

## PROTOKÓŁ Z WYNIKÓW KONTROLI DORAŻNEJ

Przeprowadzonej w Urzędzie Gminy w Siemyślu ul. Kołobrzeska 14,78 – 123 Siemyśl, w okresie od 20 do 21 czerwca 2007 roku.

Kontrolę przeprowadziła starszy inspektor Zofia Turowska z Wydziału Finansów i Budżetu Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Delegatura w Koszalinie na podstawie upoważnienia Nr FB.2/EJ/0930/37/2007 z dnia 14 czerwca 2007 roku.

Na podstawie:

- art. 15 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o administracji rządowej w województwie (Dz. U. z 2001r., Nr 80, poz. 872 z późniejszymi zmianami),
- § 8 ust. 1 Umowy o dofinansowanie nr 022/KW/06 z dnia 5 października 2006 roku .

### Przedmiot kontroli

I Ustalenia ogólne.

II Realizacja zadań ujętych w kontrakcie wojewódzkim na lata 2005 – 2006 pn. „Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Charzynie” KW/022/2006.

### Ad. I Ustalenia ogólne:

W okresie objętym kontrolą i w czasie jej trwania w Urzędzie Gminy w Siemyślu tel. służbowy 094 – 35-88-013 funkcję pełnili:

- *Wójt Gminy Siemyśl* – Pan Zenon Malinowski, wybrany w wyborach bezpośrednich na Wójta Gminy w dniu 12 listopada 2006 roku.
- *Zastępca Wójta Gminy* – Pan Andrzej Misiak, powołany na stanowisko Zarządzeniem Nr 80/04 Wójta Gminy Siemyśl z dnia 31 grudnia 2004 roku.
- *Sekretarz Gminy* – Pan Krzysztof Pelechaty, powołany na stanowisko Uchwałą Nr 10/III/98 Rady Gminy w Siemyślu z dnia 18 listopada 1998 roku.
- *Skarbnik Gminy* – Pani Dorota Galant, powołana na stanowisko Uchwałą Rady Gminy w Siemyślu Nr 23/V/99 z dnia 27 stycznia 1999 roku.



Wyjaśnień w czasie kontroli udzielali:

Pan Andrzej Misiak – Zastępca Wójta Gminy Siemysł,

Pani Dorota Galant - Skarbnik Gminy Siemysł.

**Ad. II Realizacja zadań ujętych w kontrakcie wojewódzkim na lata 2005 – 2006 pn. „Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Charzynie” 022/KW/2006.**

**Zakres kontroli :**

- 1) Sprawdzenie zgodności realizacji projektu z:
  - a) Umową Nr 022/KW/06 z dnia 5 października 2006 roku, harmonogramem rzeczowo – finansowym i planem finansowym,
  - b) Wnioskiem o dofinansowanie projektu ujętego w Kontrakcie Wojewódzkim dla Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2005 – 2006,
  - c) Sprawdzenie zgodności oryginałów dokumentacji stanowiącej załączniki do wniosku o płatność przechowywanych w siedzibie Beneficjenta z przedłożonymi kopiami,
  - d) Analiza ewidencji analitycznej dotyczącej realizacji projektu,
  - e) Rozliczenie środków finansowych w ramach realizacji kontraktu wojewódzkiego,
  - f) Sposób przestrzegania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych.
- 2) Weryfikacja wniosku o wypłatę dotacji z budżetu państwa z dnia 19 grudnia 2007 roku.

**W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdza się, co następuje:**

II/1/a – Urząd Gminy Siemysł jest Beneficjentem Kontraktu Wojewódzkiego realizowanego w ramach działania 2.1 projektu pn. „Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Charzynie”.

W dniu 5 października 2006 roku została zawarta umowa nr 022/KW/06 o dofinansowanie projektu pn. „Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Charzynie” realizowanego w ramach działania 2.1 ujętego w Kontrakcie Wojewódzkim dla Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2005 – 2006. Umowa została zawarta pomiędzy Wojewodą Zachodniopomorskim Panem Robertem Krupowiczem a Gminą Siemysł, reprezentowaną przez Wójta Gminy Pana Zenona Malinowskiego.

Zgodnie z & 1 umowy przyznano dotację celową z budżetu państwa na dofinansowanie projektu pn. „Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Charzynie” w łącznej kwocie 100.000,00 zł co stanowi 41,34% wartości projektu. W & 2 umowy zobowiązano Beneficjenta do przekazania środków własnych w łącznej kwocie 141.923,00 zł co stanowi 58,66% wartości projektu.

W harmonogramie rzeczowo – finansowym realizacji projektu z dnia 5 czerwca 2006 roku stanowiącym załącznik nr 1 do w/w umowy określono wydatki i plan wykonania:



Lp.	Wyszczególnienie wydatków (szczegółowo)	Planowane wykonanie brutto/netto w 2006 roku w PLN				
		I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał	Razem
1	Modernizacja pokrycia dachowego	0,00	0,00	16 638,00	16 638,00	33 276,00
2	Wymiana stolarki drzwiowej	0,00	0,00	5 380,50	5 380,50	10 761,00
3	Elewacja wraz z ociepleniem	0,00	0,00	43 349,50	43 349,50	86 699,00
4	Utwardzenie placu	0,00	0,00	27 157,50	27 157,50	54 315,00
5	Wzmocnienie fundamentów	0,00	0,00	26 629,50	26 629,50	53 259,00
6	Inspektor nadzoru	0,00	0,00	0,00	3 613,00	3 613,00
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>119 155,00</b>	<b>122 768,00</b>	<b>241 923,00</b>

W dniu 20 października 2006 roku pismem nr OKDG.4318-2/06 Beneficjent, poinformował Urząd Marszałkowski Departament Polityki Regionalnej o uaktualnieniu planu finansowego oraz harmonogramu rzeczowo finansowego do w/w umowy z realizacji projektu pn. Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Charzynie.

W harmonogramie rzeczowo – finansowym realizacji projektu z dnia 20 października 2006 roku określono wydatki i plan wykonania:

Lp.	Wyszczególnienie wydatków (szczegółowo)	Planowane wykonanie brutto/netto w 2006 roku w PLN				
		I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał	Razem
1	Modernizacja pokrycia dachowego	0,00	0,00	0,00	33 276,00	33 276,00
2	Wymiana stolarki drzwiowej	0,00	0,00	0,00	10 761,00	10 761,00
3	Elewacja wraz z ociepleniem	0,00	0,00	0,00	86 289,00	86 289,00
4	Utwardzenie placu	0,00	0,00	0,00	54 315,00	54 315,00
5	Wzmocnienie fundamentów	0,00	0,00	0,00	53 259,00	53 259,00
6	Inspektor nadzoru	0,00	91,00	0,00	3 932,00	4 023,00
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>241 832,00</b>	<b>241 923,00</b>

Beneficjent w w/w piśmie informuje, że w wyniku ogłoszonego przetargu i wyłonieniu Wykonawcy, uległ zmianie termin wykonania zadania. W harmonogramie rzeczowo – finansowym z dnia 20 października 2006 roku określono planowane wykonanie w IV kwartale, nie uległa zmianie wartość asortymentu oraz zakres zadania. Beneficjent nie poinformował Biura Zarządzania Funduszami Europejskimi Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie o przesunięciu planowanego wykonania określonego w harmonogramie rzeczowo – finansowym z dnia 5 czerwca 2006 roku na przełomie III – IV kwartału na IV kwartał 2006 roku. Beneficjent wykonał przedmiot umowy w IV kwartale 2006 roku.

Wyjaśnienie Pana Wójta Gminy dotyczące przesunięcia planowanego wykonania stanowi załącznik nr 1 do protokołu kontroli.

Roboty wykazane w w/w harmonogramie zostały odebrane przez Komisję w dniach:

- 15 listopada 2006 rok wartość robót 42.607,20zł,
- 29 listopada 2006 rok wartość robót 10.650,60zł,
- 15 grudnia 2006 rok wartość robót 184.641,00zł.

Zestawienie odbioru wykonanych robót:

Planowano wg harmonogramu do umowy nr 022/KW/06 z dnia 5 października 2006 roku.				Wykonanie rzeczywiste		% - nie wykonanie do wartości planowanej
Lp.	Asortyment robót	Wartość wg harmonogramu	% udział do wartości planowanej	Wartość wykonana	Różnice wartości	
1	Modernizacja pokrycia dachowego	33 276,00	13,76%	33 276,00	0,00	0,00%
2	Wymiana stolarki drzwiowej	10 761,00	4,45%	10 761,00	0,00	0,00%
3	Elewacja wraz z ociepleniem	86 289,00	35,68%	86 289,00	0,00	0,00%
4	Utwardzenie placu	54 315,00	22,46%	54 315,00	0,00	0,00%
5	Wzmocnienie fundamentów	53 259,00	22,02%	53 259,00	0,00	0,00%
6	Inspektor nadzoru	3 932,00	1,63%	3 932,00	0,00	0,00%
	<b>Razem</b>	<b>241 832,00</b>		<b>241 832,00</b>		<b>0,00%</b>
nie wykonano w pozycjach razem			0,00%		0,00	
przekroczono wartości w pozycjach			0,00%		0,00	

Beneficjent wykonał prace zgodnie z zakresem rzeczowym wynikającym z harmonogramu rzeczowo – finansowego stanowiącego załącznik nr 1 do w/w umowy.

II/1/b – Beneficjent złożył w dniu 19 grudnia 2006 roku wniosek o płatność za okres od 25/10/2006r. do 18/12/2006r. Beneficjent prawidłowo zakwalifikował poniesione koszty związane z realizacją projektu pn. „Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Charzynie”. Koszty są udokumentowane (fakturami, dokumentami księgowymi). Kwota wydatków kwalifikowanych wykazana we wniosku końcowym o płatność wynosi 241.923,00zł. Beneficjent zawnioskował o kwotę 100.000,00 zł, kwota ujęta w złożonym wniosku jest zgodna z umową i stanowi 41,34% wydatków kwalifikowanych realizowanego projektu.. Beneficjent jest podatnikiem podatku VAT, zgodnie z przepisami Ustawy o podatku od towarów i usług VAT z dnia 11 marca 2004 roku




podatnikom przysługuje prawo do odliczenia podatku naliczonego tylko wówczas, gdy zakupione towary lub usługi służą do wykonywania czynności opodatkowanych. Podatek VAT stanowi koszt zrealizowanego projektu, Beneficjent dołączył kwotę faktur brutto do w/w wniosku o płatność.

II/1/c - Dokonano analizy porównawczej złożonego wniosku o płatność końcową z przedłożonymi kopiami dokumentów dołączonych do wniosku, pod kątem zgodności dokumentów z oryginałami znajdującymi się u Beneficjenta. Po weryfikacji merytorycznej wniosku końcowego z dnia 19 grudnia 2006 roku Biuro Zarządzania Funduszami Europejskimi uznało koszty kwalifikowane w kwocie 241.832,00zł tj. 99,96% wydatków ujętych w w/w wniosku

Wszystkie dokumenty załączone do wniosków o płatność są zgodne z oryginałami przedstawionymi przez Beneficjenta.

II/1/d - Beneficjent poniesione wydatki na realizację projektu ewidencjonuje na koncie:

Ma ( 131 paragraf 6050-01) rachunek bieżący jednostki,

Wn /Ma (201) rozrachunki z dostawcami i odbiorcami,

Wn (080 paragraf 6050 ) inwestycje.

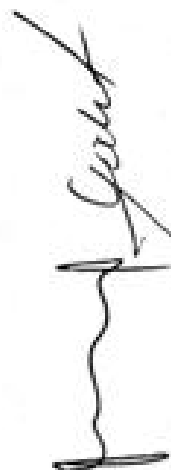
Wszystkie zapisy na kontach analitycznych są zgodne z przedłożonymi dokumentami księgowymi do kontroli. Dokumenty są sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym zatwierdzone do wypłaty.

II/1/e – Środki na realizację zadania ujętego w Kontrakcie Wojewódzkim zostały zabezpieczone w budżecie Gminy na 2006 rok Uchwałą Nr 210/XXXIV/05 Rady Gminy Siemyśl z dnia 28 grudnia 2005 roku oraz zmianami wprowadzonymi Uchwałą Nr 5/II/06 Rady Gminy w Siemyślu z dnia 5 grudnia 2006 roku. Beneficjent dokonał zapłaty za wykonanie przedmiotu umowy z bieżącego rachunku bankowego na konto Wykonawcy zgodnie z zawartą umową Nr 1/2006 z dn. 24 października 2006 roku zgodnie z terminami określonymi w przedłożonych dokumentach finansowo – księgowych tj. fakturach VAT przez Wykonawcę.



## Zestawienie poniesionych wydatków w 2006 roku na realizację projektu pn. „Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Charzynie”.

Lp.	Wyszczególnienie wydatków (szczegółowo)	Faktura nr data wystawienia	Termin płatności	Kwota	Nr dowodu bankowego z dnia	Poniesione wydatki						Protokół odbioru technicznego robót budowlanych z dnia	Uwagi
						Sfinansowane ze środków budżetowych	Sfinansowane ze środków samorządowych	Poniesione wydatki	Różnica	% wykonania wyliczonego protokołu			
1.	Nadzór inwestorski	Fak- 36/06 z dn. 18.12.06r		3 932,00	KW-1169 z dn. 21.12.06r	0,00	3 932,00	3 932,00	0,00	3 932,00	0,00	100%	
2	Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Charzynie	Fak- 40/06 z dn. 18.12.06r	31.12.06r	184 642,20	Wyciąg bankowy nr - 239 z dn. 28.12.06r	99 841,47	84 801,33	184 642,80	-0,60			100%	Protokół z dn.15.12.06r
2	Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Charzynie	Fak- 35/06 z dn. 29.11.06r	06.12.06r	10 650,60	Wyciąg bankowy nr - 222/3 z dn. 30.11.06r	0,00	10 650,00	10 650,00	0,60			100%	Protokół z dn.29.11.06r
3	Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Charzynie	Fak- 35/06 z dn. 15.11.06r	29.11.06r	42 607,20	Wyciąg bankowy nr-211/7 z dn. 15.11.06r	0,00	42 607,20	42 607,20	0,00			100%	Protokół z dn. 15.11.06r
	<b>Razem</b>			<b>241 832,00</b>	<b>0,00</b>	<b>99 841,47</b>	<b>141 990,53</b>	<b>241 832,00</b>	<b>0,00</b>				




II/1/f – Wykonawca został wyłoniony w przeprowadzonym przetargu nieograniczonym na podstawie art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych. Protokół z dnia 12 października 2006 roku z wyboru w postępowaniu o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia mniejszej od kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień (Dz. U. z 2004 roku Nr 19 poz. 177 z póź. zm.). Beneficjent w dniu 24 października 2006 roku podpisał z wybranym Wykonawcą umowę nr 1/2006 na wykonanie roboty budowlano – montażowe pn „Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Charzynie”.

II/2 – Dokonano analizy złożonego wniosku o płatność z dnia 19 grudnia 2006 roku, Beneficjent zakwalifikował poniesione wydatki wykazane we wniosku na kwotę 241.923,00zł, po weryfikacji merytorycznej wniosku zakwalifikowano wydatki w kwocie 241.832,00zł. Kwota zakwalifikowanych wydatków objętych wnioskiem jest zgodna z wartością wykazanych robót w harmonogramie rzeczowo – finansowym do umowy Wykonawczej Nr 022/KW/06 z dnia 5 października 2006 roku. Zgodnie z § 1 umowy Beneficjentowi zostało przyznane dofinansowanie ze środków budżetu państwa dofinansowanie w kwocie 100.000,00zł, co stanowi 31,74% wartości projektu po zakwalifikowaniu wydatków dofinansowano projekt w wysokości 99.841,47zł co stanowi 41,29% wartości projektu. Beneficjent przeznaczył własne środki na finansowanie projektu w 2006 roku w wysokości 141.990,53zł co stanowi 58,71% wartości projektu. Beneficjent wykorzystał przyznaną dotację celową zgodnie z przeznaczeniem określonym w harmonogramie rzeczowo – finansowym w roku budżetowym tym samym wywiązał się z warunków określonych w umowie Nr 022/KW/06 z dnia 5 października 2006 roku.

Kontrolę wpisano do księgi kontroli w Urzędzie Gminy w Siemysłu pod numerem 2 /2007 w dniu 20.06. 2007 r.

Na tym protokół zakończono.

Przed podpisaniem protokołu kontroli kontrolowany może zgłosić umotywowane zastrzeżenia na piśmie, co do jego treści w ciągu 7 dni od dnia otrzymania do podpisu,

Prawo odmowy podpisania protokołu – powinno być poprzedzone złożeniem pisemnych wyjaśnień przyczyn odmowy, co nie stanowi przeszkód do wszczęcia postępowania pokontrolnego.

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z których:

- egzemplarz nr 1 zostanie przekazany kontrolowanej Jednostce,
- egzemplarz nr 2 zostanie przekazany do Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi,
- egzemplarz nr 3 pozostanie w Wydziale Finansów i Budżetu.



Integralną część niniejszego protokołu stanowi:

**Załącznik Nr 1** – Wyjaśnienie powstałych rozbieżności pomiędzy harmonogramem rzeczowo – finansowym z dnia 5 czerwca 2006 roku a harmonogramem rzeczowo – finansowym z dnia 20 października 2006 roku.

Siemysł, dnia 21 czerwca 2007 roku .

**Kierownik Jednostki Kontrolowanej:**

**Kontrolujący:**

Wójt  
mgr Zenon Malinowski

URZĄD GMINY SIEMYŚL  
ul. Kołobrzeska 14  
78-123 Siemysł  
(1)

ARSZY INSPEKTOR  
W WYDZIALE FINANSÓW I BUDŻETU  
Izabela Turcottek  
ul. Turcottek

SKARBNIK GMINY  
Galant  
Dorota Galant



Wójt Gminy Siemysł  
ul. Kołobrzeska 14  
78-123 Siemysł

Siemysł dnia 21.06.2007 r.

Wyjaśnienie dotyczące rozbieżności pomiędzy harmonogramem z dnia 05.06.2006 r. a harmonogramem z dnia 20.10.2006 r.

W związku z zakończeniem procedury przetargowej i wyłonieniem wykonawcy na wykonanie zadania pn. „Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Charzynie” został uaktualniony plan finansowy i harmonogram rzeczowo – finansowy. Harmonogram rzeczowo – finansowy z dnia 5 czerwca 2006 r. zakładał realizację zadania w III i IV kwartale. Zakres prac nie uległ zmianie, natomiast planowany wstępny termin realizacji podany w harmonogramie z dnia 20 października 2006 r. został przesunięty na IV kwartał. Prace zostały wykonane zgodnie z harmonogramem. Pismem Nr OKDG.4318-2/06 z dnia 20 października 2006 r. poinformowano o ww. zmianach Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego Departament Polityki Regionalnej w Szczecinie. Informacja ta omyłkowo nie została przesłana również do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego. W załączeniu kserokopia pisma wysłanego do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego Departament Polityki Regionalnej w Szczecinie.

Wójt  
mgr Renon Malinowski