

Warszawa, 19 grudnia 2024 r.

Pan
Arkadiusz Werelich
Starosta Wołomiński
ul. Prądyńskiego 3
05-200 Wołomin

Wystąpienie pokontrolne

W dniu 18 grudnia 2024 roku kontrolujący Mazowieckiego Centrum Polityki Społecznej (zwanego dalej „Centrum”) przeprowadzili w Powiecie Wołomińskim, z siedzibą w Starostwie Powiatowym w Wołominie oraz w miejscu realizacji zadania, tj. w Domu Pomocy Społecznej w Radzyminie, kontrolę w zakresie prawidłowości realizacji zadania pn.: „Dofinansowanie robót budowlanych w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. – Prawo budowlane, dotyczących obiektów służących rehabilitacji, w związku z potrzebami osób niepełnosprawnych, z wyjątkiem rozbiórki tych obiektów”, pn.: „Budowa dźwigu osobowego w DPS Radzymin” dofinansowanego ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych będących w dyspozycji Województwa Mazowieckiego, w szczególności w zakresie zgodności wykonanych robót budowlanych z robotami wykazanymi w sprawozdaniu z wykonania przedmiotowego zadania oraz prawidłowości wydatkowania środków na zadanie.

W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym w dniu 18 grudnia 2024 roku przez Panię Jolantę Lejk – Naczelnika Wydziału Planowania i Rozwoju Starostwa Powiatowego w Wołominie, Jolantę Chałupkę – Dyrektora Domu Pomocy Społecznej w Radzyminie oraz Martę Gzowską – Zastępcę Naczelnika Wydziału Inwestycji i Remontów Starostwa Powiatowego w Wołominie, posiadające upoważnienia Pana Starosty do: „...reprezentowania Powiatu Wołomińskiego w trakcie kontroli przeprowadzonej w dniu 18 grudnia 2024 roku oraz podpisania protokołu kontroli...”, stosownie do § 21 ust. 2 Regulaminu kontroli zewnętrznej podmiotów podlegających kontroli na mocy przepisów prawa oraz zawartych umów lub porozumień, stanowiącego załącznik do Zarządzenia nr 10/2024 Dyrektora Mazowieckiego Centrum Polityki Społecznej z 13 maja 2024 roku¹, przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

W dniu 25 kwietnia 2024 roku pomiędzy Województwem Mazowieckim, w imieniu którego działało Centrum a Powiatem Wołomińskim zawarto umowę nr 6/MCPS/04/2024/PFRON/ON „w sprawie dofinansowania robót budowlanych w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. – Prawo budowlane, dotyczących obiektów służących rehabilitacji w związku z potrzebami osób niepełnosprawnych, z wyjątkiem rozbiórki tych obiektów ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, przekazanych Samorządowi Województwa Mazowieckiego (zwaną dalej „umową dofinansowania”).

Do ww. umowy zawarto:

- w dniu 19 sierpnia 2024 roku Aneks nr 1, w którym § 1 ust. 4 otrzymał brzmienie: „4. Zadanie realizowane będzie w okresie od dnia 25 kwietnia 2024 r. do dnia 29 listopada 2024 r.”, § 2 ust. 9 otrzymał brzmienie: „Sprawozdanie z wykonania zadania (w zakresie każdego z etapów) oryginały faktur (do wglądu) ich kserokopie oraz dokumenty potwierdzające pokrycie udziału środków własnych Wnioskodawcy winny być przekazane do Centrum w terminie 14 dni od ich

¹ zmienionego zarządzeniem nr 30/2024 z 16 października 2024 roku

sporządzenia przez Wnioskodawcę lub otrzymania przez Wnioskodawcę (w przypadku dokumentów wystawionych przez inne podmioty niż Wnioskodawca), nie później jednak niż do 9 grudnia 2024 r.”; § 5 ust. 1 otrzymał brzmienie: „Ostateczny termin wydatkowania środków, o których mowa w §2 ust. 1, przeznaczonych na dofinansowanie poszczególnych etapów zadania upływa 27 grudnia 2024 r.”; § 5 ust. 2 otrzymał brzmienie: „Wnioskodawca jest zobowiązany dostarczyć do Centrum rozliczenie dofinansowania przekazanego na realizację poszczególnych etapów zadania, o których mowa w § 1 umowy w terminie 14 dni od dnia przekazania środków finansowych, o których mowa w § 2 ust. 1 wg wzoru stanowiącego załącznik nr 4 do umowy, nie później jednak niż do 13 stycznia 2025 r.”; § 7 otrzymał brzmienie: „Środki finansowe o którym mowa w § 2 ust. 1 : 1) nie wydatkowane w całości na wskazany w § 1 umowy cel lub wydatkowane po terminie określonym w § 5 ust. 1 ; 2) wydatkowane niezgodnie z przeznaczeniem, o którym mowa w § 1 - podlegają zwrotowi wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, liczonymi od dnia otrzymania dofinansowania, na rachunek bankowy Centrum PKO BP S.A. nr 67 1020 1026 0000 1802 0233 6451 w terminie 14 dni od dnia przekazania środków finansowych, nie później niż do 30 grudnia 2024 r.”;

- w dniu 26 listopada 2024 roku Aneks nr 2, w którym § 1 ust. 4 otrzymał brzmienie: „4. Zadanie realizowane będzie w okresie od dnia 25 kwietnia 2024 r. do dnia 9 grudnia 2024 r.”; § 2 ust. 9 otrzymał brzmienie: „Sprawozdanie z wykonania zadania (w zakresie każdego z etapów) oryginały faktur (do wglądu) ich kserokopie oraz dokumenty potwierdzające pokrycie udziału środków własnych Wnioskodawcy winny być przekazane do Centrum w terminie 14 dni od ich sporządzenia przez Wnioskodawcę lub otrzymania przez Wnioskodawcę (w przypadku dokumentów wystawionych przez inne podmioty niż Wnioskodawca), nie później jednak niż do 11 grudnia 2024 r.”;
- w dniu 5 grudnia 2024 roku Aneks nr 3, w którym § 1 ust. 4 otrzymał brzmienie: „4. Zadanie realizowane będzie w okresie od dnia 25 kwietnia 2024 r. do dnia 12 grudnia 2024 r.”; § 2 ust. 9 otrzymał brzmienie: „Sprawozdanie z wykonania zadania (w zakresie każdego z etapów) oryginały faktur (do wglądu) ich kserokopie oraz dokumenty potwierdzające pokrycie udziału środków własnych Wnioskodawcy winny być przekazane do Centrum w terminie 14 dni od ich sporządzenia przez Wnioskodawcę lub otrzymania przez Wnioskodawcę (w przypadku dokumentów wystawionych przez inne podmioty niż Wnioskodawca), nie później jednak niż do 16 grudnia 2024 r.”;

W przedmiotowej umowie dofinansowania z uwzględnieniem zmian wprowadzonych ww. aneksami określono i ustalono, m.in.:

- że, przedmiotem umowy jest dofinansowanie ze środków PFRON będących w dyspozycji Samorządu Województwa Mazowieckiego zadania pn.: „Budowa dźwigu osobowego w DPS Radzymin” - § 1 ust. 2 umowy dofinansowania;
- że, ww. zadanie będzie realizowane w I etapie w okresie od dnia 25 kwietnia 2024 r. do dnia 12 grudnia 2024 r.” - §1 ust. 3 i 4 umowy dofinansowania;
- że, Województwo Mazowieckie: „...dofinansuje ze środków PFRON zadanie [...] w wysokości do 50 % kosztów realizacji zadania, jednak nie więcej niż do wysokości 223.724,67 zł - § 2 ust. 1 umowy dofinansowania;

- że, „...procentowa wysokość dofinansowania, określona w ww. ust. 1 obowiązuje także w przypadku, gdy w kosztorysie powykonawczym wartość zadania zostanie ustalona w kwocie niższej od wnioskowanej i przyjętej do ustalenia kwoty dofinansowania...” - § 2 ust. 2 umowy dofinansowania;
- że: „...Koszty realizacji zadania w kwocie przekraczającej wysokość kosztów realizacji zadania, określoną w ust. 1, a także dodatkowe koszty powstałe w przypadkach, gdy niezbędne było wykonanie dodatkowych czynności, Wnioskodawca pokrywa ze środków własnych...” - § 2 ust. 4 umowy dofinansowania;
- że: „...Sprawozdanie z wykonania zadania (w zakresie każdego z etapów) oryginały faktur (do wglądu) ich kserokopie oraz dokumenty potwierdzające pokrycie udziału środków własnych Wnioskodawcy winny być przekazane do Centrum w terminie 14 dni od ich sporządzenia przez Wnioskodawcę lub otrzymania przez Wnioskodawcę (w przypadku dokumentów wystawionych przez inne podmioty niż Wnioskodawca), nie później jednak niż do 16 grudnia 2024 r.” - § 2 ust. 9 umowy dofinansowania;
- że: „...„Ostateczny termin wydatkowania środków, o których mowa w §2 ust. 1, przeznaczonych na dofinansowanie poszczególnych etapów zadania upływa 27 grudnia 2024 r.” - § 5 ust. 1 umowy dofinansowania;
- że: „...Wnioskodawca jest zobowiązany dostarczyć do Centrum rozliczenie dofinansowania przekazanego na realizację poszczególnych etapów zadania, o których mowa w § 1 umowy w terminie 14 dni od dnia przekazania środków finansowych, o których mowa w § 2 ust. 1 wg wzoru stanowiącego załącznik nr 4 do umowy, nie później jednak niż do 13 stycznia 2025 r.” - § 5 ust. 2 umowy dofinansowania;
- że: „...Wnioskodawca oświadcza, że w terminie 6 miesięcy od dnia zakończenia robót określonych w § 1 umowy, przedłoży w Centrum informację dotyczącą rozpoczęcia działalności rehabilitacyjnej, społecznej i/lub zawodowej na rzecz osób niepełnosprawnych oraz zobowiązuje się do umożliwienia przedstawicielowi Centrum przeprowadzenia kontroli lub wizji lokalnej w miejscu prowadzonej działalności rehabilitacyjnej społecznej i/lub zawodowej na zasadach określonych w § 8 ...” - § 6 umowy dofinansowania;
- że: „Rozliczenie dofinansowanego zadania [...] nastąpi z datą pisemnej akceptacji ww. rozliczenia przez Centrum...” - § 12 ust. 2 umowy dofinansowania.

W dniu 16 grudnia 2024 roku w Kancelarii Centrum „złożono osobiście” sprawozdanie z wykonania zadania pn.: „Budowa dźwigu osobowego w DPS Radzymin”, tj. w terminie określonym w § 2 ust. 9 umowy dofinansowania: „...Sprawozdanie z wykonania zadania [...] winno być przekazane do Centrum w terminie [...] nie później jednak niż do 16 grudnia 2024 r....”.

Powyższe sprawozdanie:

- sporządzono na druku stanowiącym załącznik nr 2 do umowy dofinansowania;
- zostało podpisane przez Pana Starostę, Panią Katarzynę Pazio – Wicestarostę Wołomińskiego oraz Panią Agnieszkę Adam – Skarbnika Powiatu Wołomińskiego, bez wskazania dat złożenia podpisów, co jest niezgodne ze wzorem określonym w załączniku nr 2 do umowy dofinansowania o treści: „...data, podpis i pieczętka...”;

W powyższym sprawozdaniu:

- w wierszu 1 w kolumnie 2 pn.: „Data i numer faktury” wskazano: „Faktura VAT nr FV 2024/12/16 z dn. 13.12.2024r.”;

- w wierszu 1 w kolumnie 3 pn.: „Wystawca faktury”, podano: „Intero Serwis Sp. z o.o., ul. Gustawa Daniłowskiego 6/76, 01-833 Warszawa”;
- w wierszu 1 w kolumnie 4 pn.: „Pozycja z § 1 ust. 2 umowy (wraz z opisem)” wskazano: „Budowa dźwigu osobowego w DPS Radzymin”;
- w wierszu 1 w kolumnie 5 pn.: „Kwota (w zł)” wskazano kwotę: „573.480,00 zł”;
- w wierszu 2 w kolumnie 5 wskazano kwotę razem: „573.480,00 zł”.

Do przedmiotowego sprawozdania dołączono załączniki:

- kserokopię faktury nr FV 2024/12/16 z dnia 13 grudnia 2024 roku wystawionej przez: „INTERO SERWIS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ ul. Gustawa Daniłowskiego 6/76 01-833 Warszawa, NIP: 1182188061” na rzecz: „Nabywcy” „Powiat Wołomiński, Prądyńskiego 3 05-200 Wołomin”, opiewającą na kwotę netto 466.243,90 zł, kwotę brutto 573.480,00 zł (w tym 23% podatku VAT) – kwota zgodna z kwotą wykazaną w wierszu 2 w kolumnie 5 sprawozdania z wykonania zadania. W fakturze określono: „Realizacja umowy 419.2024 z dnia 02.08.2024r. z późniejszymi aneksami nr 1, 2, 3 „Rozbudowa i przebudowa budynku Domu Pomocy Społecznej w Radzyminie o szyb windy ul. Konstytucji 3 maja 7 w ramach zadania pn. Budowa dźwigu osobowego w DPS Radzymin”;

Powyższą fakturę na odwrocie opisano w następujący sposób:

- „FAKTURA KOŃCOWA ZGODNIE Z UMOWĄ NR 419.2024 ZAWARTĄ W DNIU 02.08.2024R. ANEKSEM NR 1 Z DNIA 08.11.2024 R., ANEKSEM NR 2 Z DNIA 29.11.2024 R., ANEKSEM NR 3 Z DNIA 06.12.2024 R. DOT. ROZBUDOWY BUDYNKU DOMU POMOCY SPOŁECZNEJ W RADZYMINIE O SZYB WINDOWY UL. KONSTYTUCJI 3 MAJA W RAMACH ZADANIA PN.: BUDOWA DŹWIGU OSOBOWEGO W DPS RADZYMIN. ZGODNIE Z PROTOKOŁEM ODBIORU KOŃCOWEGO Z DNIA 13.12.2024 R.”;
- Środki przyznano na realizację zadania pn.: „Budowa dźwigi osobowego w DPS Radzymin” w ramach umowy nr 6/MCPS/04/2024/PFRON/ON z dnia 25 kwietnia 2024 r. zawartej z Województwem Mazowieckim;
- Wykonawcę wybrano w trybie podstawowym art. 275 ustawy Prawo zamówień publicznych;
- Środki PFRON – 223.724,67 zł;
- Środki własne – 223.724,74 zł;
- Koszty niekwalifikowane – 126.030,59 zł;
- Sprawdzono pod względem merytorycznym [...] formalnym i rachunkowym [...]”.

W opisie faktury brak podpisu Inspektora Nadzoru Budowlanego.

- wydruk dokumentu księgowego – stanowiący załącznik do powyższej faktury, dotyczący roku obrotowego 2024 – wydatki budżetowe konto Wn 080-100 w powiązaniu z kontem Ma 201-8/11986 kwota 223.724,67 zł, z opisem potwierdzającym wykonanie kontroli pod względem formalnym i rachunkowym oraz zgodności z planem finansowym, kompletności i rzetelności dokumentów oraz pod względem merytorycznym i zatwierdzeniem do zapłaty ww. kwoty;
- kserokopię dokumentu pn.: „PROTOKÓŁ ODBIORU KOŃCOWEGO”, spisany w dniu 13 grudnia 2024 roku dotyczący przedmiotu umowy pn. Budowa dźwigu osobowego w DPS Radzymin, podpisanego przez komisję w składzie: Pani Marta Gzowska – Zastępca Naczelnika Wydziału Inwestycji i Remontów Starostwa Powiatowego w Wołominie, Pani Aleksandra Rychlik – z Wydziału Inwestycji i Remontów Starostwa Powiatowego w Wołominie oraz Pan Cezary Stryjek – Przedstawiciel Wykonawcy. W ww. protokole komisja stwierdziła m.in., że: „...termin wykonania

prac został dotrzymany [...] przedmiot odbioru nie posiada wad trwałych nie dających się usunąć....”;

Odbiór końcowy nie został dokonany w obecności Inspektora Nadzoru Budowlanego.

W wyjaśnieniach z dnia 18 grudnia 2024 roku dotyczących nieuczestniczenia Inspektora Nadzoru budowlanego w odbiorze końcowym wykonanych robót oraz braku podpisu ww. inspektora w opisie faktury nr 2024/12/16 Pani Marta Gzowska – Zastępca Naczelnika Wydziału Inwestycji i Remontów Starostwa Powiatu Wołomińskiego podała, że: *„...W związku z realizacją zadania pn. „Budowa dźwigu osobowego w DPS Radzymin” wyjaśniam, iż w związku z odejściem Naczelnika Wydziału Inwestycji i Remontów pełniącą funkcję Inspektora Nadzoru Budowlanego z ramienia Powiatu Wołomińskiego, za realizację zadania jako Zastępca Naczelnika Wydziału Inwestycji i Remontów byłam odpowiedzialna za bezpośredni nadzór nad wykonywaniem prac budowlanych z ramienia Powiatu Wołomińskiego...”*.

- potwierdzenie transakcji, wykonania operacji w systemie bankowości internetowej Banku PKO BP, z datą operacji 13 grudnia 2024 roku, opiewające na kwotę 349.755,33 zł z rachunku bankowego Powiatu Wołomińskiego, na rachunek bankowy Wykonawcy: „INTERO SERWIS ...”, w tytule operacji wskazano: „ FV 2024/12/16” – dokonanie zapłaty ze środków własnych za ww. fakturę. Powyższa kwota jest zgodna z kwotą wskazaną w wierszu w opisie faktury nr V 3/10/2024: *„Pozostała część w kwocie 68.202,00 zł płatna ze środków własnych...”* z czego:
 - kwota 223.724,74 zł stanowi wkład własny – kwota zgodna z opisem zawartym w fakturze nr FV 2024/12/16: *„...środki własne – 223.724,74 zł...”*;
 - kwota 126.030,59 zł stanowi wkład własny niekwalifikowany – kwota zgodna z opisem zawartym w fakturze nr FV 2024/12/16: *„...Koszty niekwalifikowane – 126.030,59 zł...”*.

Zgodnie z postanowieniami § 2 ust. 1 przedmiotowej umowy dofinansowania Województwo Mazowieckie zobowiązało się do dofinansowania ze środków PFRON w wysokości do 50% kosztów, w tym etapu I realizacji zadania: *„...do wysokości 223.724,67 zł...”*. Pozostała do zapłaty ze środków dofinansowania PFRON kwota wynikająca z faktury objętej przedmiotowym sprawozdaniem (nr FV 2024/12/16) w wysokości 223.724,67 zł, stanowi 50,00% wysokości kosztów kwalifikowanych poniesionych na realizację przedmiotowego zadania 447.449,41 zł i jest równa kwocie dofinansowania określonej w § 2 ust. 1 umowy dofinansowania. Dofinansowanie przedmiotowych robót budowlanych w powyższej kwocie jest zgodne z postanowieniami umowy dofinansowania. W dniu 18 grudnia 2024 roku kontrolujący w obecności Pani Jolanty Lejk – Naczelnika Wydziału Planowania i Rozwoju Starostwa Powiatowego w Wołominie, Pani Jolanty Chałupka – Dyrektora Domu Pomocy Społecznej w Radzyminie oraz Pani Marty Gzowskiej – Zastępcy Naczelnika Wydziału Inwestycji i Remontów Starostwa Powiatowego w Wołominie przeprowadzili oględziny w zakresie wykonanych robót budowlanych – wykazanych w sprawozdaniu końcowym z realizacji przedmiotowego zadania przekazanym do Centrum w dniu 16 grudnia 2024 roku, w wyniku których ustalono, co następuje:

W okresie sprawozdawczym po przeprowadzeniu robót demontażowych, wykonano:

1. W zakresie budowy szybu windowego: wykonano płytę fundamentową, wykonano ściany nośne szybu windowego, wykonano nadszuby, wykonano izolację termiczną szybu windowego, wykonano elewację szybu windowego metodą lekko-mokrą.
2. Wykonano instalację elektryczną szybu windowego.
3. Wykonano montaż urządzenia dźwigowego – windy 3 przystankowej, o nośności do 1600 kg.

4. Wykonano roboty niezbędne – towarzyszące, w tym: przebicie ścian na każdej kondygnacji w celu połączenia funkcjonalnego szybu windy z istniejącym budynkiem, uzupełniono tynki, położono powłoki malarskie.
5. Powyższe roboty wykonano zgodnie ze sztuką budowlaną.
6. Zaawansowanie ww. robót budowlanych wynosi 100% w stosunku do zakresu robót określonych w „Zestawieniu całkowitego kosztu realizacji zadania”.

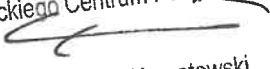
Stan wykonanych robót budowlanych potwierdza dokumentacja fotograficzna – 18 zdjęć wykonanych w trakcie przeprowadzania ww. oględzin.

Uwzględniając wyjaśnienia złożono w trakcie kontroli działania Powiatu Wołomińskiego w zakresie:

- realizacji zadania pod nazwą: *„Budowa dźwigu osobowego w DPS Radzymin”*;
- zgodności wykonanych robót budowlanych z robotami wykazanymi w sprawozdaniu z wykonania I etapu przedmiotowego zadania przekazanym w dniu 16 grudnia 2024 roku;
- prawidłowości dokonania zapłaty ze środków własnych za ich wykonanie

oceniono pozytywnie.

W związku z powyższą oceną oraz ustaleniami kontroli nie formułuje się zaleceń pokontrolnych.

Dyrektor
Mazowieckiego Centrum Polityki Społecznej

Aleksander Komatowski

Do wiadomości:

1. Pan Mariusz Budziszewski – Zastępca Dyrektora ds. Profilaktyki Uzależnień i Wspierania Rodziny
2. Pani Katarzyna Karczmarczyk-Tokarska – Kierownik Wydziału ds. Osób Niepełnosprawnych