



Kościerzyna, dnia 18 listopada 2018 r.

**STAROSTWO POWIATOWE
W KOŚCIERZYNIE**
83-400 Kościerzyna, ul. 3-go Maja 9c

.....
(pieczęć Starostwa)

SPRAWOZDANIE Z KONTROLI
przeprowadzonej w

**Gminie Liniewo z siedziba w Urzędzie Gminy w Liniewie, 83-420 Liniewo, ul.
Dworcowa 3**
/ oznaczenie jednostki kontrolowanej - jej nazwa i adres/

1. Imię nazwisko i stanowisko kierownika jednostki kontrolowanej:

Mirosław Warczak – Wójt Gminy

2. Imię i nazwisko osoby udzielającej wyjaśnienie lub składającej oświadczenie:

Krystian Breski – Kierownik Referatu

3. Imię i nazwisko oraz stanowisko służbowe kontrolującego lub kontrolujących oraz numer i datę upoważnienia do kontroli:

Justyna Zblewska – Starszy Specjalista ds. organizacyjnych (upoważnienie O.077.78.2018 z dnia 02.11.2018 r.),

Jolanta Lindstet – Audytor wewnętrzny (upoważnienie nr A O.077.79.2018 z dnia 01.11.2018 r.),

Joanna Grosz - Starszy Specjalista ds. kontroli (upoważnienie nr O.077.80.2018 z dnia 02.11.2018 r.).

4. Kontrolę przeprowadzono w dniu/w dniach **07.11.2018 r.**

5. Zakres przedmiotowy kontroli i okres objęty kontrolą:

Umowa nr 1-K-na/WRR/000258/11/D z dnia 23 lipca 2018r. o dofinansowanie projektów w ramach programu pn. „Program wyrównywania różnic między regionami III” oraz Aneks nr 1 z dnia 12 września 2018 r.

kwotę dofinansowania z PFRON w wysokości 9 600,00 zł – zapłaconą w dniu 22.10.2018 r.,

- polisa ubezpieczeniowa mienia nr FB 32375627 budynku szkoły uwzględniająca remont + potwierdzenie zapłaty polisy,
- Sprawozdanie merytoryczne wraz ze wskaźnikami,
- Zestawienie kosztów realizacji zadania,
- Rozliczenie dofinansowania zgodnie z załącznikiem nr 2 do umowy,
- Ewidencja środków trwałych - Dowód przyjęcia środków trwałych - OT,
- Zaświadczenie z ZUS o niezaleganiu dla UG i dla Szkoły,
- Zaświadczenie z US o niezaleganiu dla UG i dla Szkoły,
- Protokół Technicznego odbioru robót z dnia 03.10.2018 r.
- Umowę RGKIR 24/07/2018/2 zawartą dnia 24.07.2018 r. pomiędzy Gminą Liniewo a firmą Usługi Ogólno - Budowlane Andrzej Dzienisz, Borzestowska Huta 89A, 83-335 Borzestowo,
- Kosztorys powykonawczy z adnotacją kierownika budowy, że wskazany zakres prac w kosztorysie powykonawczym został w całości zrealizowany i jest zgodny z kosztorysem ofertowym,
- Podmiot kontrolowany oświadczył, iż:
 - dokumenty przedstawione w rozliczeniu zostały sprawdzone pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym,
 - zostały opłacone zobowiązania wynikające z przedstawionych w rozliczeniu dokumentów finansowych oraz innych z nimi związanych, wynikających z odrębnych przepisów,
 - przyjęto do ewidencji uzyskanych środków trwałych i innych składników majątku, zgodnie z obowiązującymi przepisami,
 - zostały zapewnione środki własne Beneficjentów uzupełniające przyznane przez PFRON dofinansowanie, w wysokości wystarczającej na pełną realizację projektów,
 - Gmina Liniewo nie otrzymała na podstawie odrębnych wniosków dofinansowania lub dotacji ze środków PFRON na projekty objęte niniejszą umową i nie ubiega się odrębnymi wnioskami o dofinansowanie lub dotację ze środków PFRON na projekty objęte nie ma zobowiązań wobec PFRON
 - nie ma zobowiązań wobec PFRON,
 - nie ma zaległości w obowiązkowych wpłatach na PFRON,
 - nie ma zobowiązań wobec ZUS i Urzędu Skarbowego,
 - przy realizacji niniejszej umowy przestrzegane były przepisy o zamówieniach publicznych,
 - Zakres prac dotyczący dostosowania pomieszczeń higieniczno-sanitarnych do potrzeb osób niepełnosprawnych w Szkole Podstawowej w Wysinie mieści się w polisie ogólnej ubezpieczonego budynku Szkoły Podstawowej w Wysinie.
 - umieszczono w widocznym miejscu w siedzibie Szkoły Podstawowej w Wysinie logo PFRON wraz z informacją o dofinansowaniu.

Ponadto Gmina Liniewo zobowiązała się do:

- zwrotu do PFRON całości środków otrzymanych na likwidację barier wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych naliczonymi od dnia dokonania płatności tych środków, w przypadku nieuzasadnionej ważnymi przyczynami zmiany sposobu użytkowania obiektu, w którym zlikwidowano bariery, dokonanej bez uzgodnienia z PFRON w okresie 5 lat od podpisania umowy.

6. Informację o wcześniej przeprowadzonej kontroli w przedmiotowym zakresie **Nie przeprowadzono kontroli.**

Wpisano się w książkę kontroli pod pozycją nr 4.

7. Opis stanu faktycznego stwierdzonego w trakcie kontroli

(Opis stwierdzonych faktów i zebranych dowodów, ocena realizacji zadań i zgodności działania kontrolowanej jednostki zgodnie z przepisami prawa oraz wnioski wynikające z ustaleń kontroli.)

Gmina Liniewo złożyła wniosek o dofinansowanie ze środków PFRON projektu w ramach programu pn. „Program wyrównywania różnic między regionami III” w Obszarze B – „**Dostosowanie pomieszczeń higieniczno-sanitarnych do potrzeb osób niepełnosprawnych w Szkole Podstawowej w Wysinie**” na podstawie, którego została w dniu 23 lipca 2018 r. podpisana umowa nr 1-K-n/WRR/000258/11/D pomiędzy Powiatem Kościerskim a Gminą Liniewo. W ramach umowy przyznano na w/w zadanie kwotę 9.600,00 zł. – nieprzekraczającą 30% kosztów realizacji zadania. Gmina Liniewo zwróciła się z prośbą o aneksowanie przedmiotowej umowy w zakresie zmiany terminu wykonania i rozliczenia zadania. Przesunięcia spowodowane były obawą dotrzymania terminu zakończenia robót przez wykonawcę. W konsekwencji w dniu 12 września 2018 r. podpisano Aneks Nr 1 do przedmiotowej umowy, w którym określono termin realizacji umowy do dnia 22 października br. natomiast termin do złożenia dokumentów do rozliczenia do dnia 9 listopada br.

W wyniku realizacji projektu zostały przeprowadzone prace remontowe m.in. wymiana glazury ściennej, wymiana posadzki, stolarki drzwiowej, wymiana urządzeń sanitarnych z zapewnieniem i dostosowaniem do potrzeb osób w wieku od 3 lat oraz osób niepełnosprawnych poprzez montaż stosownych uchwytów. Przewidziany zakres prac odzwierciedla kosztorys powykonawczy.

Zgodnie z umową maksymalna wartość dofinansowania to **9 600,00 zł**, maksymalny procentowy udział środków PFRON w kosztach realizacji projektu – **30%**.

W dniu 17.10.2018 r. Gmina Liniewo powołując się na zapisy umowy § 2 pkt 5 zwróciła się z pismem do Starostwa Powiatowego w Kościerzynie z prośbą o przekazanie firmie Usługi Ogólno - Budowlane Andrzej Dzienisz kwoty wynikającej z dofinansowania tj. 9.600,00 zł. Wobec powyższego kwota dofinansowania została przekazana wystawcy faktury w dniu 22.10.2018 r. Do wniosku załączono niezbędną dokumentację rozliczeniową przedmiotowe dofinansowanie.

W dniu 7 listopada 2018 r. Kontrolującym okazano oryginały do wglądu dokumentacji potwierdzającej realizację zadania dofinansowanego ze środków PFRON realizowanego przez beneficjenta oraz dokonano wizji lokalnej przeprowadzonego remontu w Szkole Podstawowej w Wysinie w ramach realizowanej umowy nr 1-K-n/WRR/000258/11/D. Stwierdzono zgodność przeprowadzenia inwestycji z fakturą oraz załącznikiem nr 1 do umowy.

Do końcowego rozliczenia beneficjent przedstawił dokumenty niezbędne do końcowego rozliczenia przedmiotowej umowy:

– Fakturę 2/USŁ/10/2018 z dnia 05.10.2018 r.

Potwierdzenie zapłaty w/w faktury, uwzględniającą kwotę wymagalnego wkładu własnego Gminy Liniewo w wysokości 26 403,03 zł, przekazaną w dniu 15.10.2018 r.

Kontrolującym przedłożono dokumentację przetargową o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia mniejszej od kwoty określonej w przepisach wydanych na podstawie art. 92 ust. 1pkt 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2017 poz. 1579 ze zm.), przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonym, do którego przystąpił jeden oferent - Usługi Ogólno - Budowlane Andrzej Dzieńisz.

Ogłoszenie zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych z dnia 27.06.2018 r. pod numerem 580009-N-2018. Data otwarcia ofert – 12.07.2018 r.
Ogłoszenie o udzielenie zamówienia opublikowano pod nr 500175543-N-2018 z dnia 25.07.2018 r.

W dniu 7 listopada 2018 roku dokonano wizji lokalnej w Szkole Podstawowej w Wysinie w ramach w/w umowy. Beneficjent umieścił informację o dofinansowaniu przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych. Stwierdzono zgodność realizacji zadania – dostosowanie pomieszczeń higieniczno-sanitarnych do potrzeb osób niepełnosprawnych w Szkole Podstawowej w Wysinie z fakturą oraz załącznikiem nr 1 do umowy.

Całkowity koszt realizacji projektu zgodnie z umową, wyniósł **36 003,03 zł** w tym kwota dofinansowania przez PFRON **9 600,00 zł.**, a wkład własny beneficjenta **26 403,03 zł.**

Na tym kontrolę zakończono i po przeczytaniu podpisano.
Integralną część sprawozdania stanowi spis załączników.

Spis załączników:

- upoważnienie nr O.077.78.2018 z dnia 02.11.2018 r.,
- upoważnienie nr O.077.79.2018 z dnia 02.11.2018 r.,
- upoważnienie nr O.077.80.2018 z dnia 02.11.2018 r.,
- dokumentacja fotograficzna pomieszczenia higieniczno-sanitarnego w szkole Podstawowej w Wysinie .

Nieprawidłowości nie stwierdzono. W związku z powyższym odstępuje się od sformułowania zaleceń kontrolnych.

Protokół zawierający 4 kolejno ponumerowane strony sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po odczytaniu i podpisaniu przekazano dla podmiotu kontrolowanego.

Kontrolowany

W O J T
dr Mirosław Warczak

Kontrolujący

Justyna Zblewska

AUDYTOR WĘWNĘTRZNY

Jolanta Lindstet
Jolanta Lindstet

STARSZY SPECJALISTA

Joanna Grosz
Joanna Grosz

str. 4