



BIURO ZARZĄDZANIA FUNDUSZAMI EUROPEJSKIMI
POMORSKI URZĄD WOJEWÓDZKI



ZPORR
Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego

RAPORT POKONTROLNY NR 29P/05

PRZEPROWADZONY W MIEJSCU REALIZACJI PROJEKTU

Projekt realizowany w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego, dofinansowany ze środków Unii Europejskiej - Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz Budżetu Państwa

Data przeprowadzenia kontroli:

11 – 16 stycznia 2006

Numer umowy:

Z/2.22/III/3.5.2/234/04/U/4/05

Numer projektu:

Z/2.22/III/3.5.2/234/04

Nazwa projektu:

Przebudowa Ośrodka Zdrowia w m. Budowo

Beneficjent:

Gmina Dębica Kaszubska
ul. Zjednoczenia 16a, 76-248 Dębica Kaszubska

1. Skład Zespołu Kontrolującego Instytucji Pośredniczącej Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego:

- 1.1 Roman Zanewycz – inspektor w Biurze Zarządzania Funduszami Europejskimi Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego, na podstawie upoważnienia Wojewody Pomorskiego numer 3/1 z dnia 04 stycznia 2006 roku – Kierownik Zespołu Kontrolującego;
- 1.2 Tadeusz Hince – inspektor wojewódzki w Biurze Zarządzania Funduszami Europejskimi Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego, na podstawie upoważnienia Wojewody Pomorskiego numer 3/2 z dnia 04 stycznia 2006 roku;
- 1.3 Wojciech Bieliński – starszy inspektor w Wydziale Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego, na podstawie upoważnienia Wojewody Pomorskiego numer 3/3 z dnia 04 stycznia 2006 roku.

2. Osoby reprezentujące Beneficjenta:

- 2.1. Grzegorz Grabowski – Wójt Gminy.

3. Wyjaśnień ustnych udzielały następujące osoby:

- 3.1. Małgorzata Mackiewicz – podinspektor ds. zarządzania projektami;
- 3.2. Marek Malinowski – skarbnik gminy Dębica Kaszubska;
- 3.3 Teresa Łukasiak – inspektor ds. księgowości budżetowej;
- 3.4. Ryszard Michalewicz – inspektor nadzoru inwestorskiego.

4. Rodzaj przeprowadzonej kontroli

Kontrola prowadzona w miejscu po zakończeniu realizacji projektu, po złożeniu wniosku o płatność końcową, przed przekazaniem środków.

5. Zakres przeprowadzonej kontroli

Kontrola obejmowała zakres finansowy, rzeczowy i merytoryczny realizacji zadania nr Z/2.22/III/3.5.2/234/04, pod nazwą: „Przebudowa Ośrodka Zdrowia w m. Budowo”.

Powyższe zadanie w oparciu o Umowę nr Z/2.22/III/3.5.2/234/04/U/4/05 zawartą w dniu 16 sierpnia 2005 roku pomiędzy Wojewodą Pomorskim a Gminą Dębica Kaszubska, zmienioną Aneks nr 1 z dnia 31 października 2005r. finansowane było z następujących źródeł:

| Źródło finansowania | Kwota finansowania | Udział procentowy |
|---|---------------------------|--------------------------|
| Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego | 165 630,26 PLN | 75,00 % |
| Rezerwa celowa budżetu państwa | 22 084,03 PLN | 10,00 % |
| Wkład własny Beneficjenta (wydatki kwalifikowalne) | 33 126,05 PLN | 15,00 % |
| Całkowite koszty kwalifikowane | 220 840,34 PLN | 100 % |
| Wkład własny Beneficjenta (wydatki niekwalifikowalne) | - | - |
| Całkowity koszt projektu | 220 840,34 PLN | - |

Do ww. umowy sporządzono Aneks nr 2 z dnia 17 listopada 2005r. zmieniający numer rachunku bankowego Beneficjenta, niemający wpływu na warunki finansowe projektu.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie wniosku o płatność końcową nr:

2.22/ZFE.III/3050/Z/2.22/III/3.5.2/234/04/U/05/1/05 z dnia 16 listopada 2005 roku, za okres od 24 września 2004 roku do 7 listopada 2005 roku.

Kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem: 220 840,34 PLN

Wnioskowana kwota: 165 630,26 PLN

6. Kontrola udostępnionych dokumentów

W trakcie prowadzonej kontroli na miejscu realizacji projektu przedstawiono oryginalną dokumentację dotyczącą przedmiotowego zadania.

7. Dane dotyczące realizowanego projektu:

| L.p. | Zakres realizowanego projektu | Sprawdzone elementy projektu | Sprawdzono | |
|------|--|---|------------|-----|
| | | | TAK | NIE |
| 1 | Zakres rzeczowy projektu | Przeprowadzenie oględzin na miejscu realizacji inwestycji i porównanie wykonanych robót budowlanych z zakresem ujętym w: 1. Umowie nr Z/2.22/III/3.5.2/234/04/U/4/05; 2. Umowie z wykonawcą nr 7021-11/06/2005 3. Przedmiarach robót. | X | |
| 2 | Zakres finansowy projektu | Kontroli podlegały: - odrębna ewidencja księgową projektu; - poprawność zapisów księgowych; - oryginały dokumentów księgowych; - źródła finansowania. | X | |
| 3 | Poprawność procedur przeprowadzonego postępowania w celu wyłonienia dostawcy -wykonawcy zgodnie z Ustawą Prawo zamówień publicznych z dnia 29.01.2004r. | Dokumentacja postępowania przetargowego nr PG 7021-11/06/2005, poniżej 60.000 euro na wyłonienie Wykonawcy na zadanie pn.: „Remont Ośrodka Zdrowia w Budowie”. | X | |
| 4 | Poprawność zapisów i ustaleń w zawartych umowach pomiędzy dostawcami i Beneficjentem kwalifikujących wykonane usługi do dofinansowania w ramach projektu | 1. Umowa Nr 7021-11/06/2005 z dnia 17 sierpnia 2005 roku z Wykonawcą- Firma budowlana „DAN-BUD” 84-240 Reda, na realizację robót remontowo-budowlanych w budynku Ośrodka Zdrowia w Budowie 2. Umowa z dnia 16 sierpnia 2005 roku na pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad wykonaniem zadania „Remont Ośrodka Zdrowia w Budowie” oraz występowania w roli inspektora nadzoru inwestorskiego po zakończeniu remontu w okresie gwarancji i rękojmi. | X | |
| 5 | Zgodność i kwalifikowalność wydatków zaplanowanych i zrealizowanych zgodnie z projektem | Umowa nr Z/2.22/III/3.5.2/234/04/U/4/05 - wniosek aplikacyjny nr Z/2.22/III/3.5.2/234/04 - protokół końcowego odbioru robót budowlanych | X | |
| 6 | Harmonogram i termin realizacji projektu, podstawa prawna realizacji projektu | Umowa nr Z/2.22/III/3.5.2/234/04/U/4/05; z 16 .08.2005r. zmieniona Aneksem nr 1 z dnia 31 października 2005r. - protokół przekazania placu budowy; - protokół końcowego odbioru robót budowlanych. | X | |
| 7 | Promocja i warunki promocji projektu | Umowa nr Z/2.22/III/3.5.2/234/04/U/4/05 - wniosek aplikacyjny nr Z/2.22/III/3.5.2/234/04 - logo oraz informacja o źródłach finansowania projektu; - oględziny na miejscu realizacji projektu; - tablica pamiątkowa. | X | |
| 8 | Archiwizacja dokumentów | Dokumentacja realizacji projektu, jego dostępność oraz sposób przechowywania i archiwizacji. | X | |

7.1 Szczegółowe dane dotyczące realizowanego projektu – zakres rzeczowy

| LP | Wyszczególnienie | Opis | Sprawdzono | |
|----|---|---|------------|-----|
| | | | TAK | NIE |
| 1 | Dokument uprawniający do realizacji robót budowlanych - nr i data wystawienia, przez kogo wydany | Zgłoszenie – Starostwo Powiatowe w Słupsku, pismem z dnia 24.08.2004r. nr AB.IE-7352-386/2004 nie wniosło sprzeciwu do zgłoszonego zakresu robót, co upoważniało do ich rozpoczęcia. | X | |
| 2 | Dokumentacja techniczna | Rodzaj i ilości robót określono w oparciu o sporządzone przedmiary. | X | |
| 3 | Dziennik budowy - nr i data wystawienia, przez kogo wydany | Dziennika budowy nie wydano (brak wymogu) | X | |
| 4 | Imię i nazwisko inspektora nadzoru inwestorskiego | Ryszard Michalewicz, uprawnienia w specj. konstrukcyjno-budowlanej, nr ewid.: U.AN/IV/8346/883/88 (UW Słupsk) Ubezpieczenie OC – 14.07.2005r. Nr POM/BO/3141/01 | X | |
| 5 | Imię i nazwisko kierownika budowy | Jan Dankowski, uprawnienia budowlane w specj. konstrukcyjno-budowlanej, nr ewid.: 46/94 z dn. 04.11.1994r. (UW Płock) Ubezpieczenie OC - z dn. 22.02.2005 Nr POM/BO/0136/03 | X | |
| 6 | Wykonawca | Firma Budowlana „DAN-BUD” ul. Spokojna 33/16, 84-240 Reda | X | |
| 7 | Data rozpoczęcia robót budowlanych | 17.08.2005r. - protokół przekazania placu budowy | X | |
| 8 | Data zakończenia robót budowlanych | 18.10.2005r. - Protokół odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji inwestycji „Remont Ośrodka Zdrowia w Budowie”, spisany w dniu 18.10.2005 r. (dowód – załącznik nr 1 do Raportu Pokontrolnego). | X | |
| | Harmonogram rzeczowo - finansowy | Zgodny z umową nr Z/2.22/III/3.5.2/234/04/U/4/05; z 16.08.2005r. zmienioną Anekssem nr 1 z dnia 31.10.2005r. | X | |
| 9 | Dokument uprawniający do użytkowania obiektu budowlanego – nr i data wystawienia, przez kogo wydany | Brak wymogu. | X | |

8. Zestawienie zrealizowanych etapów – faz realizacji projektu:

8.1 Zamówienia publiczne

Wykonawstwo

Ogłoszenie o udzielenie zamówienia publicznego o wartości nieprzekraczającej wyrażoną w złotych równoważącą kwoty 60 000 euro na zadanie pn.: „Przebudowa Ośrodka Zdrowia w m. Budowo”, zamówienie nr PG 7021-11/06/2005, zostało zamieszczone w siedzibie Zamawiającego – na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy Dębica Kaszubska przy ul. Zjednoczenia 16a oraz na stronie internetowej www.bip.debnica.pl od dnia 13 lipca do dnia 29 lipca 2005 roku. Termin składania ofert wyznaczono do dnia 29.07.2005r. do godz. 11.00, natomiast otwarcia na dzień 29.07.2005r. godz. 11.10, gdzie kryteriami, jakimi Zamawiający

będzie się kierował przy wyborze Wykonawcy zamówienia była: cena o wadze 90 % i termin wykonania zadania 10 %.

Wartość zamówienia ustalona została w dniu 20 czerwca 2004 roku na kwotę 218 188,06 zł i zaktualizowana w dniu 20.06.2005r., stanowiąca równowartość 53 916,20 euro wg obowiązującego kursu euro (4,0468).

W wyznaczonym terminie składania ofert wpłynęły następujące oferty:

| Lp. | Nazwa firmy | Cena brutto | Termin wykonania |
|-----|--|----------------|------------------|
| 1. | Zakład Murarski Wiesław Reca, Mądrzechowo 6/b, 77-100 Bytów | 210 640,00 PLN | 10 tygodni |
| 2. | Firma Budowlana DAN BUD, 84-240 Reda, ul. Spokojna 33/16 | 208 566,40 PLN | 8 tygodni |

Zgodnie z protokołem ZP-2, bezpośrednio przed otwarciem ofert, Zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zadania: 266 189,43 PLN.

Wymagane warunki udziału w postępowaniu spełniło 2 wykonawców.

W wyniku indywidualnej oceny ofert przez członków komisji przetargowej wybrano ofertę Firma Budowlana DAN BUD, 84-240 Reda, ul. Spokojna 33/16. W wyznaczonym przez Zamawiającego terminie podpisania umowy tj. na dzień 12.08.2005r. Wykonawca nie wniósł wymaganego zabezpieczenia należytego wykonania umowy. Dodatkowy termin wyznaczono na dzień 17.08.2005r. (dowód – załącznik nr 2 do Raportu Pokontrolnego).

W wyniku rozstrzygnięcia postępowania u udzielenie zamówienia publicznego w dniu 17 sierpnia 2005r. została zawarta umowa nr 7021-11/06/2005r. na realizację zadania obejmującego roboty remontowo-budowlane w Ośrodku Zdrowia w Budowie z firmą reprezentowaną przez właściciela - Jana Dankowskiego. Umowę zgodnie z ofertą zawarto na kwotę 208 566,40 PLN, gdzie termin wykonania zamówienia ustalono na dzień 18 października, co jest zgodne z SIWZ, w którym max. termin wykonania zamówienia określono do dnia 30 października 2005 roku. Przed dniem podpisania umowy Przedsiębiorstwo DAN BUD wniósło gwarancję ubezpieczeniową: OC deliktową na kwotę 5000 USD i kontraktową 7048 USD, obowiązującą od dnia 17.08.2005r. do 16.11.2005. (zał. nr 3 do Raportu Pokontrolnego).

Nadzór inwestorski

Umowę o nadzór inwestorski na realizację zadania podpisano w dniu 16 sierpnia 2005r., zgodnie z Ustawą prawo zamówień publicznych z dnia 29 stycznia 2004r. art. 4 ust. 8, bez przeprowadzenia postępowania przetargowego z uwagi na nieprzekraczalną kwotę zamówienia 6 000 euro. Umowę podpisano ze Przedsiębiorstwem Usługowo-Produkcyjnym

„NAOS” Sp. z o.o. 76-200 Słupsk, ul. Poprzeczna (dowód – załącznik nr 4 do Raportu Pokontrolnego), reprezentowaną przez Prezesa - Krzysztofa Pożarowszczyka. Obowiązki Inspektora nadzoru pełnił Ryszard Michalewicz, posiadający uprawnienia budowlane upoważniające do wykonywania samodzielnej funkcji kier. budowy i robót w specj. kontr. budowlanej IV/8346/883/88, wydane przez Urząd Wojewódzki w Słupsku, Wydział Planowania Przestrzennego Urbanistyki Architektury i Nadzoru Budowlanego, będący członkiem Pomorskiej Okręgowej Izby Inżynierów Budownictwa o nr ewidencyjnym POM/BO/3141/01. Umowę podpisano na kwotę 2 773,94 PLN.

We wniosku aplikacyjnym złożonym w 2004 roku całkowite wydatki przewidziane na realizację projektu zostały określone na kwotę brutto w wysokości 279 416,08 PLN. W wyniku rozstrzygniętych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego kosztów związane z realizacją projektu zostały pomniejszone do kwoty **220 840,34 PLN**.

8.2 Roboty budowlane

Podczas kontroli sprawdzono wykonanie poszczególnych elementów projektu zgodnie z Protokołem odbioru końcowego (dowód – załącznik nr 1 do Raportu Pokontrolnego), jak i wnioskiem aplikacyjnym.

Projekt dotyczył modernizacji obiektu ośrodka zdrowia poprzez przeprowadzenie remontu oraz doprowadzenie poszczególnych elementów budynku do stanu zgodnego z wymaganymi standardami.

Zakres robót obejmował:

- wymianę zewnętrżnej stolarki okiennej i drzwiowej;
- wymianę pokrycia dachowego wraz z orynnowaniem;
- odnowienie elewacji (wraz z dociepleniem ścian budynku);
- wymianę instalacji elektrycznej;
- wymianę instalacji centralnego ogrzewania (kocioł, rurarz, grzejniki);
- wymianę posadzek i okładzin ściennych;
- wymianę ościeżnic i drzwi wewnętrznych;
- roboty malarskie wewnętrzne;
- wykonanie podjazdu dla niepełnosprawnych;

Stwierdzono wykonanie w/w zakresu rzeczowego.

Ponadto w wyniku realizacji przedmiotowej inwestycji stwierdzono osiągnięcie następujących wskaźników planowanych produktów:

| 1. Wskaźniki planowanych produktów | Źródło pozyskania informacji | jmw | rok 0 | r.2005 | r. | r. |
|---|--|----------------|-------|--------|----|----|
| 3.5.33 Powierzchnia zmodernizowanych/wyremontowanych ośrodków zdrowia | Urząd Gminy Dębica Kaszubska Dokumentacja budynku | m ² | 0 | 176 | 0 | 0 |

Dodatkowo beneficjent złożył oświadczenie potwierdzające wywiązanie się wnioskodawcy z realizacji projektu i osiągnięcie w/w wskaźnika (dowód – **załącznik nr 5** do Raportu Pokontrolnego) oraz oświadczenie o osiągnięciu wskaźników rezultatu (dowód – **załącznik nr 6** do niniejszego raportu).

8.3 Promocja i archiwizacja projektu:

Promocja

Zgodnie z tabelą G1 wniosku aplikacyjnego, Beneficjent zobowiązał się do promocji projektu zgodnie z rozporządzeniem Komisji (WE) z dnia 30 maja 2000 nr 1159/2000/WE, poprzez umieszczenie na placu budowy tablicy reklamowej z logo UE i ZPORR, jak również poprzez zamieszczanie informacji o projekcie i jego współfinansowaniu przez UE na stronach internetowych Gminy Dębica Kaszubska. Dodatkowo Beneficjent zobowiązał do promowania projektu poprzez zamieszczanie informacji o realizacji projektu w lokalnej prasie oraz telewizji.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono wykonanie planu promocji poprzez:

- 1) wykonanie tablicy informacyjnej z logo ZPORR i UE oraz informacją o współfinansowaniu projektu z EFRR w ramach ZPORR;
- 2) zamieszczenie informacji prasowych o projekcie w:
 - „Głos Pomorza”- z dn. 10 czerwiec 2005r.;
 - „Głos Pomorza”- „Powiat Słupski” z dn. 13 października 2005r.;
- 3) publikacje na stronach internetowych Gminy Dębica Kaszubska: www.debnica.pl;
- 4) wykonanie ulotki informacyjnej o współfinansowaniu projektu przez Unię Europejską oraz budżet państwa – oświadczenia o przyjęciu ulotek do rozpowszechniania;
- 5) dokumentacja fotograficzna na płycie CD, sporządzona przez inspektora nadzoru inwestorskiego w trakcie realizacji inwestycji;
- 6) Oświadczenie pracownika TVP S.A. Redakcja w Słupsku o ukazaniu się w dniu 08 czerwca 2005 r. na antenie TVP3 materiału informacyjnego nt. przedmiotowej inwestycji;
- 7) Oświadczenie Biura Reklam i Ogłoszeń w imieniu „Dziennika Bałtyckiego” o ukazaniu się w dniach 13.05.2005, 06.06.2005 oraz 30.10.2005 informacji o projekcie w prasie lokalnej;
- 8) Oświadczenia Beneficjenta w sprawie zamieszczenia na budynku Ośrodka Zdrowia w Budowie tablicy informacyjnej i pamiątkowej;

- 9) Oświadczenie Beneficjenta (sołtysa sołectwa Budowo) odnośnie promocji projektu poprzez rozpowszechnienie ulotki informacyjnej;
- 10) Oświadczenie Beneficjenta (sołtysa sołectwa Dębica Kaszubska) odnośnie promocji projektu poprzez rozpowszechnienie ulotki informacyjnej;
- 11) Oświadczenia Beneficjenta (Nieformalna Grupa Inicjatywna Młodzieży, Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury, Dyrektora Sławomira Miluski oraz Pani Dyrektor Fryckowskiej) odnośnie promocji projektu poprzez rozpowszechnienie ulotki informacyjnej;
- 12) zamieszczenie informacji o projekcie na tablicy informacyjnej w Budynku Urzędu Gminy Dębica Kaszubska.

Dokumentacja dotycząca promocji projektu stanowi **załącznik nr 7** do Raportu Pokontrolnego.

Archiwizacja dokumentów

W trakcie kontroli dokonano sprawdzenia poprawnego prowadzenia archiwizacji dokumentacji związanej z realizacją projektu, zgodnie z wytycznymi zawartymi w Rozporządzeniu 438/2001 WE z dnia 2 marca 2001r. w sprawie ustanowienia sposobów zastosowania rozporządzenia 1260/99/WE w sprawie systemów zarządzania i kontroli w zakresie pomocy udzielanej w ramach funduszy strukturalnych. Przeprowadzona kontrola potwierdziła prawidłowość archiwizacji dokumentacji projektu, ponadto Gmina Dębica Kaszubska złożyła Oświadczenie (ścieżkę kontroli) w sprawie sposobu przechowywania i dostępności dokumentacji oraz wywiązania się Beneficjenta z promocji projektu, zgodnie z Rozporządzeniem 1159/2000 r. (dowód – **załącznik nr 8** do Raportu Pokontrolnego).

8.4 Wizja lokalna

Dnia 12 stycznia 2005 roku w obecności upoważnionego przedstawiciela Gminy Dębica Kaszubska, tj. Tadeusza Bejnarowicza –z-cy Wójta oraz Ryszarda Michalewicza – inspektora nadzoru inwestorskiego, dokonano wizji w miejscu realizacji projektu (dowód – **załącznik nr 9** do Raportu Pokontrolnego). Stwierdzono, iż inwestycja została zrealizowana zgodnie z założeniami wniosku aplikacyjnego, stanowiącego integralną część umowy nr Z/2.22/III/3.5.2/234/04/U/4/05 oraz z przedłożoną i zatwierdzoną dokumentacją.

9. Kontrola finansowa projektu

9.1 Zabezpieczenie środków na realizację projektu:

Rada Gminy Dębica Kaszubska Uchwałą Nr XXX/178/2005 z dnia 1 marca 2005 roku w sprawie uchwalenia budżetu gminy Dębica Kaszubska na 2005 rok zabezpieczyła w rozdziale 70005 (gospodarka gruntami i nieruchomościami) §6052 środki w kwocie 116 231,00 PLN, w tym kwotę 35 913,00 PLN jako pokrycie własnego wkładu finansowego w przedmiotową inwestycję.

W dniu 1 lipca 2005 roku Uchwałą Nr XXXIV/197/2005 w sprawie zmian w budżecie gminy na 2005 rok Rada Gminy Dębica Kaszubska zwiększyła wydatki inwestycyjne w rozdziale 70005 w §6051 oraz w §6052 odpowiednio o kwoty 641 453,00 PLN oraz 85 527,00 PLN, w tym na przedmiotową inwestycję odpowiednio o kwoty 209 562,00 PLN oraz 21 441,00 PLN. Łączna wartość zabezpieczonych środków była zgodna z całkowitą wartością projektu określoną we wniosku aplikacyjnym Beneficjenta.

Uchwałą Nr XXXVIII/227/2005 z dnia 6 grudnia 2005 roku Rada Gminy Dębica Kaszubska dokonała zmian w budżecie, które polegały na zmianie klasyfikacji budżetowej z rozdziału 70005 na rozdział 85121 (Lecznictwo ambulatoryjne) oraz zmianie paragrafów wydatków odpowiednio z §6051 i §6052 na §6058 i §6059. Ponadto w niniejszej Uchwale zmniejszono środki na przedmiotową inwestycję do wartości ustalonych w Aneksie nr 1 z dnia 31 października 2005 roku do Umowy z Wojewodą Pomorskim.

Przyczyną zmiany paragrafów wydatków było dostosowanie budżetu Beneficjenta do wymogów określonych w Załączniku nr 4 Rozporządzenia Ministra Finansów z 20 września 2004 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych. Wyjaśnienie Skarbnika Gminy w przedmiotowej sprawie stanowi załącznik nr 10 do Raportu Pokontrolnego.

9.2 Realizacja finansowa projektu:

Do kontroli przedstawiono dokumenty finansowe potwierdzające poniesienie wydatków na realizację zadania określonego w umowie z Wojewodą Pomorskim nr Z/2.22/III/3.5.2/234/04/U/4/05 z dnia 19 sierpnia 2005 roku:

| | |
|---|-----------------------|
| - 3 faktury VAT – studium wykonalności, promocja projektu, ogłoszenia prasowe | 9 500,00 PLN |
| - 1 faktura VAT – roboty budowlane | 208 566,40 PLN |
| - 1 faktura VAT - nadzór inwestorski przy realizacji robót budowlanych | 2 773,94 PLN |
| Razem udokumentowane wydatki kwalifikowalne wynoszą: | 220 840,34 PLN |

Zestawienie przedmiotowych dokumentów źródłowych stanowi **załącznik nr 11** do Raportu Pokontrolnego.

W dniu 31 grudnia 2005 roku Urząd Gminy Dębica Kaszubska wystawił dokumenty OT – Przyjęcie środka trwałego „Ośrodek Zdrowia w Budowie”. Na wartość środka trwałego, którą określono na kwotę 220 840,34 PLN składały się nakłady ujęte w przedmiotowym Projekcie, zgodne z zapisami na koncie inwestycyjnym w jednostce. Dokument OT stanowi **załącznik nr 12** do Raportu Pokontrolnego.

Wydział Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku przekazał na konto Gminy Dębica Kaszubska w dniu 28 grudnia 2005 roku dotację ze środków budżetu państwa w wysokości 22 084,03 PLN, która stanowi 10 % wydatków kwalifikowalnych Projektu.

Podczas kontroli stwierdzono, że projekt zrealizowany został zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym i zapisami Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego oraz nie narusza zasad i przepisów prawa wspólnotowego, określającego pomoc Unii Europejskiej w dofinansowaniu Projektu z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

Kontrolujący stwierdzili, iż na przedstawionych do kontroli oryginałach faktur widniały zapisy informujące o współfinansowaniu projektu z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz ze środków budżetu państwa.

Ponadto wraz z rozpoczęciem realizacji projektu stworzono odrębną ewidencję księgową dla projektu, co jest zgodne z § 13 Umowy z Wojewodą Pomorskim.

10. Uwagi do kontrolowanych poszczególnych etapów – faz realizacji projektu:

10.1 Zamówienia publiczne

1. Przed popisaniem umowy Wykonawca wniósł a Zamawiający zakwalifikował umowę ubezpieczenia OC zawierającą: OC deliktową zawartą na kwotę 5000 USD i OC kontraktową na kwotę 7048 USD na prowadzoną działalność w zakresie: roboty remontowo-budowlane w budynku Ośrodka Zdrowia w miejscowości Budowo w gm. Dębica Kaszubska, jako poprawne zabezpieczenie należytego wykonania umowy, określone na kwotę 20 856,64 PLN, odpowiadające brutto 10% kwoty ofertowej (dowód – załącznik nr 3 do Raportu Pokontrolnego). Złożenie powyższego dokumentu OC jako gwarancji ubezpieczeniowej nie stanowi uchybienia w postępowaniu o zamówienie publiczne (art. 94 ust.2 Pzp), zgodnie z wyjaśnieniem złożonym przez PZU S.A. Inspektorat w Gdyni, Punkt Obsługi Klienta w Wejherowie z dn. 18.11.2005r. wraz

z załączonymi Ogólnymi Warunkami Ubezpieczenia Odpowiedzialności Cywilnej, a w szczególności z § 4.2. Wykonawca zgodnie z art.147 Pzp powinien wnieść zabezpieczenie w formie pieniężnej lub formie poręczenia bankowego, gwarancji bankowej, gwarancji ubezpieczeniowej lub innej, zgodnie z art. 148 Pzp. Z uwagi na fakultatywność powyższego zabezpieczenia przy zamówieniach poniżej 60 000 euro, zaistniała sytuacja nie stanowi uchybienia, a złożenie wymaganego zabezpieczenia poprawności wykonania umowy służy pokryciu roszczeń z tytułu jej niewykonania lub nienależytego wykonania. Poprawność wykonania prac potwierdza Protokół Odbioru Końcowego z dn. 18.10.2005r. stanowiący załącznik nr 1 do powyższego raportu, który nie zawiera żadnych zastrzeżeń członków komisji i osób biorących udział w odbiorze odnośnie wykonanych prac.

10.2 Roboty budowlane

Brak uwag odnośnie rodzaju i jakości wykonanych robót.

Natomiast Beneficjentowi zwrócono uwagę na to iż:

1. Mimo braku (w tym przypadku) formalnego wymogu – należało w trakcie realizacji robót prowadzić założony przez Zamawiającego dziennik budowy oraz księgę obmiarów, potwierdzaną przez inspektora nadzoru - w celu dokumentowania przebiegu robót, określania ich rodzaju i ilości, jak i jakości materiałów wbudowywanych oraz zainstalowanych urządzeń i osprzętu,
2. Przedstawione kontrolującym certyfikaty i deklaracje zgodności producentów, świadectwa badań, aprobaty techniczne, atesty higieniczne nie były powiązane (opisane) z miejscem wbudowania materiałów i urządzeń (adres budowy).

10.3 Promocja i archiwizacja Projektu

Stwierdzono niewielkie rozbieżności między zapisami w punkcie G1 wniosku aplikacyjnego, a rzeczywiście zastosowaną promocją projektu, polegającą na braku logo lub informacji o współfinansowaniu projektu przez Unię Europejską z EFRR i budżetu państwa w ramach ZPORR czy braku wielkości dofinansowania w części artykułów prasowych:

- „Głos Pomorza”- „Wiadomości Słupskie” z dn. 6 – 8 maja 2005r.;
- „Głos Pomorza”- „Powiat Słupski” z dn. 11 października 2005r.

10.4. Zakres finansowy projektu

W tabeli E4, która stanowi załącznik nr 2 do Aneksu nr 1 z dnia 31 października 2005 roku do Umowy z Wojewodą Pomorskim, kategorię wydatku „studium wykonalności” przedstawiono w kwocie brutto w rozbięciu na kwotę netto, tj. 5 327,87 PLN oraz podatek VAT,

tj. 1 172,13 PLN. Podczas kontroli stwierdzono, że wykonawca studium wykonalności, firma EMKA Fundusze Strukturalne i Doradztwo Gospodarcze ze Skarżyska-Kamiennej nie jest płatnikiem VAT-u. W związku z powyższym wystawiony dokument za wykonanie usługi (duplikat faktury 001/09/2004) opiewa na kwotę brutto (netto) 19 500,00 PLN, w tym 6 500,00 PLN na przedmiotową inwestycję. Zgodnie z wyjaśnieniem z-cy Wójta Pana Tadeusza Bejnarowicza na dzień składania wniosku aplikacyjnego gmina nie otrzymała od wykonawcy informacji, że nie jest on płatnikiem VAT, a opis na dokumencie, w którym rozksięgowano VAT, został dokonany w wyniku nieuwagi. Konsekwencją błędu było wskazanie rozbitcia na wartość netto i brutto we wspomnianej tabeli E4. Powyższe niezgodności nie mają jednak wpływu na koszty kwalifikowalne i całkowitą wartość projektu.

Beneficjent poinformował o zaistniałych rozbieżnościach BZFE PUW w Gdańsku pismem nr PG 7021-11/26/2006 z dnia 5 stycznia 2006 roku. Wyjaśnienie w powyższej sprawie wraz z kopią pisma nr PG 7021-11/26/2006 i duplikatem faktury 001/09/2004 stanowi **załącznik nr 13** do Raportu Pokontrolnego.

11. Zalecenia pokontrolne

1. Należy przedstawione kontrolującym certyfikaty i deklaracje zgodności producentów, świadectwa badań, aprobaty techniczne, atesty higieniczne uzupełnić o zapisy odnoszące się do miejsca wbudowania oraz o poświadczenie kierownika budowy lub inspektora nadzoru wraz z datą odbioru końcowego.
2. Zaleca się dokonanie poprawek drogą aneksu do Umowy zawartej z Wojewodą Pomorskim z dnia 16 sierpnia 2005r., zmienionej aneksem nr 1 i nr 2, zgodnie z uwagami zapisanymi w punkcie 10.4 niniejszego raportu.
3. Zaleca się aby Beneficjent zgodnie z zobowiązaniem zawartym w tabeli G1 wniosku aplikacyjnego zamieścić w prasie lokalnej obszerniejszy artykuł obejmujący całość zagadnień: finansowych i rzeczowych związanych z realizacją ww. projektu, współfinansowanego przez Unię Europejską w ramach Zintegrowanego Programu Rozwoju Regionalnego.

12. Spis załączników (kserokopie dokumentów potwierdzone za zgodność z oryginałem):

- 1) Kserokopia Protokołu odbioru końcowego z dn. 18.10.2005r.;
- 2) Kserokopia pisma wyznaczającego dodatkowy termin podpisania umowy;
- 3) Kserokopia ubezpieczenia OC, dostarczonego jako zabezpieczenie należytego wykonania umowy wraz z wyjaśnieniem PZU S.A oraz ogólnymi warunkami OC;
- 4) Kserokopia umowy o pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego;
- 5) Oświadczenie Beneficjenta o osiągnięciu wskaźników Produktu z dn. 11.01.2006r.;
- 6) Oświadczenie Beneficjenta o osiągnięciu wskaźników Rezultatu z dn. 11.01.2006r.;
- 7) Dokumentacja promocji projektu wraz z dokumentacją zdjęciową projektu na nośniku CD;
- 8) Oświadczenie (ścieżka kontroli) Beneficjenta – Gminy Dębica Kaszubska dot. archiwizacji dokumentacji projektu z dn. 11.01.2006r.;
- 9) Dokumentacja zdjęciowa z wizji lokalnej projektu z dn. 12.01.2006r.;
- 10) Wyjaśnienie Beneficjenta w sprawie zmiany paragrafów z dn. 13.01.2006r.;
- 11) Zestawienie dokumentów finansowych;
- 12) Kserokopia dokument OT.
- 13) Pismo Beneficjenta nr PG 7021-11/26/2006 z dnia 5 stycznia 2006 roku o rozbieżnościach w sprawie faktury firmy EMKA Fundusze Strukturalne i Doradztwo Gospodarcze ze Skarżyska-Kamiennej wraz z załącznikami.

13. Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysługuje prawo zgłoszenia w terminie do 7 dni od dnia otrzymania Raportu Pokontrolnego/Końcowego w formie pisemnej uzasadnionych zastrzeżeń, uwag lub wyjaśnień do zapisów zawartych w Raporcie Pokontrolnym. Złożone w wyznaczonym terminie uwagi, wyjaśnienia lub zastrzeżenia wobec treści Raportu Pokontrolnego będą rozpatrywane przez Kierownika Zespołu Kontrolującego.

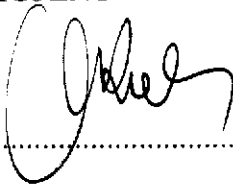
Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania Raportu Pokontrolnego/Końcowego, składając w terminie do 7 dni od dnia otrzymania raportu, pisemne wyjaśnienie tej odmowy.

Odmowa podpisania Raportu Pokontrolnego/Końcowego nie wstrzymuje podpisania raportu przez kontrolujących i realizacji ustaleń kontroli.

14. Kontrolę wpisano do książki kontroli Gminy Dębica Kaszubska pod numerem 2/2006.

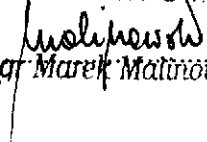
15. Raport sporządzono w dwóch jednakowo brzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

BENEFICJENT



GLÓWNY KSIĘGOWY

SKARBNIK GMINY



mgr Marek Malinowski

OSOBY KONTROLUJĄCE

INSPEKTOR


Roman Zanewycz

1.
INSPEKTOR WOJEWÓDZKI


2.
mgr inż. Tadeusz Hinwa

STARSZY INSPEKTOR


3.
Wojciech Bieliński

Zawarte ustalenia akceptuję

p.o. Zastępcy Dyrektora Biura
Zarządzania Funduszami Europejskimi


Marek Gajński
(Zastępca Dyrektora Biura Zarządzania Funduszami Europejskimi)

Gdańsk, dnia 27 stycznia 2006 roku