



DPROW-M.44.20.2012
(18939/05/2012)

**FORMULARZ NR 47b – INFORMACJA POKONTROLNA NR IP-9.3-021/10-2012.13(K)
Z KONTROLI REALIZACJI PROJEKTU**

1.CZĘŚĆ OGÓLNA				
Termin przeprowadzenia kontroli	od 2012-05-22 do 2012-05-23			
Numer Umowy o dofinansowanie	UDA-RPPM.09.03.00-00-021/10-00 Aneks nr 1 - UDA-RPPM.09.03.00-00-021/10-01			
Data podpisania umowy	Umowy – 2011-08-08 Aneksu nr 1 – 2011-12-12			
Nazwa Projektu	Budowa boiska wielofunkcyjnego w Bukowie			
Beneficjent	Gmina Człuchów			
Adres jednostki kontrolowanej	ul. Szczecińska 33, 77-300 Człuchów			
Miejsce realizacji projektu	Bukowo działka nr 161/1			
Rodzaj/typ ¹ kontroli	na zakończenie realizacji			
Jednostka kontrolowana została poinformowana o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismem o sygn. DPROW-M.44.20.2012. 16618/05/2012 z dnia 14/05/2012r.				
1.1 Skład Zespołu Kontrolującego Instytucji Zarządzającej				
Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko	referat	departament
	Maria Oda	Starszy specjalista	Referat Monitoringu i Kontroli RPO	Departament Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich
	Justyna Mirończuk	Kierownik referatu	Referat Monitoringu i Kontroli RPO	Departament Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich
	Krzysztof Pliżka	Inspektor	Referat Monitoringu i Kontroli RPO	Departament Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich
1.2 Osoby reprezentujące Beneficjenta				
Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko		
1	Adam Marciniak	Wójt Gminy Człuchów		
1.3 Osoby udzielające wyjaśnień				
Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko		
1	Bogusław Lipski	Kierownik Referatu Inwestycji, Ochrony Środowiska i Pozyskiwania Środków Pozabudżetowych		
2	Paweł Gibczyński	Inspektor - Referat Inwestycji, Ochrony Środowiska i Pozyskiwania Środków Pozabudżetowych		
3	Aneta Gliszczyńska	Kierownik Referatu Finansowo - Ekonomicznego		
1.4 Zakres kontroli				
1.4.1 Wniosek o płatność				
Nr wniosku o płatność	WNP-RPPM.09.03.00-00-021/10-01			
Data złożenia	2011-11-04			
Okres dotyczący	2010-10-18 do 2011-11-04			

¹ Typ kontroli w trakcie lub na zakończenie realizacji, tylko dla kontroli planowych

Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	6.000,00			
Wnioskowana kwota	5.100,00			
Nr wniosku o płatność	WNP-RPPM.09.03.00-00-021/10-02			
Data złożenia	2011-12-16			
Okres dotyczący	2011-11-05 do 2011-11-30			
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	379.392,22			
Wnioskowana kwota	322.483,38			
1.4.2 Terminowość złożenia wniosku o płatność końcową²				
	Termin złożenia wynikający z Umowy o dofinansowanie		Rzeczywisty termin złożenia	
Wniosek o płatność końcową	2011-12-30		2011-12-16	
1.5 Zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy – nie dotyczy				
Lp.	Rodzaj zabezpieczenia		Termin złożenia	
1.6 Wizyty dotychczasowe – nie dotyczy				
Lp.	Data	Nr informacji pokontrolnej	Zakres	Osoby kontrolujące
2. Metodologia przeprowadzenia kontroli (działania wybrane do kontroli oraz obszary kontroli)				
Kontrola zakresu finansowego projektu na podstawie oryginałów dokumentów finansowych – księgowych i odrębnej ewidencji księgowej				
Kontrola poprawności stosowania procedur udzielania zamówień publicznych zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych oraz wytycznymi IZ RPO WP 2007-2013				
Kontrola poprawności zapisów i ustaleń zawartych w umowach pomiędzy wykonawcami i Beneficjentami kwalifikujących wykonane zadanie do dofinansowania w ramach projektu				
Kontrola zgodności i kwalifikowalności wydatków zaplanowanych i realizowanych zgodnie z projektem				
Kontrola harmonogramu i terminu realizacji poszczególnych etapów projektu				
Kontrola zgodności zakresu rzeczowego projektu z wnioskiem aplikacyjnym				
Kontrola zastosowania działań, określonych w projekcie, mających na celu promowanie udziału środków EFRR				
Kontrola zastosowania wytycznych, określonych w ustawie z dnia 7 lipca 1994 Prawo budowlane				
Kontrola zgodności realizacji projektu z ustawodawstwem z zakresu ochrony środowiska				
3. WNIOSKI I UWAGI /w przypadku kontroli po złożeniu wniosku o płatność końcową, w informacji pokontrolnej zawierana jest opinia, czy projekt został zrealizowany w sposób zgodny z umową i obowiązującym prawem oraz czy zgromadzona dokumentacja jest kompletna i prawidłowa/				
3.1 Zakres rzeczowy				
3.1.1. Realizowane elementy Projektu				
Zgodnie z zapisami zawartymi we wniosku nr WND-RPPM.09.03.00-00-021/10 będącym załącznikiem nr 1 do Umowy nr UDA-RPPM.09.03.00-00-021/10-01 o dofinansowanie projektu zakres rzeczowy projektu obejmował budowę boiska wielofunkcyjnego w Bukowie. W trakcie kontroli stwierdzono, że:				
<ul style="list-style-type: none"> roboty budowlane zostały wykonane przez firmę Gardenia Sport Sp. z o.o., ul. Kłobucka 13, 02-699 Warszawa na podstawie umowy nr 20/IN/2011 z dnia 25-08-2011 r. Opracowanie projektu technicznego budowy boiska na podstawie umowy 25A/IN/10 z dnia 18-10-2010 zlecono Zenonowi Siutkowskiemu prowadzącemu działalność gospodarczą pod nazwą Usługowy Zakład Projektowania i Nadzoru Budowlanego Zenon Siutkowski 77-310 Debrzno ul. Przechodnia 10A funkcję inspektora nadzoru inwestorskiego na podstawie umowy 19A/IN/2011 z dnia 25-08-2011 				

² Dotyczy tylko kontroli na zakończenie realizacji Projektu.

powierzono Zenonowi Siutkowskiemu prowadzącemu działalność gospodarczą pod nazwą Usługowy Zakład Projektowania i Nadzoru Budowlanego Zenon Siutkowski 77-310 Debrzno ul. Przechodnia 10A

- wykonanie tablicy pamiątkowej powierzono firmie PPHU Wybrzeże Jarosław, Grazyna Lisieccy, Człuchów ul. Rataja 4, na podstawie zlecenie elektronicznego z dnia 27-10-2011
- zlecono publikację ogłoszenia prasowego zlecono firmie Polskapresse Sp. z o.o. Oddział Biuro Reklamy, Filia Gdańsk, ul Targ Drzewny 9/11 80-894 Gdańsk w oparciu o zlecenie 1190150/0 z dnia 08-11-2011

W trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu stwierdzono zgodność wykonanych prac z projektem budowlanym i wnioskiem o dofinansowanie. Roboty budowlane zostały wykonane zgodnie z umową i protokołarnie odebrane. Zakładana wartość wskaźnika produktu została osiągnięta. Planowane wartości wskaźników rezultatu zostaną osiągnięte w ciągu roku od zakończenia realizacji projektu. Zamontowanie tablicy pamiątkowej i publikacja ogłoszenia prasowego o projekcie, miały miejsce po terminie zakończenia rzeczowego realizacji projektu, jednak wydatki na promocję zostały poniesione w okresie kwalifikowalności wydatków. Projekt został zrealizowany w sposób zgodny z umową i obowiązującym prawem. Zgromadzona dokumentacja jest kompletna i prawidłowa.

Wskaźniki produktu

Nazwa	Wartość			Zgodność z umową		Dokument potwierdzający osiągnięcie wskaźnika/konsekwencje nieosiągnięcia wskaźnika dla dalszej realizacji projektu
	jednostka miary	planowana zgodnie z umową	osiągnięta w trakcie/na zakończeniu realizacji	tak	nie	
1. 9.3.1 (KSI) Liczba wybudowanych obiektów w ramach inicjatywy lokalnej	szt.	1,00	1,00	X		Protokół odbioru końcowy z dnia 2011-10-31

Wskaźniki rezultatu

Nazwa	Wartość			Zgodność z umową		Dokument potwierdzający osiągnięcie wskaźnika/konsekwencje nieosiągnięcia wskaźnika dla dalszej realizacji projektu
	jednostka miary	planowana zgodnie z umową	osiągnięta w trakcie/na zakończeniu realizacji	tak	nie	
1. Liczba bezpośrednio utworzonych miejsc pracy	etat	0,00	0,00	X		Nie dotyczy
2. 9.3.19 (KSI) Liczba imprez, wydarzeń publicznych i inicjatyw lokalnych w obiektach objętych wsparciem	szt./rok	4,00	0,00	X		Wskaźnik do osiągnięcia w ciągu roku od zakończenia projektu
3. 9.3.20 Liczba osób korzystających z obiektów objętych wsparciem	osoby/rok	150,00	0,00	X		Wskaźnik do osiągnięcia w ciągu roku od zakończenia projektu
4. 9.3.23 Liczba organizacji lokalnych korzystających z obiektów objętych wsparciem	szt./rok	1,00	0,00	X		Wskaźnik do osiągnięcia w ciągu roku od zakończenia projektu

3.1.2 Zamówienia publiczne

W ramach kontroli zweryfikowano dokumentację jednego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.

Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony

Wartość zamówienia: poniżej kwot, o których mowa w art. 11 ust.8 PZP

Określenie przedmiotu zamówienia: Budowa boiska wielofunkcyjnego w Bukowie

Data wszczęcia postępowania: 08.07.2011

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Gardenia Sport Sp. z o.o., ul. Kłobucka 13, 02-699 Warszawa.

Umowa nr 20/IN/2011zawarta dnia 25.08.2011.

Wartość umowy: 378.544,80 zł

W powyższym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego Zespół Kontrolujący nie stwierdził uchybień skutkujących nałożeniem korekty finansowej. Ze względu na wartość pozostałych zamówień udzielonych w ramach realizacji projektu, nie było konieczne stosowanie procedur określonych w ustawie Prawo zamówień publicznych.

3.1.3 Promocja Projektu wraz realizacją polityki horyzontalnych oraz archiwizacja Projektu

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, iż Beneficjent zrealizował promocję projektu zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie i zawartymi zapisami w § 15 Umowy o dofinansowanie, tj. zamieścił informacje o projekcie w następujących miejscach:

- Tygodnik Człuchowski 2011-12-29 „Dwa boiska pod choinkę”
- Radio Weekend 2011-11-11 „Nowe boiska przy dwóch szkołach”
- Radio Weekend 2011-06-12 „Dofinansowanie unijne. Na co?”
- Dziennik Człuchowski 2011-11-25 reklama
- AleCzłuchow.pl 2011-08-17 „Umowy na kolejne unijne inwestycje w gminie podpisane”
- Polska Dziennik Bałtycki 2011-07-04
- Dziennik Człuchowski 2011-07-01 „Inwestycje w Gminie Człuchów”
- Gmina Człuchów Samorządowy biuletyn informacyjny
- Informacje o projekcie na stronie internetowej Gminy Człuchów 2011-06-24, 2011-08-11 oraz 2011-12-20 „W Bukowie uroczyście oddano nowe boisko...”
- po zakończeniu robót umieścił na ogrodzeniu boiska stałą tablicę pamiątkową.

Stwierdza się również, iż zrealizowany projekt jest zgodny z politykami horyzontalnymi: zrównoważonego rozwoju oraz równości szans i niedyskryminacji.

Potwierdza się, iż dokumentacja związana z realizacją przedmiotowego projektu jest przechowywana zgodnie z umową o dofinansowanie projektu.

3.2 Zakres Finansowy

Zgodnie z przywołaną wstępnie niniejszej informacji umową o dofinansowanie, Instytucja Zarządzająca przyznała Gminie Człuchów dofinansowanie na realizację Projektu „Budowa boiska wielofunkcyjnego w Bukowie” ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Działania 9.3 – Lokalne inicjatywy obywatelskie RPO WP w maksymalnej wysokości 327.583,38 zł, stanowiącej nie więcej niż 85,00 % całkowitych wydatków kwalifikowalnych. Całkowita wartość Projektu została określona na kwotę 389.045,20 zł natomiast wartość wydatków kwalifikowalnych – na kwotę 385.392,22 zł.

Przedstawiona do kontroli dokumentacja Projektu obejmowała:

- 1 faktura VAT – opracowanie projektu budowlanego	6.000,00 zł
- 1 faktura VAT - roboty budowlano-montażowe	378.544,80 zł
- 1 faktura VAT – nadzór inwestorski	3.500,00 zł
- 2 faktury VAT – promocja projektu	1.000,40 zł

Razem udokumentowane wydatki:	389.045,20 zł
w tym wydatki kwalifikowalne:	385.392,22 zł

Kontrolujący stwierdzili, iż:

- W okresie realizacji projektu obowiązywało Zarządzenie nr 278/10 Wójta Gminy Człuchów z dnia 26 października 2010 roku w sprawie: wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości stosowanych w Urzędzie Gminy Człuchów
- Prowadzono wyodrębnioną ewidencję księgową w zakresie realizacji projektu. Dla projektu wyodrębniono jednostkę 29. Nakłady inwestycyjne w ramach Projektu ewidencjonowane były na wyodrębnionych kontach analitycznych: 080-926-92601-6057-29, 080-926-92601-6059-29, na których ujęto dofinansowanie z EFRR (§ z 7) i udział własny beneficjenta (§ z 9) oraz na koncie 080-926-92601-6050-03 na którym zaewidencjonowano nakład na opracowanie projektu budowlanego, który został zrealizowany przed podpisaniem Umowy o dofinansowanie. Wyodrębnione zapisy prowadzono również na kontach: (rachunek bieżący jednostki), 130-926-92601-6057-29, 130-926-92601-6059-29, (Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami) 201-177-00000-0000-29, 201-142-00000-0000-29, 201-394-00000-0000-29, 201-203-00000-0000-29, (Fundusz jednostki) 800-000-00000-0000-29, (Dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich oraz środki z budżetu na inwestycje) 810-000-00000-0000-29, (Środki trwałe) 011-000-00000-0000-29. Księgowania między poszczególnymi kontami analitycznymi (ostatnie cyfry paragrafów oraz ostatnie cyfry numerów kont) prowadzone są zgodnie z obowiązującymi zapisami umowy o dofinansowanie. Numery dowodów księgowych na przedstawionych wykazach stanów i obrotów poszczególnych kont za okres od 2011-01-01 do 2011-12-31 różniły się od numerów dowodów księgowych wpisanych na fakturach załączonych do wniosków o płatność. Zgodnie z wyjaśnieniem Beneficjenta rozbieżność ta wynika z funkcjonalności informatycznego systemu księgowego Radix FK+, który po zamknięciu roku ponownie nadaje numery dowodom księgowym.
- Dokumentem OT nr 14/2011 z 2011-12-30 przyjęto środek trwały „Budowa boiska wielofunkcyjnego w Bukowie” o wartości 389.045,20 zł. Beneficjent, zgodnie prośbą Referatu Płatności przekazał podczas kontroli Spesłowi kontrolującemu oświadczenie dotyczące dokumentu OT nr 14/2011 z wyjaśnieniami dotyczącymi pola „Nr i data dowodu”. Środek trwały ujęto w księdze inwentarzowej pod nr 291-251.

	Wartości wg umowy	Wartości po kontroli
Całkowita kwota wydatków Projektu	389.045,20	389.045,20
Kwota wydatków kwalifikowalnych	385.392,22	385.392,22
Dofinansowanie z Funduszu 85%	327.583,38	327.583,38
Wkład własny Beneficjenta 15%	57.808,84	57.808,84
Kwota wydatków niekwalifikowanych	3.652,98	3.652,98
- w tym w wyniku kontroli	-----	-----

4. ZALECENIA POKONTROLNE

4.1 Zobowiązuje się Beneficjenta do przekazania informacji o osiągnięciu wartości następujących wskaźników rezultatu:

- Liczba imprez, wydarzeń publicznych i inicjatyw lokalnych w obiektach objętych wsparciem
- Liczba osób korzystających z obiektów objętych wsparciem
- Liczba organizacji lokalnych korzystających z obiektów objętych wsparciem

Termin wykonania zaleceń: 2012-11-30

Proszę o poinformowanie w formie pisemnej Instytucję Zarządzającą o wdrożeniu zaleceń pokontrolnych w ww. terminie

5. ZAŁĄCZNIKI

Brak

6. POUCZENIE

Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysługuje prawo zgłoszenia w terminie do 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej w formie pisemnej uzasadnionych zastrzeżeń, uwag lub wyjaśnień do zapisów zawartych w Informacji Pokontrolnej. Złożone w wyznaczonym terminie uwagi, wyjaśnienia lub zastrzeżenia wobec treści Informacji Pokontrolnej będą rozpatrywane przez Kierownika Zespołu Kontrolującego.³

Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania Informacji Pokontrolnej, składając w terminie do 7 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania, pisemne wyjaśnienie tej odmowy.

W przypadku braku zastrzeżeń, Kierownik jednostki kontrolowanej zobowiązany jest do podpisania Informacji Pokontrolnej w terminie 7 dni kalendarzowych i przesłanie jej do Instytucji Zarządzającej.

Odmowa podpisania nie wstrzymuje podpisania Informacji Pokontrolnej przez kontrolujących i realizacji ustaleń kontroli.

Kontrolę wpisano do książki kontroli Urzędu Gminy Człuchów pod numerem 2/2012

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla każdej ze Stron.

BENEFICJENT

.....
WÓJT
Adam Marchwicki
.....

SKARBNIK GMINY

.....
Barbara Chmielarska
Kontrolygnata Skarbnika Głównego Księgowego⁴
Człuchów, 2012-06-04
(miejsce i data)

OSOBY KONTROLUJĄCE

1. Odyse
2. Mirosław
3. Krzysztof Plimbo

Zawarte ustalenia akceptuję

Gdańsk, dnia 21/07/12 roku

Z-ca DYREKTORA
DEPARTAMENTU PROGRAMÓW
ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH

Monika Miłkowska
Zastępcy Dyrektora DPROW

Pieczęć i podpis Dyrektora DPROW/
Zastępcy Dyrektora DPROW

KIEROWNIK REFERATU

Justyna Mironczuk

Pieczęć i podpis Kierownika Referatu
Monitoringu i Kontroli RPO (DPROW)

³ Wykreślić w przypadku Informacji Pokontrolnej końcowej

⁴ Wymagane w przypadku zaistnienia zobowiązań finansowych