



BIURO ZARZĄDZANIA FUNDUSZAMI EUROPEJSKIMI

POMORSKI URZĄD WOJEWÓDZKI



ZPORR

Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego

RAPORT POKONTROLNY NR 28P/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:

09 – 13 stycznia 2006

Numer umowy:

Z/2.22/III/3.1/154/04/U/30/05

Numer projektu:

Z/2.22/III/3.1/154/04

Nazwa projektu:

Przebudowa mostu w m. Skarszów Dolny

Beneficjent:

Gmina Dębница Kaszubska

ul. Zjednoczenia 16a, 76-248 Dębница 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 2/1 z dnia 04 stycznia 2006 roku – Kierownik Zespołu Kontrolującego;
- 1.2** Tadeusz Hinc – inspektor wojewódzki w Biurze Zarządzania Funduszami Europejskimi Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego, na podstawie upoważnienia Wojewody Pomorskiego numer 2/2 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 2/3 z dnia 04 stycznia 2006 roku.

2. Osoby reprezentujące Beneficjenta:

- 2.1.** Grzegorz Grabowski – Wójt Gminy.

3. Wyjaśnień ustnych udzielały następujące osoby:

- 3.1.** Grzegorz Grabowski – Wójt Gminy;
- 3.2** Tadeusz Bejnarowicz – zastępca Wójta;
- 3.3.** Małgorzata Mackiewicz – podinspektor ds. zarządzania projektami;
- 3.4.** Marek Malinowski – skarbnik gminy Dębica Kaszubska;
- 3.5.** Teresa Łukasiak – inspektor ds. księgowości budżetowej;
- 3.6.** Remigiusz Fuks – 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/3.1/154/04, pod nazwą: „Przebudowa mostu w m. Skarszów Dolny”.

Powyższe zadanie w oparciu o Umowę nr Z/2.22/III/3.1/154/04/U/30/05 zawartą w dniu 19 sierpnia 2005 roku pomiędzy Wojewodą Pomorskim a Gminą Dębica Kaszubska, zmienioną Aneksm nr 1 z dnia 30 października 2005r. finansowane było z następujących źródeł:

Źródło finansowania	Kwota finansowania	Udział procentowy
Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego	121 273,57 PLN	75,00 %
Rezerwa celowa budżetu państwa	16 169,81 PLN	10,00 %
Wkład własny Beneficjenta (wydatki kwalifikowalne)	24 254,71 PLN	15,00 %
Całkowite koszty kwalifikowane	161 698,09 PLN	100 %
Wkład własny Beneficjenta (wydatki niekwalifikowalne)	6 100,00 PLN	-
Całkowity koszt projektu	167 798,09 PLN	-

Kontrolę przeprowadzono na podstawie wniosku o płatność końcową nr:

2.22/ZFE.III/3050/Z/2.22/III/3.1/154/04/U/30/05/1/05 z dnia 21 listopada 2005 roku, za okres od 18 lipca 2005 roku do 15 listopada 2005 roku.

Kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem: 161 698,09 PLN

Wnioskowana kwota: 121 273,57 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: 1. Umową nr Z/2.22/III/3.1/154/04/U/30/05; 2. Dokumentacją techniczną dot. inwestycji pn.: „Przebudowa mostu w miejscowości Skarszów Dolny”, w tym z: - projektem budowlanym, - dziennikiem budowy, - inwentaryzacją geodezyjną.	X	
2	Zakres finansowy projektu	Kontroli podlegały: - odrębna ewidencja księgowa 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 7021-9/09/2005, poniżej 60.000 euro na wyłonienie Wykonawcy na zadanie pn: „Roboty budowlane związane z przebudową mostu w m. Skarszów Dolny”.	X	
4	Poprawność zapisów i ustaleń w zawartych umowach pomiędzy dostawcami i Beneficjentem kwalifikujących wykonane usługi do dofinansowania w ramach projektu	1. Umowa nr 7021-9/06/2005, zawarta 12 sierpnia 2005 r. z Wykonawcą na realizację robót związanych z przebudową mostu w m. Skarszów Dolny na rzece Skotawa 2. Umowa z dnia 08 sierpnia 2005 roku na pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego nad wykonaniem przeprawy pieszo-jezdnej w Skarszowie Dolnym w okresie realizacji inwestycji oraz występowania w tej roli 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/3.1/154/04/U/30/05 - wniosek aplikacyjny nr Z/2.22/III/3.1/154/04 - protokół końcowego odbioru robót budowlanych.	X	
6	Harmonogram i termin realizacji projektu, podstawa prawna realizacji projektu	Umowa nr Z/2.22/III/3.1/154/04/U/30/05; z 19.08.2005r. - Aneks nr 1 z dn. 30.10.2005r.: - Dzienniki Budowy; - protokół przekazania placu budowy; - protokół końcowego odbioru robót budowlanych.	X	
7	Promocja i warunki promocji projektu	Umowa nr Z/2.22/III/3.1/154/04/U/30/05 - wniosek aplik. nr Z/2.22/III/3.1/154/04: - dokumentacja promocji projektu; - 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	Ostateczna Decyzja nr 152/04 Starosty Słupskiego z dnia 14.04.2004r. zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenie na budowę	X	
2	Dokumentacja techniczna	Projekt budowlany pn „Przebudowa rozwiązania komunikacyjnego przeprawy pieszo-jezdnej przez rzekę Skotawę w ciągu drogi gminnej w m. Skarszów Dolny” opracowany przez mgr inż. Remigiusz Fuks w styczniu 2004 r.	X	
3	Dziennik budowy – nr i data wystawienia, przez kogo wydany	Dziennik Budowy Nr 386/05 wydany dnia 22.07.2005r. przez Starostwo Powiatowe w Słupsku	X	
4	Imię i nazwisko inspektora nadzoru inwestorskiego	Remigiusz Fuks, uprawnienia budowlane w specjalności konstrukcyjno-inżynierskiej w zakresie mostów nr GP-IV-7342/43/92, z dnia 10.01.1992 r.	X	
5	Imię i nazwisko kierownika budowy	Wojciech Formela, uprawnienia budowlane do kierowania robotami budowlanymi w ograniczonym zakresie w specjalności konstrukcyjno-budowlanej, decyzja z dnia 22.01.2004r. Okręgowej Komisji Kwalifikacyjnej w Gdańsku, nr ewid: POM/0145/OHOK/03, przynależący do Pomorskiej Okręgowej Izby Inżynierów Budownictwa, nr ewid. POM/BO/0368/04.	X	
6	Wykonawca	Przedsiębiorstwo Robót Specjalistycznych Produkcji i Handlu „REWERS”, 84-214 Bożepole Wielkie ul. Długa 23/1	X	
7	Data rozpoczęcia robót budowlanych	12.08.2005r. - protokół przekazania placu budowy; 22.08.2005r. - rozpoczęcie robót, wg zapisu w dzienniku budowy.	X	
8	Data zakończenia robót budowlanych	26.10.2005r. - wpis do dziennika budowy; 30.10.2005r. - protokół odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji inwestycji (dowód załącznik nr 1 do Raportu Pokontrolnego).	X	
	Harmonogram rzeczowo - finansowy	Zgodny z umową nr Z/2.22/III/3.1/154/04/U/30/05 zmienioną aneksem nr 1.	X	
9	Dokument uprawniający do użytkowania obiektu budowlanego - nr i data wystawienia, przez kogo wydany	- Zawiadomienie o zakończeniu robót budowlanych „przebudowy komunikacyjnej przeprawy pieszo-jezdnej przez rzekę Skotawę” skierowane przez Gminę Dębica Kaszubska w dniu 09.11.2005 r. do Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Słupsku, -Zaświadczenie z dnia 05.01.2006r. nr PINB 7114/514/05 Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Powiecie Słupskim o przyjęciu bez sprzeciwu zgłoszenia do użytkowania obiektu budowlanego dowód – załącznik nr 2 do Raportu Pokontrolnego).	X	

8. Zestawienie zrealizowanych etapów – faz realizacji projektu:

8.1 Zamówienia publiczne

Wykonawstwo

Ogłoszenie o udzielenie zamówienia publicznego o wartości nieprzekraczającej wyrażoną w złotych równowartość kwoty 60 000 euro na zadanie pn.: „Przebudowa mostu w m. Skarszów Dolny”, zamówienie nr PG 7021-9/06/2005, 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 24 czerwca do dnia 11 lipca 2005 roku. Termin składania ofert wyznaczono do dnia 11.07.2005r. do godz. 10.00, natomiast otwarcia na dzień 11.07.2005r. godz. 10.10, 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 15 stycznia 2004 roku na kwotę 207 090 603,45 zł i zaktualizowana w dniu 18.05.2005r., stanowiąca równowartość kwoty 51 244,70 euro wg obowiązującego kursu euro (4,0468).

W wyznaczonym terminie składania ofert wpłynęły następujące oferty:

Lp.	Nazwa firmy	Cena brutto	Termin wykonania
1.	Rob-Rollo Sp z o.o., 24-230 Rumia, ul. Młyńska 8	230 025,24 PLN	30.10.2005r., gwarancja 124 m-ce
2.	Zakład Robót Drogowych w Słupsku, ul. Gdyńska 52, 76-200 Słupsk	267 190,57 PLN	30.10.2005r., gwarancja 36 m-cy
3.	Przedsiębiorstwo Robót Specjalistycznych Produkcji i Handlu „REWERS”, 84-214 Bożcpole Wielkie, ul.Długa 23/1	155 096,17 PLN	30.10.2005r., gwarancja 42 m-ce
4.	Firma Budowlana „DAN-BUD” Jan Dankowski, 84-240 Reda, ul. Spokojna 33/16	214 456,73 PLN	30.10.2005r., gwarancja 180 m-cy

Zgodnie z protokołem ZP-2, bezpośrednio przed otwarciem ofert, Zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zadania: 253 000,00 PLN.

Wymagane warunki udziału w postępowaniu spełniło 3 wykonawców.

Warunków nie spełnił 1 ofcrent: Firma Budowlana „DAN-BUD” Jan Dankowski, 84-240 Reda, ul. Spokojna 33/16, zgodnie z drukiem ZP-16, jego oferta została odrzucona z uwagi na niespełnienie warunków udziału w postępowaniu odnośnie: złożenia zaświadczenia o wpisie do ewidencji gospodarczej wystawione w dniu 10.06.2003r., złożenia niezgodnego z SIWZ formularza ofertowego, niezawarcia wykazu osób i podmiotów, które będą wykonywać zamówienie lub będą uczestniczyć w wykonaniu zamówienia wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji niezbędnych do wykonania zamówienia, a także zakresu wykonania przez nich

czynności oraz niezłożenia zaakceptowanego wzoru umowy (dowód- **załącznik nr 3** do Raportu Pokontrolnego).

W trakcie oceny ofert w dniu 14. lipca 2005r. Zamawiający zwrócił się do Przedsiębiorstwa Robót Specjalistycznych Produkcji i Handlu „REWERS” o wyjaśnienie niskiej ceny zawartej w ofercie przetargowej (dowód - **załącznik nr 4** do Raportu Pokontrolnego). W odpowiedzi na powyższe oferent przesłał pismo wyjaśniające stanowiące **załącznik nr 5** do powyższego raportu.

W wyniku indywidualnej oceny ofert przez członków komisji przetargowej wybrano ofertę Przedsiębiorstwa Robót Specjalistycznych Produkcji i Handlu „REWERS”, 84-214 Bożepole Wielkie, ul. Długa 23/1. W trakcie oceny ofert Zamawiający zwrócił się również w dniu 2 sierpnia 2005r. do oferenta o przedłużenie terminu związania ofertą o 7 dni, upływającego w dniu 10.08.2005r. (dowód – **załącznik nr 6** do Raportu Pokontrolnego). Pismo przedsiębiorstwa „REWERS” wyrażające zgodę na powyższe stanowi **załącznik nr 7** do powyższego raportu.

W wyniku rozstrzygnięcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w dniu 12 sierpnia 2005r. została zawarta umowa nr 7021-9/09/2005r. na realizację zadania pn: „Przebudowa mostu w m. Skarszów Dolny” z firmą: Przedsiębiorstwo Robót Specjalistycznych Produkcji i Handlu „REWERS”, 84-214 Bożepole Wielkie, ul. Długa 23/1., reprezentowaną przez właściciela – Stanisława Formela. Umowę zgodnie z ofertą zawarto na kwotę 155 096,17 PLN brutto, gdzie termin wykonania zamówienia zgodnie ze SIWZ określono na 30 października 2005 roku. Przed dniem podpisania umowy Przedsiębiorstwo „REWERS”, wniosło gwarancję naliczonego wykonania umowy i właściwego usunięcia wad i usterek w formie gwarancji ubezpieczeniowej na kwotę 15 509,62 PLN, obowiązującą od dnia 11 sierpnia 2005r. do 30 kwietnia 2009r.

Nadzór inwestorski

Umowę o nadzór inwestorski na realizację zadania podpisano w dniu 8 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 z Remigiuszem Fuks (dowód – **załącznik nr 8** do Raportu Pokontrolnego), posiadającym uprawnienia budowlane w specjalności mosty nr GP-IV-7342/43/92 z dn. 10.01.1992r, prowadzącym działalność gospodarczą nr 004765 wpisaną do ewidencji w Urzędzie Miasta Lębork pn.: Projektowanie i Nadzory w Zakresie Obiektów Inżynierskich oraz będący członkiem Pomorskiej Okręgowej Izby Inżynierów Budownictwa,

nr ewidencyjny POM/BM/1105/01. Umowę z ww. podpisano na kwotę 3 101,92 PLN. Oświadczenie o przejęciu obowiązków inspektora nadzoru inwestorskiego wraz z załącznikami stanowi **załącznik nr 9** do Raportu Pokontrolnego.

We wniosku aplikacyjnym złożonym w 2004 roku całkowite wydatki przewidziane na realizację projektu zostały określone na kwotę brutto w wysokości 260 000,00 PLN. W wyniku rozstrzygniętych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego kosztu związane z realizacją projektu zostały pomniejszone do kwoty **167 798,09 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 „Przebudowy mostu w miejscowości Skarszów Dolny” i obejmował roboty takie jak:

- rozbiórkę istniejącego mostu drewnianego;
- montaż w miejsce mostu kładki dla pieszych o konstrukcji stalowej typu BLG-67 o długości przęsła 20,0 m, wspartej na przyczółkach żelbetowych;
- wyrównanie i utwardzenie płytami drogowymi brodu oraz dojazdu do brodu;
- ukształtowanie brzegów rzeki w obrębie kładki.

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.
3.1.20 Liczba zmodernizowanych obiektów infrastruktury drogowej (obecnie wskaźnik nr 3.1.32)	Dokumentacja projektowa Protokół odbioru robót Dziennik budowy	szt	0	1	0	0
3.1.8 Liczba wybudowanych / zmodernizowanych obiektów mostowych (obecnie wskaźnik nr 3.1.9)	Dokumentacja projektowa Protokół odbioru robót Dziennik budowy	szt	0	1	0	0

Dodatkowo Beneficjent złożył oświadczenie potwierdzające wywiązanie się wnioskodawcy z realizacji projektu i osiągnięcie ww. wskaźników oraz osiągnięciu wskaźników rezultatu (dowód – załącznik nr 10 do Raportu Pokontrolnego).

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 się 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 prasie:
 - „Głos Pomorza”- „Wiadomości Słupskie” z dn. 6 – 8 maja 2005 r.;
 - „Głos Pomorza”- „Powiat Słupski” z dn. 11 października 2005 r.;
- 3) publikacje na stronach internetowych Gminy Dębica Kaszubska: www.debnica.pl;
- 4) wykonanie ulotek informacyjnych 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 budowlanego w trakcie realizacji inwestycji;
- 6) Oświadczenie pracownika TVP S.A. - Redakcja w Słupsku, Pana Radosława Ostrowskiego o ukazaniu się w dniu 12 października 2005 roku na antenie TVP3 materiału informacyjnego nt. przedmiotowej inwestycji
- 7) Oświadczenie Zastępcy Redaktora Naczelnego „Głosu Pomorza” Arkadiusza Gryko o ukazaniu się w dniach 23.05.2005, 27-29.05.2005, 25-26.06.2005, 26.07.2005 oraz 31.10-1.11.2005 informacji o projekcie w prasie lokalnej;

Dokumentacja dotycząca promocji projektu stanowi załącznik nr 11 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 12** do Raportu Pokontrolnego).

8.4 Wizja lokalna

Dnia 10 stycznia 2006 roku w obecności upoważnionych przedstawicieli Gminy Dębica Kaszubska: Tadeusza Bejnarowicza – z-cy Wójta, Małgorzaty Mackiewicz – inspektora ds. zarządzania projektami i programami gminnymi, dokonano wizji w miejscu realizacji projektu (dowód – **załącznik nr 13** do Raportu Pokontrolnego). Stwierdzono, iż inwestycja została zrealizowana zgodnie z założeniami wniosku aplikacyjnego, stanowiącego integralną część umowy nr Z/2.22/III/3.1/154/04/U/30/05 oraz z przedłożoną, zatwierdzoną dokumentacją techniczną.

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 60016 (drogi publiczne i gminne) §6052 środki w kwocie 39.000,00 PLN na 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 60016 w §6051 oraz w §6052 odpowiednio o kwoty 195.000,00 PLN oraz 26.000,00 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 zmniejszeniu środków

na przedmiotową inwestycję do wartości ustalonych w Aneksie nr 1 z dnia 30 października 2005 roku do Umowy z Wojewodą Pomorskim oraz zmiany paragrafów wydatków odpowiednio z §6051 i §6052 na §6058 i §6059.

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 w przedmiotowej sprawie stanowi **załącznik nr 14** 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/3.1/154/04/U/30/05 z dnia 19 sierpnia 2005 roku:

- 3 faktury VAT – ogłoszenia prasowe, promocja projekty,	3 500,00 PLN
- 1 faktura VAT – roboty budowlane	155 096,17 PLN
- 1 faktura VAT - nadzór inwestorski przy realizacji robót budowlanych	3 101,92 PLN
Razem udokumentowane wydatki kwalifikowalne wynoszą:	161 698,09 PLN
- 1 faktura VAT z 2004 roku – studium wykonalności (wydatek niekwalifikowalny)	6 100,00 PLN
Razem całkowita wartość projektu:	167 798,09 PLN

Zestawienie przedmiotowych dokumentów źródłowych stanowi **załącznik nr 15** do Raportu Pokontrolnego.

W dniu 31 grudnia 2005 roku Urząd Gminy Dębica Kaszubska wystawił dokumenty OT – Przyjęcie środka trwałego „Most w m. Skarszów Dolny, gmina Dębica Kaszubska”. Na wartość środka trwałego, którą określono na kwotę 176 421,81 PLN, składały się nakłady ujęte w przedmiotowym Projekcie, a także wydatki w kwocie 8 623,72 PLN związane z zakupem dziennika budowy, wykonaniem projektu technicznego, kserem map. Dokument OT stanowi **załącznik nr 16** 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 16 169,81 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

Zamawiający przed odrzuceniem oferty: Firma Budowlana „DAN-BUD” Jan Dankowski, 84-240 Reda, ul. Spokojna 33/16a z postępowania o zamówienie publiczne powinien ww. firmę w pierwszej kolejności wykluczyć, zgodnie z art. 24 ust. 3 pkt. 2 Pzp, z uwagi na niespełnienie warunków udziału w postępowaniu szczegółowo opisanych w punkcie 8.1. niniejszego raportu.

10.2 Roboty budowlane

W wyniku kontroli ustalono, iż elementy konstrukcyjne mostu wybudowanego w Skarszewie Dolnym (belki BLG) zostały przez Gminę zakupione w 2003 roku w Agencji Mienia Wojskowego O/T w Bydgoszczy (faktura nr 1176/03/OB, z dnia 27.06.2003r. na kwotę 10.004,- zł.) i powierzone wykonawcy do wbudowania (protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 15.08.2005 r. stanowi **załącznik Nr 17** do niniejszego raportu).

Wartość elementów konstrukcji (BLG), pierwotnie ujęta w kosztorysie inwestorskim oraz we wniosku aplikacyjnym, nie obciąża kosztów realizacji projektu. Wykonawca w ofercie oraz fakturze za roboty nie uwzględnił wartości elementów konstrukcji (BLG). Wyjaśnienie w tej sprawie Wójta Gminy Dębica Kaszubska stanowi **załącznik Nr 18** do niniejszego raportu. Projektant mostu (jednocześnie inspektor nadzoru) ocenił zgodność elementów konstrukcji z dokumentacją techniczną oraz ich nośność, dopuszczając obciążenie użytkowe tłumem pieszych i pojazdem do 3,5 T. Oświadczenie projektanta z dnia 10.01.2006 r. w tej sprawie stanowi **załącznik Nr 19** do niniejszego raportu.

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 2005 r.;
- „Głos Pomorza”- „Powiat Słupski” z dn. 11 października 2005 r.;

Ponadto w dokumentacji fotograficznej na płycie CD sporządzonej przez inspektora nadzoru budowlanego w trakcie realizacji inwestycji nie zamieszczono zdjęć tablicy informacyjnej projektu.

11. Zalecenia pokontrolne

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. 30.10.2005r.;
- 2) Kserokopia Zaświadczenia o przyjęciu bez sprzeciwu wykonania przebudowy komunikacyjnej przeprawy pieszo-jezdnej przez rzekę Skotawę, wydanego w oparciu o decyzję pozwolenia na budowę nr 152/04 z dn. 14 kwietnia 2004r. wydaną przez Starostę Powiatu Słupskiego.
- 3) Kserokopia Zawiadomienia o odrzuceniu oferty: Firma Budowlana „DAN-BUD” Jan Dankowski, 84-240 Reda, ul. Spokojna 33/18 z dn. 15 lipca 2005r.
- 4) Kserokopia pisma Zamawiającego z dn. 14.07.2005r. do Przedsiębiorstwa „REWERS o wyjaśnienie niskiej ceny zawartej w ofercie przetargowej;
- 5) Kserokopia pisma Oferenta w odpowiedzi na ww. pismo Zamawiającego;
- 6) Kserokopia pisma Zamawiającego z dn. 2 sierpnia 2005r. do PRSPiH „REWERS” o przedłużenie terminu związania ofertą;
- 7) Kserokopia pisma przedsiębiorstwa „REWERS” z dn. 2 sierpnia 2005r. wyrażająca zgodę na przedłużenie terminu związania ofertą;
- 8) Kserokopia umowy zawartej w dniu 8 sierpnia 2005r. z Remigiuszem Fuks o pełnienie obowiązków inspektora nadzoru nad wykonaniem przeprawy pieszo-jezdnej w Skaryszewie Dolnym w okresie realizacji inwestycji i gwarancji;
- 9) Kserokopia Oświadczenia inspektora nadzoru inwestorskiego o przejęciu obowiązków wraz załącznikami;
- 10) Oświadczenie Beneficjenta o osiągnięciu wskaźników produktu i rezultatu;
- 11) Dokumentacja promocji projektu oraz zdjęciową realizację projektu na nośniku CD wraz z oświadczeniem Zastępcy Redaktora Naczelnego „Głosu Pomorza o emisji materiałów promocyjnych dot. realizowanego projektu;
- 12) Oświadczenie (ścieżka kontroli) Beneficjenta – Gminy Dębica Kaszubska dot. archiwizacji dokumentacji projektu z dn. 09.01.2006r.;
- 13) Dokumentacja zdjęciowa z wizji lokalnej projektu z dn. 10.01.2006r.;
- 14) Wyjaśnienie Beneficjenta w sprawie zmiany paragrafów z dn. 11.01.2006r.;
- 15) Zestawienie dokumentów finansowych;
- 16) Kserokopia dokument OT,
- 17) Kserokopia Protokołu Zdawczo-Odbiorczego konstrukcji stalowego przęsła BLG-67, zawartego pomiędzy Gm. Dębica Kaszubska a Przedsiębiorstwem „REWERS”;
- 18) Wyjaśnienie Wójta Gminy Dębica Kaszubska odnośnie wbudowanej konstrukcji mostu typu BLG-67 z dnia 10.01.2006r.;
- 19) Oświadczenie Inspektora Nadzoru Inwestorskiego w sprawie zamontowanej konstrukcji mostu typu BLG-67 z dnia 10.01.2006r.

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 1/2006.

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

BENEFICJENT

.....
.....

GŁÓWNY KSIĘGOWY

SKARBNIK GMINY

.....
mgr Marek Malinowski

OSOBY KONTROLUJĄCE

INSPEKTOR

Roman Zanewycz

1.

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

2. mgr inż. Tadeusz Hince

STARSZY INSPEKTOR

3. Włodzisław Bieliński

Zawarte ustalenia akceptuję

J.J. Zastępcy Dyrektora Biura
Zarządzania Funduszami Europejskimi

.....
Marek Golinski
(pieczęć i podpis Dyrektora BZFE)

Gdańsk, dnia 27 stycznia 2006 roku