



WFE V 7012/2/27-3/09

**PROTOKÓŁ**  
**z kontroli problemowej**  
**realizacji zadania objętego Kontraktem Wojewódzkim**  
**na lata 2007-2008 w ramach programu „Moje Boisko – Orlik**  
**2012” pn. Zespół Boisk Sportowych „Moje Boisko – Orlik 2012”**  
**w Zielonczynie.**

- 1. Jednostka kontrolowana: Gmina Sicienko**  
**ul. Mrotecka 9**  
**86-014 Sicienko**  
**NIP: 953-10-23-659**

**Kierownik jednostki kontrolowanej: Pan Jan Wach – Wójt Gminy Sicienko**

**2. Kontrolę przeprowadzili:**

1. **Iwona Zielińska** – starszy specjalista Wydziału Funduszy Europejskich Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy – kierownik zespołu kontrolującego
2. **Monika Kuchcińska** – starszy specjalista w Wydziale Funduszy Europejskich Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy,  
na podstawie upoważnienia Wojewody Kujawsko - Pomorskiego Nr 332 z dnia 09 czerwca 2009 roku.

**1. Przebieg kontroli:**

- kontrola na dokumentach w siedzibie WFE **od 12 do 19 czerwca 2009r.**
- kontrola na miejscu realizacji projektu w dniu **16 czerwca 2009r.**

**3. Przedmiotowy zakres kontroli:**

- sprawdzenie faktycznego wykonania zakresu rzeczowego zadania pn. *Zespół boisk sportowych „Moje Boisko – Orlik 2012” w Zielonczynie* 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 27/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 w wytycznych do programu „Moje boisko – Orlik 2012”;
- sprawdzenie dokumentów będących potwierdzeniem dokonania wydatków na realizację zadania;
- przestrzeganie procedur zamówień publicznych przy realizacji ww. zadania.

**5. Okres objęty kontrolą: od 22 września 2008 roku** (podpisanie pierwszej umowy z wykonawcą na realizację zadania) **do 21 listopada 2008 roku** (złożenie sprawozdania końcowego z realizacji przedsięwzięcia).

### Ustalania 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

Kontrakt Wojewódzki z dnia 09 sierpnia 2007r. zmieniony Oświadczeniem Stron Kontraktu z dnia 20 maja 2008r., obejmuje współfinansowanie programu „Moje Boisko – Orlik 2012” ze środków rezerwy budżetowej oraz ze środków pochodzących z budżetu samorządu województwa.

Zgodnie z §4 ust. 2 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 08 kwietnia 2008 roku w sprawie decyzji dotyczących zapewnienia finansowania z budżetu państwa inwestycji planowanych do realizacji w ramach programu „Moje Boisko – Orlik 2012”, Minister Sportu i Turystyki potwierdził przedsięwzięcie objęte przedmiotowym programem.

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

Wojewoda Kujawsko-Pomorski zawarł z jednostką realizującą zadanie – Gminą Sicienko umowę Nr 27/KWO-2008 w dniu 22 września 2008r., o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. Zespół *boisk sportowych* w „*Moje Boisko – Orlik 2012*” w *Zielonczynie*. Umowa określa wysokość dotacji w 2008r. w kwocie **333.000,00 PLN**, co stanowi 29,75% wydatków kwalifikowalnych, tj. maksymalną kwotę dofinansowania projektu zgodnie z decyzją Ministra Sportu i Turystyki z dnia 14 lipca 2008 roku nr 52/2008 o zapewnieniu finansowania realizacji przedsięwzięcia inwestycyjnego.

Beneficjent zobowiązał się przekazać na realizację przedsięwzięcia pozostałe środki, w tym pomoc finansową z Budżetu Województwa Kujawsko – Pomorskiego w formie dotacji celowej w kwocie **333.000,00 PLN, tj. 29,75% wydatków kwalifikowalnych**, na realizację przedsięwzięcia inwestycyjnego, którą przyznał Sejmik Województwa Kujawsko – Pomorskiego Uchwałą Nr XXI/458/08 z dnia 19 maja 2008 roku.

Plan finansowy realizacji projektu określił wartość przedsięwzięcia inwestycyjnego na kwotę **1.119.189,11 PLN**, na która składają się:

1. dotacja z budżetu państwa – 333.000,00 PLN, tj. 29,75% wartości inwestycji,
2. budżet województwa – 333.000,00 PLN, tj. 29,75% wartości inwestycji,

3. budżet gminy – 453.186,11 PLN, tj. 40,50% wartości inwestycji.

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

- budowa boiska do piłki nożnej z ogrodzeniem,
- budowa boiska wielofunkcyjnego,
- zagospodarowanie terenu,
- budowa sieci deszczowej zewnętrznej,
- przygotowanie energetyki.

Przedmiotowa umowa nr 27/KWO-2008 z dnia 22 września 2008 roku.

#### 1.4. Procedury zamówień publicznych

Przetarg nieograniczony na budowę kompleksu boisk sportowych bez zaplecza szatniowego w ramach programu „Moje boisko – Orlik 2012” ogłoszono w Biuletynie Urzędu Zamówień Publicznych Nr 162672-2008 z dnia 16 lipca 2008 roku, a także w Biuletynie Informacji Publicznej Beneficjenta w dniach 16 lipca – 02 września 2008 roku, na stronie internetowej i tablicy ogłoszeń beneficjenta w dniach 16 lipca -05 sierpnia 2008 roku. Wymagane warunki spełnił 1 oferent, którego oferta, na podstawie streszczenia oceny i porównania złożonej dokumentacji z zamówieniem, uznano za najkorzystniejszą. Oferta ta została złożona przez Przedsiębiorstwo Usługowe HYDRO-EKO, ul. G. Zapolskiej 18, 89-100 Nakło nad Notecią.

Z wyłonionym w trybie przetargu nieograniczonego wykonawcą zawarto w dniu 01 września 2008 roku umowę nr 342-PN/9/08 na przedmiot powyższego zamówienia.

Nadzór inwestorski pełnił Zakład Usług inwestycyjno-budowlanych Jerzy Szamocki z Bydgoszczy, z którym Beneficjenta podpisał Umowę nr 342-WR/34./08. Z uwagi na wartość zamówienia (5.000,00 PLN) na podstawie art. 4 pkt. 8 Ustawy prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007, Nr 223, poz. 1655), oferta została wyłoniona przez Beneficjenta w trybie pozaprzetargowym.

Adaptację projektu architektoniczno-budowlanego boisk sportowych w Zielonczynie na podstawie art. 4 pkt. 8 Ustawy prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007, Nr 223, poz. 1655) zlecono Biurze Projektowemu „DELTA” s.c z siedzibą w Bydgoszczy, którą reprezentuje pan Krzysztof Dumania. Umowę nr 342-WR-24/08 na przedmiot zamówienia Beneficjent zawarł z wykonawcą w dniu 16 czerwca 2008 roku.

Przyłącze energetyczne boiska sportowego w Zielonczynie w ramach programu „Moje Boisko – Orlik 2012” na podstawie art. 4 pkt. 8 Ustawy prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007, Nr 223, poz. 1655) zlecono firmie ENEA-OPERATOR S.A. z siedzibą w Poznaniu. Umowę nr B408023620 na przedmiot zamówienia Beneficjent zawarł z wykonawcą w dniu 21 listopada 2008 roku.

Na wykonanie map do celów projektowych Gmina zawarła umowę nr 342-WR/43/07 z dnia 19 grudnia 2007 roku na czas określony (do 31 grudnia 2008 roku), w trybie pozaprzetargowym (na podstawie art. 4 pkt. 8 Ustawy prawo zamówień publicznych - Dz. U. z 2007, Nr 223, poz. 1655) z Przedsiębiorstwem Usług Geodezyjno-Kartograficznych i Projektowych GRUNTMIAR s.c., której przedstawicielami są pan Zygfryd Kaszyński i Zbigniew Łaniecki z Bydgoszczy.

Tablicę informacyjną o środkach finansowania zlecono ustnie firmie TIOMAN, której przedstawicielem jest pan Grzegorz Kończalski z Torunia.

### 1.5. Realizacja projektu

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

- 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 boiska do piłki nożnej – 1860,00 m<sup>2</sup>,
- Powierzchnia boisk do koszykówki i siatkówki – 613,11 m<sup>2</sup>,
- Chodniki – 762 m<sup>2</sup>
- Oświetlenie – 8 stanowisk (sztuk),

Prawidłowe wykonanie zamówień potwierdzone zostało:

- Protokołem odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji inwestycji z dnia 12 listopada 2008 roku – na część dot. Budowa kompleksu boisk sportowych w ramach Programu „Moje Boisko - Orlik 2012” na działkach oznaczonych nr ewid. 20/11 i 21/4 w miejscowości Zielonczyn (zał. Nr 1).
- Pismem Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Bydgoszczy znak: PINB-7145-10784/08 ZJ z dnia 21 listopada 2008 roku w sprawie potwierdzenia przyjęcia obiektu budowlanego do użytkowania (zał. Nr 2)

Beneficjent w dniu 11 listopada 2008 roku podpisał porozumienie z Gminnym Ośrodkiem Kultury w Sicienku w sprawie administrowania i zarządzania zespołem boisk sportowych wybudowanych w ramach programu „Moje Boisko-Orlik 2012” w Zielonczynie. (zał. Nr 3).

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, realizację projektu rozpoczęto w miesiącu wrześniu 2008 roku. Roboty budowlane wykonało Przedsiębiorstwo Usługowe HYDRO-EKO, którą reprezentuje Pan Mirosław Rożek z Chojnic, zgodnie z umową Nr 342-PN-9/08 z dnia 01 września 2008, za realizację przedmiotu zamówienia wystawiono faktury na łączną kwotę **1.098.879,64 PLN**.

Nadzór inwestorski pełnił Zakład Usług Inwestycyjno-budowlanych Jerzy Szamocki z Bydgoszczy, z którym Beneficjent podpisał Umowę nr 342-WR/.34./08, który wystawił faktury na łączną kwotę **5.000,00 PLN**.

Adaptację projektu architektoniczno-budowlanego boisk sportowych w Zielonczynie pełniło Biuro Projektowe „DELTA” s.c z siedzibą w Bydgoszczy, którą reprezentuje pan Krzysztof Dumania, który zgodnie z Umową 342-WR-24/08 wystawił fakturę na kwotę **10.980,00 PLN**

Wykonanie map do celów projektowych zlecono Przedsiębiorstwu Usług Geodezyjno-Kartograficznych i Projektowych GRUNTMIAR s.c., której przedstawicielami są Pan Zygfryd Kaszyński i Zbigniew Łaniecki z Bydgoszczy. Za wykonaną pracę wystawiono fakturę na kwotę **1.464,00 PLN**.

Przyłącze energetyczne boiska sportowego w Zielonczynie w ramach programu „Moje Boisko – Orlik 2012” wykonała firma ENEA-OPERATOR S.A. z siedzibą w Poznaniu, która zgodnie z Umową nr nr B408023620 z dnia 21 listopada 2008 roku wystawiła faktury na łączną kwotę **2.663,70 PLN**.

Nadleśnictwo Żołędowo z Osielska przekazało Gminie Sicienka w formie darowizny na kwotę 19,29 zł 3 szt. Żywotnika Zachodniego.

Tablicę informacyjną o środkach finansowania zlecono ustnie firmie TIOMAN, której przedstawicielem jest pan Grzegorz Kończalski z Torunia. Za wykonaną usługę wystawiono fakturę na kwotę **182,51 PLN**.

**Całkowita wartość inwestycji wyniosła 1.119.189,11 PLN, tj. więcej o 2.865,47 PLN niż w umowie o dofinansowanie, co uwzględniono w sprawozdaniu końcowym.**

**Ponadto stwierdza się, iż część faktur została wystawiona przez wykonawców na Urząd Gminy Sicienka, co stanowi niespójność z dokumentacją przetargową i Umową o dofinansowanie nr 27/KWO-2008 z dnia 22 września 2008 roku, w których zamawiającym i Beneficjentem jest Gmina Sicienka.**

Zgodnie z Procedurą Ministra Sportu i Turystyki Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury w Sicienku w dniu 30 kwietnia 2009 roku zatrudnił na czas określony – do 31 grudnia 2009 roku trenera środowiskowego. Stan powyższy dokumentują Umowa o pracę, stanowiąca załącznik Nr 3 do niniejszego protokołu. **Powyższa umowa o pracę jest częściowym dotrzymaniem warunków §4 umowy nr 27/KWO-2008 z dnia 22 września 2008 roku. Ponadto kontrolujący stwierdzili, iż wymiar zatrudnienia trenera tj. 0,2 etatu utrudnia dostępność do użytkowania przez młodzież gminną kompleksu boisk.**

Beneficjent wystąpił do Ministerstwa Sportu i Turystyki o dokonanie zmiany projektu wykonawczego w stosunku do projektu typowego tj. odstępnie od budowy modułów zaplecza socjalno-szatniowego w zamian za wykorzystanie istniejącego budynku świetlicy wiejskiej. Prośba Beneficjenta została zaopiniowana pozytywnie pismem z dnia 16 czerwca 2008 roku. Kontrolujący stwierdzili, że obiekt posiada pomieszczenia biurowe, magazynowe oraz sanitariaty, w tym również dla osób niepełnosprawnych, natomiast pomieszczenie szatniowe dla osób korzystających z boisk sportowych nie spełnia podstawowych wymogów.

#### **1.6. Wniosek o wypłatę dotacji**

Beneficjent złożył w dniu 21 listopada 2008 roku wniosek o wypłatę dotacji z budżetu państwa, **na kwotę 333.000,00 PLN**. Wniosek obejmuje zakres rzeczowy określony w harmonogramie rzeczowo – finansowym projektu do 31 grudnia 2008 roku. Wydatki objęte wnioskiem udokumentowano fakturami.

**Wniosek Beneficjenta o wypłatę dotacji jest zasadny. Należną kwotę do wypłaty w wysokości 333.000,00 PLN, wypłacono Gminie Sicienka w dniu 03 grudnia 2008 roku.**

W dniu 21 listopada 2008 roku Beneficjent złożył sprawozdanie końcowe z realizacji przedsięwzięcia.

**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 wniosku o wypłatę dotacji z budżetu państwa, złożonego w dniu 21 listopada 2008 roku, na łączną kwotę 333.000,00 PLN.
2. Częściowe dotrzymanie warunków §4 umowy nr 27/KWO-2008 z dnia 22 września 2008 – zatrudnienie trenera na okres krótszy niż 10 lat.
3. Brak spójności dokumentacji finansowej z dokumentacją przetargową i umową o dofinansowanie w zakresie jednoznacznego określenia zamawiającego/odbiorcy faktury/Beneficjenta oraz nazwy przedsięwzięcia, co opisano w pkt. 1.5 niniejszego protokołu.
4. Zwiększenie całkowitej wartości inwestycji o 2.865,47 PLN, czego nie uwzględniono w sprawozdaniu końcowym z realizacji inwestycji.
5. Wymiar zatrudnienia trenera tj. 0,2 etatu utrudnia dostępność do użytkowania przez młodzież gminną kompleksu boisk.
6. Pomieszczenie szatniowe znajdujące się w Budynku Świetlicy Wiejskiej dla osób korzystających z boisk sportowych nie spełnia podstawowych wymogów
7. Zgodność dokumentów księgowych i innych o równoważnej wartości z wnioskiem o wypłatę dotacji.
8. Przestrzeganie procedur zamówień publicznych w rozumieniu Ustawy Prawo zamówień publicznych, w odniesieniu do zadań ujętych w harmonogramie rzeczowo– finansowym realizacji projektu;
9. Zgodności realizacji zadania z parametrami określonymi przez Ministerstwo Sportu i Turystyki w wytycznych do programu „Moje boisko – Orlik 2012”.

### 3. Zalecenia pokontrolne

W związku z przedstawionymi w niniejszym protokole uchybieniami zaleca się co następuje:

1. Poinformowanie Wydziału Funduszy Europejskich Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy o sposobie zastosowania się do warunków §4 umowy nr 27/KWO-2008 z dnia 22 września 2008 w nieprzekraczalnym terminie 14 dni (licząc od dnia wygaśnięcia umowy o pracę z dnia 30 kwietnia 2009 roku na stanowisku - trenera środowiskowego). Jednocześnie zaleca się podanie godzin pracy zatrudnionego przez Gminny Ośrodek Kultury w Sicienku trenera środowiskowego.
2. Dostarczenie w nieprzekraczalnym terminie do 16 lipca 2009 roku do Wydziału Funduszy Europejskich Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy poświadczonych za zgodność kserokopii not korygujących faktury, uwzględniających Gminę Sicienka jako zamawiającego / odbiorcę faktury / Beneficjenta.
3. Skorygowanie sprawozdania końcowego z uwzględnieniem rzeczywistej wartości zrealizowanego projektu, oraz podanie informacji, że przedsięwzięcie w ramach programu. Skorygowane sprawozdanie końcowe należy przekazać w nieprzekraczalnym terminie do 16 lipca 2009 roku do Wydziału Funduszy Europejskich Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy.
4. W przyszłych projektach współfinansowanych z budżetu państwa zaleca się dotrzymanie należytej staranności w celu zachowania spójności dokumentacji finansowej i księgowej w zakresie przedmiotu zamówienia.
5. Wydzielenie z pomieszczeń Świetlicy Wiejskiej w Zielonczynie osobnego pomieszczenia, które będzie szatnią z ławeczkami i wieszakami na ubrania dla

**osób korzystających z kompleksu boisk sportowych w ramach programu „Moje boisko – Orlik 2012”.**

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 dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których po jednym otrzymują:

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

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

Protokół z kontroli sporządzono w Bydgoszczy, w dniu 18 czerwca 2009 roku.

**Kontrolujący:**

Starszy specjalista

*Iwona Zielińska*  
Iwona Zielińska

1. ....

Starszy specjalista

*Monika Kuchcińska*  
Monika Kuchcińska..

2. ....

**Jednostka Kontrolowana:**

Gmina Sicienکو

ul. Mrotecka 9

86-014 Sicienکو

powiat kujawsko-pomorskie

WOJIT

*mgr Jan Wach*  
mgr Jan Wach

.....