

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

Gorzów Wlkp., 25.02.2019 r.

pieczęć LPWIS w Gorzowie Wlkp.

OATZP.1611.3.2018

Znak sprawy:

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

1. Data rozpoczęcia kontroli: 27.09.2018r.**Data zakończenia kontroli:** 27.09.2018r.**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-222.7.30.2018 z dnia 25.09.2018 r:**

Barbara Grabowska, starszy specjalista ds. gospodarki magazynowej i administracyjnych w Oddziale Administracyjno-Technicznym oraz Zamówień Publicznych

Agnieszka Prucnal, starszy specjalista 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 Nowej Soli:**4. Zakres kontroli (w tym przedmiot i okres objęty kontrolą):**

- 1) kontrola dokumentacji ewidencji środków trwałych PSSE Nowa Sól za lata 2016 – 2017,
- 2) kontrola dokumentacji dotyczącej inwentaryzacji majątku trwałego za lata 2016-2017,
- 3) kontrola dokumentacji przeprowadzonych postępowań zamówień publicznych, w tym Regulamin zamówień publicznych, zakupy dokonywane na potrzeby PSSE w Nowej Soli (lata 2016-2018),
- 4) kontrola dokumentacji z przeprowadzonych przeglądów budowlanych: rocznych, pięcioletnich, elektrycznych, gazowych, kominiarskich, p-poż.,
- 5) gospodarka środków transportu oraz gospodarka paliwami płynnymi.

5. Wyniki kontroli: pion nadzorowy*/ pion ekonomiczno-administracyjny/ pion laboratoryjny***5.1. Ocena skontrolowanej działalności, ze wskazaniem ustaleń, na których została oparta:****I. Dokumentacja ewidencji środków trwałych**

W Powiatowej Stacji Sanitarnej-Epidemiologicznej w Nowej Soli ewidencja środków trwałych prowadzona jest w formie elektronicznej w programie Excel. Przy wprowadzeniu środka trwałego do ewidencji nadawany jest numer inwentarzowy, który umieszczony jest na środkach trwałych.

II. Inwentaryzacja majątku PSSE

Inwentaryzacja środków trwałych w kontrolowanej jednostce w okresie objętym kontrolą odbywała się w oparciu o Załącznik nr 6 „Instrukcja inwentaryzacyjna” do Załącznika nr 1 do Zarządzenia nr 93 z dnia 15 marca 2016 r. Dyrektora PSSE w Nowej Soli w sprawie wprowadzenia zmian w polityce rachunkowości: „Zasady (polityki rachunkowości PSSE w Nowej Soli). Instrukcja reguluje między innymi sposób przeprowadzenia inwentaryzacji, skład komisji inwentaryzacyjnej i zespołów spisowych, rodzaje i metody inwentaryzacji rzeczowych i pieniężnych w oparciu o art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości.

Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Nowej Soli zgodnie z Zarządzeniem nr 101/2017 w roku 2017 przeprowadziła następujące inwentaryzacje: inwentaryzacja aktywów pieniężnych, inwentaryzacja zapasów materiałów objętych ewidencją ilościowo – wartościową (magazyn DDD, magazyn szczepionek oraz magazyn OC).

W trakcie kontroli przeanalizowano dokumentację dotyczącą inwentaryzacji magazynu szczepionek. Stwierdzono, że nie zastosowano wszystkich zapisów instrukcji inwentaryzacyjnej tj. zespół spisowy przed rozpoczęciem spisów nie pobrał od osób odpowiedzialnych materialnie wstępnego oświadczenia wszystkich dowodów obrotu do ewidencji a następnie nie przekazał ich do księgowości. Poza tym, inwentaryzacja w 2017 r. została przeprowadzona prawidłowo zgodnie z Załącznikiem nr 6 „Instrukcja inwentaryzacyjna” do Załącznika nr 1 do Zarządzenia nr 93 z dnia 15 marca 2016 r. Dyrektora PSSE w Nowej Soli w sprawie wprowadzenia zmian w polityce rachunkowości: „Zasady (polityki rachunkowości PSSE w Nowej Soli)”. Arkusze spisu z natury zostały wypełnione prawidłowo, pobrano również oświadczenia końcowe zgodnie z ww. „Instrukcją inwentaryzacyjną”. W wyniku inwentaryzacji różnic nie wykazano.

Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Nowej Soli w roku 2017 na podstawie Zarządzenia nr 88/2015 Dyrektora PSSE w Nowej Soli przeprowadziła likwidację środków trwałych – sprzętu komputerowego. Sporządzono protokół przekazania do utylizacji sprzętu komputerowego z dnia 01 grudnia 2017 r., sporządzono druki LT na wykazany sprzęt. Zlikwidowany sprzęt przekazano do utylizacji firmie k w

Ponadto, Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Nowej Soli w 2016 roku na podstawie Zarządzenia nr 88/2015 Dyrektora PSSE w Nowej Soli przeprowadziła nieodpłatne przekazanie składników rzeczowych. W dniu 24.03.2016 r. na stronie internetowej PSSE w Nowej Soli umieszczono informację o wykazie zbędnych składników majątkowych. Następnie pismem Wójt Gminy Nowa Sól zwrócił się z prośbą o nieodpłatne przekazanie na rzecz Gminy Nowa Sól zbędnych składników majątku ruchomego (sprzętu biurowego). Sprzęt biurowy został przekazany protokołem zdawczo – odbiorczym w dniu 11.04.2016 r..

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

- 1) Sprawami z zakresu zamówień publicznych zajmuje się w jednostce Pani Alicja Kotlarz zatrudniona w jednostce na stanowisku Kierownika Sekcji Administracyjno-Gospodarczej.
- 2) Wydatkowanie środków publicznych w kontrolowanej jednostce w okresie objętym kontrolą, odbywało się w oparciu o Zarządzenie nr 58 Dyrektora Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Nowej Soli z dnia 20 października 2010 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Zamówień Publicznych, do których nie mają zastosowania przepisy ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych.
- 3) Jednostka sporządziła Plan zamówień publicznych na 2017 r. oraz na 2018 r.
- 4) Jednostka prowadziła i prowadzi rejestr umów w okresie objętym kontrolą.
- 5) Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Nowej Soli przystąpiła do następujących postępowań o udzielenie zamówień publicznych w ramach zamówień wspólnych realizowanych przez Głównego Zamawiającego – Wojewódzką Stację Sanitarno-Epidemiologiczną w Gorzowie Wlkp.
 - a) w 2016 r. na:

- sukcesywną dostawę materiałów czystościowych, gospodarczych i higienicznych i zawarła umowę z wyłonionym Wykonawcą,
- sukcesywną dostawę materiałów biurowych i zawarła umowę z wyłonionym Wykonawcą,
- dostawę pakietów oprogramowania do ochrony antywirusowej i zawarła umowę z wyłonionym Wykonawcą,
- dostawę programu informacji prawnej, gdzie postępowanie w tej części unieważniono,
- dostawę materiałów eksploatacyjnych i zawarła umowę z wyłonionym Wykonawcą,
- świadczenie usług pocztowych w obrocie krajowym i zagranicznym, postępowanie zostało unieważnione,
- bezgotówkowy zakup paliw i zawarła umowę z wyłonionym Wykonawcą,

b) w 2017 r. na:

- bezgotówkowy zakup paliw i zawarła umowę z wyłonionym Wykonawcą,
- sukcesywną dostawę materiałów eksploatacyjnych i zawarła umowę z wyłonionym Wykonawcą,
- sukcesywną dostawę materiałów biurowych i zawarła umowę z wyłonionym Wykonawcą,

c) w 2018 r. na:

- sukcesywną dostawę materiałów biurowych, gdzie postępowanie w tej części unieważniono z powodu braku ofert,
- sukcesywną dostawę materiałów eksploatacyjnych,
- bezgotówkowy zakup paliw i zawarła umowę z wyłonionym Wykonawcą.

6) 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 2016 r.
- rozporządzeniu 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. z 2016 r., poz. 2038) i sporządziła wymienione sprawozdanie za 2017 r.

7) Skontrolowano dokumentację postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzonego przez Powiatową Stację Sanitarno-Epidemiologiczną w Nowej Soli:

a) w 2016 r.

- zakup kasy fiskalnej

Wartość zamówienia oszacowano na kwotę 1300,00 zł netto, co w przeliczeniu na euro dało kwotę 311,38 euro. Zakupu dokonano za kwotę 1290,00 zł netto (1586,70 zł brutto).

Zamówienie przeprowadzono zgodnie z obowiązującymi w jednostce procedurami.

- zakup opon zimowych do samochodu Renault Kangoo

Wartość zamówienia oszacowano na kwotę 600,00 zł, co w przeliczeniu na euro dało kwotę 143,72 euro. Zakupu dokonano na kwotę 568,13 zł netto (698,80 zł brutto).

Zamówienie przeprowadzono zgodnie z obowiązującymi w jednostce procedurami.

b) w 2017 r.

- zakup i zamontowanie centrali telefonicznej

Wartość zamówienia oszacowano na kwotę 7000,00 zł netto, co w przeliczeniu na euro dało kwotę 1678,69 euro. Zakupu dokonano na kwotę 6945,00 zł netto (8542,35 zł brutto).

Zamówienie przeprowadzono zgodnie z obowiązującymi w jednostce procedurami.

- zakup lodówki do przechowywania szczepionek i ups podtrzymującego napięcie elektryczne

Wartość zamówienia oszacowano na kwotę 15000,00 zł netto, co w przeliczeniu na euro dało kwotę 3592,90 euro. Zakupu dokonano na kwotę 14019,51 zł netto (17244,00 zł brutto).

Zamówienie przeprowadzono zgodnie z obowiązującymi w jednostce procedurami.

c) w 2018 r.

– wykonanie przeglądu rocznego stanu technicznego budynku

Wartość zamówienia oszacowano na kwotę 550,00 zł netto, co w przeliczeniu na euro dało kwotę 127,56 euro. Zakupu dokonano na kwotę 487,80 zł netto (600,00 zł brutto).

Zamówienie przeprowadzono zgodnie z obowiązującymi w jednostce procedurami.

– zakup i montaż klimatyzatora do serwerowni

Wartość zamówienia oszacowano na kwotę 4055,00 zł netto, co w przeliczeniu na euro dało kwotę 940,46 euro. Zakupu dokonano na kwotę 3200,00 zł netto (3936,00 zł brutto).

Zamówienie przeprowadzono zgodnie z obowiązującymi w jednostce procedurami.

8) Jednostka w okresie objętym kontrolą nie przeprowadzała postępowań o udzielenie zamówień publicznych na podstawie przepisów ustawy Prawo Zamówień Publicznych.

Mając na uwadze powyższe działalność Powiatowej stacji w zakresie zamówień publicznych należy ocenić pozytywnie.

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 Sanitarno-Epidemiologicznej w Nowej Soli przy ul. Wojska Polskiego 11, w której dokonywane są wpisy wykonywanych przeglądów oraz prac przeprowadzonych przy budynku.

W okresie objętym kontrolą przeprowadzono:

1) Przegląd pięcioletni budowlany budynku administracyjnego Protokół nr14/2014:

- elementy konstrukcji nośne dachu więźba, konstrukcja stropodachu oraz pokrycia - stan dobry, brak zaleceń,
- stan fundamentów, ścian zewnętrznych: piwnic, okładzin, tynków, izolacji oraz odwodnienia – stan dobry, brak zaleceń,

- ściany wewnętrzne nośne, działowe, tynki, podłogi i posadzki – stan dobry, brak zaleceń

- stan stolarki okiennej oraz drzwiowej – stan dobry,

- przewody kominowe dymowe, spalinowe oraz wentylacyjne – stan dobry, brak zaleceń.

2) Przegląd techniczny instalacji gazowej - Protokół z dnia 14.08.2014 r.:

- kocioł c.o. oraz instalacja gazowa sprawna dopuszczona do dalszej eksploatacji.

3) Badania rezystancji izolacji w obwodach instalacji elektrycznej o układzie TN-C i napięciu znamionowym Us 230V - Protokół nr 1/09/14 z dnia 30.09.2014 r. – pomiar bez uwag,

4) Badania skuteczności ochrony przeciwporażeniowej przez samoczynne wyłączenia zasilania Protokół nr 2/09/14 z dnia 30.09.2014 r.:

- wynik oględzin instalacji i urządzeń – pozytywny,

- ciągłość żył zachowana.

Uzyskane wyniki spełniają wymagania norm i przepisów.

5) Sprawdzenie połączeń wyrównawczych Protokół nr 3/09/14 z dnia 30.09.2014 r. – ciągłość przewodów wyrównawczych jest zachowana.

6) Pomiar rezystancji uziemień Protokół nr 4/09/14 z dnia 30.09.2014 r. – wynik pomiaru bez uwag.

Kontrole i przeglądy przeprowadzone w 2017 roku:

Podczas kontroli udostępniono do wglądu dokumentację z przeprowadzonych w 2017 r. przeglądów Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Nowej Soli:

1) Protokół nr 196/2017 z dnia 18.09.2017 r. z okresowej kontroli przewodów kominowych, dymowych-spalinowych i wentylacyjnych:

- objęte kontrolą przewody kominowe i wentylacyjne odpowiadają obowiązującym przepisom – bez uwag.

Kontrole i przeglądy przeprowadzone w 2018 roku.

1) Protokół z okresowej kontroli rocznej stanu technicznego budynku z dnia 27.08.2018 r.:

- ściany zewnętrzne, tynki i okładziny ścian - bez uwag,
- ściany nośne wewnętrzne oraz działowe - bez uwag,
- stan stolarki okiennej i drzwiowej - stan dobry,
- pokrycie dachu - stan zadawalający, nieliczne wybrzuszenia i pęcherze.

Zalecono: przeprowadzenie bieżącej konserwacji pokrycia papowego.

Budynek znajduje się w należytym stanie technicznym, zapewniającym dalsze bezpieczne jego użytkowanie.

2) Protokół nr 12/09/2018 z przeglądu technicznego instalacji gazowej z dnia 24.09.2018 r.:

- szczelności instalacji gazowej oraz stany technicznego przewodów – bez uwag,
- oceny technicznej kotła c.o. – szczelny, stan techniczny dobry.

3) Protokół nr 00035/2018 z okresowej kontroli przewodów kominowych spalinowych i wentylacyjnych z dnia 25.06.2018 r.:

- przewody kominowe i wentylacyjne odpowiadają obowiązującym przepisom – bez uwag.

4) Protokół z konserwacji podręcznego sprzętu gaśniczego z dnia 08.08.2018 r.:

- sprzęt sprawny, gotowy do użycia - bez uwag.

V. Gospodarka środków transportu oraz gospodarka paliwami płynnymi.

Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Nowej Soli dysponuje dwoma samochodami służbowymi: Renault Scenic o nr rej. FNW 00067 oraz Renault Kangoo o nr rej. FNW 25MT.

Osobą odpowiedzialną za prowadzenie gospodarki transportowej jest Kierownik Sekcji Administracyjno-Gospodarczej pani

Z informacji uzyskanych podczas kontroli wynika, że Zarządzeniem nr 83 Dyrektora Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Nowej Soli z dnia 01 grudnia 2014 roku dla samochodów służbowych została ustalona norma paliwowa. Tankowanie aut odbywa się przy użyciu kart flota przekazanych protokołem pracownikowi zatrudnionemu na stanowisku kierowcy tj. panu _____ oraz panu _____

atrudnionemu na stanowisku młodszego asystenta w Sekcji Higieny Komunalnej, posiadającego w zakresie obowiązków wykonywanie zadań kierowcy samochodu służbowego w bieżącej pracy Sekcji.

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, który dokonuje miesięcznego rozliczenia zakupionego i zużytego paliwa.

Z informacji uzyskanych podczas kontroli wynika, że w przypadku pilnego wyjazdu i nieobecności kierowcy (urlop, zwolnienie lekarskie) samochód służbowy przekazywany jest kierowcy z zewnętrznej firmy świadczącej usługi przewozowe.

W trakcie kontroli stwierdzono, że PSSE w Nowej Soli nie dysponuje wewnętrznym dokumentem regulującym zasady gospodarki transportowej i gospodarki paliwami płynnymi.

6. Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości:

I. w zakresie ewidencji środków trwałych – nieprawidłowości nie stwierdzono.

II. w zakresie inwentaryzacji majątku: Inwentaryzacja magazynu szczepionek przeprowadzona na koniec 2017 roku nie została udokumentowana, zgodnie z obowiązującą w Stacji „Instrukcją inwentaryzacji” z dnia 15 marca 2016 r. Brak dokumentów: zespół spisowy przed rozpoczęciem spisów nie pobrał od osób odpowiedzialnych

materialnie wstępnego oświadczenia wszystkich dowodów obrotu do ewidencji a następnie nie przekazał do księgowości (zał. nr 6 do zał. nr 1 do Zarządzenia nr 93 z dnia 15.03.2016 r. pkt.8)

III. W zakresie zamówień publicznych – nie dotyczy

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

W przeprowadzonych przeglądach budynku PSSE w Nowej Soli brak jest ciągłości wykonywania przeglądów. W roku 2017 nie przeprowadzono przeglądu budowlanego rocznego oraz przeglądu instalacji elektrycznej.

Konieczność wykonywania przeglądów wynika z art.62 ust.1 ustawy – Prawo budowlane nakładając na zarządców i właścicieli obowiązek poddawania obiektów budowlanych okresowym przeglądom stanu technicznego.

V. Gospodarka środków transportu oraz gospodarka paliwami płynnymi –

Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Nowej Soli nie posiada zarządzenia dotyczącego gospodarki transportowej oraz gospodarki paliwowej. Brak umowy na wykonywanie usług transportowych samochodem służbowym Stacji przez kierowcę firmy zewnętrznej.

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

- 1) coroczne przeprowadzanie przeglądów budynku PSSE w Nowej Soli, zgodnie z art.62 ust.1 ustawy – Prawo budowlane,
- 2) opracowanie wewnętrznego dokumentu regulującego zasady gospodarki transportowej i gospodarki paliwami płynnymi w PSSE w Nowej Soli

8. Informacje o wykonaniu zaleceń lub wykorzystaniu wniosków, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia należy przekazać w terminie: 29.03.2019 r.

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

KIEROWNIK

Oddziału Administracyjno-Technicznego
oraz Zamówień Publicznych

.....mgr inż. Joanna Gęsińska-Wierżokówna

(data, podpis i pieczęć Kierownika

komórki organizacyjnej)

GŁÓWNY KONTROLNY

25.02.2019.....

mgr- Iwona Małucha

(data, podpis Kierownika

do spraw kontroli)

26.02.2019
LUBUSKI PAŃSTWOWY WOJEWÓDZKI
INSPEKTOR SANITARNY
w Gorzowie Wlkp.
(data, podpis i pieczęć LPWIS)

lek. med. Dorota Konaszczuk
specjalista w dziedzinie epidemiologii