

PROTOKÓŁ KONTROLI

Starostwa Powiatowego w Starogardzie Gdańskim przy ul. Kościuszki 17 (kod: 83-200) nr statystyczny 191686437 zwanego w dalszej treści „Starostwem”.

Starostą Powiatu jest Pan Sławomir Neumann od dnia 19 listopada 2002r.

Poprzednio, tj. od dnia 5 listopada 1998r. do dnia 18 listopada 2002r. Starostą Powiatu był Pan Andrzej Grzyb.

(Dowód: akta kontroli str. 3-5)

Kontrolę przeprowadził kontroler z Najwyższej Izby Kontroli Delegatury w Gdańsku Zdzisław Stefan Zbierski – specjalista kontroli państwowej, na podstawie upoważnienia do kontroli nr 046128 z dnia 4 października 2004r. w okresie od dnia 5 do 25 października 2004r. z przerwą w dniu 22 października 2004r.

(Dowód: akta kontroli str. 1)

Kontrolą objęto wykorzystanie środków finansowych Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na realizację programów dotyczących rehabilitacji zawodowej i społecznej osób niepełnosprawnych w okresie 2002 – I półrocze 2004.

W toku kontroli ustalono co następuje:

Liczbę programów dotyczących rehabilitacji zawodowej i społecznej osób niepełnosprawnych realizowanych przez Starostwo w latach 2002-I półrocze 2004, przedstawia tabela:

l.p.	nazwa programu	okres realizacji programu	określona w umowie kwota dofinansowania ze środków PFRON	kwota wydatkowana ze środków PFRON	kwota wydatkowana ogółem
1	2	3	4	5	6
1.	DOMINO – Program działań na rzecz osób niepełnosprawnych w samorządzie	2002	790.998 zł	790.991 zł	1.232.867 zł
2.	Program finansowania obchodów Europejskiego Roku Osób Niepełnosprawnych*	2003	13.375 zł	13.375 zł	22.297 zł
3.	Program wyrównywania różnic między regionami	2003-2004	2.046.640 zł	w trakcie rozliczenia	

* Wniosek o dofinansowanie przedsięwzięć organizowanych w ramach obchodów „Europejskiego Roku Osób Niepełnosprawnych” (na formularzu przygotowanym przez PFRON) Starostwo złożyło w Oddziale Pomorskim PFRON w Gdańsku w dniu 30 stycznia 2003r. Wniosek dotyczył m.in. realizacji „II Pomorskiego Forum na Rzecz Osób Niepełnosprawnych”. Wartość kosztorysową przedsięwzięcia określono w wysokości:

- łączny koszt realizacji przedsięwzięcia – 22.297,40 zł,
- własne środki przeznaczone na realizację przedsięwzięcia – 3.422,40 zł,
- inne źródła finansowania ogółem – 5.500 zł,
- wnioskowana kwota dofinansowania ze środków PFRON – 13.375 zł.

Umowa nr 3/ERON-ref/0-11/2003 (zawarta w dniu 12 maja 2003r. z PFRON Oddział Pomorski w Gdańsku) o refundację kosztów przedsięwzięcia, poniesionych w drugim kwartale 2003r. w ramach programu pn. „Program finansowania obchodów Europejskiego Roku Osób Niepełnosprawnych”, określała m.in.:

- przedmiotem umowy było dofinansowanie ze środków PFRON przedsięwzięcia pn. „II Pomorskie Forum na Rzecz Osób Niepełnosprawnych” wykonywanego w terminie 4-5 kwietnia 2003r.,
- PFRON zobowiązał się dofinansować przedsięwzięcie do wysokości 13.375 zł (dofinansowanie to nie mogło przekroczyć 60 % sumy poniesionych kosztów przedsięwzięcia),
- wnioskodawca zobowiązał się przedłożyć m.in. sprawozdanie merytoryczne z przedsięwzięcia oraz rozliczenie przyznanego dofinansowania,
- środki finansowe PFRON na dofinansowanie przedsięwzięcia przekazane zostaną w formie refundacji poniesionych kosztów, m.in. po sprawdzeniu pod względem merytorycznym i formalnym przedłożonych (do wglądu) dokumentów oraz po przedłożeniu zestawienia obejmującego (m.in. koszt realizacji przedsięwzięcia) i sprawozdania merytorycznego.

Sprawozdanie merytoryczne – Rozliczenie finansowe „II Pomorskiego Forum na Rzecz Osób Niepełnosprawnych” złożone w Oddziale Pomorskim PFRON w Gdańsku w dniu 24 czerwca 2003r., zawierało m.in.:

- termin i miejsce realizacji (Osiek, powiat starogardzki, 30-31 marca 2003r.),
- liczbę osób niepełnosprawnych uczestniczących w Forum,
- ocenę efektów,
- opis przedsięwzięcia (w tym dokumentację fotograficzną),
- ostateczne rozliczenie przyznanego dofinansowania (koszt realizacji – 22.297,40 zł, kwota dofinansowania z PFRON – 13.375 zł) w podziale na: zadanie wg umowy, kwota, wystawca, numer i data faktury, nazwa towaru lub usługi, kwota), przedstawiono w układzie: koszty przedsięwzięcia dofinansowane ze środków PFRON (baner reklamowy, teczki na materiały szkoleniowe, zaproszenia, zakwaterowanie i wyżywienie, nagłośnienie z obsługą), koszty przedsięwzięcia pokryte ze środków własnych (telefony – koszty administracyjne, materiały administracyjne, przygotowanie materiałów), koszty przedsięwzięcia pokryte ze środków uczestników (zakwaterowanie i wyżywienie).

(Dowód: akta kontroli str.7, 117-145)

1. Warunki określone w uchwałach Rady Nadzorczej PFRON i Zarządu Funduszu.

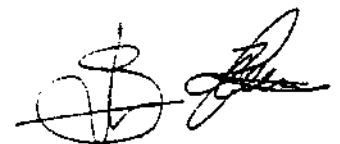
1.1. „DOMINO – Program działań na rzecz osób niepełnosprawnych w samorządzie”:

- zatwierdzony został uchwałą nr 30/2000 Rady Nadzorczej PFRON z dnia 3 sierpnia 2000r., zmienioną uchwałą nr 38/2000 Rady Nadzorczej PFRON z dnia 31 sierpnia 2000r., uchwałą nr 18/2001 Rady Nadzorczej PFRON z dnia 4 kwietnia 2001 oraz uchwałą nr 38/2001 Rady Nadzorczej PFRON z dnia 6 czerwca 2001r.,
- realizowany był w oparciu o zasady dofinansowania zadań, wynikających z samorządowych programów na rzecz osób niepełnosprawnych, przyjęte uchwałą nr 212/99 Zarządu PFRON z dnia 26 maja 1999r.

W załączniku do uchwały nr 212/99 Zarządu PFRON z dnia 26 maja 1999r. w pkt IV. Tryb składania, zasady rozpatrywania i wzory wniosków o udzielenie dofinansowania, określono m.in.:

- w § 7 ust. 1. Wnioski powinny zawierać następujące dane i informacje:

1/ nazwę i adres wnioskodawcy,



- 2/ dane osób upoważnionych do reprezentowania wnioskodawcy (pełnomocnictwo),
- 3/ nazwę banku i numer konta lub rachunku bankowego,
- 4/ kwoty przyznanych wcześniej środków Funduszu z określeniem numeru zawartej umowy, celu, daty przyznania i stanu rozliczenia środków,
- 5/ zestawienie zadań realizowanych w ramach programu, zawierające:
 - a/ nazwę zadania,
 - b/ szczegółowe zakresy rzeczowe zadań,
 - c/ miejsce realizacji zadania,
 - d/ łączny koszt realizacji zadania,
 - e/ kwotę wnioskowanego dofinansowania ze środków Funduszu,
 - f/ podsumowanie kosztów wszystkich zadań realizowanych w ramach programu oraz kwot wnioskowanych z Funduszu,
 - g/ termin rozpoczęcia i przewidywany czas realizacji zadania,
 - h/ nazwę i adres podmiotu realizującego zadanie, o ile jest znana w momencie składania wniosku
- 6/ informacje o zasobach rzeczowych i kadrowych, wskazujących na możliwość wykonania zadania,
- 7/ kopię uchwały organu stanowiącego samorządu.

- w § 7 ust. 2. Wnioski powinny ponadto zawierać następujące dane i informacje:

- 1/ przewidywane efekty realizacji programu (liczba osób niepełnosprawnych korzystających z efektów dofinansowania),
- 2/ inne, wymagane dla danego zadania opinie lub informacje, określone przez Oddział Funduszu.

(Dowód: akta kontroli str. 45-85)

„Wniosek o dofinansowanie ze środków PFRON zadań wynikających z samorządowych programów na rzecz osób niepełnosprawnych” (na formularzu przygotowanym przez PFRON) Starostwo złożyło w Oddziale Pomorskim PFRON w Gdańsku w dniu 7 lutego 2002r. Wniosek zawierał m.in.:

- nazwę i adres wnioskodawcy,
- informacje o stanie prawno-finansowym wnioskodawcy (wpisano m.in.: nazwę banku i nr konta bankowego),
- informacje o korzystaniu ze środków PFRON na realizację programów samorządowych,
- załączniki (dokumenty) wymagane do wniosku (złożono m.in. oświadczenie, że wnioskodawca nie posiada wymagalnych zobowiązań wobec PFRON),
- przedmiot wniosku, przeznaczenie dofinansowania (wpisano: Dofinansowanie działań w ramach programu „Domino – program pilotażowy” na działania powiatu starogardzkiego w

ramach „Programu współpracy i rozwiązywania problemów osób niepełnosprawnych na terenie Powiatu Starogardzkiego”. Realizacja II etapu programu),

- szczegółowy zakres rzeczowy programu (wpisano m.in.: do realizacji w 2002r. przewidziano 22 zadania – spis zadań dołączono do wniosku, zadania realizowane przez samorząd terytorialny, jednostki organizacyjne powiatu starogardzkiego i innych samorządów, organizacje pozarządowe),
- planowane miejsce realizacji programu (wpisano m.in.: teren powiatu starogardzkiego),
- przewidywane efekty (wpisano m.in.: z realizacji programu skorzysta ok. 12 tys. niepełnosprawnych mieszkańców powiatu starogardzkiego, ok. 45 % osób korzystających to dzieci i młodzież, efekty realizacji programu to stworzenie miejsc spotkań, gdzie dostępna jest rehabilitacja i terapia, zapewnienie dostępu do budynków użyteczności publicznej, w tym do ośrodków zdrowia),
- informacje o posiadanych zasobach rzeczowych i kadrowych wskazujących na możliwość zrealizowania programu,
- zestawienie źródeł finansowania programu (wpisano m.in.: przewidywany koszt ogólny przedsięwzięcia – 1.588.247,07 PLN, środki własne – 588,247,07 PLN, wnioskowana kwota dofinansowania ze środków PFRON – 1.000.000 PLN),
- termin rozpoczęcia i planowany czas realizacji programu (wpisano: rozpoczęcie – III 2002r., zakończenie – 31.12.2002r.),
- ogólną wartość nakładów dotychczas ponoszonych przez wnioskodawcę na zadania będące przedmiotem wniosku (wpisano m.in.: w 2001r. wydatkowano 1.605.540,16 zł),
- inne informacje uzupełniające o przedmiocie wniosku,
- załączniki (dokumenty) wymagane do wniosku (złożono m.in.: opis programu, uchwałę organu stanowiącego samorządu terytorialnego).

(Dowód: akta kontroli str. 147-163)

1.2. „Program wyrównywania różnic między regionami”:

- zatwierdzony został uchwałą nr 27/2003 Rady Nadzorczej PFRON z dnia 5 czerwca 2003r., zmienioną uchwałą nr 29/2003 Rady Nadzorczej PFRON z dnia 30 lipca 2003r., uchwałą nr 31/2003 Rady Nadzorczej PFRON z dnia 2 września 2003r., uchwałą nr 40/2003 Rady Nadzorczej PFRON z dnia 8 października 2003r. oraz uchwałą nr 16/2004 Rady Nadzorczej PFRON z dnia 22 kwietnia 2004r.,
- realizowany był według procedur przyjętych uchwałą nr 396/2003 Zarządu PFRON z dnia 6 sierpnia 2003r., zmienioną uchwałą nr 626/2003 Zarządu PFRON z dnia 26 listopada 2003r.

W załączniku do uchwały nr 396/2003 Zarządu PFRON z dnia 6 sierpnia 2003r. w pkt II. Tryb składania i zasady rozpatrywania wystąpień oraz wniosków o dofinansowanie jednostek samorządu terytorialnego do PFRON, określono m.in.:

- w pkt 1. Projektodawca składa wniosek o przyznanie środków finansowych na realizację projektu do jednostki samorządu terytorialnego właściwej dla miejsca realizacji projektu. (...)
- w pkt 3. W przypadku gdy projektodawcą jest jednostka samorządu terytorialnego, wniosek o przyznanie środków finansowych na realizację projektu (projektów) tej jednostki, zwany dalej „wnioskiem o dofinansowanie”, składany jest bezpośrednio do PFRON.
- w pkt 4. Wystąpienie jednostki samorządu terytorialnego oraz wniosek o dofinansowanie, opatrzone pieczęcią oraz pieczęciami imiennymi osób upoważnionych do składania oświadczeń woli w zakresie praw i obowiązków majątkowych w imieniu jednostki samorządu terytorialnego, składają odpowiednie organy samorządu terytorialnego we właściwym terytorialnie dla ich siedziby Oddziale PFRON, na właściwym formularzu, stanowiącym załącznik nr 2 i 3 do procedur wraz z kompletem wymaganych załączników.
- w pkt 5. Wystąpienia jednostek samorządu terytorialnego oraz wnioski o dofinansowanie wraz z opisami projektów, o których mowa w ust. 2 i 3, należy składać w terminie do 31 marca każdego roku realizacji programu, z tym że w 2003 roku termin ten zostaje przedłużony do dnia 25 września.

(Dowód: akta kontroli str. 45-65, 87-115)

„Wystąpienie w sprawie uczestnictwa jednostki samorządu terytorialnego w realizacji programu pn. „Program wyrównywania różnic między regionami” (na formularzu przygotowanym przez PFRON) Starostwo złożyło w Oddziale Pomorskim PFRON w dniu 24 września 2003r.

(Dowód: akta kontroli str. 165-169)

Wniosek o dofinansowanie ze środków PFRON projektów w ramach programu pn. „Program wyrównywania różnic między regionami” (na formularzu przygotowanym przez PFRON) Starostwo złożyło w Oddziale Pomorskim PFRON w Gdańsku w dniu 24 września 2003r. Wniosek zawierał m.in.:

- dane i informacje o projektodawcy (wpisano m.in.: informacje o korzystaniu ze środków PFRON w okresie 3 lat, złożono zaświadczenie z ZUS o niezaleganiu w składkach za pracowników, zaświadczenie o posiadaniu konta bankowego, zaświadczenie z US o niezaleganiu w podatkach),

- wykaz projektów w ramach obszaru C (wpisano „Stworzenie nowego miejsca pracy w Powiatowym Zarządzie Dróg z myślą o osobie niepełnosprawnej pragnącej realizować się zawodowo”),
- wykaz projektów w ramach obszaru D (wpisano „Organizację dowozu młodzieży niepełnosprawnej na zajęcia edukacyjne w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Owidzu” oraz „Organizację dowozu wychowanków na zajęcia rehabilitacyjno-edukacyjne, terapię indywidualną, spotkania integracyjne, wyjazdy na teatralia, konkursy, wernisaże, zawody sportowe”),
- w ramach obszaru C:
 - opis projektu (wpisano m.in. nazwę i cel projektu),
 - harmonogram realizacji projektu (wpisano: datę rozpoczęcia – 1 października 2003r., czas realizacji – ok. 2 miesiące, wyposażenie stanowiska – 30 tys. zł),
 - koszt realizacji projektu (łącznie – 30 tys. zł, udział własny – 10,5 tys. zł, dofinansowanie z PFRON – 19,5 tys. zł),
- w ramach obszaru D:
 - opis projektu (wpisano m.in. nazwę i cel projektu z uzasadnieniem),
 - harmonogram realizacji projektu (wpisano: datę rozpoczęcia – 18 września 2003r., czas realizacji – ok. 2 miesiące),
 - koszt realizacji projektu (łącznie – 90 tys. zł, udział własny – 22,5 tys. zł, dofinansowanie z PFRON – 67,5 tys. zł),
 - opis projektu (wpisano m.in. nazwę i cel projektu z uzasadnieniem),
 - harmonogram realizacji projektu (wpisano: datę rozpoczęcia – 17 września 2003r., czas realizacji – ok. 2 miesiące),
 - koszt realizacji projektu (łącznie – 120 tys. zł, udział własny – 30 tys. zł, dofinansowanie z PFRON – 90 tys. zł).

(Dowód: akta kontroli str. 187-217)

2. Realizacja zadań określonych w umowach.

2.1. W umowie Nr 1/D/0-11/2002 o dofinansowanie w ramach programu celowego Pełnomocnika Rządu ds. Osób Niepełnosprawnych pn. „Domino – program pilotażowy” zawartej w dniu 19 września 2002r. z Oddziałem Pomorskim PFRON w Gdańsku, określono m.in.:

- w § 1 ust. 1. Przedmiotem umowy jest dofinansowanie ze środków finansowych Funduszu w roku 2002 przedłożonego przez Wnioskodawcę samorządowego programu działań na rzecz osób niepełnosprawnych w powiecie starogardzkim realizowanego w ramach Programu

celowego Pełnomocnika Rządu ds. Osób Niepełnosprawnych pn. „Domino – program pilotażowy”, zwanym dalej „zadaniem”.

- w § 1 ust. 2. Wykonanie zadania obejmuje następujący zakres:

- 1/ Organizacja Powiatowego Dnia Godności Osób Niepełnosprawnych przy współpracy ze Stowarzyszeniem na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Skarszewach,
- 2/ Organizacja III Międzynarodowego Turnieju Domów Pomocy Społecznej oraz organizacji współpracujących z osobami niepełnosprawnymi,
- 3/ Zakończenie prac nad stroną internetową powiatu starogardzkiego w części poświęconej problematyce osób niepełnosprawnych,
- 4/ Wydanie informatora o osobach niepełnosprawnych,
- 5/ Montaż windy osobowej w Przychodni Rejonowej w Skórczu,
- 6/ Modernizacja obiektu – Centrum Aktywnej Rehabilitacji i Terapii w Zelgoszczy, gmina Lubichowo,
- 7/ Modernizacja obiektu – Centrum Aktywnej Rehabilitacji i Terapii w Kleszczewie, gmina Zblewo,
- 8/ Wykonanie podjazdu dla osób niepełnosprawnych przy budynku przychodni w Bobowie,
- 9/ Montaż windy osobowej w DPS w Szpegawsku,
- 10/ Montaż windy w Publicznym ZOZ Przychodni Lekarskiej przy ul. Hallera w Starogardzie Gdańskim,
- 11/ Modernizacja obiektu – Centrum Aktywnej Rehabilitacji i Terapii w Osieku,
- 12/ Zakup sprzętu do rehabilitacji osób niepełnosprawnych w Centrum Aktywnej Rehabilitacji i Terapii Caritas Parafii św. Wojciecha,
- 13/ Modernizacja obiektu – Centrum Aktywnej Rehabilitacji i Terapii Caritas Parafii NSPJ w Starogardzie Gdańskim,
- 14/ Organizacja imprezy plenerowej „Z sercem do dziecka” realizowanej przez Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Starogardzie Gdańskim,
- 15/ Modernizacja nieruchomości na potrzeby działalności Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Starogardzie Gdańskim,

o łącznej wartości nie mniej niż 888.248,89 zł w terminie od dnia 07 lutego 2002r. do dnia 15 grudnia 2002r.

- w § 2 ust. 1. Wykonawca może powierzyć wykonanie poszczególnych zadań, prac lub czynności innym podmiotom, w tym osobom fizycznym osobom prawnym, nie wymienionym w niniejszej umowie.

- § 3 ust. 1. Dofinansowanie ze środków finansowych Funduszu nastąpi do wysokości 65 % faktycznie poniesionych kosztów, nie więcej jednak niż do wysokości 566.573,15 zł (...).
- w § 3 ust. 6. Wnioskodawca oświadcza, że posiada środki własne na wykonanie zadania, będącego przedmiotem umowy w wysokości nie mniej niż 321.675,74 zł.
- w § 5 ust. 2. Do końcowego (ostatecznego) rozliczenia całości dofinansowania Wnioskodawca przedłoży:
 - 1) zestawienie obejmujące:
 - a/ nazwę poszczególnych zadań,
 - b/ koszt realizacji poszczególnych zadań,
 - c/ kwotę przyznaną przez Fundusz,
 - d/ kwotę środków Funduszu faktycznie wykorzystaną na realizację zadania,
 - e/ udział innych niż Fundusz źródeł finansowania zadania,
 - 2) sprawozdanie merytoryczne, które powinno zawierać:
 - a/ opis zadania,
 - b/ określenie terminu realizacji zadania,
 - c/ liczbę osób niepełnosprawnych bezpośrednio i pośrednio korzystających z dofinansowania,
 - d/ ocenę efektów dofinansowania.
- w § 5 ust. 3. Ostateczny termin przedłożenia dokumentów w § 5 ust. 2 upływa z dniem 15.12.2002r.
- w § 6 ust. 5. Wnioskodawca zobowiązuje się do umożliwienia w każdym czasie przedstawicielowi Funduszu przeprowadzenia kontroli w zakresie przedmiotu umowy oraz do udzielania na życzenie Funduszu wyjaśnień, pisemnych informacji o przebiegu oraz zaawansowaniu wykonania zadania – wszystkich działań będących przedmiotem niniejszej umowy.
- w § 8 ust. 2. Zakup towarów i usług powinien uwzględniać zasady określone w przepisach o zamówieniach publicznych.

Do ww. umowy nr 1/D/0-11/2002 zawartych zostało 5 aneksów:

- aneksy: nr 1 z dnia 21 listopada 2002r., nr 2 z dnia 27 listopada 2002r., nr 4 z dnia 16 grudnia 2002r. oraz nr 5 z dnia 17 grudnia 2002r. – zmieniały załączniki do umowy,
- aneks nr 3 z dnia 11 grudnia 2002r. zmieniał łączną wartość realizacji zadania w 2002r. na kwotę 1.232.866,94 zł, wysokość dofinansowania ze środków PFRON na kwotę 790.997,79 zł oraz termin realizacji zadania do dnia 31 grudnia 2002r. i załączniki do umowy.


(Dowód: akta kontroli str. 15, 173-185)

2.1.1. W protokole z kontroli przeprowadzonej przez Biuro PFRON w Warszawie w kwietniu 2003r., dokonanej na podstawie analizy dokumentów będących w posiadaniu Biura PFRON w Warszawie i Starostwa oraz wizytacji przeprowadzonych u realizatorów zadań wraz z kontrolą oryginałów dokumentów będących w ich posiadaniu, stwierdzono m.in. (w zakresie realizacji programu „Domino” w 2002r.):

- na oryginałach faktur i rachunków znajdowały się adnotacje o udziale środków PFRON w określonych kwotach, wysokość przekazanego na podstawie umowy dofinansowania nie przekraczała 65 % kosztów realizacji zadania,
- zadania realizowane w 2002r. zostały w całości przyjęte przez Oddział Pomorski PFRON,
- dofinansowanie nie było wykorzystywane na bieżącą działalność istniejących lub nowotworzonych struktur,
- wnioskodawca złożył w dniu 17 kwietnia 2003r. oświadczenie, że nie posiadał wymagalnych zobowiązań wobec PFRON,
- badane faktury były opatrzone klauzulą „płatne ze środków PFRON w wysokości...” oraz adnotacją o sprawdzeniu pod względem merytorycznym i formalnym,
- wnioskodawca udokumentował pokrycie udziału własnego realizowanych zadań w kwocie nie mniejszej niż 35 % kosztów realizacji zadań,
- realizatorzy zadań ponieśli ze środków własnych koszty przekraczające wartość umowną tych zadań,
- realizatorzy zadań, zakupiony sprzęt i urządzenia wpisali do ksiąg ewidencji środków trwałych, nadali numery ewidencyjne, wykorzystywali zgodnie z przeznaczeniem, sprzęt rehabilitacyjny wykorzystywany był na cele związane z rehabilitacją,
- realizatorzy zadań zatrudniali osoby o kwalifikacjach wymaganych odrębnymi przepisami,
- wnioskodawca prowadził wydzielony dla środków PFRON rachunek bankowy oraz ewidencję księgową, umożliwiającą określenie przeznaczenia kwot przekazywanych przez PFRON,
- nie ujawniono przypadków uzyskiwania przychodów przy realizacji zadania, których nie można było przewidzieć przy kalkulowaniu wysokości dofinansowania,
- realizatorzy zadań stosowali przepisy ustawy o zamówieniach publicznych,
- wnioskodawca zwrócił w 2002r. na konto PFRON kwotę 596,56 zł z tytułu odsetek.

(Dowód: akta kontroli str. 9-21)

2.2.1. W umowie Nr 1/PWR-D/2003 o dofinansowanie projektów w ramach programu pn. „Program wyrównywania różnic między regionami” zawartej w dniu 8 grudnia 2003r. z Oddziałem Pomorskim PFRON w Gdańsku, określono m.in.:



- w § 1 ust. 1. Przedmiotem umowy jest dofinansowanie ze środków finansowych PFRON następujących projektów w ramach programu pn. „Program wyrównywania różnic między regionami”, zwanego dalej „programem”:

1/ w ramach obszaru C programu:


a/ „Stworzenie nowego miejsca pracy w Powiatowym Zarządzie Dróg z myślą o osobie niepełnosprawnej pragnącej się realizować zawodowo” wykonywanego w terminie od dnia 11 grudnia 2003r. do dnia 31 stycznia 2004r. przez Powiatowy Zarząd Dróg w Starogardzie Gdańskim ul. Mickiewicza 9,

2/ w ramach obszaru D programu:

a/ „Organizacja dowozu młodzieży niepełnosprawnej na zajęcia edukacyjne w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Owidzu” wykonywanego w terminie od dnia 11 grudnia 2003r. do dnia 31 stycznia 2004r. przez Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Owidzu,

b/ „Organizacja dowozu wychowanków na zajęcia rehabilitacyjno-edukacyjne, terapię indywidualną, spotkania integracyjne, wyjazdy na teatralia, konkursy, wernisaże, zawody sportowe” wykonywanego w terminie od dnia 11 grudnia 2003r. do dnia 31 stycznia 2004r. przez Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Starogardzie Gdańskim ul. Chojnicka 70, zwanych dalej „projektami”.

- w § 1 ust. 3. Łączna wartość projektów wynosi 240.000,00 zł (...) z zastrzeżeniem postanowień § 4 ust. 1, 2.
- w § 2 ust. 2. Jednostka samorządu może powierzyć wykonanie poszczególnych czynności wybranym osobom fizycznym lub innym podmiotom, z zastrzeżeniem zachowania terminu ich wykonania, określonego w § 1 ust. 1.
- w § 6 ust. 1. Jednostka samorządu zobowiązuje się do umożliwienia w każdym czasie przedstawicielowi PFRON przeprowadzenia kontroli w zakresie przedmiotu umowy oraz do udzielenia na życzenie PFRON pisemnych informacji o przebiegu oraz zaawansowaniu wykonania projektów.
- w § 8 ust. 4. Do końcowego (ostatecznego) rozliczenia całości dofinansowania jednostka samorządu przedłoży dla każdego projektu oddzielnie:
 - 1/ zestawienia dokumentów finansowych potwierdzających wysokość poniesionych kosztów, sporządzone zgodnie z wzorem stanowiącym załącznik nr 2 do umowy,
 - 2/ zestawienie obejmujące:
 - a/ nazwę projektu,
 - b/ koszt realizacji projektu,
 - c/ kwotę przyznaną przez PFRON,



d/ kwotę środków PFRON faktycznie wykorzystaną na realizację projektu,
e/ udział innych niż PFRON źródeł finansowania projektu (nazwę źródła i kwotę wydatkowaną),

3/ sprawozdanie merytoryczne, które powinno zawierać:

a/ opis projektu,

b/ określenie terminu realizacji projektu,

c/ liczbę osób niepełnosprawnych bezpośrednio i pośrednio korzystających z dofinansowania,

d/ ocenę efektów dofinansowania.

- w § 8 ust. 5. Jednostka samorządu zobowiązuje się do złożenia dokumentów rozliczeniowych z przyznanego dofinansowania, o których mowa w ust. 4 oraz w § 5 ust. 2, najpóźniej w terminie do dnia 15 marca 2004r.

- w § 9 ust. 1. Jednostka samorządu zobowiązuje się w ramach obszaru C do:

3/ uzyskania pozytywnej opinii Państwowej Inspekcji Pracy o nowym miejscu pracy,

4/ zawarcia w terminie do jednego miesiąca od daty potwierdzenia przez PFRON faktu wyposażenia nowych miejsc pracy – umowy o pracę z osobami niepełnosprawnymi, posiadającymi skierowanie do pracy z powiatowego urzędu pracy,

10/ ubezpieczenia zakupionych maszyn i urządzeń dofinansowanych ze środków PFRON od kradzieży lub innych zdarzeń losowych, klęsk żywiołowych i ekologicznych.

- w § 9 ust. 2. Jednostka samorządu zobowiązuje się w ramach obszaru D do:

2/ ubezpieczenia pojazdu (OC, AC i NW) i pokrywania wszystkich kosztów związanych z ubezpieczeniem oraz kosztów eksploatacyjnych,

- w § 11. Jednostka samorządu zobowiązana jest do stosowania zasad przy zakupie towarów i usług ze środków PFRON określonych w przepisach ustawy z dnia 10 czerwca 1994r. o zamówieniach publicznych (...).

(Dowód: akta kontroli str. 219-239)

Do ww. umowy nr 1/PWR-D/2003 zawarte zostały 2 aneksy:

a/ aneks nr 1 z dnia 23 lutego 2004r. zmieniający m.in.:

- termin wykonywanych zadań do dnia 30 kwietnia 2004r.,

- termin złożenia dokumentów rozliczeniowych do dnia 14 maja 2004r.,

b/ aneks nr 2 z dnia 29 kwietnia 2004r. zmieniający m.in.:

- termin wykonywanych zadań do dnia 30 czerwca 2004r.,

- termin złożenia dokumentów rozliczeniowych do dnia 14 lipca 2004r.

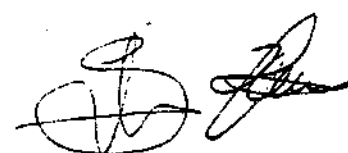
(Dowód: akta kontroli str. 273-275, 295-297)

2.2.2. W umowie Nr 2/PWR-W/2003 na realizację przez jednostkę samorządu terytorialnego programu pn. „Program wyrównywania różnic między regionami” zawartej w dniu 8 grudnia 2003r. z Oddziałem Pomorskim PFRON w Gdańsku, określono m.in.:

- w § 1 ust. 1. Przedmiotem umowy jest dofinansowanie ze środków finansowych Funduszu realizacji przez jednostkę samorządu programu pn. „Program wyrównywania różnic między regionami”, zwanego dalej „programem” w roku 2003, w wysokości określonej uchwałą nr 618/2003 Zarządu PFRON z dnia 19 listopada 2003r. oraz uchwałą nr 653/2003 Zarządu PFRON z dnia 2 grudnia 2003r., zgodnie ze złożonym w dniu 24 września 2003r. w Oddziale Pomorskim PFRON wystąpieniem w sprawie uczestnictwa jednostki samorządu terytorialnego w realizacji programu pn. „Program wyrównywania różnic między regionami” (...).
- w § 1 ust. 3. Przekazane przez PFRON, w ramach niniejszej umowy, środki finansowe przeznaczone zostaną przez jednostkę samorządu na realizację następujących projektów przez wymienione podmioty, zwane dalej „Beneficjentami”:
 - 1/ w ramach obszaru C programu:
(w niniejszym miejscu umowy wymieniono 23 projekty podając:
 - nazwę projektu,
 - termin wykonywania projektu,
 - nazwę beneficjenta,
 - kwotę dofinansowania ze środków PFRON),
 - 2/ w ramach obszaru D programu:
(w niniejszym miejscu umowy wymieniono 3 projekty podając:
 - nazwę projektu,
 - termin wykonywania projektu,
 - nazwę beneficjenta,
 - kwotę dofinansowania ze środków PFRON),
- w § 1 ust. 4. Łączna wartość 26 przyjętych projektów do dofinansowania ze środków PFRON wynosi 2.957.335,00 zł (...).
- w § 3 ust. 1. Fundusz przeznaczy na realizację programu przez jednostkę samorządu środki finansowe na projekty, o których mowa w § 1 ust. 3, do łącznej wysokości 1.869.639,75 zł (...), w tym na:
 - 1/ 23 projekty, o których mowa w § 1 ust. 3 pkt 1, do wysokości 1.599.639,75 zł,
 - 2/ 3 projekty, o których mowa w § 1 ust. 3 pkt 2, do wysokości 270.000,00 zł.
- w § 4 ust. 1. Jednostka samorządu zobowiązuje się do:



- 3/ prowadzenia dokumentacji rozliczeniowej i przechowywania przez 5 lat dokumentów rozliczeniowych na podstawie których środki PFRON zostały przyznane, przekazane beneficjentom i rozliczone.
- 4/ monitorowania, kontroli i rozliczania środków przyznanych beneficjentom przez jednostkę samorządu i wydatkowanych w ramach programu.
- 5/ przesyłania do Oddziału PFRON kwartalnych sprawozdań dotyczących realizacji programu przez jednostkę samorządu, w terminie do 15 dnia miesiąca następującego po zakończeniu kwartału. Wzór sprawozdania stanowi załącznik nr 1 do umowy.
- 6/ umożliwienia w każdym czasie przedstawicielowi PFRON przeprowadzenia kontroli w zakresie realizacji programu przez jednostkę samorządu oraz do udzielania na życzenie PFRON wyjaśnień lub pisemnych informacji o przebiegu oraz zaawansowaniu wykonania programu.
- 8/ nadzorowaniu przestrzegania i stosowania zasad przy zakupie towarów i usług ze środków PFRON określonych w przepisach ustawy z dnia 10 czerwca 1994r. o zamówieniach publicznych (...).
- 9/ przestrzegania przepisów ustawy z dnia 27 lipca 2002r. o warunkach dopuszczalności i nadzorowaniu pomocy publicznej dla przedsiębiorców (...).
- w § 6 ust. 1. W terminie 30 dni od daty zakończenia realizacji projektu, określonej dla każdego projektu w § 1 ust. 3, jednostka samorządu zobowiązana jest do złożenia do PFRON rozliczenia przyznanych przez PFRON środków finansowych. Do rozliczenia jednostka samorządu przedłoży dla każdego projektu oddzielnie:
- 1/ zestawienie obejmujące:
- a/ nazwę projektu,
 - b/ koszt realizacji projektu,
 - c/ kwotę przyznaną przez PFRON,
 - d/ kwotę środków PFRON faktycznie wykorzystaną na realizację projektu,
 - e/ udział innych niż PFRON źródeł finansowania projektu (nazwę źródła i kwotę wydatkowaną),
- 3/ sprawozdanie merytoryczne, które powinno zawierać:
- a/ opis projektu,
 - b/ określenie terminu realizacji projektu,
 - c/ liczbę osób niepełnosprawnych bezpośrednio i pośrednio korzystających z dofinansowania,
 - d/ ocenę efektów dofinansowania.



- w § 6 ust. 3. Jednostka samorządu zobowiązuje się do złożenia końcowych dokumentów rozliczeniowych z przyznaných, na podstawie niniejszej umowy, środków finansowych w terminie do dnia 20 kwietnia 2004r. Do końcowego rozliczenia jednostka samorządu przedłoży:
1/ rozliczenie realizacji programu, sporządzone zgodnie z wzorem stanowiącym załącznik nr 3 do umowy.

(Dowód: akta kontroli str. 241-271)

Do ww. umowy nr 2/PWR-W/2003 zawarte zostały 3 aneksy:

a/ aneks nr 1 z dnia 23 lutego 2004r. zmieniający m.in.:

- termin wykonywanych zadań do dnia 31 maja 2004r.,
- termin złożenia końcowych dokumentów rozliczeniowych do dnia 11 czerwca 2004r.,

b/ aneks nr 2 z dnia 27 maja 2004r. zmieniający m.in.:

- termin wykonywanych zadań do dnia 31 sierpnia 2004r.,
- termin złożenia końcowych dokumentów rozliczeniowych do dnia 15 września 2004r.

c/ aneks nr 3 z dnia 2 sierpnia 2004r. zmieniający m.in.:

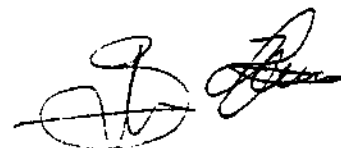
- termin wykonywanych zadań do dnia 18 września 2004r.,
- termin złożenia dokumentów rozliczeniowych do dnia 18 września 2004r.

(Dowód: akta kontroli str. 277-287)

2.2.3. W protokole z kontroli przeprowadzonej przez Oddział Pomorski PFRON w Gdańsku we wrześniu 2004r., w zakresie realizacji postanowień umowy nr 1/PWR-D/2003 o dofinansowanie projektów w ramach „Programu wyrównywania różnic między regionami” oraz umowy nr 2/PWR-W/2003 na realizację przez Starostwo „Programu wyrównywania różnic między regionami”, stwierdzono m.in.:

a/ umowa nr 1/PWR-D/2003 (w ramach „Programu wyrównywania różnic między regionami” udział wzięły 3 podmioty, w obszarze C – 1 podmiot, w obszarze D – 2 podmioty):

- Powiatowy Zarząd Dróg w Starogardzie Gdańskim (zawarto umowę z PZD w dniu 11 grudnia 2003r., faktury opisane prawidłowo, okazano polisę ubezpieczeniową z dnia 29 stycznia 2004r., w ewidencji środków trwałych umieszczono urządzenia, których zakup dofinansował PFRON, okazano postanowienie PIP z dnia 9 marca 2003r. dotyczące pozytywnej opinii o przystosowanym do potrzeb osób niepełnosprawnych stanowisku pracy, okazano umowę o pracę z dnia 1 stycznia 2004r.),
- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Owidzu (spisano protokół zdawczo-odbiorczy z Przedsiębiorstwem Usługowym Zdunek sp. z o.o. w dniu 8 marca 2004r., spisano protokół zdawczo-odbiorczy z ZSP w dniu 4 maja 2004r., okazano wyciąg ze świadectwa z homologacji z dnia 28 kwietnia 2004r., okazano dokumentację przetargową dotyczącą zakupu pojazdu



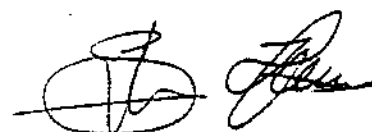
dofinansowanego ze środków PFRON, okazano dokumentację finansowo-księgową, okazano polisę AC, OC, NW z dnia 4 maja 2004r., okazano protokół przekazania środka trwałego z dnia 4 maja 2004r.),

- Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Starogardzie Gdańskim (spisano protokół zdawczo-odbiorczy z Przedsiębiorstwem Usługowym Zdunek sp. z o.o. w dniu 8 marca 2004r., spisano protokół zdawczo-odbiorczy z SOSW w dniu 31 maja 2004r., okazano wyciąg ze świadectwa z homologacji z dnia 18 maja 2004r., okazano dokumentację przetargową dotyczącą zakupu pojazdu dofinansowanego ze środków PFRON, okazano dokumentację finansowo-księgową, okazano polisę AC, OC, NW z dnia 27 maja 2004r., okazano protokół przekazania środka trwałego z dnia 31 maja 2004r.),

b/ umowa nr 2/PWR-W/2003 (w ramach „Programu wyrównywania różnic między regionami” udział wzięło 25 podmiotów, w obszarze C – 22 podmioty, w obszarze D – 3 podmioty):

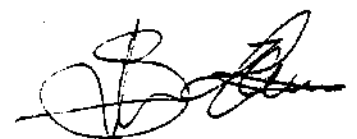
- PPHU R. i R. Chajewscy (okazano postanowienie PIP z dnia 5 lipca 2004r. dotyczące pozytywnej opinii o przystosowanym do potrzeb osób niepełnosprawnych stanowiskach pracy: operatorzy wózka widłowego, recepcjonistka, okazano dokumentację dotyczącą zatrudnienia ww. osób niepełnosprawnych na utworzonych ze środków PFRON stanowiskach pracy wraz z dokumentami potwierdzającymi stopień niepełnosprawności tych osób, okazano księgę środków trwałych w pisanymi urządzeniami, których zakup dofinansował PFRON, okazano dokumentację dotyczącą stosowania ustawy o zamówieniach publicznych, okazano polisy ubezpieczeniowe),
- ZPU DEKPOL (okazano postanowienie PIP z dnia 13 maja 2004r. i z dnia 30 czerwca 2004r. dotyczące pozytywnej opinii o przystosowaniu do potrzeb osób niepełnosprawnych stanowiskach pracy: operator wózka widłowego, ślusarz, malarz, spawacz, okazano dokumentację dotyczącą zatrudnienia ww. osób niepełnosprawnych na utworzonych ze środków PFRON stanowiskach pracy wraz z dokumentami potwierdzającymi stopień niepełnosprawności, okazano polisę ubezpieczeniową z dnia 12 sierpnia 2004r., okazano tabelę środków trwałych za 2004r., okazano dokumentację finansowo-księgową, okazano dokumentację dotyczącą stosowania ustawy o zamówieniach publicznych),
- PUP MEBLOSTAL (okazano postanowienie PIP z dnia 17 lipca 2004r. o pozytywnej opinii o przystosowaniu do potrzeb osób niepełnosprawnych stanowiskach pracy: operatorzy okleinarki, pomocnik operatora okleinarki, okazano dokumentację dotyczącą zatrudnienia ww. osób niepełnosprawnych na utworzonych ze środków PFRON stanowiskach pracy wraz z dokumentami potwierdzającymi stopień niepełnosprawności ww. osób, okazano dokumentację dotyczącą stosowania ustawy o zamówieniach publicznych, okazano dokumentację dotyczącą

- stosowania ustawy o warunkach dopuszczalności i nadzorowaniu pomocy publicznej przez przedsiębiorców, okazano polisę ubezpieczeniową z dnia 3 czerwca 2004r., okazano tabelę amortyzacyjną środków trwałych),
- IGLOTEX (okazano dokumentację dotyczącą stosowania ustawy o warunkach dopuszczalności i nadzorowaniu pomocy publicznej przez przedsiębiorców, okazano dokumentację dotyczącą zatrudnienia 21 osób niepełnosprawnych na utworzonych ze środków PFRON stanowiskach pracy wraz z dokumentami potwierdzającymi stopień niepełnosprawności ww. osób, okazano dokumentację dotyczącą stosowania ustawy o zamówieniach publicznych, okazano polisę ubezpieczeniową z dnia 19 sierpnia 2004r., okazano postanowienie PIP o pozytywnej opinii o przystosowaniu do potrzeb osób niepełnosprawnych stanowiskach pracy),
 - Gminna Biblioteka Publiczna (okazano postanowienie PIP z dnia 31 marca 2004r. o pozytywnej opinii o przystosowaniu do potrzeb osoby niepełnosprawnej stanowisku pracy: dyrektor biblioteki),
 - Lecznica Dla Zwierząt E. Czyżewska (okazano postanowienie PIP z dnia 30 kwietnia 2004r. o pozytywnej opinii o przystosowaniu do potrzeb osoby niepełnosprawnej stanowisku pracy: pracownik diagnostyki obrazowej),
 - PPH FRUKADEX (okazano postanowienie PIP z dnia 27 lutego 2004r. o pozytywnej opinii o przystosowaniu do potrzeb osób niepełnosprawnych stanowisk pracy: pracownik administracyjno-księgowy, specjalista ds. zaopatrzenia i zbytu, okazano polisę ubezpieczeniową z dnia 19. grudnia 2003r.),
 - Gospodarstwo Sadownicze (okazano postanowienie PIP z dnia 27 lutego 2004r. o pozytywnej opinii o przystosowaniu do potrzeb osób niepełnosprawnych stanowisk pracy: magazynier przechowalni owoców, specjalista ds. ochrony roślin, okazano polisy ubezpieczeniowe z dnia 31 grudnia 2003r.),
 - CARITAS Diecezji Pelplińskiej (okazano dokumentację księgowo-finansową),
 - ART.. AUTOMAT (okazano postanowienie PIP z dnia 5 marca 2004r. o pozytywnej opinii o przystosowaniu do potrzeb osoby niepełnosprawnej stanowiska pracy: pracownik obsługi gospodarczej – ogrodnik),
 - PPH HEROLD (okazano polisę ubezpieczeniową z dnia 9 lutego 2004r., okazano postanowienie PIP z dnia 16 lutego 2004r. o pozytywnej opinii o przystosowaniu do potrzeb osób niepełnosprawnych stanowisk pracy: pracownik obsługi pakowarki, pracownik obsługi masownicy, okazano dokumentację dotyczącą stosowania ustawy o zamówieniach publicznych, okazano dokumentację dotyczącą zatrudnienia ww. osób niepełnosprawnych na utworzonych



ze środków PFRON stanowiskach pracy wraz z dokumentami potwierdzającymi stopień niepełnosprawności ww. osób),

- HUBERTUS (okazano postanowienie PIP z dnia 30 stycznia 2004r. o pozytywnej opinii o przystosowaniu do potrzeb osoby niepełnosprawnej stanowisku pracy: pracownik zabezpieczenia i monitoringu, okazano dokumentację dotyczącą zatrudnienia ww. osoby na utworzonym ze środków PFRON stanowisku pracy wraz z dokumentami potwierdzającymi stopień niepełnosprawności ww. osoby, okazano aneks do polisy ubezpieczeniowej z dnia 14 stycznia 2004r., okazano „grupę środków trwałych w roku 2004”),
- GRASO Z. Sobiecki (okazano postanowienie PIP z dnia 17 lutego 2004r. o pozytywnej opinii o przystosowaniu do potrzeb osób niepełnosprawnych stanowisk pracy: konstruktor maszyn, operator wózka jezdniowego widłowego, okazano polisy ubezpieczeniowe z dnia 27 stycznia oraz 12 lutego 2004r., okazano dokumentację dotyczącą stosowania ustawy o zamówieniach publicznych, okazano dokumentację potwierdzającą przyjęcie zakupionych urządzeń do środków trwałych),
- MSP SMOK Keister – po podpisaniu umowy przedsiębiorca zrezygnował z udziału w programie,
- PPUH DREWPAL – po podpisaniu umowy przedsiębiorca zrezygnował z udziału w programie,
- PSS SPOŁEM – Starosta Powiatu Starogardzkiego rozwiązał umowę,
- Indywidualna Specjalistyczna Praktyka Lekarska – po podpisaniu umowy przedsiębiorca zrezygnował z udziału w programie,
- POLMED MEDICAL – po podpisaniu umowy przedsiębiorca zrezygnował z udziału w programie,
- Urząd Gminy Osiek (zawarto umowę z Gminą Osiek w dniu 27 lutego 2004r., zawarto umowę z Przedsiębiorstwem Usługowym Zdunek sp. z o.o. w dniu 12 lutego 2004r., okazano dokumentację dotyczącą stosowania ustawy o zamówieniach publicznych, okazano wyciąg ze świadectwa z homologacji z dnia 23 marca 2004r., okazano dokumentację finansowo-księgową, okazano polisę ubezpieczeniową z dnia 7 kwietnia 2004r. obejmującą AC, OC, NW, okazano protokół przyjęcia środka trwałego z dnia 26 kwietnia 2004r.),
- Urząd Gminy w Starogardzie Gdańskim (zawarto umowę z Gminą Starogard Gdański w dniu 17 grudnia 2003r., zawarto umowę z Motor Centrum sp. z o.o. w dniu 22 grudnia 2003r., okazano dokumentację dotyczącą stosowania ustawy o zamówieniach publicznych, okazano dokumentację finansowo-księgową, okazano polisę ubezpieczeniową z dnia 19 stycznia 2004r. obejmującą AC, OC, NW, okazano protokół przyjęcia środka trwałego z dnia 20 stycznia 2004r.),



- DOBRY BRAT w Osieku (zawarto umowę z Dobrym Bratem w dniu 11 grudnia 2003r., okazano postanowienie PIP z dnia 9 lutego 2004r. o pozytywnej opinii o przystosowaniu do potrzeb osoby niepełnosprawnej stanowisku pracy: pracownik centrali telefonicznej i dozoru ppoż., okazano dokumentację dotyczącą zatrudnienia ww. osoby niepełnosprawnej na utworzonym ze środków PFRON stanowisku pracy wraz z dokumentami potwierdzającymi stopień niepełnosprawności ww. osoby, okazano dokumentację dotyczącą stosowania ustawy o warunkach dopuszczalności i nadzorowaniu pomocy publicznej przez przedsiębiorców),
- NZOZ MEDYK PLUS (okazano postanowienie PIP z dnia 5 marca 2004r. o pozytywnej opinii o przystosowaniu do potrzeb osoby niepełnosprawnej stanowisku pracy: rejestratorka medyczna, okazano dokumentację dotyczącą zatrudnienia ww. osoby niepełnosprawnej na utworzonym ze środków PFRON stanowisku pracy wraz z dokumentami potwierdzającymi stopień niepełnosprawności ww. osoby, okazano polisę z dnia 6 kwietnia 2004r.),
- FOTO VIDEO MARK PUH (okazano postanowienie PIP z dnia 14 lipca 2004r. o pozytywnej opinii o przystosowaniu do potrzeb osoby niepełnosprawnej stanowisku pracy: operator minilabu, okazano dokumentację dotyczącą zatrudnienia ww. osoby niepełnosprawnej na utworzonym ze środków PFRON stanowisku pracy wraz z dokumentami potwierdzającymi stopień niepełnosprawności ww. osoby, okazano polisę z dnia 21 sierpnia 2004r., okazano dokumentację dotyczącą stosowania ustawy o zamówieniach publicznych),
- ZPU C. i Z. Milewscy (okazano postanowienie PIP z dnia 27 lutego 2004r. o pozytywnej opinii o przystosowaniu do potrzeb osób niepełnosprawnych stanowisk pracy: szlifierz, operator młyna do tworzyw sztucznych, okazano polisę z dnia 8 marca 2004r., okazano dokumentację dotyczącą zatrudnienia ww. osób niepełnosprawnych na utworzonych ze środków PFRON stanowiskach pracy wraz z dokumentami potwierdzającymi stopień niepełnosprawności ww. osób, okazano umowę kupna-sprzedaży zawartą przez ZPU w dniu 29 stycznia 2004r.).

(Dowód: akta kontroli str. 25-43)

Według informacji ze Starostwa z dnia 19 października 2004r., kontrolą przeprowadzoną przez Oddział Pomorski PFRON w Gdańsku objęta była całość „Programu wyrównywania różnic między regionami” realizowanego przez Starostwo (umowa nr 1/PWR-D/2003 oraz umowa nr 2/PWR-W/2003), tj. 26 projektów, w tym projekt PH ŻABIANKA ze Starogardu Gdańskiego oraz EKART BIS ze Skórcza – podmiot złożył wniosek, natomiast umowa nie została zawarta.

(Dowód: akta kontroli str. 293)

W wyniku (dokonanych u niżej wymienionych przedsiębiorców) oględzin maszyn i urządzeń, których zakup dofinansowany został ze środków finansowych PFRON (w ramach umowy nr

2/PWR-W/2002 z dnia 8 grudnia 2003r. zawartej pomiędzy PFRON a Powiatem Starogardzkim na realizację „Programu wyrównywania różnic między regionami”) ustalono, co następuje:

- a) PUP MEBLOSTAL w Starogardzie Gdańskim przy ul. Traugutta – w hali produkcyjnej zakładu znajdowała się okleinarka Olympic nr AM/108420 (służąca do oklejania materiałem wykończeniowym powierzchni drewnianych), na urządzeniu umieszczona była informacja o dofinansowaniu zakupu ze środków PFRON,
- b) FOTO VIDEO MARK w Skórczu przy ul. Sobieskiego – w pomieszczeniu zakładu znajdował się minilab Fuji nr 2444367 (maszyna służąca do naświetlania zdjęć z aparatów fotograficznych), na urządzeniu umieszczona była informacja o dofinansowaniu zakupu ze środków PFRON,
- c) IGLOTEX w Skórczu przy ul. Leśnej – w hali produkcyjnej zakładu znajdowały się:
- rozdrabniarka Urschel nr 000062 (do krojenia produktów),
 - formierka pierogów MG (wyrobów kulinarnych) 2 szt. nr 000057 i nr 000058,
 - mieszalnik farszu Metalbud Nowicki MAG nr 000021,
 - szorowaczka Nilfisk BA (do sprzątania hal produkcyjnych) nr 000174,
 - system dozowania surowców ciekłych nr 000012,
 - wózek widłowy Retrak Toyota nr 000015,
 - pralnicowirówka Primus FS nr 000001, suszarka Primus DAM nr 000002, maglownica GMP nr 000003,
- na ww. maszynach i urządzeniach umieszczona była informacja o dofinansowaniu zakupu ze środków PFRON,
- d) CARITAS Diecezji Pelplińskiej Warsztaty Terapii Zajęciowej w Skórczu przy ul. Kościelnej – na posesji znajdował się samochód do przewozu osób niepełnosprawnych Volkswagen Transporter (czerwony) nr rejestracyjny GTC Y722, na samochodzie umieszczona była informacja o dofinansowaniu zakupu ze środków PFRON,
- e) HUBERTUS w Rokocinie przy ul. Peplińskiego – w biurze ośrodka hotelowo-jeździeckiego znajdował się wideoserwer, monitor, klawiatura, w pozostałej części ośrodka znajdowały się kamery wewnętrzne i zewnętrzne, na wideoserwerze znajdowała się informacja o dofinansowaniu zakupu ze środków PFRON.

(Dowód: akta kontroli str. 289-291)

3. Wykorzystanie i rozliczenie środków finansowych określonych w umowach.

Wykorzystanie środków opisano w pkt 2 niniejszego protokołu kontroli.

3.1. Umowa Nr 1/D/0-11/2002 zawarta w ramach programu pn. „Domino – program pilotażowy”:

: Przy piśmie z dnia 18 grudnia 2002r. Starostwo przekazało do Oddziału Pomorskiego PFRON w Gdańsku „zestaw zadań wraz z dokumentacją rozliczenia ostatecznego realizowanych zadań w ramach programu pilotażowego Pełnomocnika Rządu ds. Osób Niepełnosprawnych „Domino””. Dokumentacja zawierała m.in. sprawozdanie merytoryczne oraz rozliczenie ostateczne zadań realizowanych na podstawie umowy Nr 1/D/0-11/2002. Ww. rozliczenie (sporządzone w formie tabelarycznej na 52 stronach) składało się z 15 zadań i określało:

a/ w części dotyczącej przyznanego dofinansowania:

- nazwę zadania wg umowy (w ramach zadań wyszczególniono np.: płace i narzuty, transport, koszty administracyjne, wyżywienie, zakwaterowanie, organizację zawodów, zakup nagród, opracowanie materiałów, dystrybucję, roboty budowlano-montażowe, adaptację pomieszczeń, założenie instalacji, modernizacje, remonty, zakup urządzeń, prace rozbiórkowe, montaż, stolarkę, malowanie, zakup sprzętu rehabilitacyjnego, wynajem usług itp.),
- wysokość dotacji z PFRON,
- wysokość środków własnych,

b/ w części dotyczącej realizacji:

- nazwę wystawcy, nr i datę rachunku/faktury,
- treść (nazwę towaru i usługi),
- kwotę (łącznie).

W podsumowaniu rozliczenia podano:

- razem dotacja z PFRON – 790.997,79 zł,
- razem środki własne – 441.869,15 zł,
- razem realizacji – 1.232.866,94 zł.

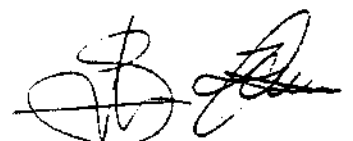
(Dowód: akta kontroli str. 323-343)

3.2. W okresie objętym kontrolą realizacja umowy Nr 1/PWR-D/2003 oraz umowy Nr 2/PWR-W/2003 zawartych w ramach „Programu wyrównywania różnic między regionami” nie została zakończona.

W przypadku umowy Nr 1/PWR-D/2003 ostateczne rozliczenie, o którym mowa w § 8 ust. 4 umowy Starostwo przekazało do Oddziału Pomorskiego PFRON w Gdańsku w dniu 14 lipca 2004r.

W przypadku umowy Nr 2/PWR-W/2003 Starostwo składało do Oddziału Pomorskiego PFRON w Gdańsku kwartalne rozliczenia, o których mowa w § 4 ust. 1 pkt 5 umowy w dniach: 16 stycznia, 2 kwietnia oraz 5 lipca 2004r.

(Dowód: akta kontroli str. 299-321)



4. Kontrole przeprowadzone przez PFRON.

W okresie objętym kontrolą PFRON przeprowadził w Starostwie następujące kontrole:

- a) W dniach 14-18 kwietnia 2003r. Biuro PFRON w Warszawie przeprowadziło kontrolę „prawidłowości wykorzystania przez Powiat Starogardzki środków PFRON przekazanych w latach 2001 i 2002, w ramach programu celowego Pełnomocnika Rządu do Spraw Osób Niepełnosprawnych „DOMINO – program pilotażowy”. Kontrola obejmowała umowę z dnia 14 maja 2001r. o dofinansowanie ze środków PEFRON w 2001r. programu działań na rzecz osób niepełnosprawnych w powiecie starogardzkim (z terminem realizacji od dnia 01.01.2001r. do dnia 01.12.2001r., po zmianie aneksem z dnia 20 grudnia 2001r. – do dnia 31.12.2001r.) oraz umowę z dnia 19 września 2002r. o dofinansowanie ze środków PFRON w 2002r. programu działań na rzecz osób niepełnosprawnych w powiecie starogardzkim (z terminem realizacji od dnia 07.02.2002r. do dnia 15.12.2002r., po zmianie aneksem z dnia 11 grudnia 2002r. – do dnia 31.12.2002r.). W wyniku ww. kontroli stwierdzono nieprawidłowość (w zakresie zadania ujętego w umowie z 2002r.) polegającą na nie dokończeniu zadania pn. „Wykonanie podjazdu dla osób niepełnosprawnych przy budynku przychodni w Bobowie” (komisja dokonała odbioru robót z zastrzeżeniem: „poprawienie zabetonowania balustrady i powtórne jej malowanie po ustąpieniu mrozów”).

(Dowód: akta kontroli str. 9-21)

Zgodnie z pismem z dnia 25 kwietnia 2003r. do Starosty Powiatu Starogardzkiego, ostatecznego odbioru zadania pn. „Wykonanie podjazdu dla osób niepełnosprawnych przy budynku przychodni w Bobowie” dokonano w dniu 22 kwietnia 2003r.

(Dowód: akta kontroli str. 23-24)

- b) W dniu 29 września 2004r. Oddział Pomorski PFRON w Gdańsku przeprowadził kontrolę „realizacji postanowień umowy nr 1/PWR-D/2003 z dnia 08.12.2003r. o dofinansowanie projektów w ramach programu „Program wyrównywania różnic między regionami” oraz umowy nr 2/PWR-W/2003 z dnia 08.12.2003r. na realizację przez jednostkę samorządu terytorialnego programu „Program wyrównywania różnic między regionami””. Kontrola obejmowała umowę nr 1/PWR-D/2003 z dnia 8 grudnia 2003r. (w wyniku której w ramach „Programu wyrównywania różnic między regionami” udział wzięły 3 podmioty) oraz umowę nr 2/PWR-W/2003 z dnia 8 grudnia 2003r. (w wyniku której w ramach „Programu wyrównywania różnic między regionami” udział wzięło 26 podmiotów). W wyniku ww. kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości. Natomiast zobowiązano Starostę Powiatu Starogardzkiego do:

- przedłożenia (w terminie 14 dni od daty podpisania protokołu kontroli) informacji o stosowaniu przez Powiatowy Zarząd Dróg w Starogardzie Gdańskim ustawy o zamówieniach publicznych przy zakupie sprzętu dofinansowanego ze środków PFRON (umowa nr 1/PWR-D/2003),
- przeprowadzenia (w terminie 30 dni od daty podpisania protokołu kontroli) kontroli u podmiotów będących stroną umowy nr 2/PWR-W/2003 w zakresie przestrzegania ustawy o zamówieniach publicznych oraz ustawy „o warunkach dopuszczalności i nadzorowaniu pomocy publicznej przez przedsiębiorców”.

(Dowód: akta kontroli str. 25-43)

W dniu 12 października 2004r. w Oddziale Pomorskim PFRON w Gdańsku złożono oświadczenie Starosty Powiatu Starogardzkiego z dnia 12 października 2004r., że projekt pn. „Tworzenie nowego miejsca pracy w Powiatowym Zarządzie Dróg z myślą o osobie niepełnosprawnej pragnącej się realizować zawodowo” zgłoszony w ramach „Programu wyrównywania różnic między regionami” został zrealizowany zgodnie z ustawą z dnia 10 czerwca 1994r. o zamówieniach publicznych.

(Dowód: akta kontroli str. 171)

5. Wpływ realizacji zadań na rozwiązanie lub złagodzenie problemów zawodowych lub społecznych osób niepełnosprawnych.

Opisano w pkt 2 niniejszego protokołu kontroli.

5.1. „Domino – program pilotażowy” (w ramach którego zawarto umowę Nr 1/D/0-11/2002):

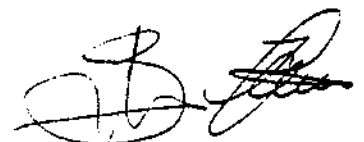
- w sporządzonym przez Starostwo i przekazanym do Oddziału Pomorskiego PFRON w Gdańsku w dniu 18 grudnia 2002r. sprawozdaniu merytorycznym podano m.in., że przedstawiciele Starostwa sprawdzili i odebrali wszystkie zadania oraz, że zakończenie wszystkich zadań zostało przyjęte z radością przez środowiska osób niepełnosprawnych.

(Dowód: akta kontroli str. 337-343)

5.2. W okresie objętym kontrolą nie zakończono realizacji umowy Nr 1/PWR-D/2003 oraz umowy Nr 2/PWR-W/2003, zawartych w ramach „Programu wyrównywania różnic między regionami”

(Dowód: akta kontroli str. 287, 297, 321)

Kontroler poinformował Starostę Powiatu o przysługującym mu z mocy art. 55 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994r. o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2001r. Nr 85, poz. 937 ze zm.) prawie zgłoszenia w terminie 14 dni od daty otrzymania protokołu kontroli, ale przed jego podpisaniem, tj. do dnia 8 listopada 2004r. umotywowanych zastrzeżeń na piśmie co do ustaleń w nim zawartych.



Jednocześnie kontroler poinformował Starostę Powiatu o przysługującym mu z mocy art. 57 ust. 1 ustawy, prawie odmowy podpisania protokołu kontroli z jednoczesnym obowiązkiem złożenia na tę okoliczność, w terminie 7 dni, tj. do dnia 1 listopada 2004r., wyjaśnień dotyczących przyczyn takiej odmowy. W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń, termin 7 dni – zgodnie z art. 57 ust. 2 ustawy – biegnie od dnia otrzymania ostatecznej uchwały w sprawie ich rozpatrzenia.

Starosta Powiatu został poinformowany o przysługującym mu z mocy art. 59 ust. 2 ustawy, prawie złożenia wyjaśnień co do przyczyn i okoliczności powstania nieprawidłowości opisanych w niniejszym protokole kontroli.

O przeprowadzeniu kontroli dokonano wpisu do księgi ewidencji kontroli pod poz. 2/2004.

Niniejszy protokół kontroli sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden wręczono w dniu 25 października 2004r. Staroście Powiatu.

[Dowód: akta kontroli str. 345]

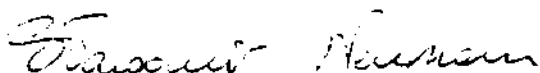
Kontroler NIK
Delegatura w Gdańsku
specjalista kontroli państwowej



Zdzisław Stefan Zbierski

Starogard Gdański, dnia 25 października 2004r.

Starosta Powiatu Starogardzkiego



Sławomir Neumann

Starogard Gdański, dnia 23.10.2004 r.