

Protokół kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy Ślemień

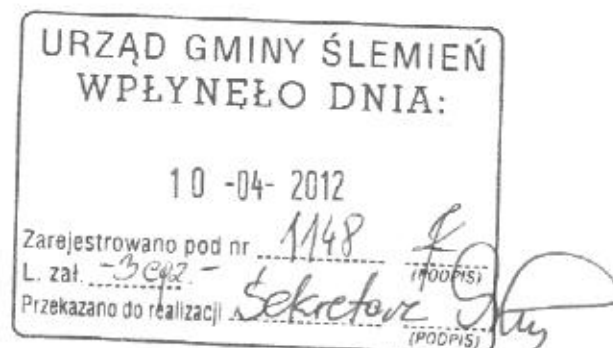
przeprowadzonej w dniach: 02/04/2012 – 06/04/2012r. na podstawie Zarządzenia nr 0050.37.2012 Wójta Gminy Ślemień z dnia 26 marca 2012r. przez:

1. Wandę Cyroń na podstawie upoważnienia nr RO.0052.27.2012
2. Annę Mikołajczyk na podstawie upoważnienia nr RO.0052.26.2012

1. INFORMACJE OGÓLNE

Jednostka kontrolowana:

Urząd Gminy Ślemień
34-323 Ślemień
Ul. Krakowska 148
NIP 553-11-18-702



Przedmiot kontroli:

1. Prawidłowość przebiegu realizacji projektu realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007-2013 w gminie Ślemień pn. „Rozwój infrastruktury turystycznej w Gminie Ślemień”
 - a) Oryginały dokumentacji aplikacyjnej, umowy o dofinansowanie, dokumentacji korespondencyjnej z Instytucją Zarządzającą.
 - b) Posiadanie wyodrębnionej ewidencji księgowej
 - c) Zgodność wydatków z założeniami wniosku aplikacyjnego
 - d) Zgodność ponoszenia kosztów zgodnie z postanowieniami zawartymi w umowach
 - e) Terminowość sporządzania i składania wniosków o płatność, sprawozdań
 - f) Sporządzanie wniosków o płatność zaliczkową wraz z jej terminowym rozliczeniem
 - g) Dokumenty poświadczające przyjęcie składników na stan
 - h) Szacunkowe obliczanie wartości kosztów niekwalifikowanych
 - i) Zgodność dokumentacji technicznej, specyfikacji z założeniami i przedmiotem wniosku o dofinansowanie
 - j) Dokumenty związane z inwestycją
 - k) Kompletność dokumentacji postępowań wszystkich trybów o udzielenie zamówień publicznych
 - l) Dokumenty dotyczące zachowania zasad polityk wspólnotowych oraz wypełniania obowiązków w zakresie informacji i promocji projektu
 - m) Dokumenty potwierdzające uzyskane wartości wskaźników produktu i rezultatu
 - n) Dokumenty w sprawie archiwizacji wewnętrzne regulaminy

Cel kontroli:

Ocena prawidłowości przebiegu realizacji projektu „Rozwój infrastruktury turystycznej w Gminie Ślemień”

Osoby obecne przy kontroli i udzielające informacji:

Monika Pasko – pracownik UG

Tomasz Józefiak – pracownik UG

Ustalenia pokontrolne:

Nr umowy o dofinansowanie UDA-RPSL.03.02.02-00-004/08-00 w związku z realizacją projektu w latach 2008, 2009 i 2010. W trakcie tego okresu Gmina Ślemień podpisała umowę z następującymi podmiotami:

1. Zakład Robót Inżynierskich „WODPOL” Sp. z o.o. Żywiec ul. Ks. St. Słonki 24

Umowa nr FZ-UG-3410/13/2010 z dnia 23 lutego 2010r. na budowę, modernizację i rozbudowę infrastruktury rekreacyjno sportowej boiska w Ślemieniu z zagospodarowaniem terenu, budowa budynku szatniowo-gospodarczego w Ślemieniu etap I. Zgodnie z umową § 7 ust 1 zabezpieczenie należytego wykonania umowy 10% wynagrodzenia ofertowego (ceny ofertowej brutto) tj. 82 991,79 zł w formie gwarancji ubezpieczeniowej.

W związku z realizacją umowy firma w/w wystawiła następujące FV o wartości całkowitej 829 917,92 zł:

1. FV/005/04/2010 z dnia 29/04/2010 na kwotę 306 797,27 zł zapłaconą dnia 14/05/2010
2. FV/008/05/2010 z dnia 31/05/2010 na kwotę 221 433,57 zł zapłaconą dnia 17/06/2010
3. FV/010/06/2010 z dnia 30/06/2010 na kwotę 173 602,71 zł zapłaconą dnia 13/07/2010
4. FV/006/08/2010 z dnia 26/08/2010 na kwotę 128 084,37 zł zapłaconą dnia 22/09/2010

2. FIRMA BUDOWLANA „ELMATA” Marta Siwiec Żywiec ul. Beskidzka 14

Umowa nr UG-3410-I-(9/2008) z dnia 10/11/2009 na wykonanie infrastruktury turystycznej w Gminie Ślemień – etap I. Zgodnie z umową brak zabezpieczenia należytego wykonania robót W związku z realizacją umowy firma w/w wystawiła następujące FV o wartości całkowitej 2 177 557,53 zł:

| nr faktury vat | Data wystawienia | kwota brutto (zł) | termin zapłaty |
|----------------|------------------|-------------------|----------------|
| 28/11/2009 | 02-11-2009 | 993 021,83 | 03 11-2009 |
| 26/11/2010 | 17-11-2010 | 1 184 535,70 | 22-11 2010 |
| suma | | 2 177 557,53 | |

3. Pracownika Projektowa Architektury Krajobrazu „Januszówka” ul. Boczna 37 Bielsko-Biala

Umowa nr Fz-UG-3410-I-(9/2009) z dnia 04/09/2009r na Pełnienie nadzoru inwestorskiego nad inwestycją pn. wykonanie infrastruktury okołoturystycznej w Gminie Ślemień. W związku z realizacją umowy firma w/w wystawiła następujące FV na ogólna wartość brutto 97 500,00 zł:

| nr faktury vat | Dzień wystawienia FV | kwota brutto (zł) | termin zapłaty |
|----------------|----------------------|-------------------|----------------|
| 10/03/2009 | 01-10-2009 | 7000,00 | 12-10-2009 |
| 01/01/2010 | 04-01-2010 | 15000,00 | 20-01-2010 |
| 04/01/2010 | 01-04-2010 | 15000,00 | 21-04-2010 |
| 07/01/2010 | 01-07-2010 | 15000,00 | 08-07-2010 |
| 10/01/2010 | 01-10-2010 | 15000,00 | 08-10-2010 |
| 11/01/2010 | 08-11-2010 | 30500,00 | 17-11-2010 |
| Suma | | 97500,00 | |

4. Na wydatki związane z promocją projektu wydatkowano:

| wystawca | nr faktury vat | Data wystawienia | kwota brutto (zł) | Termin zapłaty |
|---------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|
| reklamy | 313/2009 | 21-10-2009 | 2903,60 | 30-10-2009 |
| super nowa | 344/2009 | 29-10-2009 | 732,00 | 10-11-2009 |
| | 392/2009 | 04-12-2009 | 732,00 | 19-02-2010 |
| reklama | 65/2010 | 24-02-2010 | 2903,60 | 18-03/2010 |
| super nowa | 211/2010 | 12-05-2010 | 732,00 | 15-06-2010 |
| | 280/2010 | 15-06-2010 | 732,00 | 13-07-2010 |
| dropex | 275/10/2010 | 28-10-2010 | 463,60 | 12-11-2010 |
| Suma wydatków | | | 9 198,80 | |

5. Pracownika Projektowa Architektury Krajobrazu „Januszówka” Ul. Boczna 37 Bielsko-Biała. Na wydatki związane z dokumentacją projektową wydatkowano kwotę 369 660,00 zł brutto zgodnie z umową Nr Fz-3410-I-(5/2008)Na z dnia 22 kwietnia 2008r

6. Wstępna analiza poniesionych kosztów w ramach realizacji projektu:

Tabela nr 1 Udział środków unijnych

| | wg wniosku o płatność (zł) | wg poniesionych wydatków z projektu (zł) |
|-------------------------|----------------------------|--|
| Ogólna wartość projektu | 3 686 909,47 | 3 485 246,25 |
| z tego środki unijne | 3 133 873,04 | 2 962 459,31 |
| środki własne | 553 036,43 | 522 786,94 |

Tabela nr 2 stan rzeczywisty przyznanych środków unijnych projektu

| Stan rzeczywisty przyznanych środków unijnych projektu | Kwota (zł) |
|--|--------------|
| Kwota środków unijnych | 2 962 459,31 |
| Kwota zrefundowana/zapłacona zaliczkowo | 2 510 802,72 |
| Pozostało do refundacji | 451 656,59 |

Na potrzeby projektu wyodrębniono ewidencję księgową pod nr rejestrowym 025. Wydruk z rejestru w załączeniu. Fv nr 26/09/S/09 z pozycją rejestrową 017/Fa7 oraz Fv o nr 01/02/10 z pozycją rejestrową 001/Fa78/4.

W związku z zakończeniem realizacji projektu wystawiono dokumenty OT poświadczające o przyjęciu składników majątkowych na stan gminy:

| Nr dokumentu | Wartość (zł) |
|---------------------|---------------------|
| OT 21/2010 | 1 303 930,40 |
| OT 22/2010 | 949 312,62 |
| OT 23/2010 | 669 254,53 |
| OT 24/2010 | 562 556,70 |
| suma | 3 485 054,25 |

Faktura nr F-ra VAT nr 26/09/S/09 z dnia 11/09/2009 wystawiona przez P.P.H.U. Taronik Grzegorz Nikiel 34-300 Żywiec ul. Za wodą 5 nie została ujęta w ogólnej wartości zakończonej inwestycji (kwota 192,00 w związku z błędnie wyodrębnionym rejestrem).

Zestawienie dokumentów księgowych realizowanego projektu w załączeniu wraz ze wskazaniem wniosku o płatność, w którym te dokumenty zostały ujęte stanowi załącznik nr 18 do protokołu. W związku z ustaleniami Urzędu Marszałkowskiego z dnia 1 grudnia 2011r. z tytułu realizacji projektu „Rozwój infrastruktury turystycznej w gminie Ślemień” stwierdzono uchybienia mające skutek finansowy o czym szczegółowo mowa w dokumentach załączonych do niniejszego protokołu. Głównie dotyczące zakresu rzeczowego, który nie został zrealizowany zgodnie z umową o dofinansowanie i wnioskiem o dofinansowanie, naruszeniem Ustawy PZP oraz poniesieniem wydatków w ramach projektu, które nie były w nim zaplanowane.

Boisko sportowe w Ślemieniu.

Wg kosztorysu inwestorskiego wartość wykonania robót stanowi kwotę 2 568 954,50 zł. Kosztorys powykonawczy realizacji robót stanowił kwotę 829 917,92 zł. Protokół odbioru robót z dnia 11/08/2010 podpisali Małgorzata Pępek, Marek Micor, Henryk Pietraszko, Danuta Targosz, Mirosław Mierczak

Parking Gmina

Wg kosztorysu inwestorskiego koszt realizacji w/w zadania miały wynosić 628 962,05 zł. Realizacja budowy parkingu nie została wykonana z uwagi na to, że grunt pod parkingiem nie jest własnością Gminy.

Ośrodek Kuba w Lasie – 443 161,99

Wg kosztorysu inwestorskiego wartość robót netto stanowi kwotę:

- wiatła na ognisko – 148 237,29
- boisko poliuretanowe – 361 735,90
- szlaki turystyczne – 5 569,47

Kwota brutto stanowi – 628 962,04

Kosztorys powykonawczy na

- wiata na ognisko szt 1 – 421 284,80

- wytyczenie szlaków turystycznych – 21 877,20

Wartość brutto inwestycji to 443 162,00

Protokół odbioru robót z dnia 30/10/2009 na kwotę 443 162,00

Park w Ślemieniu

Wartość kosztorysu brutto w/w inwestycji stanowi 549 859,84 zł. Kosztorys inwestorski – 1 102 105,58 zł. Protokół z dnia 30/09/2009 podpisali Małgorzata Pępek, Marek Micor, Marta Siwiec, Mirosław Mierczak i Radosław Mikuszewski.

Rynek i fontanna

Koszt inwestorski w/w inwestycji – 1 922 192,59. Koszt powykonawczy 1 184 535,70 zł. Protokół zakończenia robót podpisano dnia 15/11/2010

Koszty związane z opracowaniem dokumentacji architektoniczno-budowlanej, kosztorysów inwestorskich, przedmiotów robót dla zadania pn. Rozwój infrastruktury w Gminie Ślemień wynosiły 369 660,00 zł brutto zgodnie z zawartą umową Nr Fz-3410-1-(5/2008)Na z dnia 22 kwietnia 2008r z Pracownią Projektową Architektury Krajobrazu „Januszówka” reprezentowana przez Przemysława Janusza. Powyższa firma wykonała następujące opracowania:

- opracowanie dokumentacji architektoniczno-budowlanej wraz z pozwoleniem na budowę tras aktywnej turystyki z infrastrukturą towarzyszącą (zagospodarowanie płyty rynku w Ślemieniu) – 105 200,00 zł brutto

-opracowanie dokumentacji -budowlanej wraz z pozwoleniem na budowę obiektów infrastruktury aktywnego wypoczynku z zagospodarowaniem terenu przy ośrodku „Kuba” w sołectwie Las – 59 700,00 zł

-opracowanie dokumentacji-budowlanej wraz z pozwoleniem na budowę modernizacji i ROZBUDOWY OBIEKTÓW INFRASTRUKTURY REKREACYJNO – SPORTOWEJ BOISKA W Ślemieniu z zagospodarowaniem terenu – 89 700,00 zł

-opracowanie dokumentacji -budowlanej wraz z pozwoleniem na budowę obiektów infrastruktury około turystycznej w Gminie Ślemień „Projekt Parku w Ślemieniu” 64 060,00 zł

-opracowanie dokumentacji architektoniczno – budowlanej wraz z pozwoleniem na budowę miejsc parkingowych przy obiektach turystycznych z infrastrukturą towarzyszącą – 51 000,00 zł. Wydatek ten dotyczył opracowania dokumentacji na budowę parkingu koło Kościoła w Ślemieniu. Realizacja budowy parkingu nie została wykonana z uwagi na to, że grunt pod parkingiem nie jest własnością Gminy. Kwota 51 000,00 zł brutto została niesłusznie i niecelowo wydatkowana. Z tego tytułu osoba odpowiedzialna powinna ponieść konsekwencje służbowe. Ponadto Inspektorem nadzoru ze strony Gminy, wykonawcy był pracownik Urzędu Gminy Ślemień P. Mirosław Mierczak co absolutnie nie

mogło mieć miejsca w takiej sytuacji i zgodnie z art. 30 ustawy o samorządzie gminnym powinien ponieść konsekwencje służbowe.

Wydatki na realizację projektu zostały uznane jako niekwalifikowane zgodnie z pkt 8 informacji pokontrolnej Urzędu Marszałkowskiego która stanowi załącznik nr 15 do niniejszego protokołu. Tabela poniżej przedstawia szacunkowe kwoty niekwalifikowane projektu.

| | Kwota brutto | kwota brutto 85% |
|--|---------------------|-------------------------|
| <i>Usługa doradcza</i> | 1 220,00 | 1037,00 |
| <i>Dokumentacja projektowa</i> | 369 660,00 | 314211,00 |
| <i>Nadzór inwestorski</i> | 97 500,00 | 82875,00 |
| <i>wykonanie prac remontowych stawu parku ELMATA koszt niekwalifikowany</i> | 27 991,05 | 23792,39 |
| <i>Wykonanie wiat - koszt niekwalifikowany</i> | 17 693,20 | 15039,22 |
| <i>Montaż zbiornika na gaz płynny - koszt niekwalifikowany</i> | 7 320,00 | 6222,00 |
| <i>Szlaki turystyczne</i> | 3 245,39 | 2758,58 |
| <i>Brak wyodrębnionej księgowo FV</i> | 192,00 | 163,20 |
| <i>Błędny opis merytoryczny na FV</i> | 732,00 | 622,20 |
| <i>Niewykonanie pełnego zakresu robót tj. brak parkingów przy parku, brak boiska o nawierzchni trawiastej przy Kuba, brak boiska o nawierzchni trawiastej ciągów pieszych parkingu, małej architektury i zagospodarowania zielenią w zakresie inwestycji przy boisku w Ślemieniu</i> | 884 069,69 | 884 069,69 |
| <i>Korekta finansowa</i> | 103 357,82 | 87854,14 |
| | 1 512 981,15 | 1 418 644,42 |

Kontrolujący otrzymali do wglądu protokoły z kontroli Urzędu Kontroli Skarbowej, z którego nie wynikały żadne nieprawidłowości.

WNIOSEK:

Ocena prawidłowości przebiegu realizacji projektu „Rozwój infrastruktury turystycznej w Gminie Ślemień” wymaga specjalistycznej kontroli, której kontrolujący nie są w stanie przeprowadzić z uwagi na zakres przedmiotowy kontroli i nieprawidłowości, które zostały przedstawione w informacji pokontrolnej Urzędu Marszałkowskiego na zakończenie realizacji projektu.

Załączniki do protokołu stanowią:

1. Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu ze środków EFRR w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007-2013
2. Protokół kontroli Urzędu kontroli skarbowej z dnia 02/06/2010
3. Wyniki kontroli – Urząd Kontroli Skarbowej w Katowicach z dnia 28/06/2010
4. Kosztorys powykonawczy Klub Kuba w Lasie
5. Kosztorys inwestorski Klub Kuba w Lasie

6. projekt budowlany Park w Ślemieniu
7. Umowa z firmą ELMATA
8. Projekt budowlany – Ośrodek „Kuba” w Lasie
9. Projekt budowlany – Trasy aktywnej turystyki
10. Projekt budowlany – Ośrodek „Kuba” w Lasie
11. Umowa z firmą – Pracownia Projektowa Architektury Krajobrazu „Januszówka” wraz z specyfikacją na opracowanie dokumentacji
12. Umowa z firmą – Pracownia Projektowa Architektury Krajobrazu „Januszówka” wraz z specyfikacją na pełnienie nadzoru inwestorskiego nad inwestycją
13. Wzór umowy na wykonanie infrastruktury turystycznej
14. specyfikacja istotnych warunków zamówienia na wykonanie infrastruktury turystycznej w Gminie Ślemień – etap I
15. Informacja pokontrolna z 29/11/2011
16. Rejestr obrotów
17. Zestawienie kosztów projektu
18. Zestawienie wszystkich dokumentów projektu
19. Zestawienie szacunkowych kosztów niekwalifikowanych
20. Dokumenty księgowe.

Niniejszy protokół zawiera siedem stron kolejno numerowanych i parafowanych.

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach.

Data i podpis uczestników kontroli:

Wanda Cyroń



Anna Mikołajczyk

