

PROTOKÓŁ

z kontroli problemowej przeprowadzonej w Urzędzie Gminy w Siemysłu, 78-123 Siemysł ul.Kołobrzeska 14, w dniach od 8 do 15 czerwca 2005 r.

Kontrolę przeprowadziła inspektor Ewa Kucharska z Wydziału Finansów i Budżetu Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie, na podstawie upoważnienia Nr FB.2/AŻ/0939-41/2005 z dnia 7 czerwca 2005 roku.

Przedmiotem kontroli objęto:

Realizację kontraktu wojewódzkiego – pn.

„Modernizacja budynku Zespołu Szkół w Siemysłu ul. Szkolna 10”.

Kontrolę z zakresu zamówień publicznych przeprowadzi Wydział Prawny i Nadzoru Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie.

I. Ustalenia ogólne.

II. Wykorzystanie dotacji celowej przyznanej na dofinansowanie w/w zadania.

Ad. I Ustalenia ogólne:

W okresie objętym kontrolą i w czasie jej trwania w Urzędzie Gminy w Siemysłu funkcje pełnili:

- *Wójt Gminy* – Pan Zenon Malinowski, wybrany w wyborach bezpośrednich, które odbyły się 27 października 2002 roku. Zaświadczenie Przewodniczącego Gminnej Komisji Wyborczej z dnia 11 listopada 2002 roku.
- *Skarbnik Gminy* – Pani Dorota Galant, powołana Uchwałą Rady Gminy Nr 23/V/99, z dnia 27 stycznia 1999 roku.

Ad. II. Wykorzystanie dotacji celowej przyznanej na dofinansowanie w/w zadania.

1. Modernizacja budynku Zespołu Szkół w Siemysłu, ul. Szkolna 10.

W dniu 8 października 2004 roku została podpisana umowa Wykonawcza Nr 42/2004, na dofinansowanie ze środków państwa zadania pn. „Modernizacja budynku

Zespołu Szkół w Siemysłu, ul. Szkolna 10, 78-123 Siemysł”, realizowanego w ramach działania nr 3 ujętego w kontrakcie wojewódzkim zawartym pomiędzy Radą Ministrów a Samorządem Województwa Zachodniopomorskiego dnia 29 kwietnia 2004 roku, pomiędzy Wojewodą Zachodniopomorskim Stanisławem Wziątkiem a Gminą Siemysł, reprezentowaną przez Zenona Malinowskiego – Wójta Gminy Siemysł.

W § 1 umowy ustalono, że Samorządowi przyznaje się dotację celową z budżetu państwa na dofinansowanie zadania w kwocie 37.601,00zł, co stanowi 80% wartości zadania. W § 2 umowy ustalono, że Samorząd zgodnie z zapisem zawartym w kontrakcie przeznaczy na realizację zadania środki w łącznej kwocie 9.400,00zł, co stanowi 20% wartości zadania. W § 3 określono, że termin przekazania dotacji na realizację zadania nastąpi zgodnie z planem finansowym ustalonym w § 4.

W oparciu o §10 umowy, Strony postanowiły Aneksem Nr 1 z dnia 30 listopada 2004 roku dokonać zmian w § 4 umowy wykonawczej Nr 42/2004 z dnia 8 października 2004r.

W §1 aneksu dokonano zmiany harmonogramu rzeczowo – finansowego. W związku z oszczędnościami przetargowymi Samorząd zwrócił się z wnioskiem o rozszerzenie zadania o wymianę dodatkowych siedmiu okien w salach lekcyjnych.

W §2 aneksu zmieniono plan finansowy. Po dokonanych korektach zadanie ma zostać zrealizowane w IV kwartale 2004 roku. Nowe brzmienie planu finansowego i harmonogramu rzeczowo-finansowego przedstawiają zamieszczone poniżej tabele.

Harmonogram rzeczowo – finansowy:

Lp.	Wyszczególnienie wydatków	Planowane wykonanie brutto/netto w 2004 roku w złotych				
		I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał	Razem
1	„Modernizacja budynku Zespołu Szkół w Siemysłu ul.Szkolna 10, 78-123 Siemysł”- rozszerzenie zadania w związku z oszczędnościami przetargowymi.	0,00	0,00	0,00	47 001,00	47 001,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	47 001,00	47 001,00

Plan finansowy

Lp.	Okres	Planowane wydatki brutto			
		Strona rządowa	Samorząd	Razem	Narastająco
1	2	3	4	5	6
1	I kwartał	-	-	-	-
2	II kwartał	-	-	-	-
3	III kwartał	-	-	-	-
4	IV kwartał	37 601,00	9 400,00	47 001,00	47 001,00
5	Razem	37 601,00	9 400,00	47 001,00	47 001,00

W §5 ust.1 umowy określono, że dotacja celowa z budżetu państwa zostanie przekazania po złożeniu przez Samorząd pisemnego wniosku o wypłatę dotacji.

W §6 umowy zobowiązuje się Samorząd do przekazania informacji o postępach rzeczowych i wysokości zaangażowanych środków finansowych na realizację zadania zgodnie z postanowieniami Kontraktu wojewódzkiego.

W §7 ust. 1 umowy ustalono, że w przypadku niezachowania w roku budżetowym przez Samorząd warunków umowy, a w szczególności wykorzystania dotacji niezgodnie z przeznaczeniem określonym w harmonogramie rzeczowo – finansowym, kwota dotacji podlega w całości lub części zwrotowi.

Kontrolowana jednostka złożyła wniosek o przekazanie środków finansowych na dofinansowanie zadania ujętego w kontrakcie wojewódzkim w 2004 roku.

Nazwa zadania i jego lokalizacja.

„Modernizacja budynku Zespołu Szkół w Siemysłu”.

Ul. Szkolna 10, 78-123 Siemysł

W punkcie 2 wniosku określono nazwę jednostki:

Urząd Gminy w Siemysłu,

Ul. Kołobrzeska 14, 78-123 Siemysł,

Telefon kontaktowy – (094) 35 880 13,

NIP 671 10 46 086,

REGON 000543048,

Nr rachunku bankowego –Pomorski Bank Spółdzielczy w Świdwinie, Nr 76 8581 0004 0015 0819 2000 0001

Osoba odpowiedzialna za realizację zadania – Dorota Galant – Skarbnik Gminy.

W punkcie 3 wniosku określono: szczegółowy opis zadania – Celem zadania jest poprawa warunków pracy i nauki w Zespole Szkół w Siemysłu. Modernizacja polega na wymianie 16 szt. okien w klasach lekcyjnych oraz 8 szt. w sali gimnastycznej. W związku z oszczędnościami przetargowymi zadanie rozszerzono o wymianę 7szt. okien w dwóch dalszych klasach lekcyjnych. Efektem realizowanego zadania ma być zmniejszenie strat ciepła przez infiltrację i przenikanie przez okna. Pomieszczenia będą odpowiednio dogrzane, zmniejszy się ponadto poziom hałasu dobiegający z zewnątrz i zmniejszą koszty rzeczowe funkcjonowania szkoły poprzez mniejsze zużycie opału.

Zadanie to jest powiązane z cyklem zadań realizowanych przez Gminę Siemysł dotyczących poprawy warunków nauczania. W roku 2002 dokonano remontu kapitalnego części budynku. W 2003 roku wymieniono starą kotłownię opalaną węglem na gazową. Kolejnym etapem prac związanych z modernizacją jest wymiana okien.

W punkcie 4 wniosku przedstawiono harmonogram realizacji zadania:

- Wykonawca inwestycji został wybrany w trybie przetargu nieograniczonego zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych.
- Termin rozstrzygnięcia przetargu – 29.10.2004r/.
- Data zawarcia umowy z Wykonawcą – 4.11.2004r/TV kwartał.

- Planowany termin zakończenia realizacji zadania – 15.12.2004r.

W punkcie 5 - ustalono wydatki i ich finansowanie:

- 1) planowane nakłady na realizację zadania od początku realizacji zadania, tj. od dnia 01.11.2004r do 14.12.2004r tj. terminu zakończenia realizacji zadania 46.976,71 zł;
- 2) poniesione nakłady od początku realizacji zadania 46.976,71 zł;
- 3) nakłady do poniesienia w następnym okresie (poz.1-2) – 0,00 zł.

Szczegółowa kalkulacja nakładów:

- 4) nakłady poniesione od początku realizacji (poz.2) – 46.976,71 zł;
- 5) nakłady rozliczone w poprzednim okresie – 0,00 zł;
- 6) nakłady do rozliczenia (kwota zobowiązań, które wymagają uregulowania w okresie wnioskowanym poz. 4 – 5) – 46.976,71 zł.

W punkcie 6 określono źródła finansowania zadania:

- 1) Środki własne wnioskodawcy 9.394,71 zł (środki udostępnione przez stronę samorządową),
- 2) Wnioskowana dotacja z budżetu państwa 37.582,00 zł (środki udostępnione przez stronę rządową).

W punkcie 7- informacja, że wraz z wnioskiem o wypłatę dotacji wnioskodawca nie występuje o finansowanie z innych źródeł publicznych.

Punkt 8 - Oświadczenie wnioskodawcy, że wniosek i inne dokumenty zostały sporządzone zgodnie z najlepszą wiedzą, a wnioskowana dotacja jest na minimalnym poziomie umożliwiającą realizację zadania.

Dane uzupełniające:

1. Nakłady poniesione na zadanie od początku jego realizacji do końca miesiąca poprzedzającego miesiąc w którym składany jest wniosek – 46.976,71 zł,
2. Stopień zaawansowania realizacji zadania (inwestycji) relacja wartości nakładów od początku realizacji zadania do kosztu całkowitego (wartości kosztorysowej) 100%,

3. Suma dotacji otrzymanej z budżetu państwa na dofinansowanie zadania od początku jego realizacji –0,00 zł,
4. Dotychczasowy udział dotacji z budżetu państwa w finansowaniu zadania – 37.582,00,
5. Dotychczasowy udział środków własnych 9.394,71,
6. Dotychczasowy udział innych środków w finansowaniu zadania w zł i w % - 0,00 zł i 0%

Rozliczenie realizacji zadania zgodnie z unową wykonawcza nr 42/2004 z dnia 8 października 2004 roku przedstawia tabela:

Planowano wg harmonogramu do umowy nr 42/2004r z dnia 9 października 2004 roku.				Wykonanie rzeczywiste		
Lp.	Asortyment robót	Wartość wg harmonogramu	% udział do wartości planowanej	Wartość wykonana	Różnice wartości	% - wykonanie do wartości planowanej
1	Modernizacja budynku Zespołu Szkół w Siemyślu – wymiana okien w salach lekcyjnych i sali gimnastycznej.	47 001,00	100,00	47 708,71	707,71	101,51
	Razem	47 001,00	100,00	47 708,71	707,71	101,51

Wyżej wymieniona tabela przedstawia rozliczenie zadania. W kolumnie rzeczywiste wykonanie wysokość wykonania zadania wzrosła o kwotę 707,71 zł w związku z koniecznością zapłaty za nadzór inwestorski wykonanych prac. Odzwierciedlają to przedłożone do kontroli dokumenty finansowe – faktury za zakupione okna oraz faktura za nadzór. Zadanie zostało wykonane zgodnie z harmonogramem rzeczowo finansowym.

W Starostwie Powiatowym w Kołobrzegu dokonano zgłoszenia o zamiarze wykonania robót budowlanych.

Protokołem z dnia 1 grudnia i 14 grudnia 2004 roku odebrano roboty nie stwierdzając żadnych braków lub usterek.

Z zestawienie poniesionych wydatków na realizację zadania pn. „Modernizacja budynku Zespołu Szkół w

Lp.	Nazwa asortymentu rodzaj wykonanych robót	Faktura			Poniesione wydatki				
		Numer Data wystawienia	Termin pełności	Kwota	Nr dowodu bankowego z dnia	Sfinansowane ze środków budżetowych	% udział środków budżetowych	Sfinansowane ze środków samorządowych	% u śro samorz
1	Wymiana okien w salach lekcyjnych- 18szt. i sali gimnastycznej -8szt.	nr 4446/2004 z dnia 1.12.2004r.	15.12.2004r	40 471,91	Przelew 3421 z dnia 09.12.2004r	37 582,00	78,77	2 889,91	
2	Wymiana okien w salach lekcyjnych - 7 szt.	nr 4591/2004 z dnia 13.12.2004r.	27.12.2004r	6 504,80	Przelew 1596 z dnia 21.12.2004r	0,00	0,00	6 504,00	
3	Nadzór inwestorski - modernizacja szkoły	Nr 31/2004 z dnia 01.12.2004r.	01.12.2004r	732,00	Gotówka - 02.12.2004r.	0,00	0,00	732,00	
Razem:				47 706,71		37 582,00	78,77	10 126,71	

W złożonym wniosku o wypłatę dotacji z budżetu państwa na dofinansowanie zadania realizowanego w ramach Samorząd wykazał, że na realizację zadania w 2004 roku przeznaczył środki finansowe w kwocie 47.0 zapłaty za nadzór inwestorski wykonywanych prac kwoty 732,00 zł, zwiększyła koszty modernizacji do w. Na podstawie przedłożonych dokumentów kontrolująca stwierdziła, że jednostka poniosła wydatki ze środków 37.582,00 zł i środki własne w kwocie 10.126,71 zł.

W roku 2004 wydatkowano :

Środki na realizację zadania w 2004 roku pochodziły z :

- budżet państwa (Wojewoda)	37.582,00 zł,
- budżetu jednostki	10.126,71 zł,

tj. 78,77% - środki z budżetu państwa

tj. 21,23% - środki własne jednostki

W §7 pkt.1 umowy Wykonawczej Nr 42/2004 zawartej w dniu 8 października 2004 roku, pomiędzy Wojewodą Zachodniopomorskim Stanisławem Wziątkiem a Gminą Siemysł reprezentowaną przez Wójta Gminy Siemysł – Pana Zenona Malinowskiego na dofinansowanie ze środków państwa zadania pn. „Modernizacja budynku Zespołu Szkół w Siemysłu, ul. Szkolna 10”, określono warunki wykorzystania dotacji tj. §7 pkt.1 umowy (w przypadku niezachowania w roku budżetowym przez Samorząd warunków umowy, a w szczególności wykorzystania dotacji lub jej części niezgodnie z przeznaczeniem określonym w harmonogramie rzeczowo – finansowym, Wojewoda żąda – po upływie wyznaczonego terminu usunięcia nieprawidłowości – zwrotu całości lub części kwoty dotacji przekazanych Samorządowi na realizację zadania) , w §7 pkt.2 umowy (Samorząd, który nie przeznaczy na finansowanie dotowanego zadania środków własnych w wysokości określonej w harmonogramie rzeczowo – finansowym obowiązany jest zwrócić dotację przyznaną w danym roku w części proporcjonalnej do poniesionych wydatków).

Samorząd wywiązał się z zawartych w w/w umowie warunków i przeznaczył na dofinansowanie zadania w roku budżetowym 20% środków własnych
Dotację wykorzystano zgodnie z przedłożonym harmonogramem rzeczowo-finansowym.

Przedstawicielowi kontrolowanej jednostki po zapoznaniu się z treścią protokołu przysługują następujące uprawnienia:

- 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 dwóch jednobrzmiących egzemplarzach nr 1 i 2 z których egzemplarz nr 1 pozostawiono w jednostce kontrolowanej, egzemplarz nr 2 w Wydziale Finansów i Budżetu ZUW w Szczecinie.

Kontrolę odnotowano w rejestrze kontroli w kontrolowanej jednostce pod poz.3.

Postomino, dnia 15 czerwca 2005 roku.

Kierownik Jednostki Kontrolowanej:

WÓJT GMINY
mgr Zenon Malinowski
Wójt Gminy Siemysł
ul. Kołobrzeska 14
78-123 SIEMYSŁ

Kontrolujący:

S
INSPEKTOR
WYDZIAŁU FINANSÓW I BUDŻETU
Ewa Kucharska