

Informacja pokontrolna

przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. „Budowa kompleksu sportowo- rehabilitacyjno- edukacyjnego w Sędziszowie – etap I – hala sportowa stan surowy zamknięty, basen z dachem + przyłączy C.O. i kanalizacja” realizowanego w 2008 r. w ramach Kontraktu Wojewódzkiego – inwestycje najważniejsze z punktu widzenia regionu – 40 mln zł, dla Województwa Świętokrzyskiego.

Kontrola w Gminie Sędziszów przeprowadzona została w dniach 3 i 4 września 2009 roku przez Grażynę Molecką i Jolanę Rybkę - pracowników Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach.

Podstawa prawna kontrolowanej tematyki

- Upoważnienia Nr 23/09 i Nr 24/09 z dnia 31.08.2009 r. wydane przez Dyrektora Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego na podstawie zapisów § 9 „Kontraktu wojewódzkiego dla województwa Świętokrzyskiego na lata 2007-2008” oraz § 8 umowy nr 3/W/2008 z dnia 11 grudnia 2008r.
- Ustawy z dnia 20 kwietnia 2004r o Narodowym Planie Rozwoju – Dz.U. Nr 116, poz. 1206 z późniejszymi zmianami,
- Rozporządzenie Ministra Rozwoju Regionalnego w sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności z dnia 27 kwietnia 2007r. (Dz.U. Nr 90, poz.602),
- Ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r. –Dz.U. Nr 249, poz.2104,
- Ustawy o rachunkowości z dnia 27 marca 2002r. – Dz.U. Nr 76, poz.694 – tekst jednolity.

Zakres kontroli – rzeczowo-finansowa ocena prawidłowości i skuteczności realizacji projektu przez Beneficjenta.

w tym:

- kontrola zgodności realizowanego projektu w zakresie rzeczowym z wnioskiem o wypłatę dotacji z budżetu państwa oraz rozliczeniem końcowym,
- kontrola w zakresie zgodności realizowanego projektu z harmonogramem rzeczowo-finansowym,

- potwierdzenie fizycznej realizacji projektu,
- weryfikacja prawdziwości kopii dokumentów, jako załączników do wniosku o płatność oraz do rozliczenia końcowego projektu, kontrola kwalifikowalności, ujęcie poniesionych wydatków w systemie finansowo-księgowym.

Ustalenia Ogólne:

Dokładna nazwa i adres siedziby kontrolowanej jednostki:

Gmina Sędziszów

Urząd Miasta i Gminy Sędziszów

28-340 Sędziszów ul. Dworcowa 20

12 listopada 2006r. został wybrany Wójt Pan Waław Szarek, natomiast Uchwałą nr III/22/2006 Rady Miejskiej w Sędziszowie z dnia 26 kwietnia 2006r. na stanowisko Skarbnika Gminy została powołana Pani Lucyna Nahajczuk – załącznik nr 1.

W trakcie kontroli informacji udzielali:

- Pan Waław Szarek – Burmistrz Miasta i Gminy Sędziszów.
- Pani Katarzyna Pacholec – Podinspektor ds. monitorowania i rozliczania funduszy europejskich,
- Pani Teresa Matelska - Inspektor ds. budżetowych,

Ustalenia szczegółowe dotyczące zakresu finansowego zadania.

W dniu 11 grudnia 2008 roku pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim Panią Bożentyną Pałą – Korubą, a Gminą Sędziszów reprezentowaną przez Burmistrza Miasta i Gminy Sędziszów Pana Waława Szarka została zawarta umowa Nr 3/W/2008 o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. „Budowa kompleksu sportowo – rehabilitacyjno – edukacyjnego w Sędziszowie – etap I – hala sportowa stan surowy zamknięty, basen z dachem + przyłącza CO i kanalizacja” – określająca szczegółowe zasady udzielania i rozliczania dotacji.

Zgodnie z decyzją nr 326/2007 oraz 388/08 zatwierdzono projekt budowlany i udzielono pozwolenia dla Gminy Sędziszów na budowę kompleksu sportowo – rehabilitacyjno – edukacyjnego kategoria obiektu budowlanego cytowanego powyżej projektu

- załącznik nr 2.

Zgodnie z § 1 przedmiotowej Umowy Wojewoda zobowiązał się przekazać dotacje celową z budżetu państwa na przedmiotowe przedsięwzięcie w łącznej kwocie nie większej

niż 4 412 490,00 zł, co stanowi 79,50 % wartości projektu w 2008r. tj. kwoty 5 550 000,00 zł. Beneficjent zgodnie z zapisami zawartymi w kontrakcie zobowiązał się do przekazania na przedmiotowe zadanie środki w kwocie 1 137 510,00 zł, co stanowi 20,50 % wartości projektu.

Środki przeznaczone na zadanie inwestycyjne pn. „Budowa kompleksu sportowo – rehabilitacyjno – edukacyjnego w Sędziszowie – etap I – hala sportowa stan surowy zamknięty, basen z dachem + przyłącza CO i kanalizacja” zostały zabezpieczone uchwałami:

- Uchwała nr I/1/2006 Rady Miejskiej w Sędziszowie z dnia 30 stycznia 2006r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Sędziszów na rok 2006;

- Uchwała nr XXI/221/2008 Rady Miejskiej w Sędziszowie z dnia 26 sierpnia 2008r. w sprawie zaciągnięcia kredytu;

- Uchwała nr XXIII/230/2008 Rady Miejskiej w Sędziszowie z dnia 30 października 2008r. w sprawie zmian w budżecie gminy na 2008r. – wprowadzenie dotacji.

Uchwały stanowią załącznik nr 3.

Środki przeznaczone na realizację zadania w łącznej kwocie 5 550 000,00 zł miały być przekazane w IV kwartale 2008 roku, po złożeniu przez Beneficjenta poprawnego i kompletnego wniosku o wypłatę dotacji pod warunkiem przedstawienia kserokopii faktur lub innych dokumentów finansowych potwierdzających wykonanie dotowanego projektu.

Termin przekazania środków stanowiących udział własny Beneficjenta przy współfinansowaniu inwestycji określony został również na IV kwartał 2008r.

Wniosek o wypłatę dotacji - załączone do wniosku „Zestawienie faktur i dokumentów księgowych do rozliczenia wniosku o wypłatę dotacji z budżetu państwa za okres od 20.06.2008r. do 11.12.2008r.” został złożony dnia 12 grudnia 2008r.

Ocena zgodności realizowanego projektu w zakresie rzeczowym z wnioskiem o wypłatę dotacji z budżetu państwa oraz rozliczeniem końcowym.

W trakcie czynności kontrolnych potwierdzono, że Gmina Sędziszów złożyła w 12.12.2008 roku wniosek o wypłatę dotacji z budżetu państwa na dofinansowanie projektu pn. ” Budowa kompleksu sportowo – rehabilitacyjno – edukacyjnego w Sędziszowie – etap I – hala sportowa stan surowy zamknięty, basen z dachem + przyłącza CO i kanalizacja” za okres od 20.06.2008 do 11.12.2008 roku. Natomiast 09.01.2009r. zostało przekazane do WZFE ŚUW rozliczenie wydatkowania środków finansowych na ww. zadanie.

Istotnym faktem jest to, iż projekt ten realizowany jest również w ramach umowy z Województwem Świętokrzyskim nr UDA-RPSW.05.03.00-26-271/08-00 (załącznik nr 4) i wydatki w kwocie 4 412 490,00 zł (dotacja z budżetu państwa – umowa 3/W/2008 z 11.12.2008r.) stanowią wydatek niekwalifikowany ww projekcie realizowanego w ramach RPOWŚ 2007 – 2013.

Kwota środków do przekazania z budżetu państwa zgodnie z umową wynosiła 4 412 490,00 zł, środki Beneficjenta określono na 1 137 510,00 zł. Łączna wartość – 5 550 000,00 zł. Przedłożone do weryfikacji dokumenty ujęte w ostatecznym rozliczeniu opiewały na kwotę 5 550 000,01 zł w tym; środki przekazane przez Wojewodę wynosiły 4 412 490,00 zł., i były zgodne z planowanymi. Środki Beneficjenta wyniosły 1 137 510,01 zł i były większe od planowanych o kwotę 0,01 zł.

Oświadczenie wraz z zestawieniem faktur stanowi załącznik nr 5.

Wykaz zweryfikowanych faktur i innych dokumentów księgowych (konto 080, 130, wyjaśnienie do konta „080”) o równoważnej wartości dowodowej, potwierdzających dokonanie wydatków stanowi załącznik nr 6 do przedmiotowej informacji pokontrolnej.

Kontrola w zakresie zgodności realizowanego projektu z harmonogramem rzeczowo-finansowym.

W oparciu o podpisaną Umowę wykonawczą na realizację przedmiotowego zadania zostały przeznaczone środki w wysokości 5 550 000,00 zł, z tego dotacja celowa z budżetu państwa wyniosła 4 412 490,00 zł. Realizację robót i wydatkowanie środków określa harmonogram rzeczowo-finansowy stanowiący zał. do Umowy.

Załączone do faktur Protokoły Odbioru Częściowego Wykonania Robót z wyszczególnionymi rodzajami i wartościami robót potwierdzają realizację poszczególnych etapów zakresu rzeczowego realizowanego projektu ujętego w Harmonogramie rzeczowo-finansowym realizacji inwestycji w roku 2008 stanowiącym zał. Nr. 1. do Umowy Wykonawczej Nr 3/W/2008 z 11 grudnia 2008r. Protokoły odbioru robót - załącznik nr 6.

Całość inwestycji, poszczególne jej etapy robót zostały zapisane i ujęte w Dzienniku Budowy Nr 307/2008 (pięć tomów) – Budowa kompleksu sportowo – rehabilitacyjno-edukacyjnego wraz z obiektami i urządzeniami towarzyszącymi, co stanowi załącznik nr 7.

Potwierdzenie fizycznej realizacji projektu.

Realizacja inwestycji została również sprawdzona podczas wizyty kontrolnej na miejscu realizacji projektu. Z przeprowadzonych czynności sporządzono dokumentację fotograficzną. Biorąc pod uwagę przeprowadzone czynności kontrolne Zespół Kontrolujący stwierdza, iż Beneficjent zrealizował zadanie inwestycyjne pn. „Budowa kompleksu sportowo- rehabilitacyjno-edukacyjnego w Sędziszowie – etap I – hala sportowa stan surowy zamknięty, basen z dachem + przyłącze c.o. i kanalizacja”. Kosztorys powykonawczy zostanie sporządzony dla całego projektu w 2010r., kiedy to cała Budowa Kompleksu sportowo – rehabilitacyjno-edukacyjnego w Sędziszowie zostanie oddana do użytku publicznego – załącznik nr 8.

Weryfikacja prawdziwości kopii dokumentów, jako załączników do wniosku o płatność oraz do rozliczenia końcowego projektu, kontrola kwalifikowalności, ujęcie poniesionych wydatków w systemie finansowo-ksiegowym.

Kontroli poddano także dowody finansowo-księgowe ujęte we wniosku jak i rozliczeniu (faktury, przelewy, rachunki). Sprawdzono prawdziwość przekazanych dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków. W tym celu porównano oryginały dokumentów księgowych będących w dyspozycji Beneficjenta z ich kopiami będącymi w posiadaniu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego. Dane w nich zawarte są tożsame z kserkopiami.

Załączone faktury oraz inne dokumenty księgowe o równoważnej wartości dowodowej są oznaczone w prawidłowy sposób i posiadają odzwierciedlenie w systemie finansowo-księgowym Beneficjenta. W załączeniu karta analityczna za okres od stycznia 2008 do grudnia 2008r. dotycząca prowadzonej inwestycji – załącznik nr 6.

Wnioski z kontroli

1. Wielkość poniesionych nakładów w 2008 roku była zgodna z planem finansowym i harmonogramem rzeczowo-finansowym projektu.
2. Zrealizowany zakres robót jest zgodny z harmonogramem rzeczowo-finansowym.

3. Kontrolowane dowody finansowo-księgowe dotyczące 2008r. były tożsame z ujętymi w złożonym i zweryfikowanym wniosku o wypłatę dotacji z budżetu państwa oraz rozliczeniu z otrzymanych i wydatkowanych środków finansowych,
4. W kontrolowanym zakresie zadanie inwestycyjne zostało zrealizowane.
5. WZFE zwraca się z prośbą o przekazanie do wglądu kosztorysu powykonawczego, po całkowitym zakończeniu projektu.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli Urzędu Miasta i Gminy Sędziszów we wrześniu 2009r.

Pouczenie:

Na podstawie § 19 ust. 1 i ust. 8 rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 27 kwietnia 2007 r. w sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności (Dz.U. nr 90 poz. 602) kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia w terminie 14 dni od dnia doręczenia informacji pokontrolnej, zastrzeżenia do treści zawartych w tej informacji. Kierownik jednostki kontrolowanej w terminie do 7 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej winien wysłać podpisany egzemplarz informacji pokontrolnej albo przygotować w formie pisemnej uzasadnienie odmowy podpisania informacji pokontrolnej i wysłać je kierownikowi jednostki kontrolującej wraz z jednym egzemplarzem nie podpisanej informacji pokontrolnej.

Data: 18.09.2009 r.

Data: 23.09.2009 r.

Podpisy Zespołu Kontrolującego:

Podpis Kierownika Jednostki:

1. Grażyna Molecka

1. Wacław Szarek

2. Jolanta Rybka

Burmistrz



Zdj. 1 Wejście na Halę Sportową od strony basenu.



Zdj. 2 Schody prowadzące na piętro (w części kawiarnianej).



Zdj. 3 Pysznice przed wejściem na basen.



Zdj. 4 Basen.



Zdj. 5 Sufit – Hala basenowa – zadaszenie od wewnątrz.



Zdj. 6 Rura – element basenu „zjeżdżalnia”



Zdj. 7 Basen dziecięcy.



Zdj. 8 Pokoje noclegowe.



Zdj. 9 Hala Sportowa - stan surowy.



Zdj. 10 Zadaszenie wewnątrz Hali Sportowej.



Zdj.11 Widownia w pomieszczeniu Hali Sportowej.



Zdj. 12 Rury doprowadzające wodę do basenu (pomieszczenie pod basenem – niska kondygnacja), przystosowane do zainstalowania aparatury „basenowej”.



Zdj.13 Hala basenowa z widoczną rurą „zjeżdżalnią” .

Załączniki:

- 1). Zaświadczenie oraz uchwała powołująca Wójta i Skarbnika Gminy.
- 2). Decyzja nr 326/2007 z dnia 19-09-2007r. oraz decyzja nr 388/08 z dnia 09-09-2008r. w sprawie zatwierdzenia projektu budowlanego i udzielenia pozwolenia na budowę kompleksu sportowo-rehabilitacyjno – edukacyjnego – kategoria obiektu budowlanego XV.
- 3). Uchwały.
- 4). Umowa z Województwem Świętokrzyskim – UDA – RPSW.05.03.00-26-271/08-00 o dofinansowanie Projektu WND- RPSW.05.03.00-26-271/08.
- 5). Oświadczenie wraz z zestawieniem faktur.
- 6). Protokoły odbioru robót + wyciągi bankowe.
- 7). Dziennik Budowy nr 307/2008 (pięć tomów).
- 8). Zbiorcze zestawienie kosztorysów.