

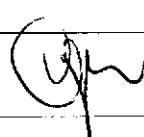


ZFE.III.TH.0931-32/06

## RAPORT POKONTROLNY NR 32 P/06

### Z KONTROLI PRZEPROWADZONEJ NA MIEJSCU REALIZACJI PROJEKTU

Projekt realizowany w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego, współfinansowany ze środków Unii Europejskiej z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz Budżetu Państwa

| 1. CZĘŚĆ OGÓLNA   |  |  |   |                                      |
|---|--|--|---|--------------------------------------|
| <i>Data przeprowadzenia kontroli</i>  | 15.03.2006 - 14.04.2006  |  |   |                                      |
| <i>Numer Umowy o dofinansowanie</i>   | Z/2.22/III.5.2/237/04/U/5/05  |  |   |                                      |
| <i>Nazwa Projektu</i>   | Remont Ośrodka Zdrowia w Dębnicy Kaszubskiej   |  |   |                                      |
| <i>Beneficjent</i>  | Gmina Dębnica Kaszubska  |  |   |                                      |
| <i>Rodzaj kontroli</i>  | Kontrola na zakończenie realizacji Projektu, po złożeniu wniosku o płatność końcową, przed wypłatą środków       |  |   |                                      |
| 1.1 Skład Zespołu Kontrolującego Instytucji Pośredniczącej Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego |  |  |   |                                      |
| <i>Lp.</i>  | <i>Imię i nazwisko</i>   | <i>stanowisko</i>  | <i>Nr Upoważnienia Wojewody Pomorskiego</i> | <i>Data wystawienia Upoważnienia</i> |
| 1   | Tadeusz Hince  | Inspektor wojewódzki w Biurze Zarządzania Funduszami Europejskimi PUW<br>Kierownik Zespołu Kontrolnego | 26/1  | 3 marca 2006 roku                    |
| 2   | Roman Zanewycz   | Inspektor w Biurze Zarządzania Funduszami Europejskimi PUW   | 26/2  | 3 marca 2006 roku                    |
| 3   | Wojciech Bieśliński  | Starszy inspektor w Wydziale Finansów i Budżetu PUW  | 26/3  | 3 marca 2006 roku                    |
| 1.2 Osoby reprezentujące Beneficjenta   |  |  |   |                                      |
| <i>Lp.</i>  | <i>Imię i nazwisko</i>   | <i>stanowisko</i>  |   |                                      |
| 1   | Grzegorz Grabowski   | Wójt Gminy Dębica Kaszubska  |   |                                      |
| 2   | Marek Malinowski   | Skarbnik Gminy Dębica Kaszubska  |   |                                      |
| 1.3 Osoby udzielające wyjaśnień ustnych   |  |  |   |                                      |
| <i>Lp.</i>  | <i>Imię i nazwisko</i>   | <i>stanowisko</i>  |   |                                      |
| 1   | Marck Malinowski   | Skarbnik Gminy Dębica Kaszubska  |   |                                      |
| 2   | Małgorzata Mackiewicz  | Podinspektor ds. zarządzania projektami  |   |                                      |
| 3   | Teresa Łukasiak  | Inspektor ds. księgowości budżetowej   |   |                                      |

| 1.4 Zakres kontroli                                |   |   |
|--|---|---|
| Nr wniosku o płatność                              | 2.22/ZFE.II/3050/Z/2.22/III/3.5.2/237/04/U/5/05/1/06  |   |
| Data złożenia                                      | 24 stycznia 2006 roku   |   |
| Okres dotyczący                                    | 24.09.2004 – 23.01.2006   |   |
| Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem | 305 476,37 PLN  |   |
| Wnioskowana kwota                                  | 229 107,28 PLN  |   |
| 2. OPIS STANU FAKTYCZNEGO                          |   |   |
| 2.1 Dane dotyczące realizowanego Projektu          |   |   |
| Zakres realizowanego Projektu                      | Sprawdzone elementy Projektu  | Sprawdzone dokumenty  |
| Zakres rzeczowy Projektu                           | <p>1. Wniosek aplikacyjny numer Z/2.22/III/3.5.2/237/04 „Remont Ośrodka Zdrowia w Dębnicy Kaszubskiej” zakładał wykonanie nw. robót:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• wymiana stolarki okiennej;</li> <li>• wymiana stolarki drzwiowej;</li> <li>• wymianę instalacji CO;</li> <li>• wymiana instalacji elektrycznej;</li> <li>• wymiana posadzki oraz terakoty;</li> <li>• odnowienie elewacji;</li> <li>• roboty malarskie;</li> <li>• wymiana pokrycia dachowego (wraz z orynowaniem zgodnie ze SW.).</li> </ul> <p>2. Ww. prace, zgodnie ze Studium Wykonalności – zał. Nr 1 do wniosku, dotyczą budynku głównego oraz parterowego.</p> | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Umowa z wykonawcą nr 7021-4/15/2005 z dn.03.11.2005r.</li> <li>2. Protokół odbioru robót budowlanych z dn. 30.12.2005r.</li> <li>3. Certyfikaty i atesty.</li> <li>4. Dokumentacja powykonawcza: Obmiar robót, Książka Obiektu Budowlanego.</li> <li>5. Przedmiar robót.</li> <li>6. Osiągnięcie wskaźników produktu.</li> <li>7. Oględziny z realizacji projektu.</li> </ol> |
| Zakres finansowy Projektu                          | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Wielkość poniesionych nakładów.</li> <li>2. Źródła finansowania.</li> <li>3. Prowadzenie odrębnej księgowości.</li> <li>4. Poprawność zapisów księgowych.</li> </ol>  | Oryginały dokumentów finansowo-księgowych oraz odrębna dokumentacja księgowa.   |

|  |   |  |
|--|---|--|
| <p><i>Poprawność procedur przeprowadzonego postępowania w celu wyłonienia wykonawcy zgodnie z Ustawą Prawo Zamówień Publicznych z dnia 29 stycznia 2004 roku</i></p> | <p>Zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym Wykonawcę projektu Beneficjent zamierzał wyłonić w drodze przetargu nieograniczonego</p>  | <p>Przetarg Nieograniczony nr 7021-4/09/2005r.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. SIWZ na wyłonienie Wykonawcy.</li> <li>2. Ogłoszenia.</li> <li>3. Złożone oferty.</li> <li>4. Protokół z postępowania wraz z drukami ZP.</li> <li>5. Umowa z Wykonawcą Nr 7021-4/15/2005r z dn. 03.11.2005r.</li> <li>6. Umowa z Inspektorem Nadzoru - b/n z dn. 03.11.2005r.</li> </ol>  |
| <p><i>Zgodność i kwalifikowalność wydatków zaplanowanych i zrealizowanych zgodnie z Projektem</i></p>  | <p>Umowa nr Z/2.22/III/3.52/237/04/U/5/05 zawarta z Wojewodą Pomorskim z dn. 19 sierpnia 2005r.</p> <p>wniosek aplikacyjny nr Z/2.22/III/3.52/237/04 z dn. 26 sierpnia 2004r.</p> | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Umową nr Z/2.22/III/3.5.2/237/04/U/5/05 oraz Aneks nr 1 z dn. 14 grudnia 2005r oraz Aneks nr 2 z dnia 30 marca 2006 r.</li> <li>2. Protokół odbioru robót z dn. 30.12.2005r.</li> <li>3. Wniosek o płatność nr 2.22/ZFE.11/3050/Z/2.22/III/3.5.2/237/04/U/5/05/1 z dn. 24 stycznia 2006 roku.</li> </ol>   |
| <p><i>Harmonogram i termin realizacji projektu. Podstawa prawna realizacji projektu</i></p>  | <p>Umowa nr Z/2.22/III/3.52/237/04/U/5/05 zawarta z Wojewodą Pomorskim z dn. 19 sierpnia 2005r.</p> <p>wniosek aplikacyjny nr Z/2.22/III/3.52/237/04 z dn. 26 sierpnia 2004r.</p> | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Zgodność z umową nr Z/2.22/III/3.5.2/237/04/U/5/05 oraz Aneksem nr 1 z dn. 14 grudnia 2005r. Termin realizacji projektu zgodny z Aneksem nr 1: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Rozpoczęcie realizacji 03.11.2005r.;</li> <li>• Zakończenie rzeczowe realizacji: 30.12.2005r.</li> <li>• Zakończenie finansowe: 30.01.2006r.</li> </ul> </li> <li>2. Zgodność z umową zawartą z Wykonawcą robót.</li> </ol>  |
| <p><i>Promocja i warunki promocji Projektu</i></p>   | <p>Umowa nr Z/2.22/III/3.52/237/04/U/5/05 zawarta z Wojewodą Pomorskim z dn. 19 sierpnia 2005r.</p> <p>wniosek aplikacyjny nr Z/2.22/III/3.52/237/04 z dn 26 sierpnia 2004r.</p>  | <p>Zgodnie z pkt.G1. Wniosku aplikacyjnego nr Z/2.22/III/3.5.2/237/04 z dnia 26 sierpnia 2004 roku Beneficjent zobowiązał się do promocji Projektu poprzez:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• zamieszczenie tablicy informującej o współfinansowaniu projekcie przez UE wraz zamieszczeniem z logo UE i ZPORR;</li> <li>• zamieszczenie tablicy pamiątkowej informującej o współfinansowaniu projektu przez z UE wraz z zamieszczeniem logo UE i ZPORR;</li> <li>• zamieszczenie informacji o realizacji inwestycji w lokalnych mediach (prasa i telewizja) oraz na stronie internetowej Gminy Dębica Kaszubska;</li> <li>• dodatkowo na wszystkich dokumentach związanych z realizacją projektu będzie znajdowało się logo UE oraz ZPORR.</li> </ul> |

|                         |   |   |
|-------------------------|---|---|
| Archiwizacja dokumentów | Umowa nr<br>Z/2.22/III/3.52/237/04/U/5/05<br>Dokumentacja realizacji projektu, jego dostępność oraz sposób przechowywania i archiwizacji. | Dokumentacja Projektu zgodnie z Oświadczeniem Beneficjenta przechowywana będzie do dnia 31 grudnia 2013 roku w nw. pomieszczeniach:<br>1) Dokumentacja finansowo-księgową – pokój nr 11;<br>2) Dokumentacja z zakresu projektu ( wnioski aplikacyjny, dokumentacja przetargowa, dokumentacja realizacji projektu) – pokój nr 4. |
|-------------------------|---|---|

### 3 WNIOSKI I UWAGI

#### 3.1 Zakres zamówień publicznych

W trakcie kontroli sprawdzono poprawność stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych dnia 29 stycznia 2004 roku (Dz. U. z 2004 r. nr 19, poz. 177 ze zmianami) dla następujących trybów postępowania dotyczących Projektu:

- Postępowanie nr 7021-4/09/2005 o udzielenie zamówienia publicznego o wartości zamówienia przekraczającą wyrażoną w złotych równowartość kwoty 60 000 euro na Remont Ośrodka Zdrowia w Dębnicy Kaszubskiej;

Listy sprawdzające Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia oraz dokumentację przetargową stanowią **załączniki nr 1 i 2** do Raportu Pokontrolnego.

W wyniku rozstrzygnięcia postępowania przetargowego zawarto nw. umowę:

- Umowa nr 7021-4/15/2005 z dnia 03 listopada 2005 roku zawarta na wykonanie robót remontowo-budowlanych w budynkach Ośrodka Zdrowia w Dębnicy Kaszubskiej z przedsiębiorstwem BOB-ROLLO, 84-230 Rumia, ul. Młyńska 8.

Umowę o Nadzór Inwestorski zawarto zgodnie z Ustawą prawo zamówień publicznych z dnia 29 stycznia 2004r. art. 4 ust. 8, bez przeprowadzenia postępowania przetargowego z uwagi na nieprzekraczalną kwotę zamówienia 6 000 euro:

- Umowa zawarta w dniu 03 listopada 2005 roku na pełnienie Nadzoru Inwestorskiego nad inwestycją pn.: Remont Ośrodka Zdrowia w Dębnicy Kaszubskiej z Przedsiębiorstwem Usługowo-Produkcyjnym „NAOS” Sp. z o.o. w Słupsku.

Listy sprawdzające poprawność zapisów w zawartych umowach stanowią **załączniki nr 3 i 4** do Raportu Pokontrolnego.

Kontrola Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia oraz ogłoszeń wykazała nw. Nieprawidłowości (**załącznik nr 5** do Raportu):

1. Zamawiający w Dziale XV SIWZ – termin związania ofertą określił na 30 dni co jest niezgodne z art. 85 ust. 3 Pzp;
2. W specyfikacji zawarto zapis odnośnie remontu - przebudowy instalacji wodociągowej i kanalizacyjnej, który nie był przedmiotem wykonania zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym nr Z/2.22/III/3.5.2/237/04. Ww. zapis zawarto również w:
  - ogłoszeniu przesłanym do UZP z dn. 30.08.2005r.;
  - ogłoszeniu w Biuletynie Zamówień Publicznych nr 197 poz.46415 z dn. 2005.09.08;
  - ogłoszeniu przesłanym do UZP nr 197 poz. 46415 z dn. 30.08.2005r. o wyborze Wykonawcy;
  - ogłoszeniu zamieszczonym na tablicy informacyjnej oraz stronie internetowej Zamawiającego;
  - umowie z Wykonawcą nr 7021-4/15/2005 z dn. 03.11.2005r.
3. Ww. zapis dot. remontu - przebudowy instalacji wodociągowej i kanalizacyjnej jest niespójny z:
  - kosztorysem – brak zapisu o wyk. ww. elementów;
  - obmiarem robót – brak zapisu o wyk. ww. elementów.

4. Kontrola ogłoszenia zamieszczonego na stronie internetowej Zamawiającego oraz ogłoszenia wysłanego do UZP oraz wydanego w Biuletynie Zamówień Publicznych wykazała zamieszczenie zapisu dot. wykonania podjazdu dla osób niepełnosprawnych, który nie był objęty wnioskiem aplikacyjnym ( tabela D6 ) oraz rzeczywistym wykonaniem.

W trakcie postępowania przetargowego Wykonawcy złożyli zapytania do SIWZ, na które zamawiający złożył wyjaśnienia - **załącznik nr 6** do Raportu Pokontrolnego.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami Pzp Zamawiający poinformował w dn. 25.10.2005r. dwóch wykonawców, tj. Firmę Budowlaną Zakład Mularski Wiesław Reca oraz Firmę Budowlaną DAN-BUD Jan Dankowski o odrzuceniu ich ofert z uwagi na przekraczalny termin wykonania robót, który został określony w SIWZ na dzień 30.12.2005r., a złożone oferty obejmowały termin realizacji 9 tygodni, przekraczające tym samym zapisy zawarte w SIWZ, w rozdziale VII, określone na 8 tygodni.

Zamawiający poinformował zgodnie z ustawą Pzp w dn. 26.10.2005r. o wyborze oferenta, tj. firmę BOB – ROLLO Sp. z o.o. , 84-230 Rumia, ul. Młyńska 8 oraz pozostałych wykonawców. Jak również w dniu 2 listopada wystosował pismo do BOB-ROLLO Sp. z o.o. o terminie podpisania umowy na dzień 03.11.2005r.

Zamawiający w dn. 04.11.2005r poinformował Urząd Zamówień Publicznych o wyborze oferty i udzieleniu zamówienia firmie BOB-ROLLO Sp. z o.o.

Kontrola dokumentacji przetargowej wykazała nw. nieprawidłowości:

1. W Protokóle z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego sprawa nr 7021-4/09/2005 w pkt. 2 Przedmiot zamówienia zapisano, iż wartość zamówienia została ustalona na kwotę 242 800,81 PLN w dn. 17.08.2004, na podstawie obmiarów oraz kosztorysu inwestorskiego, co stanowi równowartość 60 000,20 euro.

Termin ustalenia wartości zamówienia narusza art. 35 ust. 1 Pzp, a ww. kwota w oparciu o średni kurs wynoszący 4,40468 stanowi równowartość 59 998,22 euro, zgodnie z rozporządzeniem z dn. 8 marca 2004 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro, stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych.

2. Zgodnie ze specyfikacją Zamawiający w Dziale XXIV Wymagania dotyczące zabezpieczenia należytego wykonania umowy żądał zgodnie z art. 147 Pzp zabezpieczenia obejmującego swym termin również okres gwarancji.

Kontrola ustaliła, iż przed podpisaniem umowy Wykonawca, tj. BOB-ROLLO Sp. z o.o. wniosł zabezpieczenie należytego wykonania umowy w postaci Gwarancji Ubezpieczeniowej nr 433/2005 i 434/2005 – **załącznik nr 7** do Raportu Pokontrolnego. Gwarancja Ubezpieczeniowa nr 434/2005 z dn. 03.11.2005r. wniesiona na kwotę 6 998,35 PLN, wystawiona zgodnie z art. 148 i 151 Pzp na 30% wartości zamówienia obowiązuje od dnia 31.12.2005r. do dnia 01.01.2007r.

Zgodnie z umową nr 7021-4/15/2005, zawartą w dniu 03.11.2005r. § 4 pkt. 5 i § 11, 30% zabezpieczenia powinno obejmować w swym zakresie cały okres udzielonej gwarancji, określony na 24 miesiące od daty podpisania protokołu odbioru końcowego.

We wniosku aplikacyjnym złożonym w 2004 roku całkowite wydatki przewidziane na realizację projektu zostały określone na kwotę brutto w wysokości 310 036,40 PLN. W wyniku rozstrzygniętych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego koszty związane z realizacją projektu zostały pomniejszone zgodnie z **aneksem nr 1** z dn. 14 grudnia 2005r. do umowy z Wojewodą Pomorskim do kwoty: **305 476,37 PLN.**

### 3.1 Zakres rzeczowy

#### 3.1.1 Roboty budowlane

Zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym nr Z/2.22/III/3.52/237/04 z dnia 26 sierpnia 2004r. oraz Umową nr Z/2.22/III/3.5.2/237/04/U/5/05 zawartą w dniu 19 sierpnia 2005 roku z Instytucją Pośredniczącą,

zmienioną Aneksem nr 1z dnia 14 grudnia 2005 roku przedmiotowy Projekt obejmował remont budynków Ośrodka Zdrowia w Dębnicy Kaszubskiej poprzez wykonanie:

- w budynku „głównym”: - wymiany stolarki okiennej i drzwiowej, wymiany podłóg, remontu i wymiany instalacji c.o., przebudowy instalacji elektrycznej, docieplenia oraz malowania ścian budynku, elewacji,
- w budynku „parterowym”: - remontu dachu bez naruszania elementów konstrukcyjnych, wymiany rynien i rur spustowych, wymiany stolarki okiennej i drzwiowej, wymiany instalacji c. o., wymiany instalacji elektrycznej, docieplenia oraz malowania ścian budynku, elewacji.

Roboty zrealizowała wyłoniona w trybie przetargu nieograniczonego (zamówienie o wartości w złotych powyżej równowartości 60 000 euro) – firma „BOB – ROLLO” Sp. z o.o. z Rumi., na podstawie umowy Nr 7021 – 4/15/2005, zawartej z Gminą w dniu 03.11.2005 r. Termin zakończenia prac objętych projektem ustalono - do 29.12.2005 r. Szczegółowy zakres rzeczowy robót do wykonania w obiektach Ośrodka Zdrowia objęty został kosztorysem ofertowym. Umowną, ryczałtową wartość robót brutto stanowiła kwota **291 598,12 zł**. Zapłata wynagrodzenia Wykonawcy miała nastąpić jednorazowo, po wykonaniu całości przedmiotu umowy, w ciągu 21 dni od daty wpływu faktury do Zamawiającego. Zabezpieczenie należytego wykonania przedmiotu zamówienia wniesione zostało zgodnie z ustaleniami umowy – w formie Gwarancji Ubezpieczeniowej. Wykonawca udzielił gwarancji na wykonane roboty na okres 24 miesięcy od dnia podpisania protokołu odbioru końcowego. Zgłoszenia zamiaru wykonania robót remontowych budynków do Starostwa Powiatowego w Słupsku dokonano w dniu 20.08.2004 r. (Starosta Powiatu Słupskiego nie wniósł zastrzeżenia – pismo z dnia 26.08.2004 r.). Roboty rozpoczęto w dniu 03.11.2005 r. (przekazanie terenu budowy). Odbioru robót dokonano na podstawie zgłoszenia Wykonawcy, z dnia 29.12.2005 r., spisując „Protokół odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji inwestycji” w dniu 30.12.2005 r. Komisja odbiorowa stwierdza m.in., że „roboty wykonane zostały zgodnie z zakresem robót oraz kosztorysem”. Zastrzeżeń nie wniesiono. Zakres rzeczowy odebranych robót w budynkach Ośrodka Zdrowia, objętych Projektem, wykazano w „Załączniku 1 do protokołu odbioru z dnia 30 grudnia 2005 r.” Protokół odbioru jw. stanowi **załącznik Nr 8** do Raportu z niniejszej kontroli. Należność Wykonawcy za roboty została zapłacona przelewem w dniu 20.01.2006 r., na podstawie faktury nr 00 10/2006/0, z dnia 06.01.2006 r. – w umownej wysokości (291 598,12 zł).

Nadzór inwestorski nad realizowanymi robotami sprawowała firma Przedsiębiorstwo Usługowo-Produkcyjne „NAOS” Sp. z o.o. w Słupsku, na podstawie Umowy z dnia 03.11.2005 r., przewidującej pełnienie nadzoru przez Ryszarda Michalewicza w trakcie realizacji oraz w okresie gwarancji i rękojmi. Ustalone umową jw. wynagrodzenie ryczałtowe za pełnienie nadzoru wynoszące **3 878,25 zł** brutto zostało wypłacone gotówką w dniu 23.01.2006 r., na podstawie faktury nr 5/2006 z dnia 19.01.2006 r.

Całkowita wartość wykonanych robót objętych Projektem oraz nadzoru wyniosła **295 476,37 zł**.

Kontrolującym okazano dokumentację opisującą wbudowane w obiekty wyroby i materiały (okna, drzwi, szyby, okucia, uszczelki, samozamykacze, parapety okienne, blachy, płytki ceramiczne, gips, kleje, tynki mineralne, materiały ociepleniowe, piana poliuretanowa, emalie, farby emulsyjne, ceresit, rynny dachowe, styropian, papa zgrzewalna, grzejniki płytowe), tzn. aprobaty techniczne ITB, atesty higieniczne, świadectwa badań, certyfikaty, deklaracje zgodności oraz oceny higieniczne. Ponadto przedstawiono złożoną przez Wykonawcę dokumentację dotyczącą wykonanych badań i pomiarów – rezystancji izolacji i skuteczności zerowania, wykonaną dla instalacji elektrycznych obu budynków (opracowaną przez mgr Henryka Samsona – Wejherowo). Beneficjent założył Książki Obiektu Budowlanego, wydane przez Starostwo Powiatowe w Słupsku w dniu 31.01.2006 r.: Nr 3 - dla Obiektu nr 1 („budynek główny”) oraz Nr 4 – dla Obiektu nr 2 (budynek „parterowy”).

Gmina Dębica Kaszubska złożyła wyjaśnienia odnośnie rozbieżności w wymianie stolarki okiennej z tabelą nr 5 „Wskaźniki produktów” Studium Wykonalności oraz budowy podjazdu dla osób niepełnosprawnych, wymiany pieca CO i remontu-przebudowy instalacji wod-kan. – **załącznik nr 9** do niniejszego Raportu.

W wyniku realizacji przedmiotowej inwestycji stwierdzono osiągnięcie następujących wskaźników planowanych produktów:

| 1. Wskaźniki planowanych produktów                                    | Źródło pozyskania informacji                         | jmw            | rok 0 | r.2005 | r. | r. |
|---|--|----------------|-------|--------|----|----|
| 3.5.33 Powierzchnia zmodernizowanych/wyremontowanych ośrodków zdrowia | Urząd Gminy Dębica Kaszubska<br>Dokumentacja budynku | m <sup>2</sup> | 0     | 405    | 0  | 0  |

Beneficjent złożył oświadczenie potwierdzające wywiązanie się wnioskodawcy z realizacji projektu i osiągnięcia wskaźnika produktu (dowód – **załącznik nr 10** do Raportu Pokontrolnego) oraz oświadczenie o osiągnięciu wskaźników rezultatu (dowód – **załącznik nr 11** do niniejszego Raportu).

### 3.1.2 Wizja lokalna

Dniach 16-17 marca 2006 roku w obecności upoważnionych przedstawicieli Gminy Dębica Kaszubska, tj. Tadeusza Bejnarowicza – z-cy Wójta i Małgorzaty Mackiewicz - podinspektor ds. zarządzania projektami dokonano oględzin w miejscu realizacji projektu (dowód – **załącznik nr 12** do Raportu Pokontrolnego). Stwierdzono, iż inwestycja została zrealizowana zgodnie z założeniami wniosku aplikacyjnego, stanowiącego integralną część umowy nr Z/2.22/III/3.5.2/237/04/U/5/05 oraz z przedłożoną dokumentacją opisująca prace remontowe.

### 3.2 Zakres Finansowy

Do kontroli przedstawiono dokumenty finansowe potwierdzające poniesienie wydatków na realizację zadania określonego w Umowie z Wojewodą Pomorskim nr Z/2.22/III/3.5.2/237/04/U/5/05 z dnia 19 sierpnia 2005 roku:

|   |                       |
|---|-----------------------|
| - 1 faktura VAT – studium wykonalności,                             | 6 500,00 PLN          |
| - 2 faktury VAT - za roboty ogólnobudowlane oraz inspektora nadzoru | 295 476,37 PLN        |
| - 1 faktura VAT - za promocje Projektu                              | 3 500,00 PLN          |
| <b>Razem całkowite wydatki kwalifikowalne:</b>                      | <b>305 476,37 PLN</b> |
| <b>Razem całkowita wartość projektu:</b>                            | <b>305 476,37 PLN</b> |

Zestawienie przedmiotowych dokumentów źródłowych stanowi **załącznik nr 13** do Raportu.

Wymienione powyżej faktury zostały uregulowane: środkami pożyczki na prefinansowanie zadania (Umowa Pożyczki z Bankiem Gospodarstwa Krajowego nr ZPORR\_352.008912.22 z dnia 15 grudnia 2005 roku maksymalnie na kwotę 232 773,02 PLN) oraz środkami własnymi.

W dniu 20 stycznia 2006 roku Urząd Gminy Dębica Kaszubska wystawił dokument OT – Przyjęcie środka trwałego „Ośrodek Zdrowia w Dębicy Kaszubskiej”. Na wartość środka trwałego, którą określono na kwotę 305 476,37 PLN składały się wydatki ujęte w przedmiotowym Projekcie, zgodnie z zapisami na koncie inwestycyjnym w jednostce. Ponieważ przedmiotem remontu były dwa budynki Ośrodka Zdrowia: parterowy oraz główny, wartość środków trwałych (OT) wzrosła odpowiednio o 134 244,50 PLN oraz 171 231,87 PLN. Dokument OT wraz z kserokopią księgi inwentarzowej stanowią **załącznik nr 14** do Raportu.

W dniu 31 stycznia 2006 roku na konto Gminy Dębica Kaszubska wpłynęła kwota dotacji ze środków budżetu państwa w wysokości 30 547,64 PLN. Przekazane przez Wydział Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku środki stanowią, zgodnie z Anekssem nr 1 z dnia 14 grudnia 2005 roku do Umowy z Wojewodą Pomorskim, 10 % wydatków kwalifikowalnych Projektu.

Kontrolujący stwierdzili, że na przedstawionych do kontroli oryginałach faktur widniały kompletne zapisy informujące o współfinansowaniu projektu z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz budżetu państwa.

Wraz z rozpoczęciem realizacji projektu Beneficjent stworzył odrębną ewidencję księgową dla projektu, co jest zgodne z §13 Umowy z Wojewodą Pomorskim. Kontrola stwierdziła, że na

dokumentach źródłowych znajduje się różna dekreteacja, tzn. dział 710 rozdział 71001, dział 700 rozdział 70005, lub dział 851 rozdział 85121. Zgodnie z wyjaśnieniami Skarbnika Gminy, które stanowią **załącznik nr 15** do Raportu, przyczyną zmiany planów wydatków była błędna interpretacja przepisów określonych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z 20 września 2004 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych. Beneficjent, po otrzymaniu z Wydziału Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku w dniu 14 listopada 2005 roku decyzji o zwiększeniu planu dotacji celowej w dziale 851, rozdziale 85121 § 6339, dostosował swój budżetu Beneficjenta do wymogów w/w Rozporządzenia.

Ponadto kontrola stwierdziła, że przedstawione wydruki konta "080-środki trwałe w budowie", są nickompletne. Wynika to z implementacji nowego programu finansowo – księgowego. Zgodnie z wyjaśnieniem Skarbnika Gminy, które stanowią **załącznik nr 16** do Raportu, po dokonaniu przeniesień sald z bilansu zamknięcia (uprzednio stosowanego programu) 2005 roku na bilans otwarcia 2006 roku, Beneficjent sporządzi nowy wydruk i prześle je do tut. Wydziału.

### 3.3 Promocja Projektu

W trakcie kontroli zostało przedstawione wykonanie następujących elementów:

- zamieszczenie tablicy informującej o współfinansowaniu projekcie z UE wraz zamieszczeniem logo UE i ZPORR – oświadczenie Beneficjenta.
- zamieszczenie tablicy pamiątkowej na budynku Ośrodka Zdrowia informującej o współfinansowaniu projektu przez UE wraz z zamieszczeniem logo UE i ZPORR;
- zamieszczenie informacji o realizacji inwestycji w lokalnych mediach (prasa i telewizja), jak również na stronie internetowej Gminy Dębica Kaszubska;
- dodatkowo na wszystkich dokumentach związanych z realizacją Projektu znajdowało się logo UE oraz ZPORR.

### 3.4 Archiwizacja Projektu

W dniu 15 marca 2006 roku Beneficjent złożył pisemne oświadczenie na temat sposobu przechowywania i archiwizacji dokumentów związanych z realizacją Projektu (ścieżka kontroli).

Powyższe oświadczenie stanowi **załącznik nr 17** do Raport.

## 4. ZALECENIA POKONTROLNE

### 4.1 Zamówienia publiczne

1. Zgodnie z umową nr 7021-4/15/2005 zawartą w dniu 03.11.2005r. pomiędzy Zamawiającym a Wykonawcą, w szczególności § 4 pkt. 5 i § 11, zaleca się, aby Wykonawca – firma BOB-ROLLO Sp. z o.o. dokonała uzupełnienia złożonego zabezpieczenia należnego wykonania umowy w postaci Gwarancji Ubezpieczeniowej 434/2005 z dn. 03.11.2005r ważnej do dn. 01.01.2007r. na pozostały okres objęty gwarancją, tj. do 03.11.2007r.

2. W związku z zaistniałymi uchybieniami uszczegółowionymi w listach sprawdzających oraz w pkt.3.1 ww. Raportu, a dot. SIWZ, zawartej umowy, sporządzania protokołu o udzielenie zamówienia, zaleca się, aby Beneficjent w przyszłych postępowaniach o udzielenie zamówienia publicznego przygotowywał Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia zgodnie art.29 i art.36 Ustawy Pzp, w szczególności odnosząc się do pominiętych lub nieuszczegółowionych zapisów dotyczących:

- opisu przedmiotu zamówienia;
- terminu związania z ofertą;
- ustalenia wartości zamówienia;
- zabezpieczenia należnego wykonania umowy.



#### 4.2 Zakres rzeczowy

Brak zaleceń

#### 4.3 Zakres finansowy

W związku z uwagami odnośnie niekompletnych wydruków kont "080-środki trwałe" zawartych w pkt. 3.2., Beneficjent po dokonaniu przeniesień sald z bilansu zamknięcia (uprzednio stosowanego programu) 2005 roku na bilans otwarcia 2006 roku sporządzi nowy wydruk i prześle do Wydziału Finansów i Budżetu PUW celem weryfikacji.

#### 4.4 Promocja i archiwizacja

Brak zaleceń

### 5. ZAŁĄCZNIKI:

- Załącznik nr 1 – Lista sprawdzająca Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia;
- Załącznik nr 2 – Listy sprawdzającej dokumentację przetargową;
- Załącznik nr 3 – Lista sprawdzająca umowę z Wykonawcą;
- Załącznik nr 4 – Lista sprawdzająca umowę z Inspektorem Nadzoru;
- Załącznik nr 5 – Kserokopie dokumentów zawierających nieprawidłowości dot. procedury przetargowej;
- Załącznik nr 6 – Kserokopie wniesionych zapytań do SIWZ wraz z odpowiedziami Zamawiającego;
- Załącznik nr 7 – Kserokopia zabezpieczenia należytego wykonania umowy, jakie wniósł Wykonawca;
- Załącznik nr 8 – Kserokopia Protokołu odbioru końcowego wraz z załącznikami dot. realizacji Projektu;
- Załącznik nr 9 – Wyjaśnienia Beneficjenta odnośnie rozbieżności w wymianie stolarki okiennej z tabelą nr 5 Studium Wykonalności oraz budowy – remontu innych elementów Projektu;
- Załącznik nr 10 – Oświadczenie Beneficjenta odnośnie osiągnięcia wskaźnika produktu;
- Załącznik nr 11 – Oświadczenie Beneficjenta odnośnie wskaźnika rezultatu;
- Załącznik nr 12 – Dokumentacja zdjęciowa z przeprowadzonych oględzin projektu;
- Załącznik nr 13 – Zestawienie dokumentów finansowych;
- Załącznik nr 14 – Kserokopia - Dokument OT – przyjęcie środka trwałego;
- Załącznik nr 15 i 16 – Wyjaśnienie Skarbnika Gminy Dębica Kaszubska;
- Załącznik nr 17 – Oświadczenie Beneficjenta odnośnie archiwizacji dokumentów związanych z Projektem.

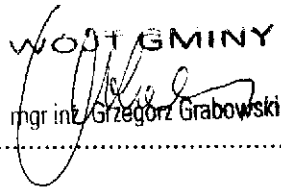
5. Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysługuje prawo zgłoszenia w terminie do 7 dni od dnia otrzymania Raportu Pokontrolnego w formie pisemne uzasadnionych zastrzeżeń, uwag lub wyjaśnień do zapisów zawartych w Raporcie Pokontrolnym. Złożone w wyznaczonym terminie uwagi, wyjaśnienia lub zastrzeżenia wobec treści Raportu Pokontrolnego będą rozpatrywane przez Kierownika Zespołu Kontrolującego.

Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania Raportu Pokontrolnego, składając w terminie do 7 dni od dnia otrzymania raportu pisemne wyjaśnienie tej odmowy.

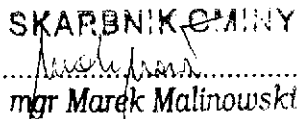
Odmowa podpisania Raportu Pokontrolnego nie wstrzymuje podpisania raportu przez kontrolujących i realizacji ustaleń kontroli.

6. Kontrolę wpisano do książki kontroli Urzędu Gminy Dębica Kaszubska pod nr 5/2006.

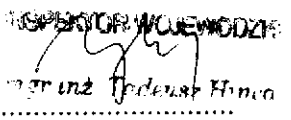
BENEFICJENT **GMINA  
DĘBNICA KASZUBSKA**  
(2212032)  
NIP 8392192397, Regon 770979803

WOJTA GMINY  
  
mgr inż. Grzegorz Grabowski

GLÓWNY KSIĘGOWY

SKARBNIK GMINY  
  
mgr Marek Malinowski

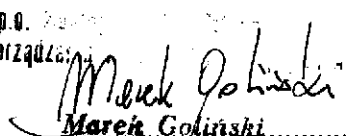
OSOBY KONTROLUJĄCE

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI  
  
mgr inż. Tadeusz Finca  
1. ....

INSPEKTOR  
  
Roman Zanewycz  
2. ....

STARSZY INSPEKTOR  
  
Wojciech Bieliński  
3. ....

Zawarte ustalenia akceptuję

p.o. Zarządca  
  
Marek Golinski  
(pieczęć i podpis Dyrektora BZFE)

Gdańsk, dnia 14 kwietnia 2006 roku.