

## Protokół

problemowej kontroli finansowej przeprowadzonej w Urzędzie Miasta i Gminy w Połańcu w dniach 12, 13 i 14 maja 2009 roku przez Tomasza Płachtę i Annę Brzezińską – pracowników Wydziału Finansów i Budżetu ŚUW oraz Panią Grażynę Molecką – pracownika Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi ŚUW, działających na podstawie upoważnień Nr 290/09, 291/09 i 7/09 z dnia 03.04.2009 r. i 08.05.2009 r. wydanych przez Dyrektorów Wydziałów.

Kontrola przeprowadzona została metodą wyrywkową w oparciu o tezy i zgodnie z programem kontroli.

Podstawa prawna:

- ustawa z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2005r., Nr 249, poz. 2104 ze zm.),
- ustawa z dnia 23 stycznia 2009 roku o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (tekst jednolity Dz. U. Nr 31, poz. 206),
- Umowa Kontraktowa dla Województwa Świętokrzyskiego na rok 2008 zawarta pomiędzy Radą Ministrów a Samorządem Województwa.

Przedmiotem kontroli było sprawdzenie sposobu wykorzystania środków dotacji celowych przekazanych w 2008 roku z budżetu państwa na zadania inwestycyjne ujęte w Kontrakcie wojewódzkim dla Województwa Świętokrzyskiego na rok 2008 pn.:

„Budowa Sali gimnastycznej przy Zespole Placówek Oświatowych w Ruszcy z kompleksem boisk sportowych wraz z infrastrukturą towarzyszącą”.

W trakcie czynności kontrolnych analizowano zgodność realizacji przedmiotowych zadań z zapisami umów wykonawczych dla Kontraktu Wojewódzkiego a w szczególności:

- badano czy środki z dotacji celowych zostały wykorzystane na cel określony umową,
- sprawdzano czy Gmina wydatkowała środki własne w wymaganej umową wysokości,
- analizowano zgodność realizacji zadania z harmonogramem rzeczowo – finansowym.

Ustalenia ogólne:

Dokładna nazwa i adres siedziby kontrolowanej jednostki:

Urząd Miasta i Gminy w Połaniecu,  
ul. Ruszczańska 27, 28 – 230 Połaniec

NIP: 866-15-80-228

REGON: 000537504

Burmistrzem Miasta i Gminy Połaniec jest Pan Jacek Tarnowski wybrany w wyborach bezpośrednich w dniu 26 listopada 2006r.

Skarbnikiem Gminy od dnia 30 kwietnia 2009r. jest Pani Małgorzata Żugaj powołana na podstawie Uchwały Nr XXXV/214/09 Rady Miejskiej z dnia 30 kwietnia 2009 r.

W okresie objętym kontrolą Skarbnikiem Miasta i Gminy był Pan Henryk Bład powołany na to stanowisko Uchwałą Nr XXXIII/191/92 Rady Miejskiej z dnia 28 grudnia 1992 roku.

[dowód akta: kontroli str. 1-5]

W trakcie kontroli informacji udzielali: Pani Małgorzata Żugaj – Skarbnik Miasta i Gminy, Pan Mirosław Szczukiewicz – Kierownik Referatu Techniczno – Inwestycyjnego oraz Pan Dariusz Domagała – inspektor ds. inwestycji.

Kontrolę realizacji kontraktu przeprowadzono na podstawie zapisu § 8 ust. 1 Umowy Nr 1/W/2008 z dnia 11 grudnia 2008 roku zawartej pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Gminą Połaniec o dofinansowanie środkami z budżetu państwa przedsięwzięcia inwestycyjnego pn.: „Budowa Sali gimnastycznej przy Zespole Placówek Oświatowych w Ruszczy z kompleksem boisk sportowych wraz z infrastrukturą towarzyszącą”, realizowanego w ramach Kontraktu Wojewódzkiego dla Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007 - 2008.

Ustalenia szczegółowe dotyczące zakresu finansowego zadania.

W dniu 11 grudnia 2008 roku pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim Panią Bożentyną Pałą - Korubą a Gminą Połaniec reprezentowaną przez Burmistrza Pana Jacka Tarnowskiego została zawarta umowa wykonawcza Nr 1/W/2008, określająca szczegółowe zasady udzielania i rozliczenia dotacji, a także zawierająca inne istotne postanowienia. Zgodnie z § 1 tej umowy Wojewoda zobowiązał się przekazać Miastu i Gminie dotację celową z budżetu państwa na dofinansowanie przedsięwzięcia inwestycyjnego realizowanego w ramach Kontraktu Wojewódzkiego pn.: „Budowa Sali gimnastycznej przy Zespole Placówek Oświatowych w Ruszczy z kompleksem boisk sportowych wraz z infrastrukturą towarzyszącą” w łącznej kwocie nie większej niż 2.619.392,00 zł, co stanowić miało 50 % wartości projektu w 2008 r. Gmina zgodnie z zapisem zawartym w kontrakcie zobowiązał się do przekazania na przedmiotowe zadanie środków własnych w kwocie 2.619.392,00 zł, co stanowić miało 50 % wartości projektu.

[dowód akta: kontroli str. 6-12]

Plan finansowy realizacji projektu określał kwoty i terminy przekazywania środków:

Rok realizacji	Budżet Państwa (w zł)	Budżet Beneficjenta (w zł)	Termin przekazania środków
2008	2.619.392,00	2.619.392,00	IV kwartał 2008
Razem	2.619.392,00	2.619.392,00	-

Środki przeznaczone na realizację zadania w łącznej wysokości 2.619.392,00 zł miały być przekazane w IV kwartale 2008 roku, po złożeniu przez beneficjenta poprawnego i kompletnego wniosku o wypłatę dotacji w kwocie nie wyższej niż wynikająca z planu finansowego i pod warunkiem przedstawienia kserokopii faktur lub innych dokumentów finansowych potwierdzających wykonanie dotowanego projektu.

Środki Gminy stanowiące udział własny przy współfinansowaniu inwestycji zostały zabezpieczone w budżecie uchwałą Rady Miejskiej w Połańcu Nr XX/109/08 z dnia 27 marca 2008 r.

[dowód akta: kontroli str. 13-18]

Czynności kontrolne objęły sprawdzenie sposobu wyboru Wykonawcy przedmiotowej inwestycji. Jak ustalono w dniu 22.02.2008 r. na stronie internetowej portalu Urzędu Zamówień Publicznych pod nr 36331-2008, na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Urzędu Miasta i Gminy w Połańcu oraz na tablicy ogłoszeń zamieszczono ogłoszenie, którego przedmiotem był przetarg nieograniczony o wartości powyżej 60.000 € na zadanie pn. „Budowa Sali gimnastycznej przy Zespole Placówek Oświatowych w Ruszcy z kompleksem boisk sportowych wraz z infrastrukturą towarzyszącą”.

Urząd Miasta i Gminy w Połańcu w oparciu o przepisy art. 11 ust 8 Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku – Prawo zamówień publicznych (Dz. U.

poz. 177 z późniejszymi zmianami), podjął czynności celem dokonania wyboru wykonawcy przedmiotowej inwestycji w trybie przetargu nieograniczonego.

W dniu 21.02.2008 roku Z-ca Burmistrza powołał trzyosobową komisję przetargową. W dniu 17 marca 2008 roku członkowie komisji przetargowej złożyli stosowne oświadczenia na wymaganym druku ZP-11.

Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 17.03.2008 r. Do upływu terminu składania wpłynęły trzy oferty, mianowicie:

- SAMSON sp. z o.o. z Tarnowa -  
6.572.200,45 zł,
- ADMA Zakład Remontowo – Budowlany Marian Adamczyk ze Staszowa -  
6.955.427,00 zł,
- Zakład Remontowo – Budowlany ADMA Macias Marian z Rytwian -  
5.218.873,60 zł.

Zgodnie z informacją zawartą na druku ZP-17 wszystkie podmioty biorące udział w postępowaniu przetargowym spełniły warunki określone w SIWZ. Członkowie komisji przetargowej dokonali oceny trzech zgłoszonych ofert na wymaganym druku ZP-20.

W związku z faktem, że jedynym kryterium wyboru była cena jako zwycięzcę przetargu wybrano Zakład Remontowo – Budowlany ADMA Macias Marian z Rytwian, który zaoferował realizację przedmiotowej inwestycji za najniższą kwotę wynoszącą 5.218.873,60 zł.

Nadmienić należy w stosunku do wyników postępowania nie zostały wniesione żadne protesty.

Wszyscy oferenci uczestniczący w przetargu zostali powiadomieni stosownymi pismami o wyborze najkorzystniejszej oferty.

[dowód akta: kontroli str. 19-523]

W dniu 15.04.2008 r. pomiędzy Miastem i Gminą Połaniec a Zakładem Remontowo – Budowlanym ADMA Mariana Maciasa z Rytwian zawarta

została umowa TI/IB/342/06/2008 w sprawie wykonanie przedmiotu zamówienia.

W dniu 01.04.2008 r. pomiędzy Miastem i Gminą Połaniec a Panem Zdzisławem Sucharzewskim zawarta została Umowa Nr TI/IB-1/342/33/2008 na kompleksowe pełnienie obowiązków Inspektora Nadzoru dla niniejszej inwestycji.

[dowód akta: kontroli str. 524-537]

W dniu 12.12.2008 r. Beneficjent złożył do Wojewody Świętokrzyskiego wnioski o wypłatę dotacji celowej w kwocie 2.619.392,00 zł, z przeznaczeniem na realizację przedmiotowej inwestycji. Wniosek obejmował realizację zadania w okresie od 15.04.2008 r. do 02.12.2008 r.

Środki dotacji w kwocie 2.619.392,00 zł zostały przekazane na rachunek Beneficjenta w dniu 17.12.2008 roku.

[dowód akta: kontroli str. 538-546]

Wykaz wszystkich faktur dotyczących realizowanego zadania.

Lp	Nr dokumentu księgowego	Data wystawienia	Kwota	Data zapłaty
1	f-a VAT nr 53/2008	06.08.2008	1.060.811,11	20.08.2008
2	f-a VAT nr FA/178/2008/K	01.12.2008	5.000,40	09.12.2008
3	f-a VAT nr 70/ZRB/2008	02.12.2008	2.200.000,00	19.12.2008
4	f-a VAT nr 61/ZRB/2008	02.10.2008	634.118,49	08.10.2008
5	f-a VAT nr 58/ZRB/2008	08.09.2008	1.323.944,00	10.09.2008
6	f-a VAT nr FV/20/2008	15.07.2008	3.660,00	06.08.2008
	<b>Razem</b>	-	<b>5.227.534,00</b>	-

Ponadto wydatkowano kwotę 11.250,00 zł na wypłatę wynagrodzenia dla osoby pełniącej funkcję Inspektora Nadzoru przedmiotowej inwestycji. Łącznie

na realizację zadania wydatkowano 5.238.784,00 zł, co było zgodne z zapisami umowy wykonawczej do kontraktu wojewódzkiego.

[dowód akta: kontroli str. 547-594]

Zapisy zawarte w załączonych do każdej z faktur protokołach odbioru wykonanych robót świadczą o zrealizowaniu wszystkich prac w zakresie i terminie określonym w umowie wykonawczej. Płatności za wykonane prace zostały dokonane w pełnych wysokościach wynikających z rachunków. Wszystkie zrealizowane roboty były ujęte w harmonogramie rzeczowo – finansowym stanowiącym załącznik nr 1 do umowy wykonawczej.

Zgodnie z załączonymi do faktur protokołami odbioru wykonanych prac wszystkie zrealizowane roboty były ujęte w harmonogramie rzeczowo – finansowym.

Rozliczenie zadania kontraktowego.

Realizacja projektu pn.: „Budowa Sali gimnastycznej przy Zespole Placówek Oświatowych w Ruszcy z kompleksem boisk sportowych wraz z infrastrukturą towarzyszącą” odbywała się zgodnie z Umową Nr 1/W/2008 z 11 grudnia 2008 r. Środki z dotacji celowych zostały wydatkowane zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym przedmiotowego zadania. Będące w dyspozycji kontrolowanej jednostki środki z budżetu państwa w wysokości 2.619.392,00 zł zostały wykorzystane w całości, zgodnie z przyjętym planem finansowym. Udział środków własnych Gminy przy współfinansowaniu inwestycji został zapewniony w pełnej wysokości, zgodnie z zapisami umowy wykonawczej.

Sprawdzono także prawdziwość przekazanych dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków. W tym celu porównano oryginały dokumentów księgowych będących w dyspozycji Beneficjenta z ich kopiami

znajdującymi się w Świętokrzyskim Urzędzie Wojewódzkim. Dane w nich zawarte są tożsame z kserokopiami.

Realizacja inwestycji została również sprawdzona w trakcie wizyty kontrolnej na miejscu realizacji projektu. Biorąc pod uwagę przeprowadzone czynności Zespół Kontrolny stwierdza, że Beneficjent zrealizował przedmiotowe zadanie inwestycyjne zgodnie z umową. W dniu 02.12.2008 r. został sporządzony Protokół Końcowy Odbioru i przekazania przedmiotu odbioru do eksploatacji.

W trakcie czynności kontrolnych nie stwierdzono, by ze środków dotacji finansowano wydatki nieuzasadnione, nie mieszczące się w planie inwestycji.

Na okoliczność przeprowadzenia kontroli sporządzono niniejszy protokół w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w Urzędzie Miasta i Gminy w Połaniecu. Protokół został podpisany po uprzednim odczytaniu. Poinformowano Burmistrza o możliwości złożenia pisemnych wyjaśnień odnośnie ustaleń zawartych w protokole w terminie 7 dni od daty jego podpisania.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli pod poz. Nr 3.

Połaniec, 13.05.2008 r.

Kontrolowany:

Jacek Tarnowski  
Burmistrz Miasta i Gminy  
Połaniec

Protokół otrzymałem w dniu  
19.05.2009 r.

Kontrolujący:

Tomasz Płachta  
Anna Brzezińska  
Grażyna Molecka