sprawozdania z przebiegu spisu z natury zespołu spisowego oraz braku podpisów osób wyceniających i sprawdzających inwentaryzowane składniki majątku na arkuszach spisu z natury. Natomiast w dokumentacji z inwentaryzacji przeprowadzonych w roku 2018 stwierdzono: brak zarządzenia Dyrektora PSSE w sprawie powołania zakładowej Komisji inwentaryzacyjnej, brak sprawozdania z przebiegu spisu z natury zespołu spisowego, brak protokołu komisji inwentaryzacyjnej z przeprowadzonej inwentaryzacji, brak udokumentowania inwentaryzacji szczepionek oraz paliwa na arkuszach spisu z natury, co stanowi naruszenie obowiązującej Instrukcji Inwentaryzacyjnej wprowadzonej Zarządzeniem nr 16 z dnia 28.09.2018 r. Dyrektora PSSE w Zielonej Górze.

III. W zakresie zamówień publicznych:

W trakcie kontroli realizacji zamówień publicznych przeprowadzanych w jednostce w roku 2018 stwierdzono:

- ✓ nie przestrzeganie zapisów ustawy PZP tj.:
 - brak zastosowania się kontrolowanego do art. 38 ust. 6 PZP w zakresie zmiany treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia i konieczności przedłużenia terminu składania ofert i obowiązku poinformowania o tym wykonawców,
 - brak zastosowania się kontrolowanego do art. 96 PZP w zakresie sporządzenia protokołu postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego na druk ZP-PN,
 - brak podania w ogłoszeniu o udzieleniu zamówienia opublikowanym na stronie Biuletynu Zamówień Publicznych z dnia 10.05.2018 r. w części nr 7 w ppkt. IV.5 nazwy i adresu Wykonawcy,
 - naruszenie art. 5b ust. 2 ustawy Pzp w zakresie dzielenia zamówienia na odrębne zamówienia, w celu uniknięcia łącznego szacowania ich wartości,

- ✓ nie przestrzeganie zapisów instrukcji w sprawie zasad i trybu postępowania w zakresie udzielenia zamówień publicznych opłaconych ze środków publicznych, wprowadzonej Zarządzeniem nr 4/2017 Dyrektora Powiatowej Stacji Sanitarno – Epidemiologicznej w Zielonej Górze z dnia 24 stycznia 2017 r. w sprawie zasad i trybu postępowania w zakresie udzielenia zamówień publicznych opłaconych ze środków publicznych.

W trakcie kontroli realizacji zamówień publicznych przeprowadzanych w jednostce w roku 2019 stwierdzono:

- rozbieżności pomiędzy zapisami załączonego do postępowania projektu umowy a zapisami umowy zawartej z wyłonionym wykonawcą. Budzi to wątpliwości czy inni Wykonawcy przy nowych warunkach określonych w podpisanej umowie nie złożąliby korzystniejszej oferty (zasada konkurencyjności art. 29 PZP).
- umowa z wykonawcą zawarta została przez PSSE w Zielonej Górze w dniu 06.03.2019 r., natomiast wniosek o wyrażenie zgody na przeniesienie wydatków rzeczowych na przedmiotowe wydatki inwestycyjne złożony został przez Dyrektora PSSE w Zielonej Górze w dniu 15.05.2019 r. Informacja o wyrażeniu zgody na takie przeniesienie przekazana została w dniu 04.06.2019 r.

IV. Dokumentacja z przeprowadzonych przeglądów budowlanych: rocznych, pięcioletnich, elektrycznych, gazowych, kominarskich, p-poż.:

W trakcie kontroli przeprowadzonej w jednostce oraz na podstawie udostępnionych dokumentów stwierdzono w przeprowadzanych przeglądach budynków PSSE w Zielonej Górze brak ciągłości wykonywania rocznych przeglądów budowlanych. W roku 2017, 2018 nie przeprowadzono przeglądów budowlanych. Ponadto, jednostka nie realizuje zaleceń wyszczególnionych w protokołach z przeglądów przewodów kominowych i wentylacyjnych z 2017 i 2018 roku, których konieczność wykonywania wynika z art.62 ust. 1 ustawy – Prawo budowlane.

V. Gospodarka środków transportu oraz gospodarka paliwami płynnymi:

W zakresie gospodarki środków transportu oraz gospodarki paliwami płynnymi prowadzonej w Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Zielonej Górze nieprawidłowości nie stwierdzono.

7. Zalecenia lub wnioski dotyczące usunięcia nieprawidłowości lub usprawnienia funkcjonowania PSSE:

- 1) uzupełnienie dokumentacji dotyczących przeprowadzonych w 2017 r. i 2018 r. inwentaryzacji majątku Stacji, zgodnie z obowiązującą Instrukcją inwentaryzacyjną wprowadzoną Zarządzeniem nr 16 z dnia 28.09.2018 r. Dyrektora PSSE w Zielonej Górze.
- 2) realizowanie zamówień publicznych zgodnie z przepisami ustawy PZP oraz zapisami wewnętrznych instrukcji/ regulaminów wydatkowania środków finansowych o wartości nieprzekraczającej w złotych równowartości kwoty, o której mowa w art. 4 pkt. 8 ustawy Prawo zamówień publicznych,
- 3) coroczne przeprowadzanie przeglądów budynków PSSE w Zielonej Górze, zgodnie z art.62 ust.1 ustawy – Prawo budowlane oraz realizowanie zaleceń wyszczególnionych w protokołach z przeglądów przewodów kominowych i wentylacyjnych z 2017 i 2018 roku.

8. Informacje o wykonaniu zaleceń lub wykorzystaniu wniosków, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia należy przekazać w terminie: 30.09.2019 r.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, jeden egzemplarz dla PPIS w Zielonej Górze, drugi dla LPWIS. Od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

zastępstwo Kierownika Oddziału
 Administracyjno-Technicznego EGJALISTA
 oraz Zamówień Publicznych Technicznych
 2019
 Burmistrz Grzegorz Grabowski

(data, podpis i pieczęć Kierownika
 komórki organizacyjnej)

20.07.2018 GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Malecka
(data, podpis Kierownika
do spraw kontroli)

20.07.2018
LUBUSKI PAŃSTWOWY WOJEWÓDZKI
INSPEKTOR SANITARNY
(data, podpis i pieczęć LBWIS) p.

lek. med. Dorota Konaszczuk
specjalista epidemiolog

* - niepotrzebne skreślić

Nikola Modzelewska

radca prawny