



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Lublinie

LLU – 4114-07-03/2013

I/13/013

# WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Lublinie

ul. Okopowa 7, 20-022 Lublin

T +48 81 461 31 20, F +48 81 461 31 11

[llu@nik.gov.pl](mailto:llu@nik.gov.pl)

Adres korespondencyjny: Skr. poczt. P-112, 20-001 Lublin 1

## **I. Dane identyfikacyjne kontroli**

*Numer i tytuł kontroli* I/13/013 – Finansowanie ochrony zabytków i opieki nad zabytkami w województwie lubelskim przez Lubelskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków w Lublinie w latach 2010-2013 (I półrocze).

*Jednostka przeprowadzająca kontrolę* Najwyższa Izba Kontroli  
Delegatura w Lublinie

*Kontroler* 1. Edward Szempruch, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr 85634 z dnia 22 lipca 2013 r.  
2. Tadeusz Duda, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr 85633 z dnia 22 lipca 2013 r.

(dowód: akta kontroli str. 1-4)

*Jednostka kontrolowana* Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gruźlicy i Chorób Płuc w Adampolu (dalej: „SP ZOZ”).

*Kierownik jednostki kontrolowanej* Jan Koszuta, Dyrektor SP ZOZ od dnia 27 czerwca 2005 r..

(dowód: akta kontroli str. 5-6)

## **II. Ocena kontrolowanej działalności**

### **Ocena ogólna**

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie<sup>1</sup> działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

*Uzasadnienie oceny ogólnej*

Pozytywną ocenę uzasadniają:

- rzetelne dane zawarte przez SP ZOZ we wniosku o udzielenie w 2011 r. dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie zadania pn. „Malowanie dachu i renowacja elementów murowanych na wysokości dachu oraz wymiana rynien i rur spustowych budynku pałacu w Adampolu”.
- wykorzystanie środków z dotacji celowej od Lubelskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków (dalej: „LWKZ”), zgodnie z umową o udzielenie dotacji<sup>2</sup>,
- wybór wykonawcy zadania dofinansowanego przez LWKZ w trybie przetargu nieograniczonego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych<sup>3</sup>;
- terminowe, zgodnie z pozwoleniem na budowę i projektem budowlanym oraz pozwoleniem LWKZ, wykonanie prac renowacyjnych i robót budowlanych przy obiekcie SP ZOZ wpisanym do rejestru zabytków.

<sup>1</sup> Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna.

<sup>2</sup> Umowa nr 320/91/2052/11 o udzielenie dotacji celowej na prace konserwatorskie, restauratorskie i roboty budowlane planowane przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków, zawarta 23 maja 2011 r. przez Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gruźlicy i Chorób Płuc w Adampolu z Lubelskim Wojewódzkim Konserwatorem Zabytków w Lublinie.

<sup>3</sup> Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 ze zm.

### **III. Opis ustalonego stanu faktycznego**

#### **1. Opracowanie wniosków stanowiących podstawę udzielenia dotacji przez Lubelskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków w Lublinie na dofinansowanie prac konserwatorskich, restauratorskich lub robót budowlanych w obiektach zabytkowych**

Opis stanu faktycznego

SP ZOZ otrzymał od LWKZ dotację celową (50 tys. zł w 2011 r.) na dofinansowanie zadania pn. „Malowanie dachu i renowacja elementów murowanych na wysokości dachu oraz wymiana rynien i rur spustowych budynku pałacu w Adampolu”. Obiekt ten został wpisany do rejestru zabytków województwa lubelskiego pod numerem: CH A/108/14 decyzją Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków w Lublinie z 28 sierpnia 1981 r. i stanowi własność województwa lubelskiego oddaną na czas nieokreślony w nieodpłatne użytkowanie SP ZOZ.

(dowód: akta kontroli str. 37-41)

Wniosek o udzielenie dotacji celowej na dofinansowanie tych prac SP ZOZ przedłożył LWKZ dnia 26 stycznia 2011 r. Ogólny koszt prac objętych wnioskiem wynosił 117.140,32 zł, natomiast wnioskowano o dotację w kwocie 58.570,16 zł, co stanowiło 50 % ogólnych kosztów robót.

Wniosek zawierał rzetelne dane określone w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Kultury z 6 czerwca 2005 r. w sprawie udzielania dotacji celowej na prace konserwatorskie, restauratorskie i roboty budowlane przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków<sup>4</sup>.

(dowód: akta kontroli str. 7-36)

Ustalono  
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nieprawidłowości nie stwierdzono.

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność skontrolowanej jednostki w badanym obszarze.

#### **2. Posiadanie przez SP ZOZ wymaganej dokumentacji na prowadzenie prac konserwatorskich, restauratorskich i robót budowlanych w zakresie określonym umową o udzielenie dotacji**

Opis stanu faktycznego

Na przeprowadzenie prac, które były przedmiotem dotacji, SP ZOZ uzyskał:

- pozwolenie Lubelskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków Nr IN.II/4010/59/152/10 z 17 lutego 2010 r. (zmieniane decyzjami LWKZ Nr IN.II/457/12/462/11 z 17 maja 2011 r. i Nr IN.II/457/12/561/11 z 7 czerwca 2011 r.);
- pozwolenie na budowę nr 61/10 wydane w dniu 30 marca 2010 r. przez Starostę Włodawskiego, którym zatwierdzono projekt budowlany stanowiący podstawę realizacji prac.

(dowód: akta kontroli str. 17-24)

Ustalono  
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nieprawidłowości nie stwierdzono.

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność skontrolowanej jednostki w badanym obszarze.

#### **3. Realizacja zadań wynikających z umowy o udzielenie dotacji, zgodność wykorzystania dotacji z ustaleniami tej umowy oraz rozliczenie otrzymanych dotacji i efekty rzeczowe zadań sfinansowanych z udziałem środków publicznych.**

<sup>4</sup> Dz. U. Nr 112, poz. 940 ze zm.

Zadanie, na które otrzymano dofinansowanie od LWKZ zostało zrealizowane w terminie, tj. do 30 czerwca 2011 r., zgodnie z postanowieniami umów zawartych przez SP ZOZ z wykonawcą prac i LWKZ. Koszt pomalowania dachu, renowacji elementów murowanych na wysokości dachu oraz wymiany rynien i rur spustowych budynku szpitala w Adampolu wyniósł 116.153,45 zł, z tego:

- 113.873,45 zł stanowiło wynagrodzenie wykonawcy zadania – firma „Feniks” s.c. (wyплаcone 10 sierpnia 2011 r.);
- 2.280 zł wynagrodzenie osoby sprawującej w imieniu SP ZOZ nadzór inwestorski (wyплаcone 26 lipca 2011 r.).

Ponadto w 2010 r. SP ZOZ wydatkował 18.422 zł na opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej dla dwóch zadań: dofinansowanego z budżetu państwa oraz obejmującego wymianę stolarki okiennie-drzwiowej (planowane do realizacji w 2014 r.).

(dowód: akta kontroli str. 58-59, 63-64 i 77-78)

Koszty realizacji zadania polegającego na malowaniu dachu, renowacji jego elementów oraz wymiany rynien i rur spustowych ( bez kosztów dokumentacji) wyniosły 116.153,45 zł. Sfinansowano je z:

- środków dotacji otrzymanych 30 sierpnia 2011 r. od LWKZ - 50.000 zł, co stanowiło 43,0% całkowitych kosztów zadania;
- środków własnych SP ZOZ – 66.153,45 (57,0%).

(dowód: akta kontroli str. 37-41 i 80-86)

Wyboru wykonawcy prac związanych z malowaniem i renowacją dachu budynku szpitalnego dokonano, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych<sup>5</sup> (dalej: „Pzp”). Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego. Wybrano ofertę najkorzystniejszą (najniższą cenowo). Z wybranym wykonawcą zawarto 14 kwietnia 2011 r. umowę na roboty będące przedmiotem zamówienia. Zakres umowy prac zgodny był z ujętym w ofercie. Przedmiot zamówienia został wykonany w terminie, tj. od 4 maja do 30 czerwca 2011 r., a wysokość wyплаconego wynagrodzenia (113.873,45 zł) zgodna była z kwotą ustaloną w umowie.

Osoba sprawująca w imieniu SP ZOZ obowiązki inspektora nadzoru budowlanego, realizowała swoje obowiązki od 14 kwietnia 2011 r. na podstawie umowy o dzieło. Posiadała ona przygotowanie zawodowe upoważniające do wykonywania samodzielnych funkcji technicznych w budownictwie (uprawnienia budowlane Nr 956/CH/92 z 17 stycznia 1992 r.). Kwota wyплаconego wynagrodzenia (2.280 zł brutto) była zgodna z treścią zawartej umowy o dzieło.

Wykonawcę dokumentacji projektowo-kosztorysowej dla obydwu zadań renowacyjnych budynku SP ZOZ (w tym dofinansowanego z dotacji budżetu państwa) wybrano w trybie przetargu nieograniczonego zgodnie z przepisami Pzp. Wybrano ofertę najkorzystniejszą (najniższą cenowo). Z wybranym wykonawcą zawarto 4 grudnia 2009 r. umowę na wykonanie zadania. Przedmiot zamówienia został wykonany w terminie (do 30 stycznia 2010 r.) a wysokość wyплаconego 3 lutego 2010 r. wynagrodzenia (18.422 zł) była zgodna z kwotą ustaloną w umowie.

(dowód: akta kontroli str. 42-67, 73-79 i 87-88)

Efektom realizacji prac dofinansowanych z budżetu państwa było:

- pomalowanie 3.855,90 m<sup>2</sup> dachu wykonanego z blachy;

<sup>5</sup> Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 ze zm.

- wymiana rynien dachowych i rur spustowych o łącznej długości odpowiednio: 1.723,60 m i 249,5 m;
- wykonanie tynków gładkich zewnętrznych - 343,85 m<sup>2</sup>.  
(dowód: akta kontroli str. 29-34 i 65-67)

Przedstawiciele Wojewódzkiego Urzędu Ochrony Zabytków odbierając roboty wykonane w obiekcie SP ZOZ stwierdzili, że „prace zostały wykonane zgodnie z projektem budowlanym i pozwoleniem LWKZ”.

Komisja odbioru powołana przez Dyrektora SP ZOZ oceniła jakość wykonanych prac jako dobrą.

Zgodnie z art. 54 oraz art. 57 ustawy z 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane<sup>6</sup> Dyrektor SP ZOZ zawiadomił Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego we Włodawie (dalej: „PINB”) o zakończeniu robót renowacyjnych.

(dowód: akta kontroli str. 65-71)

Rozliczając dotację z budżetu państwa SP ZOZ przekazał 27 lipca 2011 r. Lubelskiemu Wojewódzkiemu Konserwatorowi Zabytków dokumenty określone w § 7 pkt 1 umowy o udzielenie dotacji, tj.: protokół z 5 lipca 2011 r. potwierdzający odbiór prac, oryginał faktury nr 27/2011/B za wykonane prace, zestawienie rachunków, kosztorys powykonawczy zadania oraz udokumentowany obmiar wykonanych robót.

(dowód: akta kontroli str.91-101)

Ustalone  
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność SP ZOZ w badanym obszarze.

#### **IV. Pozostałe informacje i pouczenia**

Prawo zgłoszenia  
zastrzeżeń

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Lublinie.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

<sup>6</sup> Dz. U. z 2010 r. Nr 243 poz. 1623 ze zm.

Lublin, dnia 10 września 2013 r.

Kontrolerzy

Edward Szempruch  
główny specjalista k.p.

.....  
*Podpis*

Tadeusz Duda  
główny specjalista k.p.

.....  
*Podpis*

Najwyższa Izba Kontroli  
Delegatura w Lublinie

Dyrektor  
Adam Pęziół

.....  
*Podpis*