

Notatka służbowa

Sporządzona z kontroli doraźnej, przeprowadzonej w dniach 20.02-15.03.2006 r. przez [REDACTED], naczelnika Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy.

Zakres kontroli:

Rozliczenie wydatków związanych z montażem kotła CO w budynku mieszkalnym przy ul. Mysłowickiej.

1. Dokumenty poddane kontroli

L.p.	Dokument	Data
1	Umowa zlecenia nr 0592/2002 zawarta z Operatorem	2002-06-03
2	Umowa dotacji nr 339/2002/82/OA/po/D zawarta z WFOŚiGW	2002-07-23
3	Umowa dotacji nr 114/2033/82/OA/po/D zawarta z WFOŚiGW	2003-04-10
4	Umowa zlecenia nr 0211/04 na nadzór inwestorski	2004-03-01
5	Umowa pożyczki nr 44/2004/82/OA/po/P zawarta z WFOŚiGW	2004-04-29
6	Potwierdzenie wyboru firmy instalacyjnej i dostawcy przez inwestora	2004-08-24
7	Oświadczenia inwestora	2004-08-24
8	Wniosek o przystąpienie do "Programu ograniczenia niskiej emisji"	2004-08-24
9	Protokół inwentaryzacji kotłowni w budynku inwestora	2004-08-26
10	Opinia kominiarska nr 110/3/2004	2004-08-26
11	Kosztorys ofertowy	2004-08-27
12	Umowa nr 593/2004 z instalatorem	2004-08-31
13	Zgłoszenie o rozpoczęciu modernizacji	2004-08-31
14	Umowa zlecenia nr 1212/04 na nadzór inwestorski	2004-09-01
15	Oświadczenie o zlikwidowaniu pieca węglowego	2004-09-01
16	Zawiadomienie o zainstalowaniu nowego pieca	2004-09-01
17	Oświadczenie kierownika budowy	2004-09-01
18	Zawiadomienie o zakończeniu modernizacji kotłowni	2004-09-01
19	Zaświadczenie kominiarskie nr 129/E2004	2004-09-09
20	Faktura VAT nr 0217/09/2004	2004-09-22
21	Protokół odbioru końcowego i przekazania do użytkowania zmodernizowanej kotłowni	2004-09-22
22	Zawiadomienie o zakończeniu programu	2004-09-25
23	Harmonogram rzeczowo-finansowy zadania dla WFOŚiGW	2004-11-08
24	Kosztorys sporządzony przez inspektora nadzoru UM	2006-02-21
25	Pismo do inspektora Wydziału IKR	2006-02-21
26	Informacja w sprawie zatwierdzenia faktury nr 0217/09/2004 z dn. 22.09.2004	2006-02-22
27	Notatka służbowa sporządzona w trakcie kontroli w kotłowni budynku mieszkalnego przy ul. Mysłowickiej	2006-02-28
28	Kosztorys zastępczy sporządzony przez inspektora nadzoru Operatora	2006-02-28
29	Kosztorys sporządzony przez inspektora nadzoru UM	2006-03-03

30	Kosztorys powykonawczy sporządzony przez inspektora nadzoru Operatora oraz uwagi do kosztorysu z 2006-03-03	2006-03-08
31	Kosztorys skrócony oraz odpowiedź na uwagi do kosztorysu z 2006-03-03	2006-03-15

2. Ustalenia kontroli

Do realizacji zadania inwestycyjnego pn.: „Kompleksowy program zmierzający do obniżenia niskiej emisji w dzielnicach peryferyjnych miasta Tychy z budynków mieszkalnych jednorodzinnych z indywidualnych kotłowni węglowych” został powołany Operator – Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o. o., z którym została zawarta umowa nr 0592/2002 z dn. 3.06.2002 r. Dla prawidłowej realizacji programu został utworzony nadzór inwestorski, w ramach którego zatrudniono dwóch inspektorów nadzoru posiadających stosowne uprawnienia.

Dokumenty wymagane w procesie inwestycyjnym upoważniające do uruchomienia płatności:

- Wypełniony wniosek o przystąpienie do „Programu”;
- Opinia kominiarska wstępna;
- Oświadczenie zgody na przetwarzanie danych osobowych;
- Oświadczenie prawa własności posesji;
- Protokół inwentaryzacji kotłowni u inwestora;
- Potwierdzenie wyboru firmy instalacyjnej i dostawcy kotła;
- Zatwierdzony kosztorys ofertowy;
- Podpisana umowa;
- Harmonogram rzeczowo – finansowy;
- Zgłoszenie o rozpoczęciu modernizacji kotłowni;
- Zgłoszenie przez Operatora o rozpoczęciu modernizacji;
- Oświadczenie o likwidacji starego kotła węglowego;
- Zaświadczenie o zainstalowaniu nowego kotła;
- Oświadczenie kierownika budowy;
- Zawiadomienie o zakończeniu modernizacji kotłowni;
- Zaświadczenie kominiarskie o prawidłowym działaniu przewodów kominowych

i wentylacyjnych;

- Protokół odbioru końcowego i przekazania do użytkowania zmodernizowanej kotłowni, podpisany przez strony procesu inwestycyjnego;
- Zawiadomienie Operatora o zakończeniu modernizacji;
- Harmonogram rzeczowo-finansowy przedkładany do WFOŚiGW Katowice.

Kontrolująca otrzymała wszystkie ww. dokumenty dotyczące badanej sprawy.

Harmonogram rzeczowo – finansowy zadania zawiera jedynie informacje ogólne:

Imię i nazwisko Inwestora	Adres	Opis obiektu, powierzchnia ogrzewalna, kubatura	Termin	
			rozpoczęcia	zakończenia
	ul. Mysłowicka	mieszkalny 180 m ² 468 m ³	2004-09-01	2004-09-22

Wyszczególnienie: zakres rzeczowy z danymi technicznymi obiektu	Nakłady inwestycyjne ogółem brutto	Źródło finansowania			
		Środki własne mieszkańca	Środki Gminy	Środki własne Gminy z umorzenia	WFOŚiGW
Prace przygotowawcze			28,77		
Zakup kotła z materiałami	9 312,02	2 172,02		933,96	6 206,04
Roboty	1 982,85	1 982,85			
Razem	11 294,87	4 154,87	28,77	933,96	6 206,04

Po zamontowaniu kotła CO w budynku przy ul. Mysłowickiej 22.09.2004 r. podpisany został protokół odbioru końcowego i przekazania do użytkowania zmodernizowanej kotłowni. Protokół ten zawiera jedynie informację, dotyczącą firmy instalacyjnej oraz inwestora, wykonanej modernizacji tzn. dostawy zamówionego kotła CO oraz wykonanych prac modernizacyjnych. Oświadczenie, iż modernizacja została wykonana **zgodnie z zakresem uzgodnionym podczas inwentaryzacji oraz ujętym w kosztorysie** została podpisana zarówno przez firmę instalacyjną jak również inwestora. Ponadto inwestor podpisem potwierdził, iż odebrał kopię protokołu i zaświadczenia kominiarskiego oraz zobowiązał się do zapoznania z dokumentacją techniczno – ruchową kotła CO oraz kartami serwisowymi i gwarancyjnymi producenta kotła. Na tej podstawie firma instalacyjna wystawiła fakturę VAT nr 0217/09/2004 na kwotę 11.294,87 zł brutto. Kwota ta jest zgodna z kosztorysem ofertowym sporządzonym **przed przystąpieniem do realizacji zadania oraz z umową z 31.08.2004 r.** Kwota przypadająca do zapłaty przez Inwestora wyniosła 4.154,87 zł a termin jej zapłaty upływał 23.09.2004 r.

Dnia 21.02.2006 r. na podstawie kosztorysu opracowanego dla powyższego zadania oraz po oględzinach dokonanych w kotłowni budynku mieszkalnego przy ul. Mysłowickiej inspektor nadzoru Urzędu Miasta Tychy sporządził kosztorys, zgodnie z którym wartość robót wyniosła 9.770,03 zł brutto. Różnica pomiędzy kosztorysami wynikała z faktu, iż w kosztorysie ofertowym sporządzonym przed przystąpieniem do realizacji zadania znalazły się pozycje kosztowe, których w trakcie oględzin nie stwierdzono.

Jak wyjaśnił Inspektor Nadzoru powołany przez PEC, **kosztorys ofertowy sporządzony przed przystąpieniem do modernizacji nie zawierał kilku istotnych pozycji kosztowych, ale zawierał inne, które w sumie kompensowały przedstawione w kosztorysie wartości.** Na dowód tego 28.02.2006 r. ponownie odbyła się kontrola w kotłowni budynku mieszkalnego przy ul. Mysłowickiej, w trakcie której dokonano obmiaru wykonanych robót i stwierdzono następujące różnice:

- Rura stalowa czarna DN40 – 6 mb – brak;
- Rura stalowa czarna DN50 – 2,47 mb – w zamian za DN40;
- Rura miedziana DN22 – 2,05 mb – brak;
- Rura polipropylenowa DN20 – 2,1 mb – brak;
- Zamiast wykucia wnęk, przebicie grubości ½ cegły;
- Uzupelnienie ścianek z cegieł – brak.

Roboty nie ujęte w kosztorysie ofertowym, stwierdzone w trakcie obmiaru:

- Zawór DN50 kulowy – 1 szt.;
- Zawór bezpieczeństwa DN15 – 1 szt.;
- Zawór zwrotny DN25 – 1 szt.;
- Wężyk giętki w oplocie stalowym DN15 – 0,3 mb;
- Wstawki czopucha 13x25x15 – 2 szt.;
- Czujnik temperatury;
- Rura miedziana DN28 – 2,55 mb;
- Malowanie rur stalowych DN50 – 2,47 mb;
- Malowanie czopucha.

Na tej podstawie Inspektor Nadzoru PEC sporządził kosztorys zgodnie, z którym poniesione koszty stanowiły kwotę 11.532,77 zł brutto.

Kolejne weryfikacje kosztorysu przeprowadzane w dniach: 3.03.2006 r., 8.03.2006 r. i 15.03.2006 r. wykazały nieznaczne odchylenia od wartości przedstawionych w kosztorysie ofertowym. **Niezależnie od powyższego, sporządzenie kosztorysu powykonawczego po zakończeniu zadania uchroniłoby obie strony umowy przed niebezpieczeństwem ponoszenia nienależnych obciążeń.**

Na powyższych ustaleniach kontrolę zakończono.

Notatka składa się z 5 stron kolejno ponumerowanych i zaparafowanych przez osobę kontrolującą.

Niniejszy notatka podlega publikacji w wersji elektronicznej w Biuletynie Informacji Publicznej zgodnie z postanowieniami:

- art. 6 ust. 1 pkt. 4 lit a) tiret drugie z zastrzeżeniem art. 8 ust. 5 ustawy z dnia 06.09.2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2001 r. Nr 112, poz. 1198) oraz
- Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 17.05.2002 r. w sprawie Biuletynu Informacji Publicznej (Dz. U. z 2002 r., Nr 67, poz. 619).