

Poznań, 4 lipca 2009 r.

WOJEWODA WIELKOPOLSKI

FE.I.7012-4-9/08

Wielkopolski Urząd Wojewódzki w Poznaniu		
KANCELARIA GŁÓWNA		
WYŚLANO DNIA	2009-07-07	WYŚLANO DNIA
L. dz.		
Załącznik Załącznik		

PRIORYTET

POLECONY

Za zwrotnym potwierdzeniem odbioru

Pan

Dariusz Szmyt

Burmistrz Miasta Luboń

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 153 ust. 2 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. *o finansach publicznych* (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.), w dniach od 6 do 10 kwietnia 2009 r. została przeprowadzona w Urzędzie Miasta w Luboniu, zwanym dalej „*Urzędem Miasta*”, kontrola w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji celowej na dofinansowanie zadania „Budowa hali widowiskowo-sportowej w Luboniu” ujętego w Kontrakcie Wojewódzkim dla województwa wielkopolskiego na lata 2007-2008 i realizacji tego zadania. Wyniki kontroli zostały przedstawione w protokole kontroli doręczonym 8 maja 2009 r. W związku z powyższym przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

W wyniku kontroli ustalono, co następuje:

1. Kontrola wykazała, że Urząd Miasta jak i Biuro Majątku Komunalnego nie posiadają oryginału porozumienia zawartego 27 czerwca 2005 r. w sprawie zasad finansowania i rozliczania zadań realizowanych przez Biuro Majątku Komunalnego Zakład Budżetowy Urzędu Miasta Luboń.
2. Zgodnie z § 1 umowy nr 02-WR/UM/2003 z 22 kwietnia 2003 r. wykonawca (STUDIO ADS Sp. z o.o.) zobowiązał się wykonać kompletną dokumentację budowlaną wraz z wszystkimi branżami, adaptację projektu Sali Gimnastycznej na Halę Widowiskowo-Sportową przy Gimnazjum nr 2 w Luboniu oraz uzyskać z upoważnienia zamawiającego w Starostwie Powiatowym w Poznaniu pozwolenie na budowę przedmiotowego obiektu. W § 3 ww. umowy termin realizacji przedmiotu umowy ustalono na 10 sierpnia 2003 r. Pozwolenie na budowę wydane zostało 4 listopada 2003 r. § 6 ww. umowy mówi, iż wykonawca płaci zamawiającemu kary umowne za zwłokę w wykonaniu określonych

w umowie zadań w wysokości 0,2 % wynagrodzenia ustalonego za te zadania za każdy dzień zwłoki. W związku z opóźnieniem zamawiający nie naliczył kar umownych.

3. Zgodnie z § 5 ust. 10 umowy nr 9/08 z 12 grudnia 2008 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania „Budowa hali widowiskowo-sportowej w Luboniu”, realizowanego w ramach Kontraktu Wojewódzkiego dla województwa wielkopolskiego, ze środków dotacji mogą być finansowane jedynie koszty uzasadnione, tj. ponoszone bezpośrednio w związku z realizacją projektu (budową hali). W toku kontroli stwierdzono, że 41 dowodów księgowych na łączną kwotę 360 095,53 zł dokumentujących poniesione wydatki w ramach projektu, to koszty nieuzasadnione, nie poniesione bezpośrednio w związku z realizacją projektu. Ponadto Urząd Miasta Luboń naliczył kary umowne firmie ALL STARS za nieterminowe wykonanie przedmiotu umowy w wysokości 71 616,70 zł, a zgodnie z § 5 pkt 10 ww. umowy, ze środków dotacji mogą być finansowane jedynie koszty uzasadnione, tj. ponoszone bezpośrednio w związku z realizacją projektu, w szczególności nie może być finansowany ze środków dotacji podatek VAT, jeżeli podatek ten nie jest kosztem Beneficjenta oraz opłaty z tytułu kar i odsetek za zwłokę.

W związku z opóźnieniem wykonawcy (firmy Hydrobudowa 9) w realizacji przedmiotu umowy nr 15/07/UM/2004 z 6 października 2004 r. – niedotrzymania terminu realizacji wskazanego w § 2 ww. umowy jako 6 października 2005 r. zamawiający naliczył wykonawcy, na podstawie § 10 ust. 2 pkt 1 lit. a ww. umowy, karę umowną w kwocie 1 196 997,87 zł. 8 maja 2006 r. podpisana została ugoda między Burmistrzem Miasta Luboń a firmą Hydrobudowa 9. Strony ustaliły, iż tytułem zaspokojenia roszczeń zamawiającego, wykonawca – w terminie 30 dni od daty podpisania ugody – dokona zapłaty na rzecz Miasta Luboń kwoty 550 000,00 zł. Urząd Miasta dokonał potrącenia kwoty 550 000,00 zł tytułem wykonania ww. ugody z faktury nr 008331 z 22 listopada 2006 r., która opiewała na kwotę 1 288 825,70 zł. 30 listopada 2006 r. Urząd Miasta zapłacił wykonawcy za ww. fakturę kwotę 738 825,70 zł. W związku z powyższym wartość projektu wynosi 13 532 052,70 zł.

Zgodnie z § 2 umowy nr 9/08 z 12 grudnia 2008 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania „Budowa hali widowiskowo-sportowej w Luboniu”, Beneficjent zobowiązał się do przekazania na realizację projektu środków własnych w łącznej kwocie 10 439 079,70 zł, co stanowi 69,50% wartości projektu. Wojewoda Wielkopolski na przedmiotowy projekt przekazał dotację celową w wysokości 4 581 978,00 zł, co stanowi 30,50% wartości projektu. § 7 ust. 2 ww. umowy mówi, że Beneficjent, który nie przeznaczy na finansowanie dotowanego zadania środków własnych lub nie zapewni udziału w finansowaniu projektu środkami pochodzącymi od innych podmiotów w wysokości

określonej w harmonogramie rzeczowo-finansowym i planie finansowym, zobowiązany jest zwrócić dotację przyznaną w danym roku, w części proporcjonalnej do faktycznie wniesionych środków własnych oraz środków pochodzących od innych podmiotów. W związku z tym, iż wartość projektu wyniosła 13 532 052,70 zł a dotacja celowa stanowi 30,50% wartości projektu, dotacja należna, proporcjonalna do wkładu własnego wynosi 4 127 276,07 zł. W związku z powyższym dotację pobraną w nadmiernej wysokości, tj. kwotę 454 701,93 zł wraz z należnymi odsetkami należy zwrócić do budżetu państwa.

Biorąc powyższe pod uwagę wnoszę o:

1. Rzetelne prowadzenie dokumentacji dotyczącej zawieranych porozumień z Biurem Majątku Komunalnego.
2. Naliczanie kar umownych za zwłokę w wykonaniu określonych w umowie zadań.
3. Dokonanie zwrotu dotacji pobranej w nadmiernej wysokości, tj. 454 701,93 zł wraz z należnymi odsetkami na rachunek Wydziału Finansów i Budżetu Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu o numerze 17 1010 1469 0005 8922 3100 0000, zgodnie z art. 145 ustawy o finansach publicznych oraz § 7 ust. 2 umowy nr 9/08 z 12 grudnia 2008 r.

Proszę o przekazanie informacji o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych w terminie 30 dni od daty doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

Wz. Wojewody Wielkopolskiego

Przenyśław Pacia
Wicewojewoda Wielkopolski

Starszy Specjalista

Włodzisław Kasprzycki

wz Dyrektora WZFE
INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Starszy Specjalista

Małgorzata Skubij

al. Niepodległości 16/18, 61-713 Poznań, tel. 061-851-55-66, fax 061-854-11-50
www.poznan.uw.gov.pl, e-mail: wojewoda.wielkopolski@poznan.uw.gov.pl