

RAPORT

z kontroli prawidłowości wykorzystania dotacji celowej przeznaczonej na dofinansowanie w 2010 roku kosztów realizacji inwestycji pn.: „Remont pomieszczeń laboratoryjno-naukowych i warsztatowych w niskiej części gmachu Wydziału oraz budowa audytorium multimedialnego w gmachu Wydziału – Warszawa, ul. Narbutta 84”, przeprowadzonej w Politechnice Warszawskiej na Wydziale Samochodów i Maszyn Roboczych.

1. Kontrola została przeprowadzona na podstawie postanowienia Nr 34a/KN/2011 Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 8 grudnia 2011 r.
2. Celem kontroli było sprawdzenie prawidłowości wydatkowania środków finansowych przyznanych na realizację inwestycji pn.: „Remont pomieszczeń laboratoryjno-naukowych i warsztatowych w niskiej części gmachu Wydziału oraz budowa audytorium multimedialnego w gmachu Wydziału – Warszawa, ul. Narbutta 84”.
3. Decyzją nr 5989/IB134/2010 z dnia 2 grudnia 2010 roku przyznane zostały środki finansowe w wysokości 4.250.000,00 zł, które w całości zostały przekazane w dwóch transzach w roku 2010.
4. Kontrola została przeprowadzona w dniach 12-13 grudnia 2011 roku w siedzibie Kwestury oraz na Wydziale Samochodów i Maszyn Roboczych Politechniki Warszawskiej.
5. Kontrolę przeprowadził zespół w składzie:
 - ekspert finansowy,
 - ekspert budowlany,
 - Pani mgr Agata Jamrozik – starszy specjalista w MNiSW.
6. W trakcie kontroli informacji i wyjaśnień udzielali:
 - p.o. kanclerz Politechniki Warszawskiej,
 - dziekan Wydziału SiMR Politechniki Warszawskiej,
 - kierownik Działu Ewidencji Majątku Politechniki Warszawskiej,
 - przedstawiciele Instytutu Pojazdów Wydział SiMR Politechniki Warszawskiej,
 - kierownik działu administracyjno - gospodarczego Wydziału SiMR.
7. Załącznikami do raportu są:
 - protokół eksperta finansowego,
 - protokół eksperta budowlanego,
 - opinie Departamentu Budżetu i Finansów z dnia 10 lutego 2012 roku i Departamentu Instrumentów Polityki Naukowej z dnia 13 stycznia 2012 roku.
8. Ustalenia kontroli:

Według eksperta budowlanego:

 - otrzymana przez Politechnikę Warszawską dotacja została przeznaczona na realizację dwóch zadań inwestycyjnych: remontu pomieszczeń laboratoryjno-naukowych i warsztatowych, oraz budowy audytorium multimedialnego na Wydziale Samochodów i Maszyn Roboczych;

- w ramach prac remontowo-budowlanych przebudowano łącznie 2.135,70 m² pomieszczeń laboratoryjnych, wykonano antresolę, która zwiększyła dotychczasową powierzchnię przeznaczoną na dydaktykę o 190 m²;
- wykonano nowe audytorium multimedialne na ponad 100 osób z nową centralą wentylacyjno-klimatyzacyjną ;
- wszystkie realizowane przebudowy obejmowały dostosowanie pomieszczeń dla osób niepełnosprawnych (platformy przy schodach, wyposażenie pomieszczeń sanitarnych);
- proces przygotowania inwestycji i uzyskania pozwoleń na budowę w obu przypadkach został przeprowadzony zgodnie z obowiązującymi przepisami;
- osoby pełniące samodzielne funkcje techniczne w budownictwie biorące udział w realizacji wykonywanych zadań i robót budowlanych posiadały wymagane uprawnienia oraz aktualne zaświadczenia potwierdzające wymagane ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej;
- odbiór poszczególnych rodzajów robót i etapów prac był prawidłowy i następował na podstawie protokołów odbioru robót, które spisywano w odstępach miesięcznych, a na ich podstawie przygotowywane były dokumenty płatności;
- wykonane roboty budowlane realizowane były zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa budowlanego;
- zakończenie i rozliczenie przedmiotowej inwestycji zostało przeprowadzone w sposób prawidłowy, wykorzystanie dotacji celowej było właściwe, zgodne z planowanymi i zrealizowanymi etapami realizacji przedsięwzięcia inwestycyjnego;
- realizacja robót budowlanych na dzień kontroli, została ukończona, a jakość wykonanych robót jest ponad dobra.

Ekspert budowlany zwraca uwagę na konieczność przeprowadzania kontroli stanu technicznego wyremontowanych pomieszczeń laboratoryjnych po każdym roku eksploatacji, aż do końca okresu objętego gwarancją/rękojmią Wykonawcy robót i sporządzania stosownych protokołów tych kontroli.

Według eksperta finansowego:

- w jednostce prowadzono wyodrębnioną ewidencję księgową dla przedmiotowego zadania inwestycyjnego;
- dokumenty źródłowe okazane podczas kontroli były prawidłowo opisane, akceptowane i podpisane przez osoby upoważnione;
- Jednostka jest uprawniona do odliczania podatku naliczonego VAT oraz podatku akcyzowego;
- kontrola wykorzystania środków pieniężnych na rachunku bankowym wykazała, że z przekazanej dotacji regulowano wyłącznie faktury VAT za prace związane przedmiotowym zadaniem inwestycyjnym;
- od otrzymanej dotacji Jednostka uzyskała odsetki w kwocie **11.877,97** zł, łącznie na realizację inwestycji poniesione zostały nakłady w wysokości **5.601.434,21** zł w tym z dotacji z odsetkami **4.261.877,97** oraz ze środków własnych Uczelni **1.339.556,24** zł,
- zwiększenie wartości budynku nastąpiło poprzez przyjęcie środka trwałego dokumentem OT;
- Jednostka złożyła terminowo raport końcowy, który jest zgodny z ewidencją księgową i rozliczenie finansowe zakończonej inwestycji budowlanej, które zostało przyjęte przez MNiSW;
- stwierdzono naruszenie art. 67 ust. 1 ustawy – Prawo zamówień publicznych w związku z brakiem przesłanek do udzielenia zamówień z wolnej ręki na wykonanie projektów budowlanych oraz robót uzupełniających i dodatkowych;
- stwierdzono, że treść zapisu w § 16 umowy z Wykonawcą nie jest tożsama z treścią zapisu art.144 obowiązującej ustawy – Prawo zamówień publicznych;

- nie stwierdzono naruszenia przepisów ustawy o rachunkowości oraz ustawy o finansach publicznych.
9. W wyniku przeprowadzonej kontroli wnioskuję o wystosowanie pisma pokontrolnego do Politechniki Warszawskiej z uwagą dotyczącą konieczności bezwzględnego przestrzegania zasad wynikających z ustawy Prawo zamówień publicznych.

Raport został zatwierdzony przez Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego