

### **Protokół kontroli**

problemowej przeprowadzonej w okresie od 06.10.2020 do 19.11.2020r na podstawie przedstawionej dokumentacji w siedzibie urzędu przez pracowników Urzędu Panią Karinę Tomczyk zatrudnioną na samodzielnym stanowisku ds. audytu wewnętrznego działającą na podstawie upoważnienia Burmistrza Miasta Orzesze nr UP.077.91.2020 z 06.10.2020r. oraz Panią Sylwię Chrapek zatrudnioną na samodzielnym stanowisku ds. kontroli wewnętrznej – działającą na podstawie upoważnienia Burmistrza Miasta Orzesze nr UP.077.90.2020 z dnia 05.10.2020r.

**Zakres kontroli:** przeprowadzenie kontroli finansowej inwestycji „Rozbudowa Szkoły Podstawowej nr 4 w Orzeszu – Jaśkowicach na cele oświaty II”

**Sprawdzono:** Prawdliwość finansowania poszczególnych etapów inwestycji

#### **Kontroli dokonano na podstawie:**

- umowy zawartej pomiędzy Miastem Orzesze a firmą KURPAS G&A T. Kurpas Spółka Jawna wraz z późniejszymi aneksami do umowy (załączniki 1-8 do protokołu),
- umowy zawartej pomiędzy Miastem Orzesze a firmą TAURON (załączniki 9-11),
- protokołu wykonania przyłącza elektroenergetycznego wraz z fakturą (załącznik 12),
- protokołów odbioru robót budowlanych,
- faktur wystawionych przez Wykonawcę wraz z protokołami odbioru robót (załączniki 13-18),
- wyciągów bankowych ,
- wyjaśnień osób odpowiedzialnych za nadzór inwestycji.

#### **Ustalenia kontroli**

Teczka sprawy dotycząca inwestycji zawierała m.in.:

Wniosek o pozwolenie na budowę - rozbudowę Szkoły Podstawowej nr 4 w Orzeszu Jaśkowicach złożono dnia 14.12.2018r w Starostwie Powiatowym w Mikołowie.

Wniosek o budowę membranowej oczyszczalni ścieków przy Szkole Podstawowej nr 4 w Orzeszu Jaśkowicach złożono dnia 18.12.2018r w Starostwie Powiatowym w Mikołowie.

Postanowieniem z dnia 08.01.2019 (wpływ 14.01.2019) wezwano Gminę Orzesze do usunięcia nieprawidłowości w projekcie budowlanym Budowy membranowej oczyszczalni ścieków przy Szkole Podstawowej nr 4 w Orzeszu Jańkowicach.

Protokołem nr 1 z dnia 19.06.2019 roku firma KURPAS G&A T.Kurpas Spółka jawna przejęto teren budowy zgodnie z Umową na wykonanie zadania nr WRZP.272.15.2019 z dnia 19.06.2019r.

Dnia 19.06.2019r. Inwestor – Urząd Miasta Orzesze zawiadomił PINB o rozpoczęciu w dniu 19.06.2019r. robót budowlanych polegających na rozbudowie szkoły podstawowej nr 4 w Orzeszu Jańkowicach.

Dnia 19.06.2019r zawarto umowę WRZP.272.15.2019 – CRU-0315/2019 z firmą KURPAS G&A T.Kurpas Spółka Jawna reprezentowaną przez Tomasza Kurpas pełnomocnika działającego na podstawie pełnomocnictwa udzielonego przez Andrzeja Kurpas.

Przedmiotem zamówienia jest Rozbudowa istniejącej Szkoły Podstawowej nr 4 w Orzeszu Jańkowicach o pięciopiętrowe przedszkole wraz z zapleczem kuchенно-magazynowym.

Umowa została zawarta w trybie przetargu nieograniczonego – wartość przedmiotu zamówienia 5.239.813, 91 zł brutto. Termin wykonania przedmiotu umowy 17.08.2020r.

Aneks nr 1 do umowy z dnia 19.06.2019r - zmiana kierownika budowy. Uprawnienia do kierowania robotami budowlanymi nowego kierownika Piotra Jańczyka bez ograniczeń w specjalności konstrukcyjno-budowlanej.

Dnia 26.04.2019r. do Starostwa Powiatowego w Mikołowie wpłynął wniosek o zarejestrowanie dziennika budowy inwestycji rozbudowy szkoły podstawowej nr 4 w Orzeszu.

Dnia 03.09.2019r. do Starostwa Powiatowego w Mikołowie wpłynął wniosek o zarejestrowanie dziennika budowy inwestycji budowy membranowej oczyszczalni ścieków.

27.05.2019r. Dyrektor Zarządu Zlewni Wód Polskich wydał pozwolenie wodnoprawne nr GL.ZUZ.1.421.662.2018.PW na usługę wodną na odprowadzanie oczyszczonych ścieków do rowu, odprowadzanie wód opadowych i roztopowych do rowu oraz na wykonanie urządzeń wodnych koniecznych do realizacji inwestycji.

Aneks nr 2 do umowy z dnia 31.10.2019r - zmiana zestawienia rzeczowo-finansowego.

Aneks nr 3 do umowy z dnia 10.07.2020r. - zmiana wartości zamówienia ze względu na wykonanie robót dodatkowych i zamiennych (budowa dodatkowego oddziału). Wartość zamówienia po Aneksie 5.589.813,91 zł brutto. Wykonawca zobowiązuje się do wykonania przedmiotu umowy do dnia 31.08.2020r.

Aneks nr 4 do umowy z dnia 28.08.2020r. - zmiana terminu wykonania umowy z 31.08.2020r. na nowy termin 18.09.2020r ze względu na „siłę wyższą” oraz „zdarzenie niemożliwe do przewidzenia w chwili zawarcia umowy” tzn. wystąpienie okoliczności związanych z COVID-19.

Aneks nr 5 do umowy z dnia 08.09.2020r. – zmiana terminu przedłożenia gwarancji bankowej – przedłużono do dnia 14.09.2020 dotyczącej należytego wykonania umowy oraz roszczeń w okresie gwarancji i rękojmi w zakresie terminu obowiązywania gwarancji dotyczącego należytego wykonania.

Aneks nr 6 do umowy z dnia 17.09.2020r. - zmiana terminu wykonania umowy z 18.09.2020r. na nowy termin 29.09.2020r ze względu na „przerwy w wykonywaniu robót budowlanych wskutek zdarzeń niemożliwych do przewidzenia w chwili zawarcia umowy” i „wprowadzenie przez projektanta w trybie nadzoru autorskiego zmian w dokumentacji projektowej”

Aneks nr 7 do umowy z dnia 29.09.2020r. - zmiana terminu wykonania umowy z 29.09.2020r. na nowy termin 30.10.2020r ze względu na „przerwy w wykonywaniu robót budowlanych wskutek zdarzeń niemożliwych do przewidzenia w chwili zawarcia umowy” i „wprowadzenie przez projektanta w trybie nadzoru autorskiego zmian w dokumentacji projektowej”

#### **Zestawienie protokołów odbioru prac:**

1. Protokół odbioru robót częściowy z dnia 04.09.2019r za roboty wykonane w okresie 05.07.2019-04.09.2019r. Zakres robót i stan zaawansowania zgodnie z umową, projektem i kosztorysem.

Dnia 05.09.2019 roku otrzymano Fakturę VAT nr 190105090002 z dnia 04.09.2019r na kwotę 422.764,23 – 520.000,00 zł brutto.

Faktura została sprawdzona pod względem celowości, legalności i oszczędności. Potwierdzono prawidłowość merytoryczną dokonanego wydatku dnia 11.09.2019r. – Naczelnik Wydziału Marek Bem.

Dnia 11.09.2019 roku sprawdzona została pod względem formalnym i rachunkowym przez upoważnioną osobę, zatwierdzona przez głównego księgowego i kierownika jednostki do wypłaty. Termin płatności faktury 04.10.2019r. Zapłaty za fakturę dokonano dnia 11.09.2020r.

2. Protokół odbioru robót częściowy z dnia 3.12.2019r za roboty wykonane w okresie 04.09.2019-03.12.2019r. Zakres robót i stan zaawansowania zgodnie z umową, projektem i kosztorysem – roboty żelbetonowe, roboty murowe, konstrukcje drewniane, dach, podłoga na gruncie, strop nad parterem, stolarka i ślusarka.

Dnia 03.12.2019 roku otrzymano Fakturę VAT nr 190105120002 z dnia 03.12.2019r na kwotę 650.406,50 – 800.000,00 zł brutto.

Faktura została sprawdzona pod względem celowości, legalności i oszczędności. Potwierdzono prawidłowość merytoryczną dokonanego wydatku dnia 09.12.2019 roku – Naczelnik Wydziału Marek Bem.

aw

Dnia 09.12.2019 roku sprawdzona została pod względem formalnym i rachunkowym przez upoważnioną osobę, zatwierdzona przez głównego księgowego i kierownika jednostki do wypłaty. Dnia 11.12.2020 dokonano zapłaty za fakturę.

3. Protokół odbioru robót częściowy z dnia 01.04.2020r za roboty wykonane w okresie 03.12.2019-01.04.2020r. Zakres robót i stan zaawansowania zgodnie z umową, projektem i kosztorysem – instalacja c.o, kanalizacja deszczowa, przyłącze kanalizacji sanitarnej, instalacja oddymiania, instalacje elektryczne i teletechniczne, klimatyzacja, mur oporowy, instalacja sanitarna, wewnętrzna, modernizacja kotłowni, instalacja dźwigu osobowego, instalacja p-poż, instalacja kanalizacji, armatura, przyłącze wody, roboty zewnętrzne, wentylacja.

Dnia 01.04.2020 roku otrzymano Fakturę VAT nr 200105040001 z dnia 01.04.2020r na kwotę 1.382.775,54 – 1.700.813,91 zł brutto.

Faktura została sprawdzona pod względem celowości, legalności i oszczędności. Potwierdzono prawidłowość merytoryczną dokonanego wydatku dnia 06.04.2020 roku – Naczelnik Wydziału Marek Bem.

Wykonana instalacja elektryczna ujęta w podpisanym protokole odbioru dotyczyła wykonania instalacji wewnątrz budynku oraz instalacji zewnętrznej do złącza kablowego (załącznik nr 19). Kwestionowanie przez przedstawiciela komisji rewizyjnej protokołu odbioru było bezpodstawne ponieważ instalacja elektryczna została wykonana zgodnie z zawartą umową z wykonawcą.

System wentylacji został wykonany zgodnie z harmonogramem prac. Nie został zamontowany jedynie okap w kuchni ze względu na opóźnienia w dostawie związanym z covid-19.

Przyłącze elektryczne na zewnątrz budynku dotyczyło odrębnej umowy o przyłączenie do sieci zawartej pomiędzy Miastem Orzesze a Tauron, a wykonawca z tego tytułu nie otrzymał wynagrodzenia.

Dnia 06.04.2020r. sprawdzona została pod względem formalnym i rachunkowym przez upoważnioną osobę, zatwierdzona przez głównego księgowego i kierownika jednostki do wypłaty. Dnia 08.04.2020rr. dokonano zapłaty za fakturę.

4. Protokół odbioru robót częściowy z dnia 1.07.2020r za roboty wykonane w okresie 01.04.2019-01.07.2020r. Zakres robót i stan zaawansowania zgodnie z umową, projektem i kosztorysem – elewacja, oświetlenie zewnętrzne, nawierzchnie chodników, dróg, parkingów,, plac zabaw, ogrodzenie, zazielenienie terenu, roboty wykończeniowe wewnętrzne, wyposażenie kuchni, wyposażenie meblowe i sprzętowe.

Dnia 02.07.2020 roku otrzymano Fakturę VAT nr 200105070001 z dnia 01.09.2020r na kwotę 1.381.300,81 – 1.699.000,00 zł brutto.

Faktura została sprawdzona pod względem celowości, legalności i oszczędności. Potwierdzono prawidłowość merytoryczną dokonanego wydatku dnia 06.07.2020 roku – Naczelnik Wydziału Marek Bem.

Dnia 06.07.2020 roku sprawdzona została pod względem formalnym i rachunkowym przez upoważnioną osobę, zatwierdzona przez głównego księgowego i kierownika jednostki do wypłaty. Dnia 13.07.2020 dokonano zapłaty za fakturę.

5. Protokół odbioru robót częściowy z dnia 02.10.2020r za roboty wykonane w okresie 02.07.2020-02.10.2020r. Zakres robót i stan zaawansowania zgodnie z umową, projektem i kosztorysem – roboty dodatkowe związane z szóstym oddziałem oraz dodatkowym murem oporowym.

Dnia 06.10.2020 roku otrzymano Fakturę VAT nr 200105100001 z dnia 05.10.2020r na kwotę 284.552,85 – 350.000,00 zł brutto.

Faktura została sprawdzona pod względem celowości, legalności i oszczędności. Potwierdzono prawidłowość merytoryczną dokonanego wydatku dnia 08.10.2020 roku – Naczelnik Wydziału Marek Bem.

Dnia 12.10.2020 roku sprawdzona została pod względem formalnym i rachunkowym przez upoważnioną osobę, zatwierdzona przez głównego księgowego i kierownika jednostki do wypłaty. Dnia 15.10.2020 dokonano zapłaty za fakturę.

6. Protokół odbioru robót końcowy z dnia 28.10.2020r za roboty wykonane w okresie 3.10.2020-28.10.2020r. Zakres robót i stan zaawansowania zgodnie z umową, projektem i kosztorysem – wykonanie oczyszczalni, uzyskanie pozwolenia na użytkowanie.

Przedstawiono Zaświadczenie PINB.7353(2)/3185/Orz/2020 z dnia 27.10.2020r. o uzyskaniu pozwolenia na użytkowanie.

Dnia 30.10.2020 roku otrzymano Fakturę VAT nr 200105100003 z dnia 30.10.2020r na kwotę 422.764,23 – 520.000,00 zł brutto.

Faktura została sprawdzona pod względem celowości, legalności i oszczędności. Potwierdzono prawidłowość merytoryczną dokonanego wydatku dnia 03.11.2020 roku – Naczelnik Wydziału Marek Bem.

Dnia 03.11.2020 roku sprawdzona została pod względem formalnym i rachunkowym przez upoważnioną osobę, zatwierdzona przez głównego księgowego i kierownika jednostki do wypłaty. Dnia 09.11.2020 dokonano zapłaty za fakturę.

Załącznik nr 20 - Zestawienie w formie tabelarycznej poszczególnych etapów budowy wraz z finansowaniem.

**Uwagi po przeprowadzonej kontroli:**

w zakresie regulowania zobowiązań przez Urząd Miasta Orzesze:

Płatności za faktury powinny być dokonywane ściśle w terminach, w których wykonanie świadczenia jest wymagane, tj. zarówno nie później, lecz także i nie wcześniej. Brak uzasadnienia, z punktu widzenia wykonywania budżetu na dokonywanie zapłaty dużo wcześniej, niż kontrahent tego wymaga (wyjaśnienie załącznik nr 21).

wyjaśnienia dotyczące przyłącza Tauron

Wykonawca stając do przetargu miał zagwarantowane wykonanie przyłącza wraz z montażem licznika do dnia 31.03.2020r. przez Tauron – Dystrybucja (załącznik nr 9).

W związku z epidemią firma Tauron przedstawiła dnia 14.04.2020 Aneks do podpisania dotyczący zmiany terminy wykonania przyłącza do 30.12.2020r. Aneks nie został podpisany przez Burmistrza Miasta ze względu na odległy termin wykonania przyłącza.

W wyniku rozmów Burmistrza z przedstawicielami Tauron Dystrybucja wynegocjowano przyspieszenie tego terminu i przyłącze wykonano dnia 06.07.2020 roku. Wystawiono fakturę będącą podstawą do procedury zawarcia umowy na dostawę energii elektrycznej.

Dnia 19.08.2020r zawarto umowę kompleksową sprzedaży energii elektrycznej i świadczenia usług dystrybucji.

Brak przyłącza uniemożliwił dokonanie odbiorów rozruchowych wentylacji, klimatyzacji, pierwszego uruchomienia pieca konwekcyjnego, jak również odbioru UDT windy. Wspomniane odbiory nie mogły się odbywać na prądzie z tymczasowej rozdzielki budowlanej na której działał wykonawca.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden otrzymuje Naczelnik Wydziału Inwestycji i Remontów Urzędu Miejskiego w Orzeszu, drugi egzemplarz pozostaje w aktach Inspektora kontroli wewnętrznej.

Protokół po podpisaniu przez Naczelnika komórki kontrolowanej i kontrolujących zatwierdzany jest przez Burmistrza Miasta.

Podpisy osób kontrolujących:

Karina Tomczyk .....

Sylwia Chrapek.....

Naczelnik Wydziału

.....  
NACZELNIK  
Wydziału Inwestycji i Remontów  
mgr Marek Bem

.....  
BURMISTRZ MIASTA

Burmistrz Miasta *Blaški*

Otrzymują:

1. Naczelnik Wydziału Inwestycji i Remontów w Urzędzie Miejskim w Orzeszu
2. aa.