



Dyrektor Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie

02-677 Warszawa, ul. Cybernetyki 19B; tel. (0-22) 20-79-400 , fax (0-22) 20-79-503

www.uks.wawa.ibip.net.pl

e-mail: uks.warszawa@mz.mofnet.gov.pl

Warszawa, dnia 15.07.2010 r.

Nr sprawy: UKS1491/W2B/42/14/10/7/023

Egz. nr 1...

STAROSTWO POWIATOWE
w Nowym Dworze Mazowieckim

wplynulo
data 2010-07-16
znak 5253
załączniki P

16.07.2010
Kecner
Powiat Nowodworski

ul. Mazowiecka 10

05-100 Nowy Dwór Mazowiecki

NIP: 531-14-22-378

WYNIK KONTROLI

Na podstawie art. 24 ust. 1 pkt 2 lit. b ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2004 r. nr 8, poz. 65 ze zm.) po przeprowadzeniu postępowania kontrolnego wszczętego postanowieniem Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie nr UKS1491/W2B/42/14/10/1/005 z dnia 14.04.2010 r. , przedstawiam następujące ustalenia i wnioski:

I. Zakres kontroli

Celowość i zgodność z prawem gospodarowania środkami publicznymi przeznaczonymi na zakup i montaż uniwersalnego aparatu RTG z ramieniem „C” dla Szpitala Powiatowego w Nowym Dworze Mazowieckim (projekt VI.4.4. ujęty w Kontrakcie Wojewódzkim dla Województwa Mazowieckiego na lata 2005-2006).

II. Ustalenia kontroli

II.1 Przebieg postępowania kontrolnego

Kontrolę wszczęto w dniu 15.04.2010 r. na podstawie postanowienia Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie nr UKS1491/W2B/42/14/10/1/005 z dnia 14.04.2010 r. o wszczęciu postępowania kontrolnego oraz upoważnienia nr UKS1491/W2B/42/14/10/2/006 do przeprowadzenia postępowania kontrolnego z dnia 14.04.2010 r.

Postępowanie kontrolne przeprowadzone w Powiecie Nowodworskim zostało udokumentowane protokołem kontroli doręczonym Stronie w dniu 15.06.2010 r.

Do protokołu kontroli kontrolowany nie wniósł zastrzeżeń w trybie art. 291§1 ustawy z dnia 29.08.1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2005 r. nr 8, poz. 60 ze zm.).

Spełniając obowiązki wynikające z art. 24 ust. 2 ustawy z dnia 28.09.1991 r. o kontroli skarbowej, organ kontroli skarbowej postanowieniem nr UKS 1491/W2B/42/14/10/6/019 z dnia 01.07.2010 r., doręczonym stronie w dniu 01.07.2010 r. zawiadomił kontrolowanego o prawie do wypowiedzenia się w sprawie zebranego materiału dowodowego. Kontrolowany z tego prawa nie skorzystał.

II.2 Końcowe ustalenia i wnioski

Kontrolą objęto następujące zagadnienia:

1. Terminowość i prawidłowość realizacji postanowień Umowy Wykonawczej Nr VI.4.4/2006 z dnia 26.09.2006 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Mazowieckim, a Powiatem Nowodworskim.
2. Przeprowadzenie postępowania przetargowego o udzielenie zamówienia na „Zakup i montaż uniwersalnego aparatu RTG oraz aparatu RTG z ramieniem „C” dla Szpitala Powiatowego w Nowym Dworze Mazowieckim” oraz realizację umowy.
3. Rozliczenie dotacji z budżetu państwa na realizację przedmiotowego projektu.

Ad. 1 Umowa Wykonawcza Nr VI.4.4/2006 z dnia 26.09.2006 roku o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa projektu pn. „Zakup i montaż uniwersalnego aparatu RTG oraz aparatu RTG z ramieniem „C” dla Szpitala Powiatowego w Nowym Dworze Mazowieckim”, została zawarta w Warszawie pomiędzy:

- Wojewodą Mazowieckim, zwanym dalej „Wojewodą”, reprezentowanym przez Pana Jacka Sasina – na podstawie pełnomocnictwa Wojewody Mazowieckiego, a
- Powiatem Nowodworskim, zwanym dalej „Beneficjentem”, reprezentowanym przez:
 - Starostę – Panią Marię Kowalską,
 - Wicestarostę – Pana Andrzeja Borowskiego,

przy kontrasygnacie Skarbnika Powiatu – Pani Ewy Renc.

Główne postanowienia Umowy:

- Przedmiot umowy: dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa projektu pn. „Zakup i montaż uniwersalnego aparatu RTG oraz aparatu RTG z ramieniem „C” dla Szpitala Powiatowego w Nowym Dworze Mazowieckim”;
- Kwota dofinansowania (dotacja celowa) : **500.000,00 zł** ;
- Środki własne Beneficjenta: **90.000,00 zł** (zmniejszenie wysokości środków przekazanych przez Beneficjenta na realizację projektu powoduje proporcjonalne zmniejszenie dotacji celowej z budżetu państwa);
- Termin zakończenia projektu: grudzień 2006 r.;
- Zobowiązania Beneficjenta:

1. Prowadzenie odrębnej ewidencji księgowej dotyczącej realizacji projektu;
 2. Przygotowanie i przekazywanie Wojewodzie sprawozdań:
 - półrocznych (II półrocze) – do 10 dni od upływu okresu sprawozdawczego,
 - rocznych – do 25 dni od upływu okresu sprawozdawczego,
 - końcowego – do 25 dni od zakończenia realizacji projektu;
- Termin złożenia wniosku o wypłatę dotacji: do dnia 8 grudnia 2006 roku, po zakończeniu realizacji zadania (projektu).

W zakresie przestrzegania postanowień Umowy Wykonawczej oraz dotrzymania zobowiązań przez Beneficjenta – nieprawidłowości nie stwierdzono.

Ad. 2 Postępowanie przetargowe o udzielenie zamówienia publicznego na „Zakup i montaż uniwersalnego aparatu RTG oraz aparatu RTG z ramieniem typu „C”, realizacja zamówienia.

Zgodnie z art. 35 ust.4 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104 z póź. zm.), jednostki sektora finansów publicznych zawierają umowy, których przedmiotem są usługi, dostawy lub roboty budowlane - na zasadach określonych w przepisach o zamówieniach publicznych.

Uchwałą Nr 83/2004 Zarządu Powiatu Nowodworskiego z dnia 24.11.2004 r. powołana została stała komisja przetargowa. Zasady i tryb pracy komisji określał Regulamin pracy komisji przetargowej, stanowiący załącznik Nr 2 do Uchwały Nr 82/2004 Zarządu Powiatu Nowodworskiego z dnia 24.11.2004 r. w sprawie udzielania zamówień publicznych w Starostwie Powiatowym w Nowym Dworze Mazowieckim.

W celu realizacji projektu, na podstawie art. 39-46 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych, przeprowadzone zostało postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego.

Przedmiotem zamówienia był „Zakup i montaż uniwersalnego aparatu RTG ze statywem płucno – kostnym, umożliwiające wykonywanie zdjęć metodą tradycyjną z filmami, a także z użyciem płyt do metody CR, oraz zakup i montaż aparatu RTG z ramieniem typu „C”, umożliwiające diagnostykę w warunkach ratownictwa medycznego na sali operacyjnej i OIOM”. Kod CPV – 33.11.10.00 – 1.

Wartość zamówienia ustalona została na kwotę 551.400,00 zł netto, co stanowi równowartość 125.690,00 euro. Ustalenia wartości zamówienia dokonano w dniu 17.09.2006 r. na podstawie cen rynkowych.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w siedzibie zamawiającego – w miejscu: tablica ogłoszeń od dnia 11.10.2006 r. do dnia 27.10.2006 r. oraz na stronie internetowej Zamawiającego. Ogłoszenie zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych nr 271 z 11.10.2006 r.

Termin składania ofert określono do dnia 27.10.2006 r. do godz.11.30.

Otwarcie ofert odbyło się w dniu 27.10.2006 r. o godz. 12.00 w siedzibie Zamawiającego w Nowym Dworze Mazowieckim ul. Mazowiecka 10. Do upływu terminu składania ofert złożono jedną ofertę. Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na finansowanie zamówienia, w wysokości 590.000,00 zł.

Wykonawca spełniał wymagane warunki udziału w postępowaniu.

Kryteria oceny ofert: cena 70%, warunki techniczne 25%, warunki gwarancji 5%.

Na podstawie oceny (badania) oferty, Komisja Przetargowa dokonała wyboru oferty złożonej przez ADO – MED Spółkę z o.o., 41 -600 Świętochłowice, ul. Bytomska 38B.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia publicznego zostało wysłane do Urzędu Zamówień Publicznych w dniu 21.11.2006 r. i zarejestrowane pod numerem 131837/2006 r.

Umowa nr 151/2006 z wykonawcą dostawy ADO – MED. Sp. z o.o. została zawarta w dniu 06.11.2006 r.

Podstawowe ustalenia umowy:

1. Przedmiot umowy: „Zakup i montaż uniwersalnego aparatu RTG oraz aparatu RTG z ramieniem typu „C” dla Szpitala Powiatowego w Nowym Dworze Mazowieckim”.
2. Zakres rzeczowy umowy obejmuje: dostawę i montaż zamówionej aparatury oraz przeszkolenie personelu w zakresie obsługi dostarczonego sprzętu,
3. Termin realizacji przedmiotu umowy – do dnia 18.12.2006 r.,
4. Wynagrodzenie Dostawcy: **589.035,00 PLN (brutto)**, płatne na podstawie faktury VAT wystawionej po zrealizowaniu zamówienia i protokolarnym odbiorze końcowym dokonanym przez Zamawiającego.

Przedmiot umowy zrealizowano w terminie określonym w umowie.

Należność w kwocie łącznej w wysokości 589.035,00 zł została zapłacona przelewem na rachunek Dostawcy, na podstawie nw. dokumentów:

- Faktura VAT nr FVS H/0377/06 z dnia 30.11.2006 r. na kwotę brutto 279.270,00 zł, wystawiona przez ADO-MED Sp. z o.o., ul. Bytomska 38 B; 41-600 Świętochłowice tytułem dostawy aparatu RTG z ramieniem „C”,
- Faktura VAT nr FVS H/0384/06 z dnia 05.12.2006 r. na kwotę brutto 309.765,00 zł, wystawiona przez ADO-MED Sp. z o.o., ul. Bytomska 38 B; 41-600 Świętochłowice tytułem dostawy uniwersalnego aparatu RTG Siemens MULTIX PRO.

Zamówiona aparatura została dostarczona i zainstalowana we wskazanych pomieszczeniach Szpitala Powiatowego, co zostało potwierdzone Protokołem oględzin dokonanych przez kontrolujących w dniu 14.05.2010 r.

W przedmiotowym postępowaniu oraz w realizacji umowy nieprawidłowości nie stwierdzono.

Ad. 3 Rozliczenie dotacji z budżetu państwa na realizację projektu VI.4.4 ujętego w Kontrakcie Wojewódzkim dla Województwa Mazowieckiego na lata 2005-2006 tj. „Zakup i montaż uniwersalnego aparatu RTG oraz zakup i montaż aparatu RTG z ramieniem „C” dla Szpitala Powiatowego w Nowym Dworze Mazowieckim”

W związku z zakończoną realizacją projektu VI.4.4., będącego przedmiotem Umowy Wykonawczej z dnia 26.09.2006 r., w dniu 15 grudnia 2006 r. Starostwo Powiatowe w Nowym Dworze Mazowieckim przekazało do Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie „Wniosek o płatność beneficjenta” dotyczący dotacji z budżetu państwa na dofinansowanie ww. projektu. Zgodnie z umową wniosek o wypłatę dotacji należało złożyć do dnia 8 grudnia 2006 roku.

Zmiana terminu wynikała z konieczności dostosowania infrastruktury technicznej pomieszczenia, w którym miała być zainstalowana zamówiona aparatura. O powyższej zmianie terminu poinformowany został Mazowiecki Urząd Wojewódzki w Warszawie.

Wartość zakupionej aparatury wraz z kosztami instalacji i montażu zamknęła się kwotą **589.035,00 zł** (słownie zł: pięćset osiemdziesiąt dziewięć tysięcy trzydzieści pięć).

Całkowita wartość projektu wg umowy wykonawczej wynosiła **590.000,00 zł**

w tym:

- kwota dofinansowania z budżetu państwa – 500.000,00 zł
- kwota z budżetu Beneficjenta – 90.000,00 zł

Wnioskowana kwota dotacji wykazana we wniosku beneficjenta wyniosła **499.200,00 zł**

Wysokość dotacji została proporcjonalnie zmniejszona, zgodnie z § 3 ust. 2 umowy wykonawczej z dnia 26.09.2006 r., który stanowi, że zmniejszenie wysokości środków przekazanych przez Beneficjenta na realizację projektu, w stosunku do wysokości tych środków powoduje proporcjonalne zmniejszenie dotacji celowej z budżetu państwa.

Kwotę dotacji wyliczono prawidłowo.

Całkowita wartość zrealizowanego projektu, zgodnie z dokumentacją księgową wyniosła: **589.035,00 zł**, w tym:

kwota dofinansowania z budżetu państwa **499.200,00 zł**

kwota z budżetu Beneficjenta – **89.835,00 zł**.

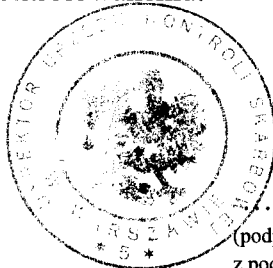
Dotacja w wysokości **499.200,00 zł** wpłynęła na rachunek Starostwa Powiatu Nowodworskiego w dniu 27.12.2006 r.

W zakresie rozliczenia przedmiotowej dotacji nieprawidłowości nie stwierdzono.

III. Pouczenie:

Na niniejszy wynik nie przysługują środki prawne przewidziane w art. 26 ust. 1 ustawy o kontroli skarbowej ani skarga do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego.

Niniejszy wynik kontroli został sporządzony w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono kontrolowanemu.



**z up. DYREKTORA
NACZELNIK WYDZIAŁU**

Dorota Kowalczyk-Wysocka
Dorota Kowalczyk-Wysocka

(podpis dyrektora urzędu kontroli skarbowej / osoby upoważnionej
z podaniem imienia i nazwiska oraz stanowiska służbowego)

Otrzymują:

- 1) adresat,
- 2) Wojewoda Mazowiecki
Pl. Bankowy 3/5
00-950 Warszawa,
- 3) aa.