

Gdańsk, dnia 17 lutego 2010 r.

8

ZFE.III.MO.0939-60/10

L.dz. 546

*Sz. p. Mirosław Czapla*

*Starosta Powiatu Malborskiego*

### Wystąpienie pokontrolne

W dniu 22 grudnia 2009 roku, pracownicy Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi, Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego przeprowadzili w Starostwie Powiatowym w Malborku kontrolę inwestycji **"Moje Boisko – Orlik 2012"**, realizowanej w ramach Kontraktu Wojewódzkiego dla Województwa Pomorskiego na lata 2007 – 2008.

Kontrola obejmowała sprawdzenie prawidłowości wydatkowania dotacji celowej z budżetu państwa przyznanej zgodnie z § 1 Umowy nr 02/41/ZFE-V-KW/08 z dnia 30 lipca 2008 r., na realizację przedmiotowego projektu. Finansowanie realizowanej inwestycji odbywało się w następujący sposób:

- \* **333 000,00 zł – dotacja z budżetu państwa**
- \* 333 000,00 zł – dotacja z Urzędu Marszałkowskiego
- \* 409 000,00 zł - środki własne beneficjenta

Inwestycja zrealizowana została w ramach programu „Moje Boisko – Orlik 2012” i zakładała budowę ogólnodostępnych, bezpłatnych kompleksów boisk sportowych wraz z szatniami i zapleczem socjalnym. W skład kompleksu wchodzi dwa boiska (piłkarskie i wielofunkcyjne) oraz wielofunkcyjny budynek sanitarno – szatniowy (obiekt kontenerowy) o powierzchni ok. 51,51 m<sup>2</sup>.

Zakres prac obejmował:

1. Budowę boiska do piłki nożnej o wymiarach 30,0 m x 62,0 m o przepuszczalnej podbudowie oraz nawierzchnią ze sztucznej trawy.
2. Budowę boiska wielofunkcyjnego o wymiarach 19,1 x 32,1 m, o przepuszczalnej podbudowie oraz nawierzchni poliuretanowej.

Na podstawie przedstawionej do kontroli dokumentacji oraz bezpośredniej wizytacji w miejscu przeprowadzenia inwestycji pracownicy Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego stwierdzili, iż zadanie zostało wykonane w zakresie wynikającym z zawartej umowy z Wojewodą Pomorskim. Wykonanie prac zostało potwierdzone protokołem odbioru robót, a otrzymana dotacja wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.

**Jednocześnie w trakcie kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:**

W budżecie Powiatu Malborskiego na dzień 28 lipca 2008 (data podpisania Umowy z wykonawcą robót) powinna zostać zabezpieczona kwota w wysokości 1 075 000 zł, w celu zawarcia umowy z wykonawcą.

Rada Powiatu Malborskiego podjęła stosowną Uchwałę w dniu 24 września 2009 r.

Uchwała nr XXIV/240/2008 Rady Powiatu Malborskiego zabezpieczała kwotę 1 116 000 zł na realizację przedmiotowej inwestycji.

W powyższej sprawie Skarbnik Powiatu Pani Anna Załęska złożyła oświadczenie z dnia 22 grudnia 2009 r., w którym wyjaśnia, iż „Zarząd Powiatu podjął pozytywną decyzję odnośnie przystąpienia do programu i sfinansowania inwestycji w dniu 22 kwietnia 2008., o czym została poinformowana Rada Powiatu Malborskiego. W wyniku zakończenia postępowania przetargowego, umowa z wykonawcą podpisana została 28 lipca 2008 r. Brak wcześniejszego zabezpieczenia środków finansowych spowodowany był z jednej strony opóźniającym się terminem rozpoczęcia prac przez wykonawcę i niepewnością co do ich postępu oraz terminowego wykonawstwa podjętego zadania. Z drugiej strony, w tym samym okresie czasu, Powiat Malborski podjął zobowiązanie spłat wierzycieli SP ZOZ w likwidacji w Malborku, w wyniku czego obniżył swoją kondycję finansową. Wobec powyższego, wcześniejsze zamrożenie kwoty ok. 500 tys. Złoty znacznie pogorszyłyby płynność finansową Powiatu Malborskiego. Od czasu faktycznego wejścia wykonawcy na plac budowy, pierwsza Sesja Rady Powiatu Malborskiego dożyła się w dniu 24 września 2008 r., na której przyjęto Uchwałę o wprowadzeniu inwestycji do budżetu Powiatu.”

Stanowi to naruszenie Art. 15. Ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r., o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych ( Dz. U. 2005 Nr 14, poz. 114 z poz. zm.), który stanowi, iż „ Naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest zaciągnięcie zobowiązania bez upoważnienia albo z przekroczeniem zakresu upoważnienia do zaciągania zobowiązań jednostki sektora finansów publicznych”.

W związku z powyższym zaleca się nie zaciągania zobowiązania bez upoważnienia albo z przekroczeniem zakresu upoważnienia do zaciągania przez Powiat Malborski.

z up. Województwa Malborskiego  
*M. Dąbowski*  
Marek Dąbowski  
DYREKTOR  
WYDZIAŁ ZARZĄDZANIA I KONTROLI TURYSTYKI