

PWK.0913-0002/06

### Notatka służbowa

Sporządzona z kontroli doraźnej, przeprowadzonej w dniach 20.02-15.03.2006 r. przez [REDAKTOWANE], 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 |

Urząd Miasta Tychy  
Wydział Kontroli  
[www.umtychy.pl](http://www.umtychy.pl)

|    |                                                                                                             |            |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 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<br>180 m <sup>2</sup><br>468 m <sup>3</sup> | 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 techniczną – 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 zaparaflowanych przez osobę kontrolującą.

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

Urząd Miasta Tychy  
Wydział Kontroli  
[www.umtychy.pl](http://www.umtychy.pl)

- 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).