



WOJEWODA WIELKOPOLSKI

FE.IV-9.431-11/11

Pan

Stefan Działara

Burmistrz Gminy i Miasta Rychwał

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych* (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) w związku z § 9 umowy Nr 20/10 z dnia 20 kwietnia 2010 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „*Budowa drogi gminnej na odcinku Dąbroszyn – Grabowa – Jaroszewice Grodzieckie*” realizowanego w ramach Programu Wieloletniego pod nazwą „*Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011*”, w dniach od 21 do 30 marca 2011 r. została przeprowadzona w trybie określonym w zarządzeniu nr 384/09 Wojewody Wielkopolskiego z dnia 22 października 2009 r. w *sprawie ustalenia trybu i sposobu kontroli prowadzonej przez wojewodę, dla kontroli których tryb i sposób ich prowadzenia nie został określony w odrębnych przepisach* w Urzędzie Gminy i Miasta w Rychwale, zwanym dalej „*Urzędem*”, kontrola w zakresie finansowej i rzeczowej realizacji projektu pn. „*Budowa drogi gminnej na odcinku Dąbroszyn – Grabowa – Jaroszewice Grodzieckie*”. Wyniki kontroli zostały przedstawione w podpisanym przez Pana Burmistrza 27 kwietnia 2011 r. protokole kontroli.

W związku z powyższym przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

W wyniku kontroli ustalono, co następuje:

1. W zakresie stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych* (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 ze zm.), zwanej dalej „*uPzp*”:

Na realizację zadania pn. „*Budowa drogi gminnej na odcinku Dąbroszyn – Grabowa – Jaroszewice Grodzieckie*” Gmina Rychwał otrzymała dotację w dziale 600 – *Transport i łączność*, rozdział 60016 – *Drogi publiczne gminne* w wysokości 603.700,00 zł.

Realizując przedmiotowe zadanie Urząd przeprowadził na podstawie przepisów ustawy *Prawo zamówień publicznych*, jedno postępowanie w sprawie udzielenia zamówienia publicznego. Postępowanie przeprowadzone zostało w trybie przetargu nieograniczonego. Kontrola nie wykazała nieprawidłowości w zakresie stosowania w ramach ww. postępowania przepisów ustawy *Prawo zamówień publicznych*.

2. W zakresie finansowej realizacji przedsięwzięcia inwestycyjnego:

Dowody księgowe dotyczące wydatków poniesionych w ramach przedmiotowego zadania spełniają wymogi wynikające z art. 21 ustawy z dnia 29 września 1994 r. *o rachunkowości* (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.).

Kontrola dokumentów księgowych wykazała, że otrzymaną dotację na realizację zadania Urząd wydatkował w sposób celowy.

Ustalono, iż w trakcie realizacji zadania dokonano usunięcia 110 sztuk drzew. Wartość drewna pochodzącego z usuniętych drzew – przyjmując cenę drewna opałowego na dzień 30 marca 2011 r. - wynosiła 2.392,78 zł i stanowiła dochód beneficjenta – Gminy Rychwał. Wykazana kwota winna umniejszyć wartość wydatków kwalifikowanych poniesionych w ramach realizacji zadania. Po dokonaniu tej operacji, wydatki kwalifikowane w ramach realizacji zadania wyniosły 1.205.008,54 zł. Biorąc pod uwagę fakt, iż kwota dofinansowania dotacją celową nie może przewyższać 50 % kosztów kwalifikowanych, w analizowanym przypadku dofinansowanie nie mogło być wyższe od kwoty 602.504,27 zł. Gmina Rychwał otrzymała dotację celową z budżetu państwa w kwocie 603.700,00 zł. wobec czego różnica pomiędzy kwotą dotacji faktycznie przekazanej Gminie Rychwał a dofinansowaniem, które mogło zostać jej przyznane - zważywszy na wysokość kosztów kwalifikowanych w ramach zadania - stanowi dotację pobraną w nadmiernej wysokości i jako taka winna być zwrócona wraz z należnymi odsetkami na rachunek bieżący dochodów dysponenta głównego – Wojewody Wielkopolskiego.

Stwierdzono ponadto, iż środek trwały w zakresie zrealizowanego zadania „*Przebudowa drogi gminnej Dąbroszyn – Grabowa – Jaroszewice Grodzieckie*” został zbyt wcześnie przyjęty na stan ewidencyjny. Przedsięwzięcie inwestycyjne do którego przystąpiono na podstawie pozwolenia na budowę wydanego przez Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Koninie, przed przystąpieniem do użytkowania zrealizowanego odcinka drogi gminnej Dąbroszyn – Grabowa – Jaroszewice Grodzieckie wymagało uzyskania ostatecznej decyzji o pozwoleniu na użytkowanie przed wykonaniem wszystkich robót budowlanych zgodnie z art. 55 pkt 3 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. *Prawo budowlane* (Dz. U.

z 2006 r. Nr 156, poz. 1118 ze zm.). Na dzień zakończenia inwestycji nie wystąpiono o pozwolenie na użytkowanie ww. drogi, ponieważ droga ta nie była realizowana w całości a jedynie na pewnym odcinku i stanowiła kolejny etap inwestycji. W dniu 24 marca 2011 r. Gmina Rychwał złożyła wniosek o udzielenie pozwolenia na częściowe użytkowanie obiektu, tj. drogi gminnej na odcinku Dąbroszyn – Grabowa – Jaroszewice Grodzieckie o długości 3,325 km.

Zadanie pn. „Budowa drogi gminnej na odcinku Dąbroszyn – Grabowa – Jaroszewice Grodzieckie” zostało - co do zasady - zrealizowane zgodnie z umową o dofinansowanie. Stwierdzono jednak, iż Gmina Rychwał złożyła do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu sprawozdanie z wykorzystania przedmiotowej dotacji celowej w dniu 4 lutego 2011 r., podczas gdy zgodnie z § 5 ust. 1 umowy o dofinansowanie sprawozdanie winno zostać złożone w terminie do dnia 31 stycznia 2011 r.

3. W zakresie realizacji rzeczowej:

Przedmiotem zadania była budowa drogi gminnej nr 486 010 na odcinku Dąbroszyn – Grabowa – Jaroszewice Grodzieckie na długości łącznej 3,325 km, obejmująca budowę nawierzchni jezdni, chodnika, zjazdów, oznakowania pionowego i poziomego, progu zwalniającego, niezbędnych przepustów oraz nasadzenie drzew.

Inwestycja realizowana była na podstawie pozwolenia na budowę Nr WA.7351-1115/2004 z 14 grudnia 2004r. Decyzją z 8 lutego 2010r. dokonano korekty ww. pozwolenia wprowadzając zmiany w części dot. budowy chodnika z kostki betonowej na działce o nr ewidencyjnym 213.

Podczas kontroli stwierdzono brak zawiadomienia o rozpoczęciu robót budowlanych. Stanowi to o niedopełnieniu obowiązku zawartego w art. 41 ust. 4 ustawy *Prawo budowlane*.

W wyniku kontroli stwierdzono, że efekty rzeczowe zakładane we wniosku o dofinansowanie zostały osiągnięte. Ujawnione zmiany (wykonanie dodatkowo znaków pionowych, zamiana 2 szt. znaków pionowych) zostały rzetelnie uzasadnione. Odstąpienia od założeń początkowych nie mają wpływu na prawidłowość wykorzystania dotacji. Należy jednak wskazać, że o zmianach ujawnionych podczas niniejszej kontroli, Beneficjent winien poinformować Wojewodę Wielkopolskiego. Nie dotrzymując ww. wymogu Beneficjent naruszył § 11 ust. 1 umowy Nr 20/10 z dnia 20 kwietnia 2010 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Gminą i Miastem Rychwał.

Biorąc powyższe pod uwagę wnoszę o:

1. dokonanie zwrotu części dotacji pobranej w nadmiernej wysokości w łącznej kwocie 1195,73 zł wraz z odsetkami obliczonymi zgodnie z art. 169 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) w terminie 15 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia. Zwrotu należy dokonać na rachunek Wydziału Finansów i Budżetu Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu nr 17 1010 1469 0005 8922 3100 0000;
2. dokonywanie przyjęcia środków trwałych na stan ewidencyjny i rozliczanie nakładów poniesionych na inwestycje oraz naliczenie umorzenia środków trwałych po otrzymaniu decyzji właściwego organu;
3. realizację przedsięwzięć inwestycyjnych zgodnie z ustawą z dnia 7 lipca 1994 r. *Prawo budowlane* (Dz. U. z 2010 r. Nr 243, poz. 1623 ze zm.), w szczególności art. 41 ust.4 tejże ustawy;
4. wywiązywanie się z obowiązków określonych w umowach o udzielenie dotacji celowej z budżetu państwa, a w przypadku „Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011” zgłaszanie wszelkich zmian w realizacji zadania w terminach określonych umową z Wojewodą Wielkopolskim.

Proszę o przekazanie informacji o sposobie wykonania zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia w terminie **30 dni** od daty doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

Z poważaniem

WOJEWODA WIELKOPOLSKI


Piotr Florek