



WOJEWODA PODKARPACKI

ul. Grunwaldzka 15, 35-959 Rzeszów
S-V.9543.12.2023.AS

Rzeszów, 2024-03-28

Pan
Konrad Fijolek
Prezydent Miasta Rzeszowa

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 20.12.2023 r. w Gminie Miasto Rzeszów (zwanej dalej w treści sprawozdania – Gminą) z siedzibą Urzędu Miasta pod adresem 35-064, ul. Rynek 1, a następnie prowadzoną zdalnie do dnia 26.01.2024 r. w siedzibie Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie, dotyczącą prawidłowości realizacji umowy nr S-V.100/2021/COM/M-I z dnia 29.11.2021 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 przy ul. Sucharskiego w Rzeszowie”, 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 następujące komórki Urzędu Miasta Rzeszowa: Wydział Pozyskiwania Funduszy, którego Dyrektorem jest Pan Paweł Potyrański oraz Wydział Inwestycji, którego Dyrektorem jest Pani Beata Sitnik.

Kontrolowana jednostka w dniu 18.01.2022 r. uzyskała decyzję nr 24/2022 znak: AR.6740.52.33.2021.GR52 o zatwierdzeniu projektu budowlanego i pozwoleniu na budowę budynku Centrum opiekuńczo – mieszkalnego wraz z instalacjami i urządzeniami budowlanymi, tj. przyłączami, instalacjami zewnętrznymi, nawierzchniami utwardzonymi, w tym dojazdami, dojściami i parkingami, zlokalizowanego na działce nr 1211/2, obr. 213, położonej w Rzeszowie przy ul. Sucharskiego. Wykonawcą robót budowlanych, których przedmiotem była realizacja kontrolowanego zadania na podstawie umowy nr ZP.272.102.2022 z dnia 08.11.2022 r. (*str. 20 do 74 akt kontroli*), była spółka TEXOM Sp. z o.o. z siedzibą pod adresem 31-548 Kraków, Aleja Pokoju 1, zarejestrowana pod nr KRS 0000480044. Pierwotna wartość robót budowlanych określona umową wyniosła 5 940 081,00 zł netto – 7 306 299,63 zł brutto. Powyższa wartość uległa zwiększeniu poprzez zaakceptowanie przez Gminę:

- 1) protokołu konieczności nr 1 z dnia 12.06.2023 r. do ww. umowy (*str. 75 – 76 akt kontroli*), w związku z koniecznością wykonania dodatkowych robót budowlanych polegających na dokonaniu w strefie kuchni i zaplecza kuchennego niezbędnych przeróbek wykonanych wewnętrznych instalacji sanitarnych (zimna woda, ciepła woda, kanalizacja sanitarna) z powodu rezygnacji z doprowadzenia do pomieszczenia kuchni instalacji gazowej oraz zmiany i powtórnego doboru urządzeń kuchennych i elementów wyposażenia gastronomicznego przedmiotowego budynku, według dodatkowego projektu techniczno – technologicznego firmy: M&M Gastro, ul. Owsiana 58A, 40-780 Katowice, nieujętego w dokumentacji projektowej podstawowego zamówienia publicznego pn. „*Budowa Centrum opiekuńczo – mieszkalnego przy ulicy Sucharskiego*”, znak: ZP-A.271.53.173.2022. Wartość robót dodatkowych wyniosła 13 257,63 zł netto – 16 306,88 zł brutto;
- 2) protokołu konieczności nr 2 z dnia 21.07.2023 r. do ww. umowy (*str. 77 – 79 akt kontroli*), w związku z koniecznością wykonania wymienionych w protokole robót dodatkowych oraz robót zamiennych, nieujętych w dokumentacji projektowej, branży konstrukcyjno – budowlanej i elektrycznej w ramach zadania inwestycyjnego. Ostateczna wysokość wynagrodzenia wykonawcy za wykonanie przedmiotu umowy wyniosła 6 062 071,16 zł netto – 7 456 347,53 zł brutto;
- 3) protokołu konieczności nr 3 z dnia 05.09.2023 r. do ww. umowy (*str. 80 – 83 akt kontroli*), w związku z koniecznością wykonania robót dodatkowych w pomieszczeniu nr 0/29, tj. niezbędnych przeróbek wykonanych wewnętrznych instalacji sanitarnych

(zimna woda, ciepła woda, kanalizacja sanitarna) wraz z towarzyszącymi robotami budowlanymi, celem prawidłowego montażu przewidzianego w ramach dostawy docelowego urządzenia wyposażenia, nieuwjętego w dokumentacji projektowej podstawowego zamówienia publicznego. Wartość robót dodatkowych wyniosła 2 285,91 zł netto – 2 811,67 zł brutto.

Po zaakceptowaniu przez Gminę protokołów konieczności wykonania robót dodatkowych i zamiennych w ramach realizacji zadania w Programie, całkowita wartość robót budowlanych objętych przedmiotem umowy wyniosła 6 064 357,07 netto – 7 459 159,20 zł brutto.

Zgodnie z umową nr S-V.100/2021/COM/M-I z dnia 29.11.2021 r. w sprawie wysokości i trybu przekazywania środków Funduszu Solidarnościowego w ramach Programu „Centra opiekuńczo – mieszkalne”, zmienioną aneksem nr 1/2022/COM/M-I z dnia 22.07.2022 r., aneksem nr 2/2022/COM/M-I z dnia 29.12.2022 r. oraz aneksem nr 3/2023/COM/M-I z dnia 31.08.2023 r. kontrolowane zadanie obejmowało utworzenie Centrum opiekuńczo – mieszkalnego o powierzchni całkowitej 779,82 m² dla 20 uczestników, w tym 16 uczestników na pobyt dzienny i 4 uczestników na pobyt całodobowy, wraz z jego wyposażeniem w niezbędne urządzenia budowlane i środki trwałe służące wielokrotnemu wykorzystaniu. Termin na wykonanie zadania przez kontrolowaną jednostkę był ustalony do dnia 29.12.2023 r. Wysokość dofinansowania zadania w ramach Programu ze środków Funduszu Solidarnościowego na podstawie ww. umowy, zmienionej kolejno powołanymi wyżej aneksami, wyniosła **3 042 800,00 zł**. Środki na realizację zadania zostały Gminie przekazane w 2023 r. wraz z kosztami obsługi Programu w wysokości **15 214,00 zł**.

Kontrolę rozpoczęto od oględzin budowy w dniu 20.12.2023 r., które wykazały zrealizowanie robót budowlanych w pełnym zakresie. Centrum opiekuńczo – mieszkalne w Rzeszowie zostało utworzone jako budynek jednokondygnacyjny, parterowy, na planie prostokąta, z dachem płaskim. Wejście główne do budynku znajduje się od strony północnej. Teren wokół Centrum jest ogrodzony, ciągi piesze, pieszo-jezdne i jezdne zostały utwardzone kostką betonową, zamontowano ławki, stoły zewnętrzne oraz kosze na śmieci. Przy Centrum utworzono i oznaczono miejsca postojowe, w tym miejsca dla osób niepełnosprawnych. Wykonano również ogród sensoryczny.

Budynek podzielono na strefy funkcjonalne dostępne z holu wejściowego. W części mieszkalnej znajdują się 4 pokoje jednoosobowe z łazienkami dla osób niepełnosprawnych oraz pokój medyczny i aneks kuchenny. Część dzienna obejmuje hol/strefę odpoczynku, pomieszczenie serwerowni/rozdzielni, węzeł cieplny, brudownik wraz z pomieszczeniem

mycia i wyparzania nocników, pomieszczenie czystych nocników, pomieszczenie gospodarcze, pomieszczenie wyposażone w pralko – suszarki, prasownię i pomieszczenie czystej bielizny oraz pościeli, toaletę damską/męską/dla personelu, pokój socjalny, szatnię z wózkownią, pokój wyciszenia, pokój dyrektora Centrum, pokój kadry wspierającej oraz pokój administracyjny/księgowy, salę rehabilitacji ruchowej, salę doświadczania świata, pracownię rozwoju manualnego, hol jadalniany oraz powierzchnie komunikacyjne. Zgodnie z projektem technologii kuchni w Centrum utworzono również zaplecze kuchenne obejmujące: kuchnię, zmywalnię, magazyn podręczny, pomieszczenie dezynfekcji jaj, obieralnię warzyw, magazyn suchy, magazyn – chłodnię, magazyn warzyw, umywalnię, pomieszczenie socjalne oraz powierzchnie komunikacyjne. Budynek Centrum został wyposażony w instalację monitoringu wewnętrznego i zewnętrznego, system przyzywowy oraz system sygnalizacji pożaru. Protokół z oględzin placu budowy w dniu 20.12.2023 r. włączono do akt kontroli – *str. 324 – 328 akt kontroli*.

W dniu oględzin stwierdzono, iż w Centrum opiekuńczo – mieszkalnym, w ramach instalacji monitoringu, zainstalowano 9 szt. kamer wewnętrznych, w sytuacji kiedy z dokumentacji projektowej przedstawionej przez Gminę łącznie z wnioskiem na środki finansowe w Programie, liczba planowanych kamer wewnętrznych wynosiła 12 szt. Powyższa niezgodność była wynikiem błędu projektanta, który:

- 1) na rysunku „IE_COM-Rzeszow PW_Inst-elektryczne_2022-05.23-E01” zaprojektował 12 szt. kamer wewnętrznych;
- 2) na rysunku „IE_COM-Rzeszow PW_Inst-elektryczne_2022-05.23-E05” zaprojektował 9 szt. kamer wewnętrznych;
- 3) na rysunku „IE_COM-Rzeszow_PW Schematy-TT_2022-05-23-E10” zaprojektował 6 szt. kamer wewnętrznych.

W tym zakresie kontrolowana jednostka przedstawiła wyjaśnienia i zmianę treści specyfikacji warunków zamówienia z dnia 19.08.2022 r. (*str. 9 – 17 akt kontroli*), gdzie w pytaniu nr 51 wobec rozbieżnych danych obejmujących liczbę kamer wewnętrznych Zamawiający wskazał, że należy zamontować 9 szt. kamer wewnętrznych, zgodnie z rysunkiem „IE_COM-Rzeszow PW_Inst-elektryczne_2022-05.23-E05”. Tak więc ilość kamer wewnętrznych w budynku Centrum została zamontowana zgodnie z dokumentacją przetargową.

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.).

Informacja o realizacji zadania w MODULE I Programu została również umieszczona na stronie internetowej Gminy pod adresem: <https://bip.erzeszow.pl/pl/332-wspolne-projekty-gminnych-jednostek-budжетowych-dofinansowane-ze-zrodel-zewnetrznych/37404-budzet-panstwa-2021-2027/43565-budowa-centrum-opiekunczo-mieszkalnego-przy-ul-sucharskiego-w-rzeszowie.html>, do której dostęp jest możliwy bezpośrednio ze strony głównej, za pomocą zakładki zatytułowanej „Projekty Gminy Miasto Rzeszów” (*str. 330 akt kontroli*).

Gmina w dniu 28.12.2023 r. uzyskała ostateczną decyzję Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego dla Miasta Rzeszowa znak: NB-ZB.5121.2.22.2023.AM, udzielającą pozwolenia na użytkowanie Centrum opiekuńczo – mieszkalnego wraz z instalacjami i urządzeniami budowlanymi (*str. 313 – 314 akt kontroli*).

W dniu 17.01.2024 r. do tut. Urzędu wpłynęło rzeczowo – finansowe sprawozdanie Gminy z realizacji zadania w ramach Programu „Centra opiekuńczo – mieszkalne” za rok 2023 wraz ze sprawozdaniem końcowym, z zachowaniem terminu do dokonania tej czynności (uzupełnione następnie w dniu 25.01.2024 r.) – *str. 317 – 320 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 wyposażenia, a także dokumentacją potwierdzającą poniesienie wydatków (*str. 84 – 299 akt kontroli*), 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 **7 993 645,18 zł**, w tym **3 042 800,00 zł** ze środków Funduszu Solidarnościowego i **4 950 845,18 zł** ze środków własnych. Wykorzystane przez Gminę koszty obsługi Programu wyniosły **15 214,00 zł**. A zatem, całkowita wartość realizacji zadania wraz z kosztami obsługi wyniosła **8 008 859,18 zł**. Ponadto w dniu 29.12.2023 r. jednostka kontrolowana dokonała zwrotu odsetek bankowych w wysokości **41 494,02 zł**, co potwierdza wyciąg bankowy nr 117 – *str. 306 akt kontroli*. Szczegółowe zestawienie wydatków poniesionych przez Gminę na realizację zadania i koszty obsługi zawiera wykaz włączony do akt kontroli – *str. 315 – 316*.

W powyższym zakresie stwierdzono przyjęcie do rozliczenia:

- 1) faktury z dnia 03.08.2023 r. nr 16/08/2023, wystawionej przez [REDAKTOWANE] na kwotę łączną 23 266,16 zł, obejmującą zapłatę za zakup wyposażenia drobnego, w tym 264,45 zł za koszty jego transportu (*str. 181 – 185 akt kontroli*) oraz
- 2) faktury z dnia 14.09.2023 r. nr 103/09/2023 wystawionej przez [REDAKTOWANE] na łączną kwotę 1 937,63 zł, obejmującej koszty transportu wyposażenia drobnego w wysokości 61,50 zł (*str. 201 – 204 akt kontroli*)

– które zgodnie z pierwotnym opisem omyłkowo zaliczono do kosztów kwalifikowalnych i zapłacono ze środków Funduszu Solidarnościowego. W toku kontroli, w piśmie z dnia 25.01.2024 r. znak: FP-I.042.18.2021 (*str. 321 – 322 akt kontroli*) Pan Paweł Potyrański – Dyrektor Wydziału Pozyskiwania Funduszy wskazał, że opis ww. faktur został skorygowany, a kwoty dotyczące transportu wyposażenia drobnego wykazane w fakturach zostały przeksięgowane na wydatki własne Gminy. Łącznie z pismem przedłożono korekty opisu omawianych faktur, w których prawidłowo wskazano, że:

- 1) wydatek z tyt. faktury z dnia 03.08.2023 r. nr 16/08/2023 na łączną kwotę 23 266,16 zł został poniesiony w kwocie 23 001,71 zł ze środków Funduszu Solidarnościowego, a w kwocie 264,45 zł – ze środków własnych (*str. 180 akt kontroli*);
- 2) wydatek z tyt. faktury z dnia 14.09.2023 r. nr 103/09/2023 na łączną kwotę 1 937,63 zł został poniesiony w kwocie 1 876,13 zł ze środków Funduszu Solidarnościowego, a w kwocie 61,50 zł – ze środków własnych (*str. 200 akt kontroli*).

Wynik kontroli sprowadza się do wniosku, że złożone przez jednostkę kontrolowaną sprawozdanie za rok 2023 oraz sprawozdanie końcowe jest poprawne pod względem formalnym i merytorycznym. Gmina zrealizowała zadanie objęte umową nr S-V.100/2021/COM/M-I w pełnym zakresie rzeczowym oraz uzyskała pozwolenie na użytkowanie budynku Centrum w terminie określonym\ umową.

W oparciu o powyższe ustalenia, zakres objęty kontrolą ocenia się **pozytywnie**¹. Kontrola nie wykazała 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.

¹ 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.

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