



Poznań, dnia *24.11*..... 2010 r.

WOJEWODA WIELKOPOLSKI

FE.VI-6.7221-24/10

Pan
Tadeusz Czajka
Wójt Gminy Tarnowo Podgórne

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 24/10 z dnia 28 kwietnia 2010 r. o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa projektu pn.: „Przebudowa ulicy Poznańskiej w Tarnowie Podgórny – DG 322005P. Odcinek od ul. Pocztowej do skrzyżowania DK92”, w dniach od 18 do 24 sierpnia 2010 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 w Tarnowie Podgórny, zwanym dalej „Urzędem” kontrola w zakresie finansowej i rzeczowej realizacji przedmiotowego zadania. Wyniki kontroli zostały przedstawione w protokole kontroli, podpisanym w dniu 5 października 2010 r. przez Wójta Gminy Tarnowo Podgórne.

W związku z powyższym przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

W wyniku kontroli stwierdzono, co następuje:

1. W zakresie finansowej realizacji zadania:

Na realizację zadania pn. „Przebudowa ulicy Poznańskiej w Tarnowie Podgórnym – DG 322005P. Odcinek od ul. Pocztovej do skrzyżowania DK92” Gminie Tarnowo Podgórne przyznano dotację w *dziale 600 – Transport i łączność, rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne* w kwocie 2 436 300,00 zł.

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

Zgodnie z § 10 umowy o dofinansowanie Beneficjent zobowiązał się do stosowania wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków. W wyniku kontroli stwierdzono wyodrębnioną ewidencję księgową dla dofinansowanego zadania.

2. 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”:

W celu realizacji inwestycji Urząd przeprowadził 2 postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 39 uPzp. W trakcie kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.

3. W zakresie rzeczowej realizacji zadania:

Beneficjent realizował zadanie na podstawie zgłoszenia budowy z dnia 18 czerwca 2009 r., zgodnie z art. 30 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. *Prawo budowlane* (Dz. U. z 2006 r. Nr 156, poz. 1118 ze zm.). Kontrola i dalsze czynności wyjaśniające wykazały wykonanie odcinka I zadania z zachowaniem terminu 25 maja 2010 r., określonego w Aneksie nr 3 do umowy Beneficjenta z Wykonawcą. Fragment ten obejmuje odcinek ulicy Poznańskiej od jej skrzyżowania z ulicą Pocztową do skrzyżowania z ulicą Owocową. Wykonanie odcinka II zadania ustalono na 31 sierpnia 2010 r. Z uwagi na fakt, iż kontrola wykonywana była w trakcie realizacji zadania, niemożliwym było stwierdzenie wykonania II etapu budowy.

W trakcie wizji lokalnej stwierdzono odstępstwa od założeń określonych w Projekcie budowlanym dotyczące zarówno liczby jak i typu zastosowanych rozwiązań w zakresie infrastruktury drogowej. Przedmiotowe odstępstwa zostały szczegółowo opisane w Protokole z kontroli.

Po analizie zebranej dokumentacji i wyjaśnień złożonych przez Beneficjenta uznano, że wprowadzone zmiany nie wpłynęły na obniżenie poziomu bezpieczeństwa ruchu samochodowego oraz pieszych i z punktu widzenia założeń programowych cel zadania został osiągnięty. Jednakże należy zaznaczyć, że o wprowadzeniu zmian ujawnionych podczas niniejszej kontroli, Beneficjent nie poinformował Wojewody Wielkopolskiego, czym naruszył § 11 ust. 1 umowy o udzielenie dotacji.

Ponadto przypominam, że zgodnie z § 2 ust. 3 umowy o udzielenie dotacji Beneficjent zobowiązał się pokryć ze środków własnych wszelkie wydatki związane z realizacją zadania nieprzewidziane we wniosku o dofinansowanie.

Biorąc powyższe pod uwagę wnoszę o realizację przez Gminę Tarnowo Podgórne następującego zalecenia:

Zwiększenie nadzoru nad realizacją zadań dofinansowanych dotacją celową z budżetu państwa, ze szczególnym uwzględnieniem wywiązywania się z obowiązków określonych w umowach o udzielenie dotacji.

Proszę o przekazanie informacji o sposobie wykonania zalecenia, 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