



BIURO ZARZĄDZANIA FUNDUSZAMI EUROPEJSKIMI

POMORSKI URZĄD WOJEWÓDZKI



ZPORR

Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego

RAPORT POKONTROLNY NR 30P/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:

13 – 17stycznia 2006

Numer umowy:

Z/2.22/III/3.5.2/236/04/U/10/05

Numer projektu:

Z/2.22/III/3.5.2/236/04

Nazwa projektu:

Przebudowa Ośrodka Zdrowia w m. Borzęcino

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 4/1 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 4/2 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 4/3 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;
- 3.3. 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/3.5.2/236/04, pod nazwą: „Przebudowa Ośrodka Zdrowia w m. Borzęcino”.

Powyższe zadanie w oparciu o Umowę nr Z/2.22/III/3.5.2/236/04/U/10/05 zawartą w dniu 30 września 2005 roku pomiędzy Wojewodą Pomorskim a Gminą Dębica Kaszubska, zmienioną Aneksm nr 1 z dnia 02 listopada 2005r. finansowane było z następujących źródeł:

Źródło finansowania	Kwota finansowania	Udział procentowy
Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego	155 283,43 PLN	75,00 %
Rezerwa celowa budżetu państwa	20 704,46 PLN	10,00 %
Wkład własny Beneficjenta (wydatki kwalifikowalne)	31 056,69 PLN	15,00 %
Całkowite koszty kwalifikowane	207 044,58 PLN	100 %
Wkład własny Beneficjenta (wydatki niekwalifikowalne)	-	-
Całkowity koszt projektu	207 044,58 PLN	-

Kontrolę przeprowadzono na podstawie wniosku o płatność końcową nr:

2.22/ZFE.III/3050/Z/2.22/III/3.5.2/236/04/U/10/05/1/05 z dnia 16 listopada 2005 roku, za okres od 24 września 2004 roku do 15 listopada 2005 roku.

Kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem: 207 044,58 PLN

Wnioskowana kwota: 155 283,43 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/3.5.2/236/04/U/10/05; 2. Umowie z wykonawcą nr 7021-10/06/2005 3. Przedmiarach robót.	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 7021-10/04/2005, poniżej 60.000 euro na wyłonienie Wykonawcy na zadanie pn: „Remont Ośrodka Zdrowia w Borzęcinie”.	X	
4	Poprawność zapisów i ustaleń w zawartych umowach pomiędzy dostawcami i Beneficjentem kwalifikujących wykonane usługi do dofinansowania w ramach projektu	1. Umowa Nr 7021-10/06/2005 z dnia 12 sierpnia 2005 roku z Wykonawcą na realizację zadania obejmującego roboty remontowo-budowlane w budynku Ośrodka Zdrowia w Borzęcinie. 2. Umowa z dnia 12 sierpnia 2005 roku na pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego na wykonanie zadania pn.: Remont Ośrodka Zdrowia w Borzęcinie”, w okresie realizacji inwestycji 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./236/04/U/10/05 - wniosek aplikacyjny nr Z/2.22/III/3.5.2/236/04 - 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./236/04/U/10/05 z 30.09.2005r. zmieniona Aneks nr 1 z dnia 02 listopada 2005r. - protokół przekazania placu budowy; - protokół końcowego odbioru robót budowlanych.	X	
7	Promocja i warunki promocji projektu	Umowa nr Z/2.22/III/3.5.2/236/04/U/10/05 - wniosek aplikacyjny nr Z/2.22/III/3.5.2/236/04 - 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 24.08.2004 r. nr AB.I.E-7352-387/2004 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	Antoni Kordyjasz, uprawnienia budowlane w specj. konstrukcyjno-budowlanej w zakresie kierowania robotami budowlanymi bez ograniczeń nr ewid.: U.AN 8346/358/82 (UW Słupsk) – 11.05.1982 r. Ubezpieczenie OC – 03.11.2004r. Nr POM/BO/2223/02.	X	
6	Wykonawca	Zakład Murarski Wiesław Reca Mądrzechowo 6/b, 77-100 Bytów	X	
7	Data rozpoczęcia robót budowlanych	12.08.2005r. - protokół przekazania placu budowy.	X	
8	Data zakończenia robót budowlanych	24.10.2005r. - Protokół odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji inwestycji „Remont Ośrodka Zdrowia w Borzęcinie”, spisany w dniu 25.10.2005 r. (dowód załącznik nr 1 do Raportu Pokontrolnego).	X	
	Harmonogram rzeczowo - finansowy	Zgodnie z umową nr Z/2.22/III/3.5.2./236/04/U/10/05 z 30.09.2005r. zmienioną aneksem nr 1 z dnia 02.11.2005 r.	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 równowartość kwoty 60 000 euro na zadanie pn.: „Przebudowa Ośrodka Zdrowia w m. Borzęcinie”, zamówienie nr PG 7021-10/04/2005, 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. 10.00, natomiast otwarcia na dzień 29.07.2005r. 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 ustalono w dniu 20.06.2004r. i zaktualizowano 20.06. 2005 roku na kwotę 206 930,62 zł. tj. równowartość 51 134,38 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	194 951,72 PLN	10 tygodni
2.	Firma Budowlana DAN BUD, 84-240 Reda, ul. Spokojna 33/16	214 366,40 PLN	8 tygodni

Zgodnie z protokołem ZP-2, bezpośrednio przed otwarciem ofert, Zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zadania: 252 455,36 PLN.

Wymagane warunki udziału w postępowaniu spełniło 2 wykonawców.

W wyniku indywidualnej oceny ofert przez członków komisji przetargowej wybrano ofertę Zakład Murarski Wiesław Reca, Mądrzechowo 6/b, 77-100 Bytów.

W wyniku rozstrzygnięcia postępowania u udzielenie zamówienia publicznego w dniu 12 sierpnia 2005r. została zawarta umowa nr 7021-10/06/2005r. na realizację zadania obejmującego roboty remontowo-budowlane w Ośrodku Zdrowia w Borzęcinie z firmą, Zakład Murarski Wiesław Reca, Mądrzechowo 6/b, 77-100 Bytów, reprezentowaną przez właściciela - Wiesława Reca. Umowę zgodnie z ofertą zawarto na kwotę 194 951,72 PLN, gdzie termin wykonania zamówienia ustalono do dnia 25 października, w SIWZ termin wykonania zamówienia określono max. do dnia 30 października 2005 roku.. W dniu podpisania umowy ww. przedsiębiorstwo w formie przelewu bankowego wniosło gwarancję zabezpieczenia należytego wykonania umowy w kwocie 19 495,17 PLN.

Nadzór inwestorski

Umowę o nadzór inwestorski na realizację zadania podpisano w dniu 12 sierpnia 2005r., z godnie 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 Przedsiębiorstwem Usługowo-Produkcyjnym „NAOS” Sp. z o.o. 76-200 Słupsk, ul. Poprzeczna (dowód – załącznik nr 2 do Raportu Pokontrolnego), reprezentowaną przez prezesa Krzysztofa Pożarowszczyka. Obowiązki Inspektora nadzoru pełnił Ryszard Michalewicz, posiadający uprawnienia budowlane w specjalności UAN IV/8346/883/88, będący członkiem Pomorskiej Okręgowej Izby

Inżynierów Budownictwa o nr ewidencyjnym POM/BM/1105/01. Umowę podpisano na kwotę 2 592,85 PLN.

We wniosku aplikacyjnym złożonym w 2004 roku całkowite wydatki przewidziane na realizację projektu zostały określone na kwotę brutto w wysokości 265 489,74 PLN. W wyniku rozstrzygniętych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego kosztu związane z realizacją projektu zostały pomniejszone do kwoty **207 044,58 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 zewnętrznej stolarki okiennej i drzwiowej;
- wymianę pokrycia dachowego wraz z orynnowaniem;
- odnowienie elewacji (wraz z dociepleniem ścian budynku);
- wymianę instalacji elektrycznej;
- wymianę instalacji centralnego ogrzewania (rurarz, grzejniki);
- wymianę części 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 3** do Raportu Pokontrolnego) oraz oświadczenie o osiągnięciu wskaźników rezultatu (dowód – **załącznik nr 4** 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 i pamiątkowej z logo ZPORR i UE oraz informacją o współfinansowaniu projektu z EFRR i budżetu państwa w ramach ZPORR;
- 2) zamieszczenie informacji prasowych o projekcie w:
 - „Głos Pomorza”- „Powiat Słupski” z dn. 13 października 2005 r.;
 - „Głos Pomorza”- z dn. 10 czerwca 2005 r.;
- 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 budowlanego w trakcie realizacji inwestycji;
- 6) Oświadczenie pracownika TVP S.A. Redakcja w Słupsku Pana Radosława Ostrowskiego o ukazaniu się w dniu 8 czerwca 2005 roku 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) Oświadczenie Beneficjenta (sołtysa sołectwa Dębica Kaszubska i Budowo) odnośnie promocji projektu poprzez rozpowszechnienie ulotki informacyjnej;
- 9) Oświadczenia Beneficjenta (Nieformalna Grupa Inicjatywna Młodzieży, Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury, Dyrektora Sławomira Miluski oraz Pani Dyrektor Fryckowskiej) odnośnie promocji projektu poprzez rozpowszechnienie ulotki informacyjnej;
- 10) Oświadczenia Beneficjenta w sprawie zamieszczenia na budynku Ośrodka Zdrowia w Borzęcinie tablicy informacyjnej i pamiątkowej projektu;
- 12) zamieszczenie informacji o projekcie na tablicy informacyjnej w Budynku Urzędu Gminy Dębica Kaszubska.

Dokumentacja dotycząca promocji projektu stanowi **załącznik nr 5** 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 Beneficjent złożył Oświadczenie (ścieżkę kontroli) w sprawie sposobu przechowywania i dostępności dokumentacji oraz wywiązania się z promocji projektu, zgodnie z Rozporządzeniem 1159/2000 r. (dowód – załącznik nr 6 do Raportu Pokontrolnego).

8.4 Wizja lokalna

Dnia 16 stycznia 2005 roku w obecności upoważnionego przedstawiciela Gminy Dębica Kaszubska, tj. Tadeusza Bejnarowicza – z-cy Wójta i Ryszarda Michalewicza - inspektora nadzoru inwestorskiego dokonano wizji w miejscu realizacji projektu (dowód – załącznik nr 7 do Raportu Pokontrolnego). Stwierdzono, iż inwestycja została zrealizowana zgodnie z założeniami wniosku aplikacyjnego, stanowiącego integralną część umowy nr Z/2.22/III/3.5.2/236/04/U/10/05 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 70005 (gospodarka gruntami i nieruchomościami) §6052 środki w kwocie 116.231,00 PLN, w tym kwotę 33.764,00 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 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 199.118,00 PLN oraz 20.048,00 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 2 listopada 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 8 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/3.5.2/236/04/U/10/05 z dnia 30 września 2005 roku:

- 3 faktury VAT – studium wykonalności, promocja projektu, ogłoszenia prasowe	9 500,00 PLN
- 1 faktura VAT – roboty budowlane	194 951,72 PLN
- 1 faktura VAT - nadzór inwestorski przy realizacji robót budowlanych	2 592,85 PLN
Razem udokumentowane wydatki kwalifikowalne wynoszą:	207 044,57 PLN

Zestawienie przedmiotowych dokumentów źródłowych stanowi **załącznik nr 9** do Raportu Pokontrolnego.

W dniu 31 grudnia 2005 roku Urząd Gminy Dębica Kaszubska wystawił dokumenty OT – Przyjęcie środka trwałego „Ośrodek Zdrowia w Borzęcinie”. Na wartość środka trwałego, którą określono na kwotę 207.044,57 PLN, składały się nakłady ujęte w przedmiotowym Projekcie, zgodne z zapisami na koncie inwestycyjnym w jednostce. Dokument OT stanowi **załącznik nr 10** 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 20.704,46 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

Brak uwag odnośnie procedury postępowania przetargowego.

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

10.4. Zakres finansowy projektu

W tabeli E4, która stanowi załącznik nr 2 do Aneksu nr 1 z dnia 2 listopada 2005 roku do Umowy z Wojewodą Pomorskim, kategorię wydatku „studium wykonalności” przedstawiono w kwocie brutto w rozbiciu na kwotę netto, tj. 5.327,87 PLN oraz podatek VAT, tj. 1.172,13 PLN, czyli łącznie 6.500,00 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 z dnia 7 września 2004 roku) 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 rozбивcia 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 7021-10/26/2006 z dnia 5 stycznia 2006 roku. Wyjaśnienie w powyższej sprawie wraz z kopią pisma nr PG 7021-10/26/2006 i duplikatem faktury 001/09/2004 stanowi **załącznik nr 11** 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 30 września 2005r., zmienionej aneksem nr 1, 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. 25.10.2005r.;
- 2) Kserokopia umowy o pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego;
- 3) Oświadczenie Beneficjenta o osiągnięciu wskaźników Produktu z dn. 11.01.2006r.;
- 4) Oświadczenie Beneficjenta odnośnie wskaźników Rezultatu z dn. 11.01.2006r.;
- 5) Dokumentacja promocji projektu wraz z dokumentacją zdjęciową projektu na nośniku CD;
- 6) Oświadczenie (ścieżka kontroli) Beneficjenta – Gminy Dębica Kaszubska dot. archiwizacji dokumentacji projektu z dn. 11.01.2006r.;
- 7) Dokumentacja zdjęciowa z wizji lokalnej projektu z dn. 16.01.2006r.;
- 8) Wyjaśnienie Beneficjenta w sprawie zmiany paragrafów z dn. 13.01.2006r.;
- 9) Zestawienie dokumentów finansowych;
- 10) Kserokopia dokument OT;
- 11) 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.

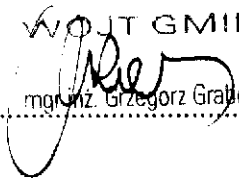
Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania Raportu Pokontrolnego/Końcowego, składając w terminie do 7 dni od dnia otrzymania raportu, pisemne wyjaśnienie tej odmowy.

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

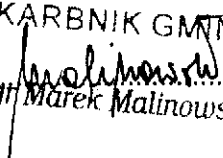
14. Kontrolę wpisano do książki kontroli Gminy Dębica Kaszubska pod numerem 3/2006.

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

BENEFICJENT

WOJCIŁ GMINY

mgr inż. Grzegorz Grabowski

GŁÓWNY KSIĘGOWY

SKARBNIK GMINY

mgr Marek Malinowski

GMINA
DĘBNICA KASZUBSKA
(2212032)
NIP 8392192347, REGON 140979803

OSOBY KONTROLUJĄCE

INSPEKTOR

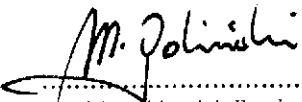
1. 
Roman Zanewycz

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI
2. 
mgr inż. Tadeusz Hinc

STARSZY INSPEKTOR

3. 
Wojciech Bieliński

Zawarte ustalenia akceptuję


(pieczęć i podpis Dyrektora BZFE)

Gdańsk, dnia 30 stycznia 2006 roku