



**WOJEWODA PODKARPACKI**

ul. Grunwaldzka 15, 35-959 Rzeszów  
S-V.9543.8.2023.AS

Rzeszów, 2024-03-21

**Pan**  
**Andrzej Rychel**  
**Burmistrz Nowej Sarzyny**

Na podstawie art. 52 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (tekst jednolity Dz.U. Nr 2020, poz. 224), w związku z kontrolą w trybie uproszczonym, rozpoczętą w dniu 11.10.2023 r. w Urzędzie Miasta i Gminy Nowa Sarzyna (zwanej dalej w treści sprawozdania – Gminą) z siedzibą pod adresem 37-310 Nowa Sarzyna, ul. Mikołaja Kopernika 1, a następnie prowadzoną zdalnie do dnia 19.02.2024 r. w siedzibie Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie, dotyczącą prawidłowości realizacji umowy nr S-V.55/2021/COM/M-I z dnia 14.04.2021 r. w sprawie wysokości i trybu przekazywania środków Funduszu Solidarnościowego w ramach Programu „Centra opiekuńczo – mieszkalne” MODUŁ I – utworzenie Centrum na realizację zadania pn.: „*Budowa Centrum opiekuńczo – mieszkalnego w Nowej Sarzynie wraz z infrastrukturą*”, w oparciu o poczynione ustalenia kontrolne, przekazuję niniejsze sprawozdanie.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

- Pani Agnieszka Szeremeta – przewodniczący zespołu - inspektor wojewódzki w Oddziale Rynku Pracy w Wydziale Polityki Społecznej w Podkarpackim Urzędzie Wojewódzkim w Rzeszowie,
- Pani Roksana Szal – inspektor wojewódzki w Oddziale Przejść Granicznych w Wydziale Infrastruktury w Podkarpackim Urzędzie Wojewódzkim w Rzeszowie.

Kontrolowane zadanie zostało powierzone do realizacji przez dwie komórki organizacyjne Urzędu Miasta i Gminy w Nowej Sarzynie: Referat Inwestycji i Gospodarki Gruntami, którym kieruje Pan [REDAKTOWANE] oraz Referat Budżetu i Finansów, którym kieruje Pani [REDAKTOWANE].

Zgodnie z umową nr S-V.55/2021/COM/M-I z dnia 14.04.2021 r. w sprawie wysokości i trybu przekazywania środków Funduszu Solidarnościowego w ramach Programu „Centra opiekuńczo – mieszkalne”, zmienioną aneksem nr 1/2021/COM/M-I z dnia 15.11.2021 r., aneksem nr 2/2022/COM/M-I z dnia 19.07.2022 r., aneksem nr 3/2023/COM/M-I z dnia 09.02.2023 r. oraz aneksem nr 4/2023/COM/M-I z dnia 15.06.2023 r., kontrolowane zadanie obejmuje utworzenie Centrum opiekuńczo – mieszkalnego o powierzchni całkowitej 923,77 m<sup>2</sup> dla 35 uczestników, w tym 14 uczestników na pobyt dzienny i 21 uczestników na pobyt całodobowy, wraz z jego wyposażeniem w niezbędne urządzenia budowlane i środki trwałe służące wielokrotnemu wykorzystaniu. Pierwotny termin na wykonanie zadania przez kontrolowaną jednostkę był ustalony do dnia 30.09.2023 r. Na podstawie aneksu nr 2/2022/COM/M-I do umowy, termin ten został wydłużony do dnia 31.03.2024 r.

Kontrolowana jednostka uzyskała decyzję Starosty Leżajskiego z dnia 29.12.2021 r. nr 670/2021 o zatwierdzeniu projektu zagospodarowania działki oraz projektu architektoniczno – budowlanego i pozwoleniu na budowę budynku Centrum opiekuńczo – mieszkalnego wraz z infrastrukturą na dz. nr ewid. 6/4, 6/6, 6/17, obręb Nowa Sarzyna, według projektu opracowanego przez Pana mgr inż. ██████████, posiadającego uprawnienia budowlane nr ██████████ do projektowania i kierowania robotami budowlanymi bez ograniczeń w specjalności konstrukcyjno – budowlanej, legitymującego się aktualnym zaświadczeniem o wpisie do Lubelskiej Okręgowej Izby Inżynierów Budownictwa pod nr ewid. ██████████, wraz z zespołem (*str. 52 – 55 akt kontroli*). Wykonawcą robót budowlanych, których przedmiotem była realizacja kontrolowanego zadania na podstawie umowy nr ZP.272.22.2022 z dnia 21.09.2022 r., była spółka Wolf Technoprojekt Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą pod adresem 36-001 Trzebownisko 22. Powyższa umowa została następnie zmieniona aneksem nr 1 z dnia 20.10.2022 r. (*str. 91 do 101 akt kontroli*), aneksem nr 2 z dnia 30.03.2023 r. (*str. 102 – 104 akt kontroli*) oraz aneksem nr 3 z dnia 10.05.2023 r. (*str. 105 – 116 akt kontroli*). Pierwotna wartość robót budowlanych określona umową wyniosła 3 069 604,00 zł netto – 3 345 653,72 zł brutto. Po zaakceptowaniu przez Gminę protokołów konieczności wykonania dodatkowych robót w ramach realizacji zadania w Programie z dnia 19.10.2022 r. (*str. 98 – 99 akt kontroli*) oraz z dnia 09.05.2023 r. (*str. 113 – 114 akt kontroli*) całkowita wartość robót budowlanych objętych przedmiotem umowy wyniosła 3 412 223,56 zł netto – 3 727 728,08 zł brutto.

Wysokość dofinansowania zadania w ramach Programu ze środków Funduszu Solidarnościowego na podstawie umowy S-V.55/2021/COM/M-I, zmienionej kolejno powołanymi wyżej aneksami, wyniosła **2 219 324,94 zł** i została przekazana w następujących transzach:

- 1) 44 135,00 zł do dnia 31.10.2021 r.;
- 2) 290 160,00 zł do dnia 31.05.2022 r.
- 3) 1 066 155,00 zł do dnia 28.04.2023 r.
- 4) 818 874,94 zł do dnia 31.07.2023 r.

Łączna wysokość środków Funduszu Solidarnościowego przekazanych Gminie na realizację zadania w 2023 r. wyniosła 1 885 029,94 zł.

Kontrolowanej jednostce przyznano także koszty obsługi Programu w wysokości **11 096,62 zł**, które przekazano według następującego harmonogramu:

- 1) 220,68 zł do dnia 31.10.2021 r.
- 2) 1 450,80 zł do dnia 31.05.2022 r.
- 3) 5 330,78 zł do dnia 28.04.2023 r.
- 4) 4 094,36 zł do dnia 31.07.2023 r.

Łącznie w 2023 r. na koszty obsługi Programu przekazano Gminie 9 425,14 zł.

Kontrolę rozpoczęto od oględzin budowy w dniu 11.10.2023 r., które wykazały zrealizowanie wszystkich etapów inwestycji branży budowlanej, elektrycznej zewnętrznej i wewnętrznej (w tym wykonano system sygnalizacji pożaru, instalację przyzywową i system monitoringu wizyjnego) oraz branży sanitarnej. Teren wokół budynku został utwardzony i pokryty kostką betonową oraz płytami ażurowymi. Na działce wykonano altanę, drogi wewnętrzne, chodniki oraz wiatę, w której będą umieszczone pojemniki na odpadki. Wydzielono również miejsce na stojaki dla rowerów. W ramach parkingu utworzono 2 miejsca dla osób niepełnosprawnych o wymiarach 3,6 x 5 m oraz miejsca postojowe dla samochodów osobowych oraz samochodu dostawczego. Centrum opiekuńczo – mieszkalne w Nowej Sarzynie to budynek parterowy, niepodpiwniczony, o konstrukcji murowej, zwieńczony dachem wielospadowym, pokryty blachą panelową łączoną na rąbek. Budynek zaprojektowano w kształcie litery L, z dachem w kolorze stalowym. Ściany budynku zostały otynkowane na warstwie ocieplenia w kolorze białym. Na części elewacji znajdują się elementy drewnopodobne. Centrum tworzą następujące pomieszczenia:

- 1) strefy dziennej, w tym m.in. gabinet lekarski/zabiegowy, sala rehabilitacyjna, pokój wyciszenia, jadalnia, salon (pomieszczenie rekreacyjno – edukacyjne), pomieszczenia

terapii kuchennej do rozdzielania gotowych posiłków oraz przygotowywania śniadań i kolacji, a także pokój kierownika, pomieszczenie socjalne dla kadry Centrum, jak również pomieszczenie techniczne, porządkowe, pralnia, WC damskie, męskie i dla personelu oraz powierzchnie komunikacyjne;

- 2) strefy mieszkalnej, w tym pokój opieki wytechnieniowej, 4 pokoje jednoosobowe (ze wspólną łazienką na 2 pokoje) oraz 8 pokoi 2 – osobowych z łazienkami.

Protokół z oględzin placu budowy w dniu 11.10.2023 r. włączono do akt kontroli – str. 160 – 168.

Kontrolującym przedłożono także dziennik budowy, z którego wynika, że prace przygotowawcze na placu budowy rozpoczęto w dniu 28.09.2022 r., a budowa obiektu budowlanego trwała w okresie od dnia 29.09.2022 r. do dnia 18.08.2023 r. (*str. 56 – 90 akt kontroli*). W czasie oględzin stwierdzono, iż system instalacji przyzywowej nie został wykonany w pomieszczeniu nr 119 – pomieszczeniu terapii kuchennej do rozdzielania gotowych posiłków oraz przygotowywania śniadań i kolacji oraz w pomieszczeniu nr 120 – zmywalnia. Powyższa nieprawidłowość została jednak usunięta w toku kontroli poprzez wykonanie dodatkowych punktów instalacji przyzywowej w powyższych pomieszczeniach, w okresie od dnia 18.12.2023 r. do dnia 21.12.2023 r. Poniesienie wydatku na ten cel potwierdza wyciąg bankowy nr 24 z dnia 29.12.2023 r., obejmujący przelew na kwotę 10 800,00 zł brutto, na podstawie faktury nr 4/FB/12/2023 z dnia 29.12.2023 r. wystawionej przez WOLF Technoprojekt Sp. z o.o. Sp. k. za wykonanie brakującej instalacji systemu przyzywowego w budynku Centrum opiekuńczo – mieszkalnego. Gmina poniosła wydatek ze środków własnych.

W wyniku analizy przedłożonego kontrolującym projektu budowlano – architektonicznego stwierdzono niezgodność zapisu pkt 13 lit. d „Warunki ochrony przeciwpożarowej – kategoria zagrożenia oraz przewidywana liczba osób na każdej kondygnacji i w pomieszczeniach, których drzwi ewakuacyjne powinny się otwierać na zewnątrz” z założeniami zatwierdzonego wniosku Gminy na środki finansowe w Programie, jak również z zawartą umową nr S-V.55/2021/COM/M-I. Zgodnie z dokumentacją projektową (pkt 13 lit. d) budynek Centrum opiekuńczo – mieszkalnego zakwalifikowano do kategorii zagrożenia ludzi ZL II – jako budynek zamieszkania zbiorowego dla ludzi o ograniczonej zdolności poruszania się. W powyższym punkcie wskazano, iż „liczba osób przewidywana w budynku to 21 mieszkańców + maksymalnie 4 osoby obsługi (kierownik, pielęgniarka, lekarz, fizjoterapeuta)” oraz zawarto informację, że „w budynku nie występują

pomieszczenia, w których mogłoby się gromadzić powyżej 30 osób”. Natomiast w zatwierdzonym wniosku przyjęto założenie, że uczestnikami Centrum będzie łącznie 35 osób, w tym 21 osób w ramach pobytu całodobowego i 14 osób na pobyt dzienny. Powyższa niezgodność nastąpiła na skutek błędu Pana mgr inż. ██████████ – autora projektu budowlano – architektonicznego i została usunięta w toku kontroli poprzez wprowadzenie do pkt 13 lit. d projektu zmiany nieistotnej o treści: „Liczba osób przewidywana w budynku 21 mieszkańców + 14 osób na pobyt dzienny + maksymalnie 16 osób obsługi”. Ponadto kontrolującym przedłożono oświadczenie Pana ██████████ z dnia 10.11.2023 r., w którym wskazał, że budynek Centrum opiekuńczo – mieszkalnego w Nowej Sarzynie z uwagi na przeznaczenie i sposób użytkowania został zaliczony do kategorii ZL II klasyfikacji pożarowej. W takim budynku na każde 10 m<sup>2</sup> powierzchni użytkowej może przebywać 1 osoba. W projekcie określono liczbę osób przewidywaną w budynku jako 21 mieszkańców + maksymalnie 4 osoby obsługi, odwołując się do części mieszkalnej budynku. Nie sprecyzowano jednak treści tego zapisu w sposób jednoznaczny. Pan ██████████ w powyższym oświadczeniu wskazał ponadto, że sprostowanie tej części projektu architektoniczno – budowlanego poprzez zapis o zwiększonej liczbie osób w budynku Centrum nie powoduje zmiany jego kwalifikacji, jeśli chodzi o omawianą kategorię. Dla nowo określonej liczby 51 osób spełnione będą zaprojektowane wcześniej warunki ochrony przeciwpożarowej wraz z warunkami ewakuacji. Powyższe oświadczenie zawiera także zapewnienie rzeczoznawcy do spraw zabezpieczeń przeciwpożarowych – inż. ██████████, iż określona w projekcie, zwiększona liczba do 51 osób w budynku nie powoduje zmiany jego kwalifikacji (ZL II). Rzeczoznawca potwierdził również, że dla zwiększonej liczby osób w przedmiotowym budynku spełnione będą przyjęte w projekcie wszystkie wcześniejsze kryteria i warunki ochrony przeciwpożarowej, w tym warunki ewakuacji dla osób o ograniczonej zdolności poruszania się.

Na placu budowy stwierdzono umieszczenie tablicy informacyjnej, zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r. w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych (Dz.U. z 2021 r., poz. 953 z późn. zm.), która nie zawiera jednak aktualnych danych dotyczących wysokości dofinansowania z Funduszu Solidarnościowego oraz całkowitego kosztu realizacji zadania w ramach Programu.

Informacja o realizacji zadania w MODULE I Programu została również umieszczona na stronie internetowej Gminy pod adresem: <https://nowasarzyna.eu/aktualnosci/srodki-z-budzetu-panstwa/centrum-opiekunczo-mieszkalne-w-nowej-sarzynie.html>, do której dostęp jest możliwy bezpośrednio ze strony głównej, za pomocą zakładki zatytułowanej „Fundusze pomocowe” (*str. 196 akt kontroli*). Podobnie jak w przypadku tablicy informacyjnej, dane dotyczące wysokości dofinansowania z Funduszu Solidarnościowego oraz całkowitego kosztu realizacji zadania w ramach Programu wykazane w powyższej informacji są nieaktualne.

W dniu 22.01.2024 r. do tut. Urzędu wpłynęło rzeczowo – finansowe sprawozdanie Gminy z realizacji zadania w ramach Programu w 2023 r. z zachowaniem terminu do dokonania tej czynności (uzupełnione następnie w dniu 14.02.2024 r.) – *str. 190 – 191 akt kontroli*. W oparciu o przedstawione w toku kontroli dowody oraz dołączone do sprawozdań dokumenty finansowe (faktury) wraz z protokołami częściowego i końcowego odbioru robót oraz dostaw wraz z dokumentacją potwierdzającą poniesienie wydatków, kontrolujący ustalili, iż w okresie od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r., w związku z realizowaną inwestycją, Gmina poniosła łącznie wydatki o wartości **3 537 959,57 zł**, w tym **1 885 029,94 zł** ze środków Funduszu Solidarnościowego, **1 059 444,63 zł** ze środków własnych oraz **593 485,00 zł** ze środków PFRON. Wykorzystane przez Gminę koszty obsługi Programu wyniosły **9 420,73 zł**, natomiast zwrotu niewykorzystanej części kosztów obsługi w wysokości 4,41 zł dokonano w dniu 12.01.2024 r., co potwierdza wyciąg bankowy nr 9 z dnia 12.01.2024 r. (*str. 194-193 akt kontroli*). W tym samym dniu jednostka kontrolowana dokonała zwrotu odsetek bankowych w wysokości **165,05 zł**. Szczegółowe zestawienie wydatków poniesionych przez Gminę na realizację zadania i koszty obsługi zawiera wykaz włączony do akt kontroli – *str. 188 – 189*.

W powyższym zakresie stwierdzono uchybienie polegające na przyjęciu do rozliczenia faktury nr 01/09/2023 wystawionej przez Pana ██████████, prowadzącego ██████████ z datą sprzedaży usługi polegającej na pełnieniu nadzoru autorskiego przy realizacji zadania i datą wystawienia dokumentu określoną na 18.09.2021 r. (*str. 122 akt kontroli*). Powyższe uchybienie zostało usunięte w toku kontroli poprzez przedłożenie kontrolującemu noty korygującej nr 01/2024 z dnia 09.02.2024 r. (*str. 117 akt kontroli*), w treści której wskazano prawidłową datę sprzedaży usług i wystawienia faktury – 18.09.2023 r.

Wynik kontroli sprowadza się do wniosku, że złożone przez jednostkę kontrolowaną sprawozdanie za rok 2023 jest poprawne pod względem formalnym i merytorycznym. Gmina

zrealizowała zakres rzeczowy, przewidziany do wykonania w 2023 r., zgodnie z aktualizacją Zgłoszenia inwestycyjnego do Programu „Centra opiekuńczo – mieszkalne” – MODUŁ I z dnia 26.04.2023 r., stanowiącej załącznik nr 2 do umowy nr S-V.55/2021/COM/M-I, zmienionej w tym zakresie aneksem nr 4/2023/COM/M-I.

W oparciu o przedstawione dowody w toku kontroli oraz złożone przez Gminę sprawozdanie z realizacji zadania w ramach Programu „Centra opiekuńczo – mieszkalne” w roku 2023, zakres objęty kontrolą ocenia się **pozytywnie z uchybieniami**<sup>1</sup>. Uchybienia stwierdzono w zakresie wypełniania przez Gminę obowiązków informacyjnych wynikających z rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r. w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych, w zakresie braku zaktualizowania informacji zamieszczonej na stronie internetowej dotyczącej wysokości dofinansowania ze środków Funduszu Solidarnościowego oraz całkowitego kosztu zadania w ramach Programu oraz braku wymiany tablicy informacyjnej z uwagi na nieaktualne wartości, o których mowa wyżej. Kontrola nie wykazała natomiast okoliczności wskazujących na popełnienie przestępstwa, wykroczenia, przestępstwa skarbowego, wykroczenia skarbowego lub naruszenia dyscypliny finansów publicznych lub innych czynów, za które ustawowo przewidziana jest odpowiedzialność prawna.

Tym samym przedstawiając powyższe uwagi i oceny, przekazuję do realizacji następujące zalecenia pokontrolne:

- 1) na stronie internetowej Miasta i Gminy Nowa Sarzyna należy zaktualizować informacje z zakresu realizacji zadania w ramach MODUŁU I Programu „Centra opiekuńczo – mieszkalne” dotyczące wysokości dofinansowania ze środków Funduszu Solidarnościowego i całkowitego kosztu realizacji zadania w Programie, stosownie do wymogów § 7 rozporządzenia z dnia 7 maja 2021 r. w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych – **termin realizacji – w ciągu 14 dni od dnia otrzymania niniejszego sprawozdania;**
- 2) w związku z faktem, iż na tablicy informacyjnej umieszczonej na działce, na której powstało Centrum opiekuńczo – mieszkalne znajdują się nieaktualne dane dotyczące

---

<sup>1</sup> Stosownie do § 37 ust. 2 zarządzenia Nr 1/14 Wojewody Podkarpackiego z dnia 2 stycznia 2014 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu prowadzenia kontroli w ramach realizacji czynności kontrolnych stosowana jest 4-stopniowa skala ocen, tj. ocena pozytywna, pozytywna z uchybieniami, pozytywna z nieprawidłowościami, negatywna.

wartości dofinansowania ze środków Funduszu Solidarnościowego oraz całkowitego kosztu realizacji zadania, należy ją wymienić, stosując się do wytycznych zawartych w § 5 ww. rozporządzenia – **termin realizacji – w ciągu 14 dni od dnia otrzymania niniejszego sprawozdania.**

O sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych bądź działaniach podjętych w celu ich realizacji, proszę poinformować mnie na piśmie w terminach wskazanych wyżej.

Ponadto informuję, iż w oparciu o art. 52 ust. 5 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej, przysługuje Panu prawo ustosunkowania się do ustaleń zawartych w niniejszym sprawozdaniu, w formie pisemnego stanowiska skierowanego do Wojewody Podkarpackiego, w terminie 3 dni roboczych od dnia jego otrzymania. Nie wstrzymuje to jednak realizacji ustaleń kontroli.

**WOJEWODA PODKARPACKI**

(-)

**Teresa Kubas – Hul**

Otrzymują:

- 1) Adresat
- 2) aa