

Białystok, 12 sierpnia 2014 r.

**PODLASKI URZĄD WOJEWÓDZKI
w BIAŁYMSTOKU
15-213 Białystok, ul. Mickiewicza 3**

WZF-II.431.13.2014.WS

**Pan
Tadeusz Matejko
Burmistrz Czarnej Białostockiej**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie § 11 umowy nr 12/PZ/2013 o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa zadania realizowanego w ramach Rządowego programu wspierania w latach 2009-2014 organów prowadzących w zapewnieniu bezpiecznych warunków nauki, wychowania i opieki w klasach I-III szkół podstawowych i ogólnokształcących szkół muzycznych I stopnia – „Radosna Szkoła”, zawartej w dniu 20 maja 2013 r. pomiędzy Wojewodą Podlaskim a Gminą Czarna Białostocka, w dniu 23 czerwca 2014 r. pracownicy Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku:

- 1) Wanda Skorupka, Kierownik Oddziału ds. Realizacji Inwestycji Finansowanych z Budżetu Państwa – upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 25/2014 znak: WZF-II.431.13.2014.WS z dnia 16 czerwca 2014 r. wydane z upoważnienia Wojewody Podlaskiego przez Urszulę Martę Czarnecką – Dyrektora Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi,
- 2) Kinga Aleksandra Stajniak, starszy inspektor wojewódzki – upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 26/2014 znak: WZF-II.431.13.2014.WS z dnia 16 czerwca 2014 r. wydane z upoważnienia Wojewody Podlaskiego przez Urszulę Martę Czarnecką – Dyrektora Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi;

przeprowadzili kontrolę w Gminie Czarna Białostocka z siedzibą w Czarnej Białostockiej przy ul. Traugutta 2, oraz na miejscu realizacji zadania polegającego na utworzeniu szkolnego placu zabaw przy Szkole Podstawowej Nr 2 im. Romualda Traugutta w Czarnej Białostockiej, ul. Traugutta 28, 16-020 Czarna Białostocka.

Zakres kontroli i okres objęty kontrolą:

Sprawdzenie prawidłowości wykorzystania środków z budżetu państwa oraz ocena zgodności realizacji zadania z umową nr 12/PZ/2013 o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa zadania realizowanego w ramach Rządowego programu wspierania w latach 2009-2014 organów prowadzących w zapewnieniu bezpiecznych warunków nauki, wychowania i opieki w klasach I-III szkół podstawowych i ogólnokształcących szkół muzycznych I stopnia – „Radosna Szkoła”, zawartej w dniu 20 maja 2013 r. pomiędzy Wojewodą Podlaskim a Gminą Czarna Białostocka – Organem prowadzącym Szkołę, zmienionej Aneksem Nr 1/2013 z dnia

31 października 2013 r. i Aneksiem Nr 2/2013 z dnia 29 listopada 2013 r., oraz zgodności z wnioskiem o udzielenie wsparcia finansowego stanowiącym załącznik nr 1 do ww. umowy, w okresie od 29 października 2012 r. (data złożenia wniosku o udzielenie wsparcia finansowego) do dnia 23 czerwca 2014 r. (dzień przeprowadzenia kontroli w siedzibie Organu prowadzącego oraz na miejscu realizacji zadania).

W dniu 29 października 2012 r. Gmina Czarna Białostocka złożyła wniosek o udzielenie wsparcia finansowego w ramach Rządowego programu wspierania w latach 2009-2014 organów prowadzących w zapewnieniu bezpiecznych warunków nauki, wychowania i opieki w klasach I-III szkół podstawowych i ogólnokształcących szkół muzycznych I stopnia – „Radosna Szkoła”, na zadanie polegające na utworzeniu szkolnego placu zabaw przy Szkole Podstawowej Nr 2 im. R. Traugutta w Czarnej Białostockiej. Zgodnie z wnioskiem Dyrektora Szkoły w ramach kosztów realizacji inwestycji uwzględniono: koszty wykonania dokumentacji oraz projektu, koszty związane z przygotowaniem podbudowy pod bezpieczną nawierzchnię i urządzenia, koszty związane z terenami zielonymi, koszty zakupu i montażu nawierzchni oraz urządzeń na plac zabaw.

Pismo informujące o zatwierdzeniu ww. wniosku o udzielenie wsparcia finansowego w ramach programu zostało skierowane do Burmistrza Czarnej Białostockiej w dniu 6 marca 2013 r.

W dniu 20 maja 2013 r. pomiędzy Wojewodą Podlaskim a Gminą Czarna Białostocka – Organem prowadzącym Szkołę Podstawową Nr 2 im. R. Traugutta w Czarnej Białostockiej, została zawarta umowa nr 12/PZ/2013 o dofinansowanie ww. zadania środkami pochodzącymi z budżetu państwa w wysokości 63.305 zł. Wkład własny Organu prowadzącego Szkołę określono w umowie na kwotę 63.305 zł. Termin zakończenia realizacji zadania objętego umową przewidziano na dzień 31 października 2013 r.

Burmistrz Czarnej Białostockiej pismem z dnia 2 września 2013 r. znak: Or. 4424.63. 2012 wystąpił do Wojewody Podlaskiego o zwiększenie zakresu prac w ramach ww. zadania o zainstalowanie monitoringu wizyjnego, a w dniu 23 września 2013 r. złożył korektę wniosku o udzielenie wsparcia finansowego w przedmiotowym zakresie.

Gmina Czarna Białostocka przedłożyła w dniu 8 października 2013 r. kolejną korektę wniosku o udzielenie wsparcia finansowego na realizację zadania, rozszerzając wniosek o koszty nadzoru inwestorskiego nad przedmiotowym zadaniem oraz o koszt monitoringu mającego zapewnić bezpieczeństwo na placu zabaw. Jednocześnie Organ prowadzący wystąpił o zmianę terminu realizacji zadania na dzień 30 listopada 2013 r.

Aneksiem nr 1/2013 do umowy 12/PZ/2013 zawartym w dniu 31 października 2013 r. zwiększono wartość dofinansowania zadania z budżetu państwa do wysokości 55.430,82 zł, zobowiązując Organ prowadzący Szkołę do przekazania na realizację zadania środków własnych w łącznej kwocie 55.430,83 zł. Termin rzeczowego zakończenia wszystkich zadań objętych umową wyznaczono na dzień 30 listopada 2013 r.

Ze względu na problem z wyłonieniem wykonawcy monitoringu placu zabaw Burmistrz Czarnej Białostockiej w dniu 26 listopada 2013 r. zawniioskował o zmianę terminu zakończenia

realizacji zadania na dzień 13 grudnia 2013 r. W dniu 29 listopada 2013 r. został zawarty aneks nr 2/2013 wprowadzający do umowy nr 12/PZ/2013 zmiany w przedmiotowym zakresie.

Przedmiotem przeprowadzonej w dniu 23 czerwca 2014 r. kontroli była prawidłowość realizacji ww. zadania zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie.

Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie ocenia się pozytywnie z uchybieniami.

Na podstawie umowy nr 12/PZ/2013 z dnia 20 maja 2013 r., zmienionej aneksem nr 1/2013 z dnia 31 października 2013 r. oraz aneksem nr 2/2013 z dnia 29 listopada 2013 r., Gmina Czarna Białostocka otrzymała wsparcie finansowe na utworzenie szkolnego placu zabaw przy Szkole Podstawowej Nr 2 im. R. Traugutta w Czarnej Białostockiej w ramach programu „Radosna Szkoła”, które swoim zakresem obejmowało: opracowanie dokumentacji i projektu szkolnego placu zabaw; zagospodarowanie terenu, w tym pokrycie powierzchni placu bezpieczną nawierzchnią syntetyczną oraz naturalną zielenią; zakup i instalację dwóch huśtawek oraz zestawu sprzętu rekreacyjnego; zapewnienie nadzoru inwestorskiego przy budowie placu zabaw oraz wykonanie monitoringu.

W zakresie realizacji zadania kontrolowana jednostka zobowiązana była do stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759, z późn. zm.) do zamówień publicznych, których wartość przekraczała wyrażoną w złotych równowartość kwoty 14.000 euro.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że w jednostce obowiązuje Regulamin udzielania przez Gminę Czarna Białostocka zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane o wartości nieprzekraczającej równowartości kwoty 14.000,00 euro, przyjęty Zarządzeniem Wewnętrznym Nr 29/10 Burmistrza Czarnej Białostockiej z dnia 31 grudnia 2010 r.

Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej budowy placu zabaw:

Zgodnie z § 3 pkt 3 Regulaminu udzielania przez Gminę Czarna Białostocka zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane o wartości nieprzekraczającej równowartości kwoty 14.000,00 euro, ustalonym w jednostce trybem dla zamówień o wartości szacunkowej powyżej kwoty 8.000 zł netto do kwoty nieprzekraczającej równowartości 14.000,00 euro netto jest zapytanie ofertowe.

Łączną wartość zamówienia na opracowanie dokumentacji projektowej placu zabaw zgodnie z programem „Radosna Szkoła” oraz bieżni i skoczni do skoku w dal (nieobjętych programem) oszacowano na kwotę 8.000,00 zł netto (tj. 1.990,25 euro). W celu wyłonienia wykonawcy dokumentacji projektowej w dniu 10 kwietnia 2013 r. rozesłano zapytania ofertowe do trzech firm, określając termin składania ofert na dzień 16 kwietnia 2013 r. W wyznaczonym terminie wpłynęły 3 oferty, spośród których wybrano ofertę złożoną przez Pracownię Projektową „Chrząszcz” arch. Grzegorz Mózdzynski na kwotę 4.428,00 zł brutto, z tego: cena opracowania dokumentacji projektowej placu zabaw 1.230,00 zł brutto (notatka z przeprowadzonego zapytania ofertowego z dnia 17 kwietnia 2013 r.). W dniu 25 kwietnia 2013 r. została zawarta umowa pomiędzy Gminą Czarna Białostocka a Pracownią Projektową „Chrząszcz” Grzegorz Mózdzynski na wykonanie dokumentacji projektowej według wykazu

określonego w umowie. Gmina przyjęła przedmiotową dokumentację protokołem zdawczo-odbiorczym z dnia 29 maja 2013 r. W dniu 4 czerwca 2013 r. wykonawca wystawił fakturę VAT FAS/9/2013 na kwotę 1.230,00 zł brutto, którą Gmina opłaciła przelewem w dniu 10 czerwca 2013 r.

Budowa placu zabaw:

W celu wyłonienia wykonawcy robót budowlanych polegających na budowie placu zabaw przy Szkole Podstawowej Nr 2 w Czarnej Białostockiej, Gmina Czarna Białostocka przeprowadziła postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych. Wartość szacunkowa zamówienia została ustalona na podstawie kosztorysu inwestorskiego z dnia 28 maja 2013 r. na kwotę 100.433,81 zł netto (tj. 24.986,02 euro).

W dniu 21 czerwca 2013 r. została powołana Komisja Przetargowa do przeprowadzenia postępowania pod nazwą „Budowa placu zabaw przy Szkole Podstawowej Nr 2 w Czarnej Białostockiej” Zarządzeniem nr 17/13 Burmistrza Czarnej Białostockiej w sprawie powierzenia wykonywania części czynności zastrzeżonych dla kierownika zamawiającego oraz powołania Komisji Przetargowej do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego. Szczegółowe zasady prac Komisji oraz zakres jej obowiązków określone zostały w Regulaminie Pracy Komisji Przetargowej.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w dniu 26 czerwca 2013 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych (nr ogłoszenia: 125031-2013), na tablicy ogłoszeń w siedzibie Urzędu Miejskiego w Czarnej Białostockiej oraz na stronie internetowej (www.bip.czarnabialostocka.pl) – od dnia 26 czerwca 2013 r. do dnia 15 lipca 2013 r.

Przed upływem terminu składania ofert, tj. do dnia 15 lipca 2013 r. godz. 10.00, złożono 5 ofert. Żadna z przedstawionych ofert nie została odrzucona. Jako najkorzystniejszą wybrano ofertę firmy Muller Jelcz-Laskowice Sp. z o.o. z siedzibą w miejscowości Jelcz-Laskowice za cenę 99.217,15 zł brutto. Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty została sporządzona w dniu 18 lipca 2013 r. i przesłana faksem oraz listem poleconym. Ogłoszenie o wyborze oferty wywieszono w siedzibie Urzędu Miejskiego w Czarnej Białostockiej od dnia 18 lipca 2013 r. do 26 lipca 2013 r.

W dniu 30 lipca 2013 r. została podpisana umowa Nr 12/2013 pomiędzy Gminą Czarna Białostocka a Muller Jelcz-Laskowice Sp. z o.o. na roboty budowlane polegające na budowie placu zabaw przy Szkole Podstawowej Nr 2 w Czarnej Białostockiej. Zgodnie z zapisami umowy wynagrodzenie wykonawcy robót ustalono na kwotę 99.217,15 zł brutto (wynagrodzenie ryczałtowe) oraz określono termin wykonania zamówienia nie później niż do dnia 20 września 2013 r. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 2 sierpnia 2013 r. (ogłoszenie nr 154749-2013). W trakcie prowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia na roboty budowlane sporządzono pisemny protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego, który został zatwierdzony dnia 5 sierpnia 2013 r.

W dniu 1 października 2013 r. został spisany protokół odbioru końcowego zadania wykonanego przez firmę Muller Jelcz-Laskowice Sp. z o.o., w którym przyjęto, że przedmiot

odbioru, tj. „Budowa placu zabaw przy Szkole Podstawowej Nr 2 w Czarnej Białostockiej” został wykonany w ustalonym terminie, zgodnie z umową i przepisami techniczno-budowlanymi, obowiązującymi normami oraz ustaleniami z inwestorem. W trakcie odbioru końcowego stwierdzono, że obiekt nie posiada wad lub usterek. W protokole wskazano, że wartość wykonanych robót wyniosła 99.217,15 zł brutto.

W dniu 2 października 2013 r. wykonawca wystawił fakturę VAT nr FV/13/00622 za realizację przedmiotu umowy Nr 12/2013 z dnia 30 lipca 2013 r. – „Budowa placu zabaw przy Szkole Podstawowej Nr 2 w Czarnej Białostockiej” na kwotę 99.217,15 zł brutto, która została skorygowana przez Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej notą korygującą Nr 15/2013 z dnia 7 października 2013 r. w zakresie oznaczenia nabywcy (treść korygowana: Gmina Czarna Białostocka, treść prawidłowa: Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej). Faktura została opłacona na rachunek bankowy wykonawcy w dniu 31 października 2013 r.

Sprawowanie nadzoru inwestorskiego przy budowie placu zabaw:

Zgodnie z Regulaminem obowiązującym w Gminie Czarna Białostocka ustalonym trybem dla zamówień publicznych o wartości szacunkowej powyżej kwoty 1.000 zł netto do kwoty nieprzekraczającej równowartości 14.000,00 euro netto jest rozeznanie cenowe, zaś dla zamówień o wartości szacunkowej powyżej kwoty 8.000 zł – zapytanie ofertowe.

Wartość szacunkową zamówienia w przedmiocie sprawowania nadzoru inwestorskiego podczas realizacji budowy placu zabaw w ramach programu „Radosna Szkoła” na terenie Szkoły Podstawowej nr 2 w Czarnej Białostockiej określono na poziomie 5.000,00 zł netto (w tym budowa placu zabaw 1.500,00 zł netto). Zgodnie z § 3 pkt 2 Regulaminu w przypadku ww. zamówienia jednostka powinna przeprowadzić rozeznanie cenowe.

Podczas kontroli Organ prowadzący Szkołę przedstawił notatkę z dnia 22 lipca 2013 r. z przeprowadzonego zapytania ofertowego na okoliczność wyłonienia inspektora nadzoru inwestorskiego branży budowlanej na potrzeby realizacji przedmiotowego zadania. Do udziału w postępowaniu zaproszono 3 wykonawców poprzez rozesłanie formularza ofertowego. Spośród 3 przedstawionych ofert jako najkorzystniejszą wybrano ofertę firmy Biuro Obsługi Inwestycji Tomasz Krzysztof Prytuła z siedzibą w Białymstoku. Umowa w przedmiocie pełnienia nadzoru inwestorskiego nad realizacją robót budowlanych związanych z inwestycją została zawarta w ww. firmą w dniu 26 lipca 2013 r. Wynagrodzenie za sprawowanie nadzoru inwestorskiego określono na kwotę 1.414,50 zł brutto. W dniu 28 października 2013 r. firma Biuro Obsługi Inwestycji Tomasz Krzysztof Prytuła wystawiła fakturę VAT nr 14/2013 na kwotę wskazaną w ww. umowie, która została opłacona przez Organ prowadzący w dniu 6 listopada 2013 r.

Wykonanie monitoringu:

Wartość zamówienia w zakresie montażu kamery na budynku Szkoły Podstawowej Nr 2 w Czarnej Białostockiej na potrzeby szkolnego placu zabaw oszacowano na kwotę 1.250 zł netto, natomiast wartość dostawy kamery wraz z uchwytem, zasilaczem i zabezpieczeniem przeciwprzepięciowym na łączną kwotę 6.100 zł netto (notatka służbowa z dnia 4 listopada 2013 r.).

W celu wyłonienia dostawcy urządzeń do monitoringu oraz wykonawcy montażu w dniach od 13 do 15 listopada 2013 r. jednostka przeprowadziła rozeznanie cenowe rynku w formie sondażu telefonicznego, sondażu internetowego oraz sondażu pisemnego, zgodnie z zapisami § 3 pkt 2 Regulaminu udzielania przez Gminę Czarna Białostocka zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane o wartości nie przekraczającej równowartości kwoty 14.000,00 euro. W rezultacie powyższego na dostawcę kamery wybrano firmę Grupa CTR PARTNER z siedzibą w Warszawie (notatka z przeprowadzonego rozeznania cenowego z dnia 15 listopada 2013 r.), a do wykonania montażu kamery – firmę Pro-Tech Piotr Miron z siedzibą w Białymstoku (notatka z dnia 22 listopada 2013 r.). W dniu 30 listopada 2013 r. firma Grupa CTR PARTNER wystawiła fakturę VAT 0001873/13 sprzedaży ww. sprzętu na kwotę 7.485,39 zł brutto, przy czym w dniu 8 grudnia 2013 r. Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej zgłosił reklamację w zakresie niezgodności otrzymanych zasilaczy z zamówieniem. Fakturę opłacono w wysokości pomniejszonej o koszt zasilaczy, tj. o kwotę 113,16 zł. Faktura korygująca Nr 2/12/FK/2013 na kwotę 7.372,23 zł brutto została wystawiona przez firmę Grupa CTR PARTNER w dniu 18 grudnia 2013 r.

W dniu 4 grudnia 2013 r. została zawarta umowa pomiędzy Gminą Czarna Białostocka a firmą Pro-Tech Piotr Miron na wykonanie prac polegających na montażu systemu monitoringu na placu zabaw przy Szkole Podstawowej Nr 2 w Czarnej Białostockiej. Zakres umowy obejmował montaż 1 kamery z głowicą obrotową przekazanej przez zamawiającego. Ustalone wynagrodzenie ryczałtowe wykonawcy wynosiło 1.499,21 zł brutto.

Faktura FS 87/12/13 wystawiona przez firmę Pro-Tech Piotr Miron w dniu 5 grudnia 2013 r. na kwotę 1.499,21 zł została opłacona przelewem na rachunek bankowy wykonawcy w dniu 12 grudnia 2013 r.

Kontrolę szkolnego placu zabaw przy Szkole Podstawowej Nr 2 w Czarnej Białostockiej w zakresie dokumentacji technicznej i projektowej oraz sprawdzenia zgodności utworzenia placu zabaw z założeniami programu „Radosna Szkoła” przeprowadziła firma DOR-DOM z siedzibą w Gdyni w dniu 18 października 2013 r. Ministerstwo Edukacji Narodowej pismem z dnia 29 października 2013 r. poinformowało Dyrektora Szkoły o zatwierdzeniu protokołu kontroli.

W dniu 23 czerwca 2014 r. Zespół kontrolujący w obecności Pana Wojciecha Pyżyka – Kierownika Referatu Inwestycji i Gospodarki Komunalnej Urzędu Miejskiego w Czarnej Białostockiej oraz Pani Jolanty Moniki Dadura – Dyrektora Szkoły Podstawowej Nr 2 im. R. Traugutta w Czarnej Białostockiej dokonał oględzin szkolnego placu zabaw przy Szkole Podstawowej Nr 2 w Czarnej Białostockiej. Podczas oględzin stwierdzono zgodność wykonanego zakresu rzeczowego z przedmiarem robót, co zostało potwierdzone w protokole oględzin. Na terenie szkolnego placu zabaw zainstalowano urządzenia rekreacyjne: Bambino I, karuzelę krzyżową i gondole, a na budynku Szkoły Podstawowej Nr 2 zamontowano kamerę obrotową. Zgodnie z zapisami § 7 umowy nr 12/PZ/2013 o dofinansowanie ustawiona została również tablica zawierająca regulamin korzystania z placu zabaw oraz informacją o jego wybudowaniu w ramach programu „Radosna Szkoła”.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że Gmina Czarna Białostocka, zgodnie z § 8 ust. 5 umowy o dofinansowanie przekazała Wojewodzie Podlaskiemu w dniu 6 sierpnia 2013 r. protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na roboty budowlane wraz z kopią umowy nr 12/2013 zawartej w dniu 30 lipca 2013 r. z wykonawcą robót. Umowa z dnia 25 kwietnia 2013 r. zawarta z Pracownią Projektową „Chrząszcz” Grzegorz Mózdzynski wpłynęła do Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku w dniu 6 sierpnia 2013 r., natomiast umowa z dnia 26 lipca 2013 r. z firmą Biuro Obsługi Inwestycji Tomasz Krzysztof Prytuła oraz umowa z dnia 4 grudnia 2013 r. z firmą Pro-Tech Piotr Miron – wpłynęły dnia 20 grudnia 2013 r.

W dniu 1 października 2013 r. Organ prowadzący Szkołę dokonał odbioru końcowego inwestycji w zakresie robót budowlanych dotyczących szkolnego placu zabaw. Pismem z dnia 7 października 2013 r. znak: RI.7013.7.2013 kopię protokołu odbioru końcowego przekazano Wojewodzie. Zakończenie realizacji zadania, rozumiane jako rzeczowe zakończenie wszelkich dostaw, usług i robót związanych z ww. inwestycją oraz dokonanie ich odbioru końcowego, nastąpiło w terminie zgodnym z § 4 ust. 1 umowy (tj. do dnia 13 grudnia 2013 r.).

W toku kontroli ustalono, że jednostka prowadziła wyodrębnioną ewidencję księgową środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków.

W dniu 20 grudnia 2013 r. Organ prowadzący Szkołę, stosując się do zapisu § 6 ust. 1 umowy o dofinansowanie, przedłożył rozliczenie dotacji celowej udzielonej na dofinansowanie inwestycji w kwocie 55.429,04 zł (pismo z dnia 20 grudnia 2013 r. znak: Fn.3032.1.16.2013). Rozliczenie zostało zatwierdzone w zakresie rzeczowym i finansowym przez Wojewodę Podlaskiego w dniu 23 grudnia 2013 r.

Zgodnie z przedstawionym przez jednostkę rozliczeniem łączny koszt utworzenia placu zabaw przy Szkole Podstawowej Nr 2 im. Romualda Traugutta w Czarnej Białostockiej wyniósł 110.858,09 zł (w tym: środki z budżetu państwa – 55.429,04 zł, środki własne – 55.429,05 zł). Zgodnie z aneksem Nr 1/2013 do umowy o dofinansowanie ww. zadania Wojewoda przyznał Organowi prowadzącemu dotację celową w kwocie 55.430,82 zł (środki niewykorzystane – 1,78 zł).

Faktury VAT związane z realizacją inwestycji o numerach: FAS/9/2013, FV/13/00622, 14/2013, FS 87/12/13, 0001873/13, FS 90/12/13 zostały opisane zgodnie z § 6 ust. 1 umowy o dofinansowanie, a należności za faktury uregulowano w całości do dnia 17 grudnia 2013 r. Otrzymana przez Organ prowadzący dotacja w kwocie 55.429,04 zł została wykorzystana w terminie wskazanym w § 4 ust. 2 umowy.

Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej przyjął do ewidencji środków trwałych plac zabaw przy Szkole Podstawowej Nr 2 w Czarnej Białostockiej o łącznej wartości 102.470,35 zł (na podstawie dokumentu OT 9/2013 z dnia 31 października 2013 r.) oraz kamerę obrotową GV-SD200-18x w Szkole (kamera, uchwyt narożny, zasilacz, wysięgnik, zabezpieczenia sieci LAN), zakupioną i zamontowaną w ramach zadania, o wartości 9.171,44 zł (OT 12/2013 z dnia 31 grudnia 2013 r.).

Rozliczenie inwestycji finansowanej ze środków budżetu państwa, o którym mowa w § 16 ust. 1 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa, zostało przekazane przez Gminę

w dniu 13 stycznia 2014 r. (pismo z dnia 10 stycznia 2014 r. znak: Fn.3032.1.16.2013), tj. w terminie do 60 dni od dnia, w którym została uregulowana ostatnia płatność związana z finansowaniem inwestycji, po jej zakończeniu i przekazaniu do użytku.

Sprawozdanie z wykorzystania udzielonego wsparcia finansowego Organ prowadzący Szkołę przekazał Wojewodzie Podlaskiemu w dniu 21 stycznia 2013 r. (pismo z dnia 15 stycznia 2014 r. znak: Or.4424.63.2012), tj. po upływie terminu określonego w § 10 umowy (15 stycznia 2014 r.). Dnia 24 stycznia 2014 r. Gmina Czarna Białostocka przedłożyła korektę sprawozdania wraz z wyjaśnieniem w zakresie stwierdzonych niezgodności.

Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniono pozytywnie z uchybieniami w związku z przekazaniem Wojewodzie Podlaskiemu przez Organ prowadzący sprawozdania z wykorzystania udzielonego wsparcia finansowego po upływie terminu określonego w § 10 umowy nr 12/PZ/2013 z dnia 20 maja 2013 r. o dofinansowanie zadania oraz niedotrzymaniem terminów wynikających z § 8 ust. 5 ww. umowy, jak również niezastosowaniem przy udzielaniu zamówień do kwoty 8.000,00 zł netto zasad określonych w obowiązującym w jednostce Regulaminie udzielenia przez Gminę Czarna Białostocka zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane o wartości nieprzekraczającej równowartości kwoty 14.000,00 euro.

Mając na uwadze powyższe oceny i uwagi, wnoszę o rzetelne stosowanie się do ustalonych procedur oraz dotrzymywanie terminów wynikających z zawartych umów o dofinansowanie środkami z budżetu państwa zadań realizowanych przez Gminę Czarna Białostocka.

Z up. WOJEWODY PODLASKIEGO
W zastępstwie Dyrektora Wydziału
Zarządzania Funduszami Europejskimi

Agata Maciuka
Kierownik Oddziału
Obsługi Projektu CU2