



WZFE IV 7012/62/08

PROTOKÓŁ
z kontroli problemowej
realizacji przedsięwzięcia objętego Kontraktem Wojewódzkim
na lata 2007-2008 w ramach programu „Moje Boisko – Orlik
2012” pn. „Budowa kompleksu boisk sportowych w ramach
programu „Moje Boisko – Orlik 2012”.

1. Jednostka kontrolowana: Gmina Baruchowo – Urząd Gminy Baruchowo
87-821 Baruchowo
NIP: 888-160-00-45

Kierownik jednostki kontrolowanej: Pan Stanisław Sadowski – Wójt Gminy Baruchowo

2. Kontrolę przeprowadzili:

1. **Maksymilian Wolarz** – Kierownik Oddziału Kontraktu Wojewódzkiego, Programów i Inicjatyw Wspólnotowych oraz Informacji i Promocji ZPORR Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy - kierownik zespołu kontrolującego,
 2. **Przemysław Wojciechowski** – p.o. Kierownika Oddziału Kontroli i Monitoringu Projektów w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy,
 3. **Iwona Zielińska** – inspektor wojewódzki Oddziału Kontroli i Monitoringu Projektów w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy,
- na podstawie upoważnienia Wojewody Kujawsko - Pomorskiego Nr 411/2008 z dnia 7 października 2008 roku.

1. Przebieg kontroli:

- kontrola na dokumentach w siedzibie WZFE od 15 października do 5 grudnia 2008r.
- kontrola na miejscu realizacji projektu w dniu 17 października 2008r.

3. Przedmiotowy zakres kontroli:

- sprawdzenie faktycznego wykonania zakresu rzeczowego zadania pn. *Budowa kompleksu boisk sportowych w ramach programu „Moje Boisko – Orlik 2012”*

Gr

GP

objętego Kontraktem Wojewódzkim na lata 2007-2008 w ramach programu „Moje Boisko – Orlik 2012”, zgodnie z harmonogramem rzeczowo finansowym jego realizacji;

- sprawdzenie zgodności realizacji inwestycji z umową zawartą przez Podmiot uprawniony z Wojewodą Kujawsko-Pomorskim (umowa Nr 5/KWO-2008 z 22 września 2008r. o dofinansowanie zadania środkami pochodzącymi z budżetu państwa.);
- sprawdzenie zgodności realizacji zadania z parametrami określonymi przez Ministerstwo Sportu i Turystyki dla inwestycji w ramach programu „Moje boisko – Orlik 2012”;
- sprawdzenie dokumentów będących potwierdzeniem dokonania wydatków na realizację zadania;
- przestrzeganie prawa zamówień publicznych przy realizacji ww. zadania.

5. Okres objęty kontrolą: od 6 maja 2008 roku (podpisanie ogłoszenie informacji o pierwszym przetargu w Biuletynie Zamówień Publicznych) **do 13 października 2008r.** (złożenie wniosku końcowego o wypłatę dotacji).

Ustalenia kontroli

1. Opis stanu faktycznego i prawnego działalności jednostki kontrolowanej, stwierdzony w toku kontroli.

1.1. Status prawny jednostki kontrolowanej

Jednostka kontrolowana jest jednostką budżetową, która w dokumentach księgowych przedstawia wartość towarów i usług w cenach brutto.

1.2. Kontrakt Wojewódzki

Na podstawie Oświadczenia Stron Kontraktu z dnia 20.05.2008r., do Kontraktu Wojewódzkiego na lata 2007-2008 włączono zadanie związane z finansowaniem programu „Moje Boisko – Orlik 2012” ze środków rezerwy budżetu państwa oraz ze środków pochodzących z budżetu samorządu województwa.

Zgodnie z § 4 ust. 2 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 8 kwietnia 2008 roku w sprawie decyzji dotyczących zapewnienia finansowania z budżetu państwa inwestycji planowanych do realizacji w ramach programu „Moje Boisko – Orlik 2012” (Dz.U. Nr 61, poz. 376) Minister Finansów wydał decyzję o zapewnieniu dofinansowania realizacji ww. przedsięwzięcia inwestycyjnego (Decyzja Nr 26/2008 z dnia 18 czerwca 2008r. o zapewnieniu dofinansowania przedsięwzięcia inwestycyjnego).

1.3. Umowa o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa na rok 2008.

Wojewoda Kujawsko-Pomorski zawarł z jednostką realizującą zadanie – Gminą Baruchowo umowę Nr 5/KWO-2008 w dniu 22 września 2008r., o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. „**Budowa kompleksu boisk sportowych w ramach programu Moje Boisko – Orlik 2012**”. Umowa określa wysokość dotacji w 2008r. do kwoty **333.000,00 PLN** (do 33% wydatków kwalifikowanych), tj. maksymalną kwotę dofinansowania projektu zgodnie z decyzją Ministra Sportu i Turystyki z dnia 18 czerwca 2008 roku nr 26/2008 o zapewnieniu finansowania realizacji przedsięwzięcia inwestycyjnego.

Beneficjent zobowiązał się, zgodnie z Umową Nr 5/KWO-2008 do przekazania pozostałych środków na realizację przedsięwzięcia.

Wartość przedsięwzięcia inwestycyjnego została określona w Planie finansowym realizacji projektu na kwotę **1.099.908,65 PLN**, na którą składają się:

1. dotacja z budżetu państwa – 333.000,00 PLN, tj. 30,3% wartości inwestycji,
2. budżet województwa – 333.000,00 PLN, tj., 30,3% wartości inwestycji,
3. budżet gminy – 433.908,65 PLN, tj. 39,4% wartości inwestycji.

Inwestycja w układzie rzeczowym (wg. harmonogramu rzeczowo – finansowego, stanowiącego integralną część umowy o dofinansowanie) zawiera następujące odrębne zadania (etapy):

- opracowanie dokumentacji adaptacyjnej,
- wykonanie podbudowy pod nawierzchnię,
- wykonanie nawierzchni (trawa syntetyczna, nawierzchnia poliuretanowa),
- wykonanie ogrodzenia,
- zakup sprzętu sportowego na trwale mocowanego do podłoża,
- wykonanie oświetlenia,
- wykonanie zaplecza sanitarno – szatniowego,
- wykonanie przyłączy,
- nadzór inwestorski.

1.4. Kontrola przestrzegania ustawy Prawo Zamówień Publicznych

Przetarg nieograniczony na budowę kompleksu boisk sportowych w ramach programu „Moje boisko – Orlik 2012” ogłoszono w Biuletynie Urzędu Zamówień Publicznych Nr 93458-2008 z dnia 6 maja 2008 roku, a także na stronie internetowej i tablicy ogłoszeń beneficjenta. Zamawiający dopuścił składanie ofert częściowych. Wymagane warunki spełniło 7 oferentów, 1 oferenta wykluczono, 2 oferty odrzucono. Na podstawie streszczenia oceny i porównania złożonych ofert wybrano oferty złożone przez następujące firmy:

- Firmę Ogrodniczą Leśniewscy – Architektura Zieleni z Chełma, z którą w dniu 15 lipca 2008 roku zawarto umowę Nr ZP-342/08/2008, na realizację zamówienia (budowa boisk),
- Firmę ADA – LIGHT Sp. z o.o. z Gostynina, z którą w dniu 16 lipca 2008 roku zawarto umowę Nr ZP-342/09/2008 na realizację zamówienia (oświetlenie).

Przetarg nieograniczony na wykonanie i montaż budynku zaplecza socjalnego w ramach programu „Moje boisko – Orlik 2012” ogłoszono w Biuletynie Urzędu Zamówień Publicznych Nr 146345-2008 z dnia 1 lipca 2008 roku, a także na stronie internetowej i tablicy ogłoszeń beneficjenta. Wymagane warunki spełniło 3 oferentów. Na podstawie streszczenia oceny i porównania złożonych ofert wybrano najkorzystniejszą ofertę złożoną przez firmę NAFTOREMONT Serwis Sp. z o.o. z Płocka, z którą w dniu 30 lipca 2008 roku zawarto umowę Nr ZP-342/11/2008, na realizację zamówienia.

1.5. Realizacja projektu

W okresie od maja 2008 roku do dnia kontroli jednostka kontrolowana, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym, zrealizowała następujące zadania (etapy) projektu:

- budowę boiska do piłki nożnej,
- budowę boiska do siatkówki i koszykówki,
- budowę zaplecza ww. boisk,

- budowę ciągu komunikacyjnego,
- budowę oświetlenia boisk z naświetlaczami i instalacją odgromową,
- budowę ogrodzenia terenu z bramą wjazdową i furtką wejściową.

Zgodnie z założeniami określonymi przez Beneficjenta we wniosku o dofinansowanie inwestycji, w wyniku realizacji projektu osiągnięto następujące produkty przedsięwzięcia inwestycyjnego:

- Powierzchnia objęta opracowaniem – 3543,82 m²,
- Powierzchnia zabudowy budynku zaplecza boisk – 51,51 m²,
- Powierzchnia boiska do piłki nożnej – 1890,62 m²,
- Powierzchnia boisk do koszykówki i siatkówki – 1529,81 m²,
- Powierzchnia ciągów komunikacyjnych – 71,89 m²,
- Kubatura zaplecza boisk – 139,08 m³.

Projekt boiska nie różni się od projektu typowego w ramach programu „Moje boisko Orlik 2012”.

Prawidłowe wykonanie zamówień potwierdzone zostało:

- Protokołem odbioru robót i przekazania do eksploatacji z dnia z dnia 14 sierpnia 2008 roku (zał. Nr 1).
- Protokołem usunięcia usterek i odbioru robót z dnia 18 września 2008 roku (zał. Nr 2),
- Protokołem odbioru robót i przekazania do eksploatacji z dnia 25 września 2008 roku (zał. Nr 3).

Firma Ogrodnicza Leśniewscy – Architektura Zieleni z Chełma, zgodnie z umową Nr ZP-342/08/2008 z dnia 15 lipca 2008 roku, za budowę kompleksu boisk sportowych wystawiła faktury na łączną kwotę **597.952,15 PLN**.

Firma ADA – LIGHT Sp. z o.o. z Gostynina, zgodnie z umową Nr ZP-342/09/2008 z dnia 16 lipca 2008 roku, za realizację oświetlenia terenu wystawiła faktury na łączną kwotę **89.000,00 PLN**.

Za budowę zaplecza socjalnego Firma NAFTOREMONT Serwis Sp. z o.o. z Płocka, zgodnie z umową Nr ZP-342/11/2008 z dnia 30 lipca 2008 roku, wystawiła faktury na łączną kwotę **121.390,00 PLN**.

Projekt architektoniczny przedsięwzięcia wykonała Pracownia Architektoniczna ARCHI-SIZE Jakub Kaczorowski z Włocławka, która za wykonaną pracę wystawiła faktury na łączną sumę **42.004,00 PLN**. Z kwoty tej **26.004,00 PLN** dotyczyło ww. inwestycji realizowanej w ramach programu „Moje Boisko – Orlik 2012”.

Poza procedurą w ramach zamówień publicznych, przez samą gminę, została wykonana podbudowa pod nawierzchnię boisk o łącznej wartości wynikającej z kosztorysów inwestorskich wynoszącą **215.610,13 PLN**, co zostało potwierdzone fakturami, oraz wykonane zostały przyłącza o wartości **2.407,55 PLN** (umowa z zakładem energetycznym). Nadzór inwestorski o wartości **8.000 PLN** wykonywany był w oparciu o zawartą w dniu 15.07.2008r. umowę-zlecenie.

Zgodnie z Wytycznymi Ministra Sportu i Turystyki Beneficjent w dniu 1 października 2008 roku zatrudnił na czas nieokreślony instruktora w pełnym wymiarze czasu pracy. Stan powyższy dokumentuje Umowa o pracę z dnia 1 października 2008 roku, stanowiąca załącznik Nr 4 do niniejszego protokołu.

1.6. Wnioski o wypłatę dotacji

W dniu 18 września 2008 roku Beneficjent złożył wniosek o wypłatę dotacji z budżetu państwa, skorygowany w dniu 16 grudnia 2008 roku **na kwotę 112.158,16 PLN**. Jednocześnie w dniu 13 października 2008 roku Beneficjent złożył końcowy wniosek o wypłatę dotacji z budżetu państwa **na kwotę 220.841,84 PLN**. Wniosek obejmuje zakres rzeczowy określony w harmonogramie rzeczowo – finansowym projektu. Wydatki objęte wnioskiem udokumentowano kosztorysem powykonawczym.

Wnioski Beneficjenta o wypłatę dotacji uznane zostały za zasadne. Należna kwota do wypłaty wyniosła 333.000,00 PLN.

W dniu 20 października 2008 roku Beneficjent złożył sprawozdanie końcowe z realizacji przedsięwzięcia. **Kontrolujący stwierdzają, iż termin przekazania Wojewodzie przedmiotowego dokumentu został przekroczony o 7 dni.**

2. Ocena kontrolowanej działalności, wynikająca z ustaleń opisanych w pkt 1.1 - 1.6 oraz listy sprawdzającej na zakończenie realizacji projektu stanowiącej zał. nr 5.

W wyniku przeprowadzonego postępowania kontrolnego stwierdzono:

1. **Zasadność wniosków o wypłatę dotacji z budżetu państwa, złożonych w dniach 18 września i 13 października 2008 roku, na łączną kwotę 333.000,00 PLN;**
2. **Opóźnienie złożenia przez beneficjenta sprawozdania końcowego o 7 dni, co jest naruszeniem § 8 umowy Nr 5/KWO-2008, lecz nie skutkuje prawidłową realizacją przedsięwzięcia,**
3. Zgodność dokumentów księgowych i innych o równoważnej wartości z wnioskiem o wypłatę dotacji;
4. Przestrzeganie procedur zamówień publicznych w rozumieniu Ustawy Prawo zamówień publicznych, w odniesieniu do zadań ujętych w harmonogramie rzeczowo – finansowym realizacji projektu;
5. Zgodności realizacji zadania z parametrami określonymi przez Ministerstwo Sportu i Turystyki w wytycznych do programu „Moje boisko – Orlik 2012” oraz z Umową Nr 5/KWO-2008 z dnia 22 września 2008 roku.

W związku z koniecznością uzyskania dodatkowych dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków w ramach tej części inwestycji, która realizowana była przez samą gminę, zwrócono się o przesłanie niezbędnej dokumentacji, w wyniku czego wydłużeniu uległ termin przekazania informacji pokontrolnej. Wymagana dokumentacja została dostarczona przez Jednostkę Kontrolowaną do Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi K-PUW w dniu 16.12.2008r.

3. Zalecenia pokontrolne

W odniesieniu do wyżej wymienionych naruszeń umowy, Zespół kontrolujący zaleca stosowanie dyspozycji § 8 umowy i przestrzeganie obowiązujących terminów w przyszłych projektach realizowanych w ramach Programu.

Zgodnie z § 26 ust. 1 i 2 Zarządzenia Nr 100/2001 Wojewody Kujawsko – Pomorskiego z dnia 19 czerwca 2001 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli urzędu obsługującego Wojewodę Kujawsko – Pomorskiego oraz organów i jednostek organizacyjnych podległych, podporządkowanych

i nadzorowanych przez Wojewodę Kujawsko – Pomorskiego, Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie posiadającej Jego pisemne upoważnienie przysługuje, przed podpisaniem protokołu z kontroli prawo zgłoszenia umotywowanych zastrzeżeń w sprawie stanu faktycznego i prawnego, ocen, uwag i wniosków zawartych w protokole kontroli. Zastrzeżenia należy zgłosić na piśmie Wojewodzie Kujawsko – Pomorskiemu w terminie 14 dni od dnia otrzymania protokołu z kontroli.

Na tym protokół zakończono sporządzając go w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z których po jednym otrzymują:

1. Wójt Gminy Baruchowo;
2. Wojewoda Kujawsko – Pomorski.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli kontrolowanej jednostki pod nr 1.

Protokół z kontroli sporządzono w Bydgoszczy, w dniu 22 grudnia 2008 roku.

Kontrolujący:

Maksymilian Wolarz

Kierownik Oddziału Kontraktu Wojewódzkiego,
Programów i Inicjatyw Wspólnotowych
oraz informacji i promocji ZPORR

1.

Przemysław Wojciechowski

p.o. Kierownika Oddziału

2. *Kontroli i Monitoringu Projektów*

Inspektor wojewódzki

Iwona Zielińska

3.

Jednostka Kontrolowana:

WÓJT

mgr Stanisław Sadowski

URZĄD GMINY
87-821 BARUCHOWO
tel./fax 054 264 58 48
NIP 888-160-00-45