

**z kontroli przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną
Rady Powiatu Tucholskiego**

w dniach 17.01.2011 – 14.02.2011 r.

Kontrolę przeprowadziła Komisja w składzie:

- Małgorzata Oller
- Anna Ziegler
- Marek Boliński
- Piotr Mówiński
- Andrzej Myszkowski

Przedmiot kontroli: **Ocena realizacji inwestycji pn. "Rozbudowa i modernizacja Szpitala Tucholskiego, Harmonogram rzeczowo-finansowy"**

Przedmiot kontroli zgodny z planem pracy Komisji Rewizyjnej na 2010 rok przyjęty przez Radę Powiatu Tucholskiego.

Szczegółowy zakres kontroli:

1. Zaangażowanie rzeczowo-finansowe
2. Roboty zamienne i dodatkowe
3. Realizacja Umowy z Urzędem Marszałkowskim w Toruniu na rozbudowę i modernizację Szpitala Tucholskiego
4. Realizacja uzgodnień branżowych: P.poż., Sanepid.

Wyjaśnień w trakcie kontroli udzielali:

- P. Wiktor Metkowski - Wicestarosta Tucholski
- P. Estera Gwizdała - Naczelnik WIIZP

W trakcie kontroli ustalono:

Inwestycja jest realizowana w oparciu o Uchwałę Nr XX/161/2008 Rady Powiatu Tucholskiego z dnia 13 listopada 2008 r. W & 2 Uchwały Powiat zobowiązał się do zabezpieczenia środków finansowych w latach 2009 – 2011 w wysokości 10.500.000 zł.

Zadanie inwestycyjne pn. "Rozbudowa i modernizacja Szpitala Tucholskiego" realizowane jest w oparciu o następujące umowy:

Porozumienie partnerskie

dotyczy zasad współpracy przy realizacji Projektu „Modernizacja i rozbudowa Szpitala Tucholskiego” współfinansowanego ze środków RPO Woj. Kujawsko-Pomorskiego, Oś Priorytetowa 3. „Rozwój infrastruktury społecznej”, Działanie 3.2 „Rozwój infrastruktury ochrony zdrowia i pomocy społecznej” pomiędzy:

Zarząd Powiatu Tucholskiego a Szpitalem Tucholskim Spółka z o.o.

Pierwsze Porozumienie zawarto w dniu 31 grudnia 2008 r., zostało ono w całości zastąpione Porozumieniem z dnia 7 września 2009 r. zawartym po zakończeniu procedur związanych z zamówieniami publicznymi.

Porozumienie precyzuje:

- Zakres rzeczowy Projektu z podziałem na strony Porozumienia
- Zakres finansowy Projektu z podziałem na strony Porozumienia
i tak:
Całkowity koszt Projektu brutto to kwota 20.694.946,05 zł, w tym:
 - udział Powiatu, to kwota 9.920.860,88 zł
(prace przygotowawcze, roboty ogólnobudowlane, prace instalacyjne, zagospodarowanie terenu, nadzór budowlany)
 - udział Szpitala, to kwota 5.215.173,17 zł
(prace projektowe, wyposażenie w sprzęt medyczny wg & 2 ust. 3 Porozumienia)
 - dotacja EFRR, to kwota 5.558.912,00 zł
(podział dotacji: Powiat 3.285.931,40 zł (59,11%), Szpital 2.272.980,60 zł (40,89 %))

Powiat 13.206.792,28 zł brutto, tj. 10.825.239,57 netto, w tym dotacja 3.285.931,30 zł
Szpital 7.488.153,77 zł brutto, w tym dotacja 2.272.980,60 zł
- Czas realizacji Projektu łącznie z harmonogramem wydatków
Okres realizacji inwestycji przewidziano na lata 2008 – 2010, zgodnie z harmonogramem do końca 2009 r. powinno zostać zrealizowane 26,3 % wydatków finansowych inwestycji.
- Podział obowiązków stron Porozumienia:
Szpital, jako Lider Projektu (i Beneficjent) odpowiada za:
 - staranne zaplanowanie inwestycji, terminowo i z należytą starannością jej wykonanie,
 - przygotowanie wniosku o dofinansowanie, podpisanie umowy z Instytucją Zarządzającą RPO WK-P, sprawozdawczość, rozliczenia oraz zarządzanie Projektem,
 - prowadzenie ze środków własnych i z dotacji inwestycji w wyposażenie, w prace projektowe oraz w sprzęt medyczny zgodnie z przyjętym harmonogramem,
 - prowadzenie w imieniu, na rachunek i na rzecz Powiatu czynności prawnych i faktycznych poprzez przygotowanie, organizację i realizację procesu inwestycyjnego, nadzór i rozliczenie zadań przewidzianych w Projekcie w części dotyczącej Powiatu zgodnie z przyjętym harmonogramem

- do wysokości nakładów planowanych w budżecie i planach wieloletnich Powiatu
- zawieranie umów i zaciąganie zobowiązań z uczestnikami inwestycji

Powiat, jako partner Projektu (właściciel gruntów i nieruchomości objętych Projektem) odpowiada za:

- udostępnienie Szpitalowi nieruchomości do celów realizacji projektu,
- wsparcia organizacyjnego i merytorycznego przy uzyskiwaniu niezbędnych dokumentów formalno-prawnych, organizacji przetargów w trybie zamówień publicznych, podejmowaniu decyzji, prowadzeniu kontroli inwestycji,
- zapewnienie środków finansowych na część finansowaną przez Powiat,
- prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej i innych czynności wymaganych przez IŻ RPO WK-P
- Organizację i koordynowanie zadań:
procedury przetargowe, , wzajemne informowanie się o wszelkich zagrożeniach,
- Sposób komunikowania się:
w tym: obowiązek ustanowienia przez każdą stronę Porozumienia Pełnomocników do kontaktów roboczych i będących osobami właściwymi do dokonywania obowiązków wynikających z umowy.

W dniu 15 listopada 2010 r. podpisano Aneks Nr 1 do Porozumienia, zapisy którego wprowadziły następujące zmiany do Porozumienia:

- Czas realizacji Projektu został wydłużony o 3 miesiące, tj: na lata 2008 – 2011
Zmieniono także harmonogram rzeczowo-finansowy, i tak:
- do końca 2010 r. powinno być zrealizowanych 83,5 % wydatków finansowych przypadających na Powiat
- do końca I kw. 2011 r. inwestycja powinna być zakończona.

Udzielone pełnomocnictwa przez Zarząd Powiatu Tucholskiego:

- Uchwała NR 127/263/2009 z dnia 26.01.2009 r. dla Spółki „Szpital Tucholski” sp. z o.o.
(do przeprowadzenia przetargów, podpisywania umów)
- Uchwała Nr 134/276/2009 r. z dnia 5.03.2009 r. w sprawie ustanowienia pełnomocnika Powiatu Tucholskiego do spraw związanych z realizacją projektu
(dla Wicestarosty T. Zaborowskiego)
- Uchwała Nr 140/292/2009 z dnia 8.04.2009 r. w sprawie ustanowienia pełnomocnika Powiatu Tucholskiego do spraw związanych z realizacją projektu
(dla Starosty P. Mówińskiego w miejsce dotychczasowego pełnomocnika)
- Uchwała Nr 1/5/2010 z dnia 8.12.2010 r. w sprawie ustanowienia pełnomocnika Powiatu Tucholskiego do spraw związanych z realizacją Projektu
(dla Wicestarosty W. Metkowskiego w miejsce dotychczasowego pełnomocnika)

Porozumienie z dnia 31.12.2008 r. i z dnia 7 września 2009 r. oraz Aneks nr 1 - Załącznik Nr 1 do protokołu.

Uchwały Zarządu Powiatu (4) - Załącznik Nr 2 do protokołu

Uchwała Rady Powiatu Nr XX/161/2008 z dn. 13.11.2008 r. - Załącznik Nr 3 do protokołu

Dokumentacja projektowa

Zgodnie z Porozumieniem dokumentację projektową finansuje ze swoich środków finansowych Szpital, informacji na temat tej części Projektu udzielił Wicestarosta, P. W. Metkowski oraz Naczelnik WIiZP P. E. Gwizdała.

Na wykonawcę projektu Szpital w trybie negocjacji z ogłoszeniem wybrał w dniu 23.06.2008 r. Firmę „WAW” Biuro Projektowania i Realizacji Architektury Sp. z o.o. z Włocławka, z którą w dniu 01.07.2008 r. podpisano umowę nr16/2008.

Umowa była aneksowana:

- w dniu 15.09.2008 r. (termin zakończenia 20.12.2008 r.)

Protokół zdawczo-odbiorczy ma datę 10.07.2009 r.

Podpisanie kolejnej umowy nr 20/2008 w dniu 15.09.2008 r.(połączenie starych i nowych obiektów), aneksowanej w dniu 20.12.2008 r. (aktualizacja kosztorysów, zmiana terminu zakończenia)

Protokół zdawczo-odbiorczy ma datę 26.06.2009 r.

Należne Firmie „WAW” wynagrodzenie - 463.600 zł

Po ogłoszeniu przetargu na wykonanie robót budowlano – montażowych okazało się, że projekty wykonawcze i przedmiary robót są niepełne.

Wg udzielonych przez P. Wicestarostę informacji wielokrotne wystąpienia do Firmy „WAW” o uzupełnienie brakującej dokumentacji nie przyniosły efektu, toteż w dniu 05.05.2010 r. Szpital zerwał umowę i złożył w sądzie pozew o odszkodowanie.

- przyczyna: brak możliwości wygegzekwowania projektów wykonawczych w zakresie instalacji gazów medycznych, instalacji elektrycznej oraz instalacji sanitarnej , fosę i podjazd dla karet.

Szpital do wykonania brakującej dokumentacji projektowej wybrał Firmę INWESTPROJ z Torunia.

Na etapie opracowywania projektów wykonawczych przez kolejną Firmę projektową okazało się, że uzgodnienia dokumentacji projektowej „WAW” w zakresie wymogów Sanepid-u i P.poż. są nierzetelne i uwzględnienie stosownych wymogów w dokumentacji wykonawczej może spowodować zwiększenie kosztów inwestycji w części obciążającej Powiat Tucholski.

Nadzór inwestorski

Nadzór inwestorski wykonują inspektorzy w branżach:

- budowlanej - Andrzej Dylewski
- elektrycznej – Ryszard Mężydło
- sanitarnej – Kazimierz Żarski

Umowa zawarta w trybie zamówień publicznych przez Szpital z Firmą Usługi Projektowe i Ogólnobudowlane PRODOM Tuchola w dniu 20.05.2009 r.

Kwota umowy - 94.500,0 zł netto.

Umowa stanowi Załącznik Nr 4 do protokołu.

Roboty budowlano-montażowe

Wykonawca – Konsorcjum Firm: TEHAND sp. z o.o. Lublin i Grupa 3J SA Warszawa
wyłonione w przetargu nieograniczonym nr NZOZXII/08/09, ogłoszonym w dniu 15.05.2009 r. w BZP pod nr 151360
Umowa zawarta w dniu 10.07.2009 r. z terminem zakończenia robót do dnia 15 listopada 2010 r.

- Aneks nr 1 z dnia 06.08.2009 r. (zmiana kierownika budowy i wprowadzenie koordynatora przez Zamawiającego, przeniesienie do umowy treści oferty przetargowej w zakresie elementów cenotwórczych)
- Aneks nr 2 z dnia 15.11.2010 r. (zmiana osoby pełniącej nadzór autorski, zmiana terminu wykonania umowy – do 31.03.2011 r., zmiana harmonogramu rzeczowo-finansowego).

Umowa z Wykonawcą wraz z Aneksem Nr 1 i 2 - Załącznik Nr 5 do protokołu

Wykup wierzytelności

W dniu 10 lipca 2009 r. została zawarta umowa nr 3809-02272 pomiędzy BGK o/Toruń a Konsorcjum Firm: TEHAND sp. z o.o. i „GRUPA 3J” SA oraz Powiatem Tucholskim o wykup wierzytelności na kwotę 10.500.000 zł (kwota główna)

Umowa na wykup wierzytelności - Załącznik Nr 6 do protokołu.

Ad.1 Zaangażowanie rzeczowo- finansowe

Zaangażowanie wartościowe wykonanych robót budowlanych na dzień 04.02.2011 r. wynosi 58,50 % wartości umowy, natomiast w porównaniu do harmonogramu zaawansowanie wykonania robót wynosi 100 %.

Harmonogram rzeczowo – finansowy zgodny z Aneksem nr 2 z dnia 15.11.2010 r. do Umowy z Wykonawcą

Lp.	Rodzaj roboty	Wartość netto Umowa ogółem	Wartość netto wg harmonogramu na dzień 31.01.2011 r.	Wartość netto wykonanych robót	Stan zaawansowania do harmonogramu	Stan zaawansowania do Umowy ogółem
1.	Prace przygotowawcze	254.352,01	254.352,01	254.352,01	100,0 %	100,0 %
2.	Roboty ogólnobudowlane	6.640.189,36	3.906.967,06	3.906.967,06	100,0 %	58,8 %
3.	Prace Instalacyjne	3.636.357,98	2.116.368,71	2.116.368,71	100,0 %	58,2 %
4.	Zagospodarowanie terenu	199.840,22	0,00	0,00	100,0 %	0,0 %
	RAZEM netto	10.730.739,57	6.277.687,78	6.277.687,78	100,0 %	58,5 %

Zestawienie zgodne z wydrukiem kont księgowych – Załącznik Nr 7 do protokołu

Zaangażowanie wartościowe wykonanych robót budowlanych na dzień 30.11.2010 r. wynosi 42,74 % wartości umowy, natomiast w porównaniu do harmonogramu zaawansowanie wykonania robót wynosi 100 %.

Harmonogram rzeczowo – finansowy zgodny z Aneksem nr 2 z dnia 15.11.2010 r. do Umowy z Wykonawcą

Lp.	Rodzaj roboty	Wartość netto Umowa ogółem	Wartość netto wg harmonogramu na dzień 30.11.2010 r.	Wartość netto wykonanych robót	Stan zaawansowania do harmonogramu	Stan zaawansowania do Umowy ogółem
1.	Prace przygotowawcze	254.352,01	254.352,01	254.352,01	100,0 %	100,0 %
2.	Roboty ogólnobudowlane	6.640.189,36	3.235.977,09	3.235.977,09	100,0 %	48,73 %
3.	Prace Instalacyjne	3.636.357,98	1.079.097,15	1.079.097,15	100,0 %	30,14 %
4.	Zagospodarowanie terenu	199.840,22	0,00	0,00	100,0 %	0,0 %
	RAZEM netto	10.730.739,57	4.586.426,25	4.586.426,25	100,0 %	42,74 %

Zestawienie zgodne z wydrukiem kont księgowych – Załącznik Nr 7 do protokołu

Pisemna informacja Starostwa Powiatowego z dnia 14.02.2011 r. – Załącznik Nr 8 do protokołu

Komisja stwierdza niezgodność pomiędzy harmonogramem wydatków rzeczowo-finansowych, stanowiącym załącznik do Porozumienia Partnerskiego (zapisy zgodnie z Aneksem Nr 1 z dnia 15.11.2010 r.)

a harmonogramem rzeczowo- finansowym stanowiącym załącznik do Umowy Szpitala z Wykonawcą (zapisy zgodnie z Aneksem Nr 2 z dnia 15.11.2010 r.)

- wg Porozumienia na koniec 2010 r. powinny być wykonane roboty za kwotę 10.935 zł brutto, tj. 83,5 % robót ogółem
- wg Umowy z TEHAND na koniec 2010 r. powinny być wykonane roboty za kwotę 6.993,2 tys. zł brutto, tj. 53,4 %

Ad.2 Roboty zamienne i dodatkowe

Komisji przekazano informację, że do Zarządu Powiatu wpłynął projekt protokołu konieczności robót dodatkowych. Roboty dodatkowe są wynikiem uzgodnień projektów wykonawczych przez SANEPID i P.Poż. Wnioskowana przez Wykonawcę kwota jest znacząca, z tym że jakiegokolwiek wnioski w tym zakresie mogą być podejmowane po ostatecznej decyzji Zarządu Powiatu o jej akceptacji.

Komisji przekazano informację, że wystąpiły roboty zamienne, ale nie przedstawiono żadnego wykazu tych robót, ani skutków finansowych z nimi związanych.

Ad.3 Realizacja Umowy z Urzędem Marszałkowskim w Toruniu

Umowa z dnia 22.07.2009 r. podpisana przez IŻ RPO WK-P i Szpital Tucholski sp. z o.o. dotyczy Projektu pn: „Rozbudowa, modernizacja oraz wyposażenie Szpitala Tucholskiego w Tucholi”
Nr Umowy – WPW.I.3040-UE-799/2009
Projekt współfinansowany z EFRR, Oś 3. Rozwój infrastruktury społecznej.

Wartość Projektu:

- na dzień podpisania Umowy – 17.500 tys. zł
- Aneks Nr 1 z dnia 22.10.2009 r. Wartość Projektu po przetargu na wykonstwo – 20.694.946,05 zł brutto
Dotacja EFRR – 5.558.912,00 zł
- Aneks Nr 2 z dnia 26.02.2010 r. Zmiany w podstawie prawnej, par. 1 do 22.
- Aneks Nr 3 z dnia 27.09.2010 r. m.in. zmiana terminu zakończenia Projektu – do 31.03.2011 r.

Termin rzeczowego zakończenia projektu

- na dzień podpisania Umowy – 31.12.2010 r.
- wg Aneksu Nr 3 – 31.03.2011 r.

Do dnia kontroli w części dotyczącej Powiatu złożono wnioski o płatność na łączną kwotę 1.741.685,23 zł, co stanowi 53,0 % kwoty dotacji przypadającej na Powiat:

Lp.	Data wniosku o płatność	Wnioskowana kwota
1.	31.12.2009 r.	226.787,22
2.	26.03.2010 r.	288.840,89
3.	08.07.2010 r.	290.569,72
4.	04.08.2010 r.	119.485,50
5.	19.11.2010 r.	245.859,64
6.	27.01.2010 r.	570.142,26

Realizacja wniosków o płatność przez Urząd Marszałkowski

Lp.	Data wniosku o płatność	Wnioskowana kwota	Data wpływu na konto
1.	31.12.2009 r.	226.787,22	27.04.2010 r.
2.	26.03.2010 r.	288.840,89	13.05.2010 r.
3.	08.07.2010 r.	290.569,72	20.08.2010 r.
4.	04.08.2010 r.	119.485,50	17.09.2010 r.
5.	19.11.2010 r.	245.859,64	25.01.2011 r.
6.	27.01.2011 r.	570.142,26	-

Umowa z IŻ RPO WK-P wraz z Aneksami 1-3 - Załącznik Nr 9 do protokołu

Ad.4 Realizacja uzgodnień branżowych Szpital Tucholski

Zgodnie z pkt. 4 informacji pisemnej Starostwa Powiatowego Prezes Zarządu Spółki Szpital Tucholski potwierdził, że inwestor posiada niezbędne uzgodnienia w zakresie p.poż. i wymogów sanitarnych.

Wnioski Komisji:

1. Komisja stwierdza, że mając na uwadze poprawę jakości i dostępności przez mieszkańców naszego Powiatu do świadczonych przez szpital usług medycznych, decyzja o jego modernizacji i rozbudowie była zasadna, a przyjęte rozwiązania, w tym Umowa Partnerska ze Spółką Szpital Tucholski i możliwość otrzymania dotacji z EFRR pozwalały na wypracowanie montażu finansowego inwestycji odpowiadającego możliwościom finansowym budżetu Powiatu Tucholskiego i Spółki Szpital Tucholski.
2. Komisja zauważa, że prowadzącym inwestycję jest Spółka Szpital Tucholski, stąd ograniczony dostęp do bezpośrednich dokumentów związanych z przebiegiem realizacji inwestycji. Niemniej Komisji udostępniono podstawowe dokumenty formalno-prawne związane z inwestycją, w tym szczegółowe finansowo księgowe dotyczące części, za którą odpowiada Powiat.
3. Komisja stwierdza, że na koniec 2010 r. w porównaniu do Porozumienia Partnerskiego nastąpiło opóźnienie w realizacji harmonogramu rzeczowo-finansowego na kwotę 3.941,8 tys. zł brutto, co stanowi 30,1 % wartości umowy ogółem.
Harmonogram wydatków stanowiący załącznik do Umowy Szpitala z Wykonawcą na koniec 2010 r. zrealizowany jest w 100 %, ale w okresie 01.01.2011 r. – 31.03.2011 r. zakłada realizację robot na kwotę 6.098,3 tys. zł brutto, co stanowi 46,6 % wartości umowy ogółem.
Komisja wnosi o wyjaśnienie rozbieżności pomiędzy harmonogramami stanowiącymi załączniki do umów.
4. Komisja wyraża wątpliwość, czy planowany termin zakończenia inwestycji zostanie dotrzymany.
5. Komisja zwraca uwagę, że ze względu na przyjęty sposób rozliczeń z Wykonawcą bardzo ważna jest wnikliwa analiza powykonawczych kosztorysów, będących podstawą do rozliczeń finansowych, tak aby nie przekroczyć planowanej na tą inwestycję kwoty.

Na tym kontrolę zakończono:

Zarząd Powiatu

WICESTAROSTA TUCHOLSKI
Wiktor Metkowski

Komisja Rewizyjna

1.
2.
3.
4.
5.