URZĄD GMINY PACANÓW
3770/
18. LIP. 2014
14
WPŁYNĘŁO

WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Kielce, dnia 16-07-2014

Znak: CRR.III.431.8.2014

Pan
Wiesław Skop
Wójt
Gminy Pacanów

Wystąpienie pokontrolne

Kontrola problemowa zadania zrealizowanego przez Gminę Pacanów w ramach programu inwestycji pn.: „Przebudowa pomieszczeń i instalacji w budynku Samorządowego Przedszkola w celu dostosowania go do zaleceń pokontrolnych Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Busku Zdroju" została przeprowadzona w dniach **22–23.05.2014 r.** w siedzibie Urzędu Gminy w Pacanowie oraz w miejscu realizacji zadania, tj. Przedszkolu Samorządowym w Wójczy przez zespół w składzie:

1. Emilia Machul - Frelik – inspektor w Wydziale Certyfikacji i Rozwoju Regionalnego Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego Kielcach – przewodniczący Zespołu Kontrolującego;
2. Wiesława Rusek – inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Rozwoju Regionalnego Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego Kielcach - członek Zespołu Kontrolującego

- na podstawie pisemnych upoważnień do przeprowadzenia kontroli nr 482/2014 oraz 483/2014 z dnia 15.05.2014 r., wydanych z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Dyrektora Wydziału Certyfikacji i Rozwoju Regionalnego.

Zakres kontroli i okres objęty kontrolą:

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

1. Kontrolę wywiązania się Beneficjenta z realizacji postanowień Programu Inwestycji zaakceptowanego przez Wojewodę Świętokrzyskiego.

2. Kontrolę fizycznej realizacji projektu oraz zgodności realizowanego projektu w zakresie rzeczowym i finansowym z Programem Inwestycji.
3. Kontrolę przestrzegania przez Beneficjenta:
   - Ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz.U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.),
   - Ustawy prawo zamówień publicznych z dnia 29 stycznia 2004 r. (Dz.U. z 2004 r. Nr 19, poz. 177 z późn. zm.),
   - Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz. U. z 2010 Nr 238 poz. 1579).

Kontrolą objęto rok 2013.

Wykonanie zadań w kontrolowanym zakresie kontrolujący oceniają pozytywnie.

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

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że w lipcu 2012 r. na przedmiotowe zadanie został przedłożony do Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego program inwestycji pn. „Przebudowa pomieszczeń i instalacji w budynku Samorządowego Przedszkola w celu dostosowania go do zaleceń pokontrolnych Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Busku Zdroju", który został zaakceptowany przez Wojewodę Świętokrzyskiego w sierpniu 2012 r. W przedmiotowym programie wartość zadania oszacowano na kwotę 83.618,48 zł, przy czym dofinansowanie z budżetu państwa stanowiło 80 % wartości zadania, czyli 66.894,00 zł, a udział środków własnych 16.724,48 zł.

W marcu 2013 r. do ŚUW wpłynęła aktualizacja programu, która dotyczyła zmiany terminu realizacji zadania oraz wysokości dofinansowania. Wysokość środków z budżetu państwa wynosiła 50 %, co stanowiło kwotę 41.800,00 zł. Powyższa aktualizacja została zaakceptowana przez Wojewodę Świętokrzyskiego. W październiku 2013 r. wpłynęła kolejna aktualizacja programu, gdzie przesunięto termin realizacji inwestycji na grudzień 2013 r.

Weryfikacja dokumentów księgowych zadania wykazała, że łączna wartość kontrolowanej inwestycji wyniosła 71.990,76 zł, z czego 35.995,38 zł stanowiły środki z budżetu państwa, a 35.995,38 wysokość środków własnych Gminy Pacanów.

W trakcie czynności kontrolnych sprawdzeniu poddano sposób wydatkowania środków z otrzymanej dotacji. Na tę okoliczność sprawdzono dowody finansowo - księgowe, dotyczące

realizowanego zadania. Wydatki na inwestycję zostały rzeczywiście poniesione, co potwierdziły wyciągi bankowe. Kopie dokumentów załączone do rozliczenia inwestycji, przekazanego do ŚUW w dniu 22.01.2014 r., zostały porównane z oryginałami dokumentów ww. zadania. W opisach faktur stwierdzono rozbieżności. Kopie faktur nie posiadały pełnych opisów, m.in. brakowało na nich pieczątek z symbolem klasyfikacji budżetowej i kwalifikacji do wydatku strukturalnego oraz wskazania stosowania odpowiedniego art. ustawy Pzp. Sprawdzenie prowadzonej w jednostce ewidencji księgowej i zadekretowanych dowodów finansowo-księgowych zrealizowanego zadania wskazuje, że poszczególne operacje ujmowane były w sposób prawidłowy. Faktury sprawdzone były pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez osoby do tego upoważnione, z podaniem klasyfikacji budżetowej.

W dniu 31 grudnia 2013 r. Gmina Pacanów zwróciła niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 5.804,62 zł.

W dniu 15.06.2012 r. Inwestor uzyskał pozwolenie na wykonanie robót budowlanych w Samorządowym Przedszkolu w ZPPO w Wójczy - Decyzja Starosty Buskiego Nr 210/12.

Umowę Nr ZPPO/1/2013 na roboty budowlane z wynagrodzeniem w wysokości 63.979,79 zł brutto zawarto dnia 03.10.2013 r. z firmą Spółdzielnia Rzemieślnicza z siedzibą w Busku - Zdroju. Zakres robót wykonanych na podstawie w/w Umowy obejmował przebudowę pomieszczeń i instalacji wewnętrznych w przedszkolu samorządowym w Wójczy, m.in. roboty rozbiórkowe i demontażowe, wymurowanie nowych ścian w części pomieszczeń, wykonanie podłóg oraz posadzek, wymianę stolarki drzwiowej, przebudowę instalacji sanitarnej, wodno – kanalizacyjnej i wentylacyjnej, wykonanie nowej instalacji elektrycznej oraz wykonanie robót wykończeniowych wewnętrznych. W wyniku wprowadzenia robót zamiennych, w trakcie realizacji inwestycji, w dniu 25.11.2013 r. został podpisany Aneks Nr 1 zmniejszający zakres zamówienia oraz wysokość wynagrodzenia do kwoty 62.760,75 zł.

W dniu 28.10.2013 r. został spisany protokół konieczności w wyniku zaistniałych do wykonania robót dodatkowych, następnie w dniu 27.11.2013 r. zawarto umowę na roboty dodatkowe Nr ZPPO/1D/2013 o wartości wynagrodzenia 7.230,01 zł.

Ponadto na potrzeby realizacji zadania w dniu 03.10.2013 r. zawarto umowę o dzieło na pełnienie obowiązków inspektora nadzoru z wynagrodzeniem w wysokości 2.000,00 zł.

Inwestycja została wykonana w terminie, co potwierdza Dziennik budowy wydany dnia 10.10.2013 r. oraz Protokół końcowego odbioru robót budowlanych spisany w dniu 11.12.2013 r.

Potwierdzeniem przejęcia środka trwałego w Samorządowym Przedszkolu w Wójczy jest OT z dnia 19.12.2013 r. o wartości 69.990,76 zł.

Rzeczowe wykonanie robót budowlanych potwierdza *Protokół oględzin* z dnia 23.05.2014 r. sporządzony w wyniku oceny wizualnej obiektu.

W zakresie sprawdzenia poprawności stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych badaniu poddano postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego na wykonawcę robót budowlanych. Przedmiot zamówienia został opisany w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia oraz w Ogłoszeniu o zamówieniu, które zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych, na stronie internetowej Zamawiającego: www.zppowojcza.eu oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego. Szczegółowy zakres robót określono w projekcie budowlanym oraz w przedmiarach robót.

Wartość zamówienia została określona w dniu 14.08.2013 r. na kwotę 87.949,39 zł, co stanowiło równowartość 21.880,13 euro.

W postępowaniu złożono sześć ofert. Nie wykluczono żadnego wykonawcy lecz odrzucono trzy oferty, których treść nie odpowiadała treści Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia. Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zostało przekazane wykonawcom w dniu 25.09.2013 r. oraz zamieszczone na stronie internetowej zamawiającego. Podpisanie umowy z wykonawcą nastąpiło dnia 03.10.2013 r., a w dniu 04.10.2013 r. opublikowano w BZP ogłoszenie o udzieleniu zamówienia.

W zakresie objętym kontrolą Zespół Kontrolujący potwierdza prawidłowość stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych. W odniesieniu do ww. postępowania Beneficjent:

- zastosował właściwy tryb udzielenia zamówienia oraz nie podzielił zamówienia w celu uniknięcia stosowania przepisów,
- wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń oraz zachował wymagane terminy,
- zastosował niedyskryminujące warunki udziału w postępowaniu,
- wybrał najkorzystniejszą ofertę oraz podpisał umowę zgodną z przedmiotem zamówienia opisanym w SIWZ,
- zachował w postępowaniu zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu oraz równego traktowania i pisemności.

Zamówienia na roboty dodatkowe dokonano w trybie zamówienia z wolnej ręki, wartość zamówienia została określona na podstawie kosztorysu inwestorskiego na kwotę 6 325,69 zł, co stanowi równowartość 1 573,71 euro.

Zamówienie obejmowało zakres robót opisany w Protokóle konieczności spisanym dnia 28.10.2013 r., w tym: wymianę odcinka starej instalacji wodociągowej w celu zapewnienia

prawidłowego funkcjonowania armatury i urządzeń sanitarnych w przebudowanych pomieszczeniach, wykonanie sufitów podwieszanych zamiast naprawy istniejących tynków wykonanych w starej technologii na trzcinie oraz modernizację przewodu kominowego wraz z rozbiórką komina powyżej połaci dachu i jego odbudową z cegły klinkierowej. W dniu 27.11.2013 r. przeprowadzono negocjacje z wykonawcą i zawarto umowę na roboty dodatkowe na kwotę brutto 7 230,01 zł.

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

z up. WOJEWODY ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
Michał Warszawski
ZASTĘPCA DYREKTORA
Wydziału Certyfikacji i Rozwoju Regionalnego

.....
(podpis dyrektora wydziału)