

**Sprawozdanie z kontroli nr 06/2015 przeprowadzonej  
w Powiecie Buskim oraz Domu Pomocy Społecznej w Zborowie**

## Spis treści

WYKAZ SKRÓTÓW.....	3
SPIS TABEL.....	3
1. JEDNOSTKA KONTROLOWANA.....	3
2. DATA ROZPOCZĘCIA I ZAKOŃCZENIA KONTROLI NR 06/2015.....	4
3. PRACOWNICY PRZEPROWADZAJĄCE KONTROLĘ.....	4
4. CEL ORAZ PRZEDMIOT KONTROLI NR 06/2015.....	4
5. ZAKRES KONTROLI.....	4
6. OSOBY UDZIELAJĄCE INFORMACJI/WYJAŚNIEŃ (OSOBY ODPOWIEDZIALNE).....	5
7. OPIS STANU FAKTYCZNEGO STWIERDZONEGO W TRAKCIE KONTROLI.....	5
8. WNIOSKI.....	14
9. WYJAŚNIENIA I UWAGI PRZEDSTAWIONE PRZEZ INSTYTUCJĘ KONTROLOWANĄ.....	15
10. STANOWISKO IR SPPW W SPRAWIE WYJAŚNIEŃ I UWAG.....	15
11. ZALECENIA IR SPPW.....	16
12. WYKAZ ZAŁĄCZNIKÓW.....	16
13. POUCZENIE.....	16

## Wykaz skrótów

1. **IR/IR SPPW** – Instytucja Realizująca Szwajcarsko-Polski Program Współpracy w województwie świętokrzyskim - Wojewoda Świętokrzyski działający w imieniu i na rzecz Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego;
2. **Umowa** – Umowa o dofinansowanie nr 7/2013/PL33/SPPW/IiII/Nr11/2012 zawarta w dniu 21 czerwca 2013 roku pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Powiatem Buskim;
3. **DPS** – Dom Pomocy Społecznej;
4. **projekt** – projekt Beneficjenta pod nazwą „*Podniesienie jakości usług świadczonych w Domu Pomocy Społecznej w Zborowie, powiat buski, poprzez tworzenie lokali aktywizujących, pracowni terapii zajęciowych pomieszczeń rehabilitacji leczniczej wraz z zakupem wyposażenia oraz podniesienie kwalifikacji personelu*”;
5. **Wytyczne** – Wytyczne Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie udzielania zamówień w ramach Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy, do których nie ma zastosowania ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. - Prawo zamówień publicznych podpisane w dniu 30 kwietnia 2014 r.;

## Spis tabel

1. **Tabela nr 1.** Terminowość składania informacji w zakresie udzielania zamówień publicznych w okresie 01.07.2014 r. – 01.07.2015 r.
2. **Tabela nr 2.** Zmiany w projekcie Beneficjenta.
3. **Tabela nr 3.** Podział kwot z poszczególnych wniosków o płatność.

### 1. Jednostka kontrolowana

Nazwa jednostki kontrolowanej: **Starostwo Powiatowe w Busku Zdroju oraz Dom Pomocy Społecznej w Zborowie;**

Adres jednostki kontrolowanej: **ul. Mickiewicza 15, 28-100 Busko-Zdrój oraz Zborów 112, 28-131 Solec-Zdrój**

Beneficjent: **Powiat Buski**, ul. Mickiewicza 15, 28-100 Busko-Zdrój

## **2. Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli nr 06/2015**

Data rozpoczęcia czynności kontrolnych na miejscu: 06.07.2015 r.

Data zakończenia czynności kontrolnych na miejscu: 08.07.2015 r.

Okres przedłużenia czynności kontrolnych na miejscu: -

## **3. Pracownicy przeprowadzające kontrolę**

Kontrola planowa/~~doraźna~~ nr 06/2015 została przeprowadzona przez Zespół Kontrolujący SPPW w składzie:

1. Pani Karolina Romańska, inspektor wojewódzki, Wydział Polityki Społecznej – kierownik Zespołu Kontrolującego SPPW;
2. Pani Joanna Kuśmierczyk, inspektor wojewódzki, Wydział Polityki Społecznej – członek Zespołu Kontrolującego SPPW;
3. Pani Elżbieta Kwiatek, inspektor wojewódzki, Wydział Organizacji i Kadr – członek Zespołu Kontrolującego SPPW;
4. Pan Marek Szczerba, inspektor wojewódzki, Wydział Infrastruktury i Nieruchomości – członek Zespołu Kontrolującego SPPW;

## **4. Cel oraz przedmiot kontroli nr 06/2015**

Przedmiotem kontroli była realizacja projektu pod nazwą „*Podniesienie jakości usług świadczonych w Domu Pomocy Społecznej w Zborowie, powiat buski, poprzez tworzenie lokali aktywizujących, pracowni terapii zajęciowych pomieszczeń rehabilitacji leczniczej wraz z zakupem wyposażenia oraz podniesienie kwalifikacji personelu*”. Celem kontroli była weryfikacja zgodności realizacji Projektu z Umową o dofinansowanie nr 7/2013/PL33/SPPW/IiII/Nr11/2012.

## **5. Zakres kontroli**

- 1) Wywiązywanie się Beneficjenta z obowiązków formalnych wobec Instytucji Realizującej, w tym:

- a) terminowość składania raportów okresowych i raportów rocznych;
  - b) terminowość składania informacji w zakresie udzielania zamówień publicznych;
  - c) informowanie IR o planowanych zmianach w Projekcie;
  - d) istotne zmiany w Projekcie;
  - e) zgodność poniesionych wydatków z zakresem wskazanym we wniosku o dofinansowanie;
- 2) Prawidłowość wydatków poniesionych przez Beneficjenta w ramach realizacji projektu, w tym:
- a) prowadzenie odrębnej ewidencji księgowej;
  - b) odpowiednie udokumentowanie wydatków zgodnie z wytycznymi IP i IR;
- 3) Zgodność podejmowanych działań z zakresem rzeczowym projektu, w tym:
- a) zakres i prawidłowość realizacji usług w ramach komponentu I;

## **6. Osoby udzielające informacji/wyjaśnień (osoby odpowiedzialne)**

1. Pan Piotr Woźniak – inspektor, Starostwo Powiatowe w Busku-Zdroju;
2. Pani Mariola Majcher – inspektor, Starostwo Powiatowe w Busku-Zdroju.

## **7. Opis stanu faktycznego stwierdzonego w trakcie kontroli**

### **1) Wywiązywanie się Beneficjenta z obowiązków formalnych wobec Instytucji Realizującej**

Zespół Kontrolujący w trakcie wykonywania czynności kontrolnych zweryfikował wywiązywanie się Beneficjenta z obowiązków formalnych wobec Instytucji Realizującej. Kontroli podlegały zagadnienia dotyczące terminowości składania raportów okresowych i raportów rocznych, terminowości składania informacji w zakresie udzielania zamówień publicznych, informowania IR o planowanych zmianach w Projekcie, dokonywania istotnych zmian w Projekcie.

**a) terminowość składania raportów okresowych i raportów rocznych**

Beneficjent w okresie objętym kontrolą złożył 13 raportów okresowych oraz raport roczny.

Raporty okresowe Beneficjenta były składane terminowo – odpowiednio 9 lipca, 7 sierpnia, 10 września, 10 października, 10 listopada, 2 grudnia, 15 grudnia 2014 roku, 9 stycznia, 10 lutego, 10 marca, 8 kwietnia, 8 maja, 10 czerwca 2015 r.

W okresie czasie kontroli raport okresowy nr 24 był w fazie weryfikacji przez IR.

Zgodnie z § 14 ust. 3 umowy o dofinansowanie Beneficjent zobowiązany jest do złożenia raportu rocznego z realizacji projektu do 15 stycznia kolejnego roku. Raport Roczny Powiatu Buskiego został złożony 15 stycznia, zatem z zachowaniem terminu wynikającego z umowy.

**b) terminowość składania informacji w zakresie udzielania zamówień publicznych**

Beneficjent w okresie objętym kontrolą przeprowadził 7 postępowań o udzielenie zamówienia publicznego (**dowód nr 01**):

- I. Tryb konkurencyjny, art. 4 pkt 8 ustawy PZP – *Organizacja i realizacja studiów podyplomowych z zakresu rehabilitacji narządu ruchu dla pani Anety Cedzyńskiej, absolwentki akademii wychowania fizycznego - pracownika Domu Pomocy Społecznej w Zborowie, w ramach projektu nr PL33/SPPW/IiII/NrII/2012 pn. „Podniesienie...”*;
- II. Tryb konkurencyjny, art. 4 pkt 8 ustawy PZP – *Kalendarz ścienny trójdzielny 1000 szt., promujący projekt nr PL33/SPPW/IiII/Nr 11/2012 pn. „Podniesienie...”*
- III. Tryb konkurencyjny, art. 4 pkt 8 ustawy PZP – *Projekt, wygrawerowanie i dostawa 200 szt. pamięci USB, promujących projekt nr PL33/SPPW/IiII/NrII/2012 pn. „Podniesienie...”*;
- IV. Tryb konkurencyjny, art. 4 pkt 8 ustawy PZP – *Projekt, wygrawerowanie i dostawa 3000 szt. długopisów metalowych promujący projekt nr PL33/SPPW/IiII/Nr 11/2012 pn. „Podniesienie...”*;
- V. Tryb konkurencyjny, art. 4 pkt 8 ustawy PZP – *Kompleksowa usługa zorganizowania zagranicznej wizyty studyjnej do Szwajcarii w ramach projektu pn. „Podniesienie...” dla 13 osobowej grupy studyjnej składającej się z 1 przedstawiciela samorządu powiatu buskiego i 12 pracowników z jednostek organizacyjnych powiatu buskiego*;
- VI. Tryb konkurencyjny, art. 4 pkt 8 ustawy PZP – *Realizacja usługi polegającej na wykonaniu strony internetowej DPS w Zborowie oraz wykonaniu spaceru wirtualnego po obiekcie”. Przedmiot zamówienia będzie realizowany w ramach Projektu PL33/SPPW/IiII/NrII/2012 „Podniesienie...”*;

VII. Tryb konkurencyjny, art. 4 pkt 8 ustawy PZP – „*Produkcja i emisja spotu reklamowego oraz filmu reklamowego rezultatów projektu zrealizowanego w ramach Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy w Domu Pomocy Społecznej w Zborowie*”

**Tabela 1.** Terminowość składania informacji w zakresie udzielania zamówień publicznych w okresie 01.07.2014 r. – 01.07.2015 r.

Lp.	Data złożenia do IR informacji o wszczęciu postępowania	Data opublikowania zamówienia	Data zakończenia zamówienia	Data złożenia do IR informacji o wyniku postępowania
I.	<b>15.10.2014</b>	15.10.2014	18.10.2014	18.10.2014
II.	12.09.2014	14.10.2014	23.10.2014	23.10.2014
III.	17.10.2014	20.11.2014	27.11.2014	27.11.2014
IV.	17.10.2014	20.11.2014	27.11.2014	27.11.2014
V.	03.03.2015	07.04.2015	07.05.2015	07.05.2015
VI.	03.03.2015	28.04.2015	22.05.2015	22.05.2015
VII.	<b>15.06.2015</b>	15.06.2015	08.07.2015	08.07.2015

Po sprawdzeniu dokumentacji przetargowej, Zespół Kontrolujący stwierdził, iż w dwóch przypadkach **Beneficjent nie dotrzymał wskazanych w Umowie terminów**, dotyczących przedmiotowych zamówień publicznych w zakresie przekazywania informacji o wszczęciu postępowań o udzielenie zamówienia publicznego. Zgodnie z Umową Beneficjent zobowiązany jest każdorazowo do informowania IR o zamiarze wszczęcia postępowania w terminie co najmniej 30 dni przed planowanym rozpoczęciem procedury. W związku z sytuacją, w której znalazł się Beneficjent, a mianowicie zmiany działania promocyjnego z audycji radiowej na emisję spotu w telewizji o zasięgu regionalnym, IR stoi na stanowisku, że okres 30 dni „bezczynności” wpłynąłby niekorzystnie na realizację projektu przez Beneficjenta, powodując niepotrzebne wydłużenie procedur oraz opóźnienie rozpoczęcia działań promocyjnych. Natomiast pomimo niedotrzymania terminu złożenia informacji dotyczącej postępowania na organizację i realizację studiów podyplomowych, nie skutkuje to korektą finansową.

Zgodnie z unormowaniami zawartymi w *Wytycznych*, nie ma wymogu dokumentacji zamówień poniżej kwoty 3500 zł., które są przeprowadzane na podstawie regulaminu wewnętrznego jednostki. Niemniej jednak Beneficjent dysponuje dokumentami potwierdzającymi realizację czynności w zakresie prowadzonych postępowań.

**c) i d) informowanie IR o planowanych zmianach w Projekcie**

Beneficjent w okresie objętym kontrolą dokonał pięciu (5) istotnych zmian w projekcie, które zostały uprzednio zaakceptowane przez IR.

Beneficjent wywiązuje się z obowiązku informowanie IR o planowanych zmianach w projekcie odpowiednio wcześniej, przed ich wprowadzeniem. Można zatem stwierdzić, że poprawnie realizuje postanowienia wynikające z umowy o dofinansowanie § 7 *Zobowiązania Beneficjenta*.

<b>Tabela nr 2. Zmiany w projekcie Beneficjenta</b>			
<b>Lp.</b>	<b>Zmiana</b>	<b>Data informacji o planowanej zmianie</b>	<b>Data akceptacji IR</b>
1.	<b>Aneks nr 2</b> – zmiana uchyla §11 pkt 6, dot. wymogu przedstawienia we wniosku o płatność końcową wydatków o wartości co najmniej 5% wartości przyznanego dofinansowania.	zmiana z inicjatywy IR	Aneks nr 2 zawarty w dn. 09.10.2014 r.
2.	<b>Aneks nr 3</b> – zmiana dot. wprowadzenia do Umowy zapisu nakładającego obowiązek złożenia dodatkowego wniosku o płatność na wniosek IR.	zmiana z inicjatywy IR	Aneks nr 3 zawarty w dn. 28.11.2014 r.
3.	Wniosek o <b>zamianę wyposażenia</b> w ramach Komponentu I: - wydzielenie funkcji magnetoterapii z urządzenia wanny wielofunkcyjnej z zamianą na dwa osobne urządzenia	26.03.2015 r.	30.03.2015 r.
4.	Wniosek o <b>zmianę uczestnika wizyty studyjnej</b> w ramach Komponentu II	18.05.2015 r.	19.05.2015 r.
5.	Wniosek o <b>zmianę jednej z kategorii działań promocyjnych:</b> - audycja radiowa na spot telewizyjny	20.05.2015 r.	25.05.2015 r.



**e) zgodność poniesionych wydatków z zakresem wskazanym we wniosku o dofinansowanie**

W zakresie kwalifikowalności wydatków poniesionych przez Beneficjenta w ramach realizacji projektu, Zespół Kontrolujący ustalił, iż wydatki w ramach projektu są ponoszone prawidłowo.

Beneficjent posiada oryginały dokumentów załączanych do wniosków o płatność, jako kserokopie. Dokumenty księgowe są opisywane poprawnie, z uwzględnieniem wytycznych Instytucji Pośredniczącej oraz Instytucji Realizującej w tym zakresie. Zespół Kontrolujący stwierdził także, iż Beneficjent posiada wyodrębniony system księgowy umożliwiający identyfikację operacji finansowych oraz dysponuje kompletną dokumentacją księgową potwierdzającą dokonanie wydatków na realizację projektu.

**2) Prawidłowość wydatków poniesionych przez Beneficjenta w ramach realizacji projektu, w tym:**

**a) prowadzenie odrębnej ewidencji księgowej**

Polityka rachunkowości została wprowadzona odpowiednim aktem prawnym funkcjonującym u Beneficjenta tj. Zarządzeniem nr 69/2012 Starosty Buskiego z dnia 31 grudnia 2012 roku w sprawie wprowadzenia Polityki Rachunkowości, Zakładowego Planu Kont dla Powiatu Buskiego, Zakładowego Planu Konta dla Starostwa Powiatowego w Busku – Zdroju.

W w/w wymienionych dokumentach brak jest informacji nt. wyodrębnienia np. dziennika dla potrzeb stosowania odrębnej ewidencji księgowej projektu oraz o sposobie jego księgowania.

Jednak w przekazanym oświadczeniu Beneficjent poinformował, iż do celów realizacji projektu prowadzona jest wyodrębniona ewidencja księgowa, która zapewnia analityczne ujęcie wszystkich kosztów oraz wydatków w ramach projektu poprzez wprowadzenie kodu księgowego „41”. **(dowód nr 02)**

Z przekazanych Zespołowi Kontrolującemu wydruków z systemu księgowego wynika, iż każda operacja księgowa dotycząca projektu posiada wyróżnik podziałki klasyfikacji budżetowej z czwartą cyfrą 6 i 7, które określają, iż dany wydatek jest współfinansowany z wkładu własnego Beneficjenta oraz finansowany z płatności budżetu środków europejskich w ramach Szwajcarsko – Polskiego Programu Współpracy.

### **b) odpowiednie udokumentowanie wydatków zgodnie z wytycznymi IP i IR**

Umowa pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Powiatem Buskim o dofinansowanie projektu nr PL33/SPPW/IiII/Nr11/2012 została podpisana w dniu 21 czerwca 2013 roku i zarejestrowana pod numerem 7/2013/PL33/SPPW/IiII/Nr11/2012.

Mając na uwadze zapisy w/w Umowy oraz zmiany wprowadzone Aneksami nr: 1/2014 z dnia 07.08.2014 r., 2/2014 z dnia 09.10.2014 r. oraz 3/2014 z dnia 28.11.2014 r. do przedmiotowej Umowy Instytucja Realizująca przyznała Beneficjentowi dofinansowanie w kwocie 2.431.813,39 zł ze środków Szwajcarsko – Polskiego Programu Współpracy, stanowiących nie więcej niż 85% wydatków kwalifikowanych w ramach projektu.

Beneficjent zobowiązał się do wydatkowania z własnych środków kwoty w wysokości 429.143,54 zł stanowiących 15 % wydatków kwalifikowalnych, jak również do pokrycia pozostałych wydatków niekwalifikowanych w ramach projektu.

Całkowite wydatki kwalifikowane wynoszą 2.860.956,93 zł i są równe całkowitej wartości projektu.

Rozpoczęcie realizacji Projektu ustalono na dzień 16.06.2014 roku, rzeczowe zakończenie ustalono na dzień 15.09.2015 roku, natomiast finansowe zakończenie ustalono na dzień 30.09.2015 roku.

Beneficjent w badanym okresie złożył do Instytucji Realizującej 24 wnioski o płatność pośrednią w terminie wskazanym w § 11 ust. 4 w/w umowy o dofinansowanie projektu. Zespół Kontrolujący dokonał porównania wniosków o płatność złożonych do Instytucji Realizującej z wnioskami o płatność znajdującymi się w siedzibie Beneficjenta.

Podział kwot z poszczególnych wniosków o płatność przedstawia następująca tabela.

<b>Tabela nr 3. Podział kwot z poszczególnych wniosków o płatność</b>				
<b>Lp.</b>	<b>Całkowita kwota wydatków objętych wnioskiem</b>	<b>Kwota wydatków kwalifikowalnych (100%)</b>	<b>Kwota wydatków kwalifikowalnych (85%)</b>	<b>Kwota wydatków kwalifikowalnych (15%)</b>
<b>Wniosek 1</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wniosek 2</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wniosek 3</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wniosek 4</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>Tabela nr 3. Podział kwot z poszczególnych wniosków o płatność</b>				
<b>Lp.</b>	<b>Całkowita kwota wydatków objętych wnioskiem</b>	<b>Kwota wydatków kwalifikowalnych (100%)</b>	<b>Kwota wydatków kwalifikowalnych (85%)</b>	<b>Kwota wydatków kwalifikowalnych (15%)</b>
<b>Wniosek 5</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wniosek 6</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wniosek 7</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wniosek 8</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wniosek 9</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wniosek 10</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wniosek 11</b>	57.572,50	57.572,50	48.936,62	8.635,88
<b>Wniosek 12</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wniosek 13</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wniosek 14</b>	77.760,00	77.760,00	66.096,00	11.664,00
<b>Wniosek 15</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wniosek 16</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wniosek 17</b>	320.495,66	320.495,66	272.421,30	48.074,36
<b>Wniosek 18</b>	260.566,27	260.566,27	221.481,32	39.084,95
<b>Wniosek 19</b>	45.820,00	45.820,00	38.947,00	6.873,00
<b>Wniosek 19 a</b>	592.338,78	592.073,43	503.262,41	88.811,02
<b>Wniosek 20</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wniosek 21</b>	384.342,27	384.342,27	326.690,93	57.651,34
<b>Wniosek 22</b>	7.708,00	7.708,00	6.551,80	1.156,20
<b>Wniosek 23</b>	280.761,84	280.761,84	238.647,55	42.114,29
<b>RAZEM</b>	<b>2.027.365,32</b>	<b>2.027.099,97</b>	<b>1.723.034,93</b>	<b>304.065,04</b>

Z przedstawionej tabeli wynika, iż Beneficjent w badanym okresie nie poniósł żadnych wydatków z 15 wniosków o płatność. Wnioski te spełniały funkcję sprawozdawczą. Natomiast pozostałe 9 wniosków o płatność spełniały dwie funkcje: sprawozdawczą (tj. przekazanie informacji o postępie finansowym i rzeczowym Projektu) i wnioskowanie o przyznanie płatności stanowiących refundację poniesionych przez Beneficjenta wydatków.

Następnie Zespół Kontrolujący przystąpił do sprawdzenia prawdziwości przekazanych przez Beneficjenta kopii dokumentów potwierdzających dokonanie wydatków. W tym celu porównano oryginały dokumentów będących w dyspozycji Beneficjenta z kopiami przekazanymi do Instytucji Realizującej w formie załączników do w/w wniosków o płatność. Przedstawione zespołowi kontrolującemu oryginały dokumentów księgowych są tożsame z załączanymi do wniosków o płatność ich kserokopiami.

Przedstawione dokumenty świadczą o faktycznie poniesionych kosztach na realizację kontrolowanego projektu.

### **3) Zgodność podejmowanych działań z zakresem rzeczowym projektu, w tym:**

#### **a) zakres i prawidłowość realizacji usług w ramach Komponentu I**

##### **I. z zakresu sprawdzenia dokumentacji powykonawczej oraz dokumentów projektu pod względem zgodności z wnioskiem aplikacyjnym**

##### **II. z zakresu wizji lokalnej obiektu w terenie**

##### **I.**

W pierwszym etapie przeprowadzono kontrolę dokumentów oraz dokumentacji projektowej powykonawczej pod kątem zgodności z wnioskiem aplikacyjnym w kwestii rzeczowej stosownie do zapisów ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. – Prawo Budowlane (j.t. Dz.U. z 2013 r., poz. 1409 ze zm.) oraz ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. – Kodeks postępowania administracyjnego (j.t. Dz.U. z 2013 r., poz. 267 ze zm.), w tym:

1. Decyzję Nr 472/2012 z dnia 03.12.2012 r., znak: AB.6740.1.472.2012 wydaną przez Starostę Buskiego, zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą dla Powiatu Buskiego ul. Mickiewicza 15 w Busku Zdroju pozwolenia na wykonanie robót budowlanych obejmujących przebudowę i zmianę sposobu użytkowania poddasza nieużytkowego na mieszkania chronione, pomieszczenia rehabilitacji terapii zajęciowej w istniejącym budynku Domu Pomocy Społecznej w Zborowie – decyzja uprawomocniona z dniem 21.12. 2012 r.;

2. Dziennik Budowy Nr 1/2014., tom I z dnia 16.06.2014;

3. Projekt Budowlany Powykonawczy składający się z:

- projektu zagospodarowania terenu,
- projektu architektonicznego,
- projektu konstrukcji,

- projektu kotłowni z instalacją gazową i solarną,
  - projektu wentylacji mechanicznej,
  - projektu instalacji wodnokanalizacyjnej,
  - projektu elektrycznego obejmującego:
    - instalacje elektryczne,
    - instalacje oddymiania i sygnalizacji pożaru,
    - instalacje teletechniczne (antenową RTV, monitoringu, komputerową, telefoniczną i przyzywową).
4. Deklaracje zgodności, aprobaty techniczne, atesty higieniczne, certyfikaty zgodności, świadectwa dopuszczeń, oraz oświadczenia producenta na wbudowane materiały budowlane.
5. Protokoły i pomiary z przeprowadzonych kontroli, oraz protokoły odbioru robót częściowych:
- z dnia 16.09.2014 r. protokół nr I,
  - z dnia 29.10.2014 r. protokół nr II,
  - z dnia 17.12.2014 r. protokół nr III,
  - z dnia 17.02.2015 r. protokół nr IV,
  - z dnia 30.03.2015 r. protokół nr V,
  - z dnia 24.04.2015 r. protokół nr VI,
- oraz protokołu odbioru końcowego robót z dnia 13.05.2015 r.;
6. Oświadczenie Kierownika budowy o zakończeniu robót budowlanych i zgłoszeniu gotowości do odbioru z dnia 30.04.2015 r.

W trakcie kontroli w/w dokumentów stwierdzono **niewielkie uchybienia**, które zostały poprawione i uzupełnione na bieżąco w dniach 06.07.2015 r. – 07.07.2015 r. w obecności członków Zespołu Kontrolnego w/g poniższego zestawienia:

- uzupełnienie w Dzienniku budowy (str. 2) informacji o „branżowych” inspektorach nadzoru zawierającej: **imię, nazwisko, nr uprawnień budowlanych, datę podjęcia obowiązków, podpis;**
- uzupełnienie w Dzienniku budowy końcowego wpisu Kierownika budowy, informującego o gotowości do odbioru i zakończeniu robót z dniem 30.04.2015 r., o adnotację, że jest to **„ostatni wpis do dziennika budowy”;**
- uzupełnienie strony tytułowej oraz pozostałych stron dokumentacji technicznej o klauzulę **projekt budowlany powykonawczy.**

Poza w/w uchybieniami wszystkie załączone dokumenty do dokumentacji technicznej powykonawczej w pkt. 1 – 6 zostały wykonane prawidłowo zgodnie z obowiązującymi procedurami i Ustawą Prawo budowlane.

## **II.**

W drugim etapie kontroli Zespół kontrolujący przeprowadził wizję lokalną w terenie przeprowadzając kontrolę przedmiotowej inwestycji w zakresie poprawności rozwiązań architektonicznych z zatwierdzoną dokumentacją projektową oraz rozporządzeniem Ministra Infrastruktury z 12.04.2002 r. (Dz.U. z 2002 r., nr 75, poz.690).

Po sprawdzeniu lokali aktywizacyjnych (7 mieszkań chronionych, w tym 3 mieszkań dostosowanych dla osób niepełnosprawnych) oraz pozostałych pomieszczeń socjalno-technicznych obejmujących między innymi: ciągi komunikacyjne, salę komputerową, sale terapeutyczne i ćwiczeń, pomieszczenia techniczne i porządkowe, windę oraz pokoje gościnne, biurowe, socjalne – **nie stwierdzono żadnych usterek oraz odstępstw od przyjętych rozwiązań architektonicznych.**

Zobowiązano Kierownika budowy do wykonania „profilaktycznej” regulacji skrzydeł okiennych w dniu 08.07.2015 r. - powyższe zostało wykonane w obecności członków Zespołu Kontrolnego.

Roboty budowlane i branżowe zostały wykonane prawidłowo zgodnie z projektem budowlanym, uwzględniając potrzeby osób starszych i niepełnosprawnych będących podopiecznymi Domu Pomocy Społecznej w Zborowie.

## **8. Wnioski**

Zespół Kontrolujący po przeprowadzeniu kontroli w dniach 6 – 8 lipca 2015 r. przedstawia następujące wnioski pokontrolne:

1. W zakresie wywiązywania się z obowiązków formalnych wobec IR należy stwierdzić, iż Beneficjent co do zasady dotrzymuje terminów określonych w Umowie.

2. Dla celów realizacji projektu Beneficjent posiada wyodrębniony system księgowy umożliwiający identyfikację operacji finansowych, lecz wyróżnik stanowiący wyodrębnioną ewidencję księgową nie ma potwierdzenia w polityce rachunkowości.
3. Beneficjent dysponuje kompletną dokumentacją księgową potwierdzającą dokonanie wydatków na realizację projektu.
4. Dowody księgowe potwierdzające dokonanie wydatków są oznaczone w sposób prawidłowy i nie budzą wątpliwości, co do ich prawdziwości.
5. Opisy dokumentów księgowych są zgodne z wytycznymi Instytucji Realizującej w sprawie „opisu dokumentów księgowych załączonych do wniosku o płatność sporządzanych przez Beneficjentów”.
6. Oryginały wszystkich dokumentów związanych z realizacją projektu znajdujące się w siedzibie Beneficjenta są tożsame z kserokopiami dokumentów załączonych do wniosków o płatność.
7. Roboty budowlane w ramach Komponentu I zrealizowano co do zasady prawidłowo i zgodnie z zakresem rzeczowym projektu. Nieznaczne uchybienia w tym zakresie pozostają bez wpływu na spełnienie założeń projektu.

## **9. Wyjaśnienia i uwagi przedstawione przez instytucję kontrolowaną**

Kierownik jednostki kontrolowanej ani osoba przez niego upoważniona w wyznaczonym terminie nie zgłosił uwag i zastrzeżeń do ustaleń i wniosków zawartych w *Sprawozdaniu z kontroli – wersja wstępna*. W piśmie z dnia 27 sierpnia 2015 r. znak: IPI.042.3.46.2015 Kierownik jednostki kontrolowanej przekazał informację o braku uwag i zastrzeżeń.

## **10. Stanowisko IR SPPW w sprawie wyjaśnień i uwag**

W związku z brakiem uwag ze strony kierownika jednostki kontrolowanej, Instytucja Realizująca nie zajęła stanowiska w sprawie wyjaśnień i uwag.

## 11. Zalecenia IR SPPW

Mając na względzie poczynione ustalenia stanu faktycznego oraz wywiedzione na tej podstawie wnioski Instytucja Realizująca zaleca, co następuje:

1. Należy wprowadzić do polityki rachunkowości Beneficjenta opisu kodu księgowego dotyczącego prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej realizowanego projektu.

## 12. Wykaz załączników

**Dowód 1** – Informacja w zakresie udzielania zamówień publicznych w okresie 01.07.2014 r. – 01.07.2015 r.;

**Dowód 2** – Oświadczenie Beneficjenta dotyczące polityki rachunkowości.

## 13. Pouczenie

Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona w terminie 7 dni roboczych od dnia doręczenia *Sprawozdania z Kontroli – wersja ostateczna* może odmówić podpisania niniejszego Sprawozdania wraz z uzasadnieniem podjęcia takiej decyzji.

*Sprawozdanie z kontroli – wersja ostateczna* zostało sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, jeden egzemplarz dla IR SPPW, jeden egzemplarz dla instytucji kontrolowanej.

### Data i podpisy przedstawicieli IR SPPW

#### Jednostka kontrolująca:

Sporządził kierownik Zespołu Kontrolującego IR SPPW: 28.08.2015r. *Karolina Romanowska*

Sporządził członek Zespołu Kontrolującego IR SPPW: 28.08.2015r. *Joanna Kusimierczyk*



Sporządził członek Zespołu Kontrolującego IR SPPW: \_\_\_\_\_

Sporządził członek Zespołu Kontrolującego IR SPPW:

28.08.2018 *Robert Jawor*

Zaakceptował Kierownik Projektu nr KIK/57:

KIEROWNIK  
Oddziału ds. Projektów  
w Obszarze Polityki Społecznej

28.08.2018

*Robert Jawor*

(podpis)

ZATWIERDZAM  
WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Z up. WOJEWODY ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

*Sławomir Cias*

SKARBNIK  
Z-CIA DYREKTORA  
WYDZIAŁU POLITYKI SPOŁECZNEJ

(podpis)

Data i podpisy przedstawicieli jednostki kontrolowanej

Jednostka kontrolowana:

POWIAT BUSKI  
siedziba władz Powiatu  
28-100 Busko-Zdrój  
ul. Mickiewicza 15

.....  
(podpis)

WICESTAROSTA

Beneficjent: *mgr inż. Stanisław Klimczak*

STAROSTA

*mgr inż. Jerzy KOLARZ*

.....  
(podpis)

Skarbnik Powiatu

*A. Polnicki*  
Artur Polnicki