



Gorzów Wlkp., 06.03.2023 r.

pieczęć LPWIS w Gorzowie Wlkp.

OATZP.1611.7.2022

Znak sprawy:

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

- 1. Adres jednostki kontrolowanej:** Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Międzyrzeczu,
Os. Centrum 16, 66-300 Międzyrzecz,
- 2. Data rozpoczęcia kontroli:** 08.12.2022 r.
Data zakończenia kontroli: 31.01.2023 r.
- 3. Kontrolowana komórka organizacyjna PSSE:** Sekcja Administracyjno-Gospodarcza
- 4.1. Imię, nazwisko i stanowisko służbowe osoby/ osób przeprowadzających kontrolę zgodnie z upoważnieniem LPWIS – upoważnienie nr KD.222.7.32.2022 z dnia 06.12.2022 r.**



- 4.2. Imię i nazwisko osoby/ osób biorących udział w kontroli ze strony PSSE w Międzyrzeczu:**

**5. Podstawa prawna przeprowadzenia czynności kontrolnych:**

- Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. 2004, poz. 177),
- Ustawa z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. 2021, poz. 1129 ze zm.),
- Ustawa z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane (Dz.U. 2021, poz. 2351 ze zmian.),
- Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 15 grudnia 2016 r. w sprawie informacji zawartych w rocznym sprawozdaniu o udzielonych zamówieniach, jego wzoru oraz sposobu przekazywania (Dz.U. 2016, poz. 2038),
- Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Technologii z dnia 20 grudnia 2021 r. w sprawie zakresu informacji zawartych w rocznym sprawozdaniu o udzielonych zamówieniach, jego wzoru, sposobu przekazywania oraz sposobu i trybu jego korygowania (Dz. U. z 2021 r., poz. 2463)
- Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 21 października 2019 r. w sprawie szczegółowego sposobu gospodarowania składnikami rzeczowymi majątku ruchomego Skarbu Państwa (Dz.U. 2022, poz. 998 ze zm.).

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

- 1) kontrola dokumentacji ewidencji środków trwałych PSSE w Międzyrzeczu oraz utylizację składników majątku trwałego za lata 2020 – 2022,
- 2) kontrola dokumentacji dotyczącej inwentaryzacji majątku trwałego za lata 2020-2022,
- 3) kontrola dokumentacji przeprowadzonych postępowań zamówień publicznych, w tym Regulamin zamówień publicznych, zakupy dokonywane na potrzeby PSSE w Międzyrzeczu za lata 2020-2022,
- 4) kontrola dokumentacji z przeprowadzonych przeglądów budowlanych: rocznych, pięcioletnich, elektrycznych, gazowych, kominiarskich, p-poż. w latach 2020-2022,
- 5) kontrola gospodarki środków transportu oraz gospodarki paliwami płynnymi w latach 2020-2022.

7. Wyniki kontroli: ~~pion nadzorowy~~/ ~~pion ekonomiczno-administracyjny~~/ ~~pion laboratoryjny~~*/:**- w obszarze: inwentaryzacji majątku PSSE:**

W kontrolowanej jednostce funkcjonuje Instrukcja inwentaryzacyjna będąca załącznikiem nr 5 do Instrukcji procedur kontroli, obiegu i archiwizowania dokumentów księgowych wprowadzonej Zarządzeniem nr 22 z dnia 23 września 2004 r. Dyrektora Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Międzyrzeczu. Instrukcja określa m.in. formy, metody, etapy, terminy i sposoby przeprowadzania inwentaryzacji w jednostce.

W okresie objętym kontrolą przeprowadzono następujące inwentaryzacje w Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Międzyrzeczu:

- w 2020 roku:

Zarządzeniem nr 18/2020 Dyrektora Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Międzyrzeczu z dnia 27 listopada 2020 r. powołano Komisję Inwentaryzacyjną w celu przeprowadzenia inwentaryzacji aktywów i pasywów jednostki. Sporządzono Harmonogram prac Komisji Inwentaryzacyjnej określający terminy przeprowadzenia inwentaryzacji we wskazanych komórkach organizacyjnych.

Przeprowadzono następujące inwentaryzacje:

- 1) preparatów szczepionkowych – spis z natury nr 21/2020 – brak klauzuli na arkuszu spisu „Spis zakończono na poz. ...” – zgodnie z § 9 Instrukcji inwentaryzacyjnej,
- 2) środków trwałych, wyposażenia, pozostałych środków trwałych oraz nisko cennych środków trwałych – do celów kontroli wybrano arkusze spisu z natury 50/2020 i 51/2020 - brak klauzuli na arkuszu spisu „Spis zakończono na poz. ...” – zgodnie z § 9 Instrukcji inwentaryzacyjnej,
- 3) paliwa w pojazdach służbowych na arkuszach spisu nr 29/2020 i 45/2020,
- 4) kasy – protokół z inwentaryzacji kasy na dzień 31 grudnia 2020 roku,
- 5) bloczków mandatów karnych – protokół z inwentaryzacji kasy na dzień 31 grudnia 2020 roku,
- 6) zapasy magazynku DDD – arkusz spisu nr 37/2020 - brak klauzuli na arkuszu spisu „Spis zakończono na poz. ...” – zgodnie z § 9 Instrukcji inwentaryzacyjnej,
- 7) zapasy materiałów biurowych, komputerowych i remontowych – arkusz spisu nr 41/2020,
- 8) zapasy tonerów – arkusz spisu nr 39/2020 - brak klauzuli na arkuszu spisu „Spis zakończono na poz. ...” – zgodnie z § 9 Instrukcji inwentaryzacyjnej,
- 9) środków ochrony osobistej oraz środków dezynfekujących – arkusz spisu nr 42/2020 - brak klauzuli na arkuszu spisu „Spis zakończono na poz. ...” – zgodnie z § 9 Instrukcji inwentaryzacyjnej.

Pracownicy materialnie odpowiedzialni złożyli oświadczenia inwentaryzacyjne.

Z przeprowadzonych inwentaryzacji sporządzono Sprawozdane opisowe w dniu 14 stycznia 2021 roku. Przedłożone do kontroli Sprawozdanie opisowe z przebiegu rocznej inwentaryzacji składników aktywów i pasywów z dnia 14 stycznia 2021 r. zawiera tylko rodzaje i terminy przeprowadzonych spisów oraz nr arkuszy spisu. Brak jest natomiast informacji, o których mowa w §9 Instrukcji Inwentaryzacyjnej tj.: przebiegu spisu,

zabezpieczenia pomieszczeń i inwentaryzowanych składników, przygotowania pól spisowych, ruchu składników podczas inwentaryzacji.

– **w 2021 roku:**

Zarządzeniem nr 17/2021 Dyrektora Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Międzyrzeczu z dnia 30 listopada 2021 r. powołano Komisję Inwentaryzacyjną w celu przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji aktywów i pasywów jednostki. Sporządzono Harmonogram prac Komisji Inwentaryzacyjnej określający terminy przeprowadzenia inwentaryzacji we wskazanych komórkach organizacyjnych.

Przeprowadzono następujące inwentaryzacje:

- 1) preparatów szczepionkowych – spis z natury nr 1/2021,
- 2) środków trwałych i wyposażenia w pok. 1, 2 i 3 – do celów kontroli wybrano arkusze spisu z natury 2/2021 i 3/2021 – brak daty dokonanego skreślenia na arkuszu spisu nr 2/2021 (zapis zgodnie z § 9 pkt. 13 Instrukcji Inwentaryzacyjnej),
- 3) Pracowniczej Kasy Zapomogowo-Pożyczkowej – Protokół Inwentaryzacji na dzień 31 grudnia 2021 roku,
- 4) bloczków mandatów karnych – protokół z inwentaryzacji kasy na dzień 31 grudnia 2021 roku,
- 5) kasy – protokół z inwentaryzacji kasy na dzień 31 grudnia 2021 roku,
- 6) zapasy materiałów biurowych i materiałów eksploatacyjnych – arkusze spisu nr 6/2021 i 7/2021,
- 7) paliwa w pojazdach służbowych na arkuszach spisu nr 8/2021 i 9/2021,
- 8) spis środków trwałych i wyposażenia pokoju przyjęć próbek – arkusz spisu nr 10/2021.

Pracownicy materialnie odpowiedzialni złożyli oświadczenia inwentaryzacyjne. Z przeprowadzonych inwentaryzacji sporządzono Sprawozdane opisowe w dniu 14 stycznia 2022 roku. Przedłożone do kontroli Sprawozdanie opisowe z przebiegu rocznej inwentaryzacji składników aktywów i pasywów z dnia 14 stycznia 2021 r. zawiera tylko rodzaje i terminy przeprowadzonych spisów oraz nr arkuszy spisu. Brak jest natomiast informacji, o których mowa w §9 Instrukcji Inwentaryzacyjnej tj.: przebiegu spisu, zabezpieczenia pomieszczeń i inwentaryzowanych składników, przygotowania pól spisowych, ruchu składników podczas inwentaryzacji. Ponadto, w Sprawozdaniu należałoby również umieścić informację o ewentualnych skreśleniach dokonanych na arkuszach spisu.

Zdaniem kontrolującego, zarówno w 2020 roku, jak i w 2021 roku, cały proces inwentaryzacji w jednostce powinien zakończyć się protokołem Komisji Inwentaryzacyjnej, w którym opisane będą kolejne etapy przeprowadzonych inwentaryzacji oraz wyniki przeprowadzonej weryfikacji księgowej z informacją czy wystąpiły/nie wystąpiły różnice inwentaryzacyjne oraz sposoby ich rozliczenia w przypadku ujawnienia różnic.

– **w 2022 roku:**

Na dzień przeprowadzanej kontroli w PSSE Międzyrzecz (11 stycznia 2023 r.) jednostka była w trakcie procesu inwentaryzacji. Kontrolującemu przedłożono jedynie Zarządzenie nr 10/2022 Dyrektora Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Międzyrzeczu z dnia 30 listopada 2022 r. w sprawie okresowej (rocznej) inwentaryzacji składników aktywów i pasywów oraz Harmonogram prac Komisji Inwentaryzacyjnej wg stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku.

- w obszarze: dokumentacji ewidencji środków trwałych:

W 2021 r. Zarządzeniem nr 4/2021 z dnia 12 marca 2021 r. Dyrektora Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Międzyrzeczu powołano Komisję do oceny przydatności składników rzeczowych majątku ruchomego do dalszego użytkowania w działalności jednostki. Z przeprowadzonych czynności sporządzono Protokół z dnia 30 marca 2021 roku zawierający wykaz zbędnego i zużytego sprzętu laboratoryjnego, komputerowego i elektryczno-biurowego wraz z opisem stanu technicznego tych urządzeń i propozycją

kwalifikacji sprzętu do kategorii majątku zużytego lub zbędnego wraz z propozycją zagospodarowania w/w sprzętu.

W dniu 2 kwietnia 2021 r. Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Międzyrzeczu umieściła na swojej stronie internetowej, w Biuletynie Informacji Publicznej, ogłoszenie znak: AD.244.01.2021 o nieodpłatnym przekazaniu/darowiznie zbędnych i zużytych składnikach mienia ruchomego PSSE w Międzyrzeczu. W dniu 16 kwietnia 2021 r. wpłynął jeden wniosek o darowiznę składników rzeczowych majątku ruchomego z [REDAKTURA]. W dniu 20 maja 2021 r. sporządzono Protokół zdawczo-odbiorczy na podstawie, którego Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Międzyrzeczu przekazała Fundacji Nubia 42 szt. składników majątku ruchomego.

Zarządzeniem nr 9/2021 z dnia 10 maja 2021 r. Dyrektora Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Międzyrzeczu powołano Komisję do zniszczenia zużytych składników rzeczowych majątku ruchomego jednostki. Sporządzono Protokół kasacyjno-likwidacyjny nr 1/2021 z dnia 15.06.2021r. w sprawie odpisania rzeczowych składników majątkowych ze stanu ewidencyjnego. Protokół dotyczył zużytego sprzętu komputerowego i elektryczno-biurowego, na który zgodnie z wnioskami Komisji zawartymi w Protokole nr 1/2021, nikt nie wystąpił z wnioskiem o przekazanie bądź darowiznę. Protokołem przekazania składników majątku ruchomego przeznaczonych do kasacji z dnia 15 czerwca 2021 r., przekazano zużyty sprzęt komputerowy i elektryczno-biurowy do utylizacji firmie [REDAKTURA]. Wygenerowano 2 karty przekazania odpadów w systemie BDO: nr 00007/2021/KPO/0001/000164184 oraz 00008/2021/KPO/0001/000164184.

Zarządzeniem nr 19/2021 z dnia 28 grudnia 2021 r. Dyrektora Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Międzyrzeczu powołano Komisję do zniszczenia zużytych składników rzeczowych majątku ruchomego PSSE w Międzyrzeczu. Sporządzono Protokół kasacyjno-likwidacyjny nr 1/2022 z dnia 10 lutego 2022r. w sprawie odpisania rzeczowych składników majątkowych ze stanu ewidencyjnego. Protokół dotyczył sprzętu laboratoryjnego i elektrycznego oraz wyposażenia biurowego, na który zgodnie z wnioskami Komisji zawartymi w Protokole nr 1/2021, nikt nie wystąpił z wnioskiem o przekazanie bądź darowiznę. Zużyty sprzęt przekazano do utylizacji firmie [REDAKTURA] z Międzyrzecza. Wygenerowano 3 karty przekazania odpadów w systemie BDO: nr 00003/2022/KPO/0001/000164184, nr 00004/2022/KPO/0001/000164184 i 00005/2022/KPO/0001/000164184.

Jednostka nie posiada Instrukcji gospodarowania środkami trwałymi. W celu poprawy dokumentowania gospodarki środkami trwałymi, kontrolujący zaleca opracowanie Instrukcji gospodarowania środkami trwałymi określającej m.in. sposoby przyjmowania środków trwałych do ewidencji, zmiany miejsca użytkowania i likwidacji.

- w obszarze: dokumentacji przeprowadzonych postępowań zamówień publicznych, w tym Regulamin zamówień publicznych, zakupy dokonywane na potrzeby PSSE w Międzyrzeczu

- 1) Sprawami z zakresu zamówień publicznych w jednostce zajmuje się Pan Leszek Sikorski zatrudniony na stanowisku kierownik Sekcji Administracyjno-Gospodarczej.
Kontrolujący proponuje zmianę zapisu w zakresie czynności w/w pracownika z: „Zakup materiałów, środków trwałych i usług zgodnie z ustawą i regulaminem udzielania zamówień publicznych” na: „Zakup dostaw, usług i robót budowlanych, zgodnie z obowiązującymi w jednostce procedurami i regulaminami oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa w zakresie zamówień publicznych”.
- 2) Wydatkowanie środków publicznych w kontrolowanej jednostce w okresie objętym kontrolą odbywało się w oparciu o następujące akty:
 - a) Zarządzenie nr 4/2015 Dyrektora Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Międzyrzeczu z dnia 28 lutego 2014r. w sprawie stosowania Regulaminu udzielania zamówień publicznych o

wartości nieprzekraczającej równowartości kwoty 30000 euro przez Powiatową Stację Sanitarno-Epidemiologiczną w Międzyrzeczu,

- b) Zarządzenie nr 7/2015 Dyrektora Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Międzyrzeczu z dnia 15 marca 2021 r. w sprawie „Regulaminu udzielania zamówień publicznych, których wartość jest mniejsza niż 130 000,00 złotych bez podatku od towarów i usług” w Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Międzyrzeczu,
 - c) Procedura ogólna nr PO-10 „Zakupy usług i dostaw” wydana w dniu 27 marca 2015r.,
 - d) Procedura ogólna nr PO-10 „Zakupy usług i dostaw” wydana w dniu 1 czerwca 2022r.
- 3) Jednostka przedstawiła do kontroli sprawozdania o udzielonych zamówieniach za rok: 2020 i 2021 r. Jednostka sporządziła stosowne sprawozdanie za 2020 r.
- W przypadku sprawozdania o udzielonych zamówieniach za 2021 r. kontrolujący wskazuje, iż nie zostało ono sporządzone zgodnie ze wzorem wynikającym z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Technologii z dnia 20 grudnia 2021 r. w sprawie zakresu informacji zawartych w rocznym sprawozdaniu o udzielonych zamówieniach, jego wzoru, sposobu przekazywania oraz sposobu i trybu jego korygowania. Sprawozdanie o udzielonych zamówieniach na podstawie ustawy Prawo zamówień publicznych z 2019 r. powinno zostać przekazane jedynie drogą elektroniczną przy użyciu formularza umieszczonego i udostępnionego na stronie: <https://ezamowienia.gov.pl/>. Aby przekazać w taki sposób i na poprawnym formularzu roczne sprawozdanie, jednostka winna posiadać na Platformie e-Zamówienia konto Zamawiającego. W odniesieniu do powyższej sytuacji, Kontrolujący uznaje, że sprawozdanie o udzielonych zamówieniach za rok 2021 jednostka nie posiada.
- O ile przepis ustawy Pzp obliguje zamawiającego do sporządzania i wysyłania sprawozdania o udzielonych zamówieniach, to w art. 17 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych nie ma zapisu, iż niesporządzenie sprawozdania stanowi naruszenie dyscypliny finansów publicznych ani nie ma żadnych sankcji z tego tytułu.
- 4) Jednostka sporządziła odpowiednio Plan zamówień publicznych na 2020 r., 2021 r. i na 2022 r.
- 5) Jednostka przedstawiła do kontroli Rejestr umów:
- na 2020 r. obejmujący 5 pozycji. Pierwsza umowa z rejestru została zawarta 05.05.2020 r., a ostatnia - 19.11.2020 r.
 - na 2021 r. obejmujący 4 pozycje. Pierwsza umowa z rejestru została zawarta 03.08.2021 r., natomiast ostatnia - 23.11.2021 r.
 - na 2022 r. obejmujący 7 pozycji. Pierwsza umowa z rejestru została zawarta 24.05.2022 r., a ostatnia - 9.12.2022 r.
- 6) Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Międzyrzeczu w analizowanym okresie przystąpiła do postępowań o udzielenie zamówień publicznych w ramach zamówień wspólnych realizowanych przez Głównego Zamawiającego tj. Wojewódzką Stację Sanitarno-Epidemiologiczną w Gorzowie Wlkp.
- w 2020 r. – na dostawę programu informacji prawnej oraz na bezgotówkowy zakup paliwa i zawarła z wybranymi Wykonawcami stosowne umowy,
 - w 2021 na bezgotówkowy zakup paliwa i zawarła z wybranym Wykonawcą stosowną umowę,
 - w 2022 r. na dostawę programu informacji prawnej i zawarła z wybranym Wykonawcą stosowną umowę.
- 7) W trakcie kontroli skontrolowano dokumentację dotyczącą:
- a) postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na „Sukcesywną dostawę materiałów gospodarczych i czystościowych na okres 24 miesięcy dla Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Międzyrzeczu” – poz. nr 1 w rejestrze postępowań o udzielenie zamówień na 2020 r. i poz. nr 2 w rejestrze umów na 2020 r. Wartość zamówienia została oszacowana na kwotę 12000,00 zł netto. Jednostka zawarła w dniu 25.06.2020 r. umowę z Wykonawcą na kwotę 9898,30 zł

netto (11096,96 zł brutto). Postępowanie zostało przeprowadzone zgodnie z obowiązującymi w jednostce procedurami.

- b) Postępowania, którego przedmiotem jest bezgotówkowy zakup paliw do samochodów służbowych – poz. nr 2 w planie postępowań o udzielenie zamówień na 2022 r. i poz. nr 3 w rejestrze umów na 2022 r. W dokumentach postępowania znajduje się notatka służbowa oraz umowa zawarta z Wykonawcą na kwotę na kwotę 10365,85 zł netto (12750,00 zł brutto). Ze sporządzonej notatki nie wynika, dlaczego zawarto umowę z tym a nie innym Wykonawcą.

W dokumentach postępowania brakuje:

– wniosku o dokonanie zakupu, o którym jest mowa w „Regulaminie udzielania zamówień publicznych, których wartość jest mniejsza niż 130 000,00 złotych bez podatku od towarów i usług”. Zgodnie z zapisami w/w regulaminu szacowanie wartości zamówienia należy udokumentować na wniosku o dokonanie zakupu. Szacowanie wartości zamówienia każdorazowo należy dokonać przed planowanym zakupem w celu poprawnego wyboru trybu przeprowadzenia postępowania.

– oświadczenia Wykonawcy, że nie podlega wykluczeniu z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na podstawie art. 7 o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego, która weszła w życie 16 kwietnia 2022 r. Oświadczenie zgodnie z zapisami art. 7 ust. 9 w/w rozporządzenia, stosuje się zarówno do postępowań zmierzających do udzielenia zamówienia na podstawie ustawy Prawo zamówień publicznych oraz do postępowań, których wartość jest mniejsza niż określona w art. 2 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych lub z wyłączeniem stosowania ustawy.

- c) Postępowania, którego przedmiotem jest sukcesywna dostawa materiałów biurowych – poz. nr 4 w rejestrze postępowań o udzielenie zamówień publicznych na 2022 r. oraz w poz. nr 5 w rejestrze umów. Jednostka skierowała zapytania ofertowe do potencjalnych trzech Wykonawców i w odpowiedzi otrzymała jedną ofertę na kwotę 13652,02 zł brutto, na podstawie której zawarła umowę z tym Wykonawcą. Z rozeznania cenowego został sporządzony protokół, o sporządzaniu którego nie ma mowy w obowiązującym w jednostce „Regulaminie udzielania zamówień publicznych, których wartość jest mniejsza niż 130 000,00 złotych bez podatku od towarów i usług”.

W dokumentach postępowania brakuje:

– wniosku o dokonanie zakupu, o którym jest mowa w Regulaminie udzielania zamówień publicznych, których wartość jest mniejsza niż 130 000,00 złotych bez podatku od towarów i usług. Zgodnie z zapisami w/w regulaminu szacowanie wartości zamówienia należy udokumentować na wniosku o dokonanie zakupu. Szacowanie wartości zamówienia każdorazowo należy dokonać przed planowanym zakupem w celu wyboru poprawnego trybu przeprowadzenia postępowania.

– oświadczenia Wykonawcy, że nie podlega wykluczeniu z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na podstawie art. 7 o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego, która weszła w życie 16 kwietnia 2022 r. Oświadczenie zgodnie z zapisami art. 7 ust. 9 w/w rozporządzenia, stosuje się zarówno do postępowań zmierzających do udzielenia zamówienia na podstawie ustawy Prawo zamówień publicznych oraz do postępowań, których wartość jest mniejsza niż określona w art. 2 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych lub z wyłączeniem stosowania ustawy.

- d) postępowania, którego przedmiotem jest modernizacja istniejącej rozdzielni nN-04kV i zabudowa agregatu prądotwórczego w budynku PSSE. W dokumentacji postępowania znajduje się:

– zapytanie ofertowe przesłane do potencjalnych Wykonawców i zamieszczone dodatkowo na stronie BIP jednostki,

– oferta cenowa na kwotę 55.500,00 zł brutto,

- protokół rozeznania cenowego, o sporządzeniu, którego nie ma mowy w obowiązującym w jednostce „Regulaminie udzielania zamówień publicznych, których wartość jest mniejsza niż 130 000,00 złotych bez podatku od towarów i usług”.

Ze sporządzonego protokołu wynika, iż oferta, która wpłynęła była negocjowana w zakresie ceny. Jednostka zawarła umowę z Wykonawcą na kwotę 40.000,00 zł netto (49200,00 zł brutto).

W dokumentach postępowania brakuje:

- wniosku o dokonanie zakupu, o którym jest mowa w „Regulaminie udzielania zamówień publicznych, których wartość jest mniejsza niż 130 000,00 złotych bez podatku od towarów i usług”. Zgodnie z zapisami w/w regulaminu szacowanie wartości zamówienia należy udokumentować na wniosku o dokonanie zakupu i dodatkowo w postaci notatki służbowej i załączonych do niej dokumentów. Szacowanie wartości zamówienia każdorazowo należy dokonać przed planowanym zakupem w celu wyboru poprawnego trybu przeprowadzenia postępowania.
- oświadczenia Wykonawcy, że nie podlega wykluczeniu z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na podstawie art. 7 o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego, która weszła w życie 16 kwietnia 2022 r. Oświadczenie zgodnie z zapisami art. 7 ust. 9 w/w rozporządzenia, stosuje się zarówno do postępowań zmierzających do udzielenia zamówienia na podstawie ustawy Prawo zamówień publicznych oraz do postępowań, których wartość jest mniejsza niż określona w art. 2 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych lub z wyłączeniem stosowania ustawy.

- w obszarze: dokumentacji z przeprowadzonych przeglądów budowlanych: rocznych, pięcioletnich, elektrycznych, gazowych, kominiarskich, p-poż.

Podczas kontroli budynku Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Międzyrzeczu udostępniono: książkę obiektu założoną 04.10.2004 roku, w której odnotowane są przeglądy oraz prowadzone prace w budynku.

Charakterystyka budynku PSSE w Międzyrzeczu przy Osiedlu Centrum 16: budynek wolnostojący dwubryłowy z łącznikiem, podpiwniczony, rok budowy przed 1945 rokiem, modernizowany w 1986r. Wykonany metodą tradycyjną, murowany, stropy żelbetowe monolityczne i prefabrykowane, stropodach płaski, żelbetowy wentylowany, pokrycie: papa termozgrzewalna, okna i drzwi wejściowe z PCV. Przyłącze wodociągowe z sieci miejskiej. Instalacja grzewcza: układ pompowy dwururowy, grzejniki płytowe, żeliwne, zasilane z węzła ciepłego.

Przeglądy wykonane w 2020 roku:

1) Protokół z okresowej kontroli pięcioletniej obiektu budowlanego z dnia 16.09.2020 roku, w którym stwierdzono: wykonano częściowo zalecenia z poprzedniej rocznej kontroli budynku.

1. Elewacja zewnętrzna budynku:

- elewacja ścian budynku administracyjnego ocenia się jako stan zadawalający,
- elewacja budynku laboratoryjnego - widoczne ślady występowania wilgoci,
- urządzenia zamontowane na dachu: stan dobry,
- pokrycie dachowe - papa termozgrzewalna - stan dobry,
- obróbki blacharskie – stan średni, skorodowane, wymagają naprawy zabezpieczenia antykorozyjnego farbami odpornymi na szkodliwe działanie czynników atmosferycznych,
- kanalizacja deszczowa - brak wylewek na rurach spustowych z dachu, zanieczyszczone kratki odpływowe.
- kominy murowane – stan zadawalający
- stolarka okienna oraz drzwi wejściowe - stan dobry.

2. Elementy konstrukcyjne:

- konstrukcja dachu w zakresie oględzin zewnętrznych – stan dobry,

- ściany zewnętrzne - stan dobry,
- ściany wewnętrzne - stan dobry,
- nadproża podciągi i stropy - bez uwag,
- ściany podziemia – liczne zawilgocenia ścian piwnic w części Laboratorium.

3. Elementy wewnętrzne budynku

- instalacja CO – nieszczelna – należy usunąć nieszczelność,
- węzeł cieplny: wyeksploatowane i skorodowane instalacje w węzle cieplnym - zaleca się modernizację technologii węzła cieplnego,
- przyłącze wodociągowe z wodomierzem i zaworem odcinającym - skorodowane elementy stalowe, brak izolacji przeciwroszeniowej na rurach.

2) Protokół nr 454/2020 z okresowej kontroli przewodów kominowych z dnia 29.09.2020r., w którym zapisano iż: w wyniku kontroli stwierdza się: objęte kontrolą przewody kominowe, wentylacyjne oraz inne elementy urządzeń kominowych odpowiadają obowiązującym przepisom.

3) Protokół z przeprowadzonej próby wydajności i ciśnienia wewnętrznej przeciwpożarowej instalacji wodociągowej z dnia 16.03.2020 r., w którym zapisano:

- przeprowadzona próba wydajności i ciśnienia jest zgodna z wymogami PN-EN 671-1:2005, PN-EN 671-2:2005, PN-97/B-02865, przeprowadzono przegląd i naprawę sprzętu gaśniczego (gaśnic).

4) Protokół z pięcioletniej kontroli instalacji elektrycznej i odgromowej z dnia 19.06.2020r., w którym zapisano: w zakresie ochrony przeciw porażeniowej - pomiar impedancji pętli zwarcia, pomiaru rezystancji izolacji obwodów, badania instalacji odgromowej. Wynik kontroli: pozytywny w kontrolowanym zakresie, badane punkty pomiarowe nadają się do eksploatacji.

W trakcie kontroli obiektu nie stwierdzono uszkodzeń zagrażających bezpieczeństwu konstrukcji. Budynek w części biurowej nadaje się do użytkowania z zgodnie z aktualną funkcją. Budynek w części laboratoryjnej wyłączony z eksploatacji. Decyzją z dnia 30.09.2020 r. znak: GN.6844.2.2020.JG Starostwa Powiatowego w Międzyrzeczu - nieużywaną część budynku po laboratorium oddano w trwałą zarząd na czas nieoznaczony dla Kuratorium Oświaty w Gorzowie Wlkp. z przeznaczeniem na siedzibę Terenowego Zespołu Wizytatorów w Międzyrzeczu.

Przeglądy wykonane w 2021 roku.

1) Protokół z dnia 13.09.2021 roku z rocznego przeglądu budowlanego, w którym zapisano, że nie wykonano zaleceń z poprzedniego przeglądu budynku.

Elementy konstrukcyjne.

- ściany elewacji budynku biurowego - stan dobry,
- ściany budynku laboratoryjnego: uszkodzone, zawilgocone - zlikwidować przyczyny zawilgocenia i osuszyć,
- skorodowane elementy metalowe opierzenia, odwodnień, kominków stalowych w części laboratoryjnej,
- uszkodzone kominy budynku laboratoryjnego,
- stolarka okienna i drzwiowa w dobrym stanie,
- konstrukcja dachu, ściany zewnętrzne, wewnętrzne, działowe w dobrym stanie,
- ściany podziemia (piwnic) budynku laboratoryjnego uszkodzone, zawilgocone,
- instalacja CO – nieszczelność instalacji- przeciek wody,
- węzeł cieplny wyeksploatowany, skorodowane instalacje rurowe węzła cieplnego, brak izolacji termicznej
- przyłącze wodociągowe – skorodowane elementy stalowe, brak izolacji przeciwroszeniowej na rurach zimnej wody.

2) Protokół nr 461/2021 z dnia 21.09.2021 z okresowej kontroli przewodów kominowych.

Objęte kontrolą przewody kominowe i wentylacyjne są zgodne z obowiązującymi przepisami - brak uwag.

3) **Protokół z dnia 09.03.2021 r. z przeprowadzonej próby wydajności i ciśnienia instalacji wewnętrznej przeciwpożarowej oraz przeglądu i naprawy podręcznego sprzętu gaśniczego**, w który zapisano - instalacja hydrantowa bez uwag.

Przeprowadzona kontrola nie stwierdza uszkodzeń zagrażających bezpieczeństwu konstrukcji, budynek w części biurowej nadaje się do dalszego użytkowania zgodnie z jego przeznaczeniem. Budynek laboratoryjny wyłączony z eksploatacji.

Przeglądy wykonane w 2022 roku.

1) **Protokół okresowej kontroli rocznej obiektu budowlanego z dnia 15.12.2022r.** Wykonano częściowo zalecenia z poprzedniej kontroli budynku.

1) Elementy zewnętrzne:

- warstwa fakturowa elewacji od strony południowej, północnej, wschodniej i zachodniej - stan dobry,
- urządzenia zamontowane na dachu – stan dobry,
- pokrycia dachowe papowe – bez zastrzeżeń,
- obróbki blacharskie i elementy odwodnienia - stan dobry,
- stolarka okienna i drzwiowa – stan dobry,
- schody zewnętrzne – uszkodzenia okładziny,
- konstrukcja dachu w zakresie ogłędzin zewnętrznych - stan dobry,
- ściany nośne, wewnętrzne i działowe – stan dobry,
- ściany podziemia zawilgocone, uszkodzone okładziny ścian,
- instalacja CO – stan dobry,
- węzeł cieplny wyeksploatowany, skorodowane instalacje wężła,
- skorodowane elementy stalowe - brak izolacji na przewodach zimnej wody.

2) **Protokół nr 586/2022 z okresowej kontroli przewodów kominowych z dnia 18.11.2022 roku**, w którym zapisano, że przeprowadzono sprawdzenie drożności przewodów kominowych oraz przewodów wentylacyjnych. Objęte kontrolą przewody kominowe są drożne, przewody wentylacyjne zapewniają prawidłową wentylację pomieszczeń. W trakcie kontroli nie stwierdzono uszkodzeń zagrażających bezpieczeństwu, obiekt nadaje się do dalszego użytkowania zgodnie z aktualny przeznaczeniem.

Wydano zalecenia:

- naprawić schody zewnętrzne w zakresie wymiany uszkodzonych okładzin,
- usunąć przyczynę zawilgocenia ścian, osuszyć i naprawić ubytki okładziny ścian piwnicy,
- naprawić wyeksploatowane i skorodowane instalacje wężła ciepłego, przeprowadzić modernizację,
- przeprowadzić remont piwnicy.

w obszarze: gospodarki środkami transportu oraz gospodarka paliwami płynnymi.

Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Międzyrzeczu posiada dwa samochody służbowe: Opla Astrę III kombi o nr rejestracyjnym: FMI 02704 z roku 2006 oraz Opla Astrę Sports Tourer o nr rejestracyjnym FMI 54996 z roku 2016. Do kierowania pojazdami zatrudnionych jest dwóch pracowników, w przypadku nieobecności pracownika zatrudnionego na stanowisku kierowcy (choroba, urlop) zastępuje go kierownik Sekcji Administracyjno-Gospodarczej posiadający odpowiednie uprawnienia do kierowania pojazdami. Gospodarka transportowa oraz gospodarka paliwami płynnymi w PSSE w Międzyrzeczu realizowana jest zgodnie z zapisami Zarządzenia Nr 13/2018 Dyrektora Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Międzyrzeczu z dnia 25 września 2018 roku, w którym uregulowane zostały zasady korzystania za samochodów służbowych, obowiązki pracowników zatrudnionych na stanowisku kierowcy. Dla samochodów służbowych w PSSE ustalono normy zużycia paliwa. Tankowanie odbywa się przy użyciu kart flota przekazanych protokołem kierowcy. Przed wyjazdem kierowca otrzymuje zatwierdzona przez Dyrektora kartę drogową z dyspozycją wyjazdu, w której wpisuje stan początkowy licznika, ilość przejechanych kilometrów, dzienne zużycie paliwa oraz tankowania. Karty drogowe weryfikowane są przez kierownika Sekcji Administracyjno-Gospodarczej pod względem

przejechanych kilometrów, zużycia paliwa oraz rozliczenia zakupionego i zużytego paliwa w oparciu normę i przejechane kilometry. Bieżące naprawy pojazdów oraz okresowa obsługa techniczna pojazdów służbowych wykonywane są przez warsztaty obsługi samochodów.

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

W zakresie inwentaryzacji majątku:

W Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Międzyrzeczu w latach 2020-2021 przeprowadzono m.in. inwentaryzację materiałów, środków trwałych i środków pieniężnych.

Kontrolujący na podstawie przedstawionych i udostępnionych dokumentów stwierdził, że przeprowadzone w/w **inwentaryzacje zostały udokumentowane prawidłowo**, zgodnie z zapisami przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. 2021 poz. 217 ze zmianami).

Jednakże, kontrolujący zwraca uwagę na dokładniejsze dokumentowanie przebiegu inwentaryzacji, poprzez:

- wypełnianie spisów z natury, zgodnie z obowiązującą w jednostce Instrukcją Inwentaryzacyjną, tj. nanoszenie adnotacji o zakończonym spisie oraz wpisywanie daty na arkuszu spisu, w przypadku dokonanych skreśleń,
- uszczegółowienie Sprawozdania sporządzanego przez zespół spisowy,
- sporządzanie Protokołu Komisji Inwentaryzacyjnej opisującej przebieg inwentaryzacji oraz jej wyniki.

Wobec powyższego działalność kontrolowanej jednostki w zakresie przeprowadzania inwentaryzacji rocznych **ocenia się pozytywnie z uchybieniami** w zakresie braku właściwego przeprowadzania i dokumentowania inwentaryzacji.

W zakresie ewidencji środków trwałych:

W Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Międzyrzeczu w 2021 przeprowadzono ocenę przydatności składników rzeczowych majątku ruchomego do dalszego użytkowania, a następnie przekazano w formie darowizny część zbędnego i niewykorzystywanego w jednostce sprzętu Fundacji Nubia oraz przeprowadzono utylizację zużytego sprzętu. Proces oceny składników majątku ruchomego oraz ich dalszego zagospodarowania kontrolujący uważa za prawidłowy.

W kontrolowanej jednostce brak jest jednak Instrukcji gospodarowania środkami trwałymi. Kontrolujący zaleca opracowanie takiej Instrukcji określającej m.in. sposób przyjmowania środków trwałych do ewidencji, zmiany miejsca użytkowania i likwidacji.

Działalność kontrolowanej jednostki w zakresie ewidencjonowania środków trwałych **ocenia się pozytywnie**.

W zakresie zamówień publicznych:

- 1) Wydatkowanie środków publicznych w kontrolowanej jednostce odbywa się w oparciu o następujące akty:
 - a) Zarządzenie nr 4/2015 Dyrektora Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Międzyrzeczu z dnia 28 lutego 2014. w sprawie stosowania „Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej równowartości kwoty 30000 euro przez Powiatową Stację Sanitarno-Epidemiologiczną w Międzyrzeczu,
 - b) Zarządzenie nr 7/2015 Dyrektora Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Międzyrzeczu z dnia 15 marca 2021 r. w sprawie „Regulaminu udzielania zamówień publicznych, których wartość jest mniejsza niż 130 000,00 złotych bez podatku od towarów i usług” w Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Międzyrzeczu,
 - c) Procedura ogólna nr PO-10 „Zakupy usług i dostaw” wydana w dniu 27 marca 2015r.,
 - d) Procedura ogólna nr PO-10 „Zakupy usług i dostaw” wydana w dniu 1 czerwca 2022r.
- 2) Sprawozdanie o udzielonych zamówieniach za 2021 r. kontrolujący wskazuje, iż nie zostało ono sporządzone zgodnie ze wzorem wynikającym z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Technologii z dnia 20 grudnia 2021 r. w sprawie zakresu informacji zawartych w rocznym sprawozdaniu o udzielonych zamówieniach, jego wzoru, sposobu przekazywania oraz sposobu i trybu jego korygowania.

- 3) W dokumentacji przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, o których mowa w pkt 7 ppkt b-d na podstawie obowiązującego w jednostce „Regulaminu udzielania zamówień publicznych, których wartość jest mniejsza niż 130 000,00 złotych bez podatku od towarów i usług” brakuje:
- wniosku o dokonanie zakupu, o którym jest mowa w Regulaminie udzielania zamówień publicznych, których wartość jest mniejsza niż 130 000,00 złotych bez podatku od towarów i usług. Zgodnie z zapisami w/w regulaminu szacowanie wartości zamówienia należy udokumentować na wniosku o dokonanie zakupu w przypadku zamówień o wartości nie przekraczającej kwoty 20 000 zł netto i dodatkowo w postaci notatki służbowej i załączonych do niej dokumentów w przypadku zamówień o wartości powyżej 20 000 zł netto. Szacowanie wartości zamówienia każdorazowo należy dokonać przed planowanym zakupem w celu wyboru poprawnego trybu przeprowadzenia postępowania.
 - oświadczenia Wykonawcy, że nie podlega wykluczeniu z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na podstawie art. 7 o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego, która weszła w życie 16 kwietnia 2022 r. Oświadczenie zgodnie z zapisami art. 7 ust. 9 w/w rozporządzenia, stosuje się zarówno do postępowań zmierzających do udzielenia zamówienia na podstawie ustawy Prawo zamówień publicznych oraz do postępowań, których wartość jest mniejsza niż określona w art. 2 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych lub z wyłączeniem stosowania ustawy.

Działalność kontrolowanej jednostki w zakresie zamówień publicznych **ocenia się pozytywnie.**

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

W oparciu o przedstawione dokumenty z wykonanych przeglądów budowlanych rocznych, pięcioletnich, instalacji elektrycznej, przeglądów instalacji kominowej i wentylacyjnej PSSE w Międzyrzeczu **ocenia się pozytywnie z uchybieniami w zakresie braku realizacji zaleceń z poprzednich przeglądów ujętych w protokołach, a w szczególności dotyczących: naprawy okładzin ścian piwnicy, usunięcia przyczyny zawilgocenia ścian, skorodowanych instalacji wężła ciepłego.**

W obszarze: gospodarki środkami transportu oraz gospodarka paliwami płynnymi.

Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Międzyrzeczu prowadzi gospodarkę transportową i gospodarkę paliwami płynnymi zgodnie z obowiązującym zarządzeniem Dyrektora PSSE. Działalność kontrolowanej jednostki w zakresie gospodarki środkami transportu oraz gospodarka paliwami płynnymi **ocenia się pozytywnie.**

8. Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości:

I. w zakresie inwentaryzacji majątku:

Kontrolujący na podstawie przedstawionych i udostępnionych dokumentów stwierdził, że przeprowadzone w/w **inwentaryzacje zostały udokumentowane prawidłowo.**

II. w zakresie ewidencji środków trwałych:

W zakresie ewidencji środków trwałych stwierdzono brak w jednostce Instrukcji gospodarowania środkami trwałymi. Działalność kontrolowanej jednostki w zakresie ewidencjonowania środków trwałych **ocenia się pozytywnie z uchybieniami.**

III. w zakresie zamówień publicznych:

Działalność PSSE w Międzyrzeczu w zakresie zamówień publicznych **ocenia się pozytywnie z uchybieniami.**

1) Jednostka nie posiada sprawozdania o udzielonych zamówieniach za 2021 r. O ile przepis art. 82 ustawy Pzp obliguje zamawiającego do sporządzania i wysyłania sprawozdania o udzielonych zamówieniach, to w art. 17 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych nie ma zapisu, iż niesporządzenie sprawozdania stanowi naruszenie dyscypliny finansów publicznych ani nie ma żadnych sankcji z tego tytułu.

2) W dokumentach przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego brakuje oświadczenia Wykonawcy, że nie podlega wykluczeniu z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na podstawie art. 7 o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego, która weszła w życie 16 kwietnia 2022 r. Oświadczenie zgodnie z zapisami art. 7 ust. 9 w/w rozporządzenia, stosuje się zarówno do postępowań zmierzających do udzielenia zamówienia na podstawie ustawy Prawo zamówień publicznych oraz do postępowań, których wartość jest mniejsza niż określona w art. 2 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych lub z wyłączeniem stosowania ustawy.

IV. W zakresie przeprowadzonych przeglądów budowlanych: rocznych, pięcioletnich, elektrycznych, gazowych, kominiarskich, p-poż.:

W trakcie kontroli przeprowadzonej w jednostce stwierdzono, że jednostka nie wykonuje zaleceń wyszczególnionych w protokołach z przeprowadzonych przeglądów budynku. Wobec tego działalność kontrolowanej jednostki **ocenia się pozytywnie z uchybieniami.**

V. W zakresie prowadzenia środków transportu oraz gospodarka paliwami płynnymi

Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Międzyrzeczu w zakresie dysponowania środkami transportu dla pojazdów prowadzi prawidłowo rozliczanie kart drogowych oraz miesięczne rozliczanie zakupionego i zużytego paliwa, zgodnie z zarządzeniem Dyrektora PSSE w Międzyrzeczu regulującym sposób prowadzenia gospodarki środkami transportu, paliwami płynnymi.

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

- 1) uzupełnienie dokumentacji dotyczącej przeprowadzonych w 2020 r. i 2021 r. inwentaryzacji majątku Stacji, zgodnie z obowiązującą Instrukcją inwentaryzacyjną Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Międzyrzeczu w zakresie udokumentowania: przebiegu spisu, zabezpieczenia pomieszczeń i inwentaryzowanych składników, przygotowania pól spisowych, ruchu składników podczas inwentaryzacji,
- 2) opracowanie Instrukcji gospodarowania środkami trwałymi jednostki określającej m.in. sposoby przyjmowania środków trwałych do ewidencji, zmiany miejsca użytkowania i likwidacji,
- 3) sporządzenie sprawozdania o udzielonych zamówieniach za rok 2021, 2022 na poprawnym formularzu,
- 4) wymaganie przy składaniu ofert przez Wykonawcę złożenia oświadczenia o nie podleganiu wykluczeniu z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na podstawie art. 7 o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego, wniosku o dokonanie zakupu, o którym jest mowa w Regulaminie udzielania zamówień publicznych, których wartość jest mniejsza niż 130 000,00 złotych bez podatku od towarów i usług,
- 5) sukcesywne realizowanie zaleceń wyszczególnionych w protokołach z przeglądów budynku PSSE w Międzyrzeczu.

10. Informacje o wykonaniu zaleceń lub wykorzystaniu wniosków, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia należy przekazać terminie: do 31.03.2023 r.

11. Ocena wskazująca na niezasadność zajmowania stanowiska lub pełnienia funkcji przez osobę odpowiedzialną za stwierdzone nieprawidłowości:**nie dotyczy.....

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

06.03.2021
LEKARZ UNIWERSYTETU MEDYCZNEGO W ŁÓDZKI
INSPIRATA SANTIAGUE
W GOSZCZYM
lek. med. Dorota Konaszczuk
specjalista epidemiolog

* - niepotrzebne skreślić

** - uzupełnić w przypadku stwierdzenia takiej konieczności