



DPROW-M.44.23.2013
(69374/08/2013)

FORMULARZ NR 47b – INFORMACJA POKONTROLNA NR K-9.3-027/10-2013.22
Z KONTROLI REALIZACJI PROJEKTU

1.CZĘŚĆ OGÓLNA				
Termin przeprowadzenia kontroli	W dniach 23-24 lipca 2013			
Numer Umowy o dofinansowanie	UDA-RPPM.09.03.00-00-027/10-00 Aneks nr 1 - UDA-RPPM.09.03.00-00-027/10-01 Aneks nr 2 - UDA-RPPM.09.03.00-00-027/10-02 Aneks nr 3 - UDA-RPPM.09.03.00-00-027/10-03			
Data podpisania umowy	Umowy – 2011-08-22 Aneksu nr 1 – 2011-11-24 Aneksu nr 2 – 2012-06-20 Aneksu nr 3 – 2012-09-07			
Nazwa Projektu	Przebudowa boiska sportowego wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Dębnicy Kaszubskiej – etap II			
Beneficjent	Gmina Dębica Kaszubska			
Adres jednostki kontrolowanej	ul. Zjednoczenia 16A, 76-248 Dębica Kaszubska			
Miejsce realizacji projektu	Dębica Kaszubska ul. Skarszewska 6, działki nr 516 i 521			
Rodzaj/typ ¹ kontroli	na zakończenie realizacji			
Jednostka kontrolowana została poinformowana o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismem o sygn. DPROW-M.44.23.2013, 61722/07/2013 z dnia 2013-07-15.				
1.1 Skład Zespołu Kontrolującego Instytucji Zarządzającej				
<i>Lp.</i>	<i>Imię i nazwisko</i>	<i>stanowisko</i>	<i>referat</i>	<i>departament</i>
1	Maria Ody	Starszy specjalista	Referat Płatności, Monitoringu i Kontroli RPO	Departament Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich
2	Justyna Mirończuk	Kierownik referatu	Referat Płatności, Monitoringu i Kontroli RPO	Departament Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich
3	Jolanta Pudyszak	Inspektor	Referat Płatności, Monitoringu i Kontroli RPO	Departament Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich
1.2 Osoby reprezentujące Beneficjenta				
<i>Lp.</i>	<i>Imię i nazwisko</i>	<i>stanowisko</i>		
1	Eugeniusz Dańczak	Wójt Gminy Dębica Kaszubska		
1.3 Osoby udzielające wyjaśnień				
<i>Lp.</i>	<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko</i>		
1	Tadeusz Bejnarowicz	Zastępca Wójta		
2	Teresa Łukasiak	Zastępca Głównego Księgowego		
3	Joanna Krajewska	Inspektor ds. zamówień publicznych i rozliczania projektów		

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

1.4 Zakres kontroli				
1.4.1 Wniosek o płatność				
Nr wniosku o płatność	WNP-RPPM.09.03.00-00-027/10-01			
Data złożenia	2011-11-25			
Okres dotyczący	2010-12-30 do 2011-11-18			
Kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem	427,00			
Wnioskowana kwota	362,95			
Nr wniosku o płatność	WNP-RPPM.09.03.00-00-027/10-02			
Data złożenia	2012-02-24			
Okres dotyczący	2011-11-19 do 2012-02-20			
Kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem	599,63			
Wnioskowana kwota	509,69			
Nr wniosku o płatność	WNP-RPPM.09.03.00-00-027/10-03			
Data złożenia	2012-05-17			
Okres dotyczący	2012-02-21 do 2012-05-15			
Kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem	205.463,25			
Wnioskowana kwota	174.643,76			
Nr wniosku o płatność	WNP-RPPM.09.03.00-00-027/10-04			
Data złożenia	2012-08-07			
Okres dotyczący	2012-05-16 do 2012-08-03			
Kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem	38.503,13			
Wnioskowana kwota	32.727,66			
Nr wniosku o płatność	WNP-RPPM.09.03.00-00-027/10-05			
Data złożenia	2012-10-12			
Okres dotyczący	2012-08-04 do 2012-08-21			
Kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem	32.645,67			
Wnioskowana kwota	27.748,82			
1.4.2 Terminowość złożenia wniosku o płatność końcową²				
	Termin złożenia wynikający z Umowy o dofinansowanie	Rzeczywisty termin złożenia		
Wniosek o płatność końcową	2012-10-14	2012-10-12		
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 Dotyczy tylko kontroli na zakończenie realizacji Projektu.

2. Metodologia przeprowadzenia kontroli (działania wybrane do kontroli oraz obszary kontroli)

Kontrola zakresu finansowego projektu na podstawie oryginałów dokumentów finansowo – 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 o dofinansowanie nr WND-RPPM.09.03.00-00-027/10 będącym załącznikiem nr 1 do umowy o dofinansowanie wskazanej na wstępie niniejszej informacji Beneficjent zlecił następujące roboty budowlane, usługi i dostawy:

Wykonawca/Sprzedający	Zakres	Numer umowy/zlecenia
Przedsiębiorstwo Handlowo-Usługowe BUILD	Przebudowa boiska sportowego	Umowa nr ZR.272.6.2012 z dnia 2012-02-03
Usługi: Projektowanie, Kosztorysowanie i Nadzór "KR-EKO" inż.. Ryszard Kłapkowski	Wykonanie kosztorysu inwestorskiego	Zlecenie z dnia 2010-09-23
Media Regionalne Sp. Z o.o.	Usługi reklamowe	Zlecenie z dnia 2011-12-21
Firma Przemysłowo-Handlowa "Meritum" Zawada Grzegorz	Tablica informacyjna	Zlecenie nr PG0710-3/2011/2012 z dnia 2012-01-25
Usługi: Projektowanie, Kosztorysowanie i Nadzór "KR-EKO" inż.. Ryszard Kłapkowski	Inspektor Nadzoru	Umowa nr ZR.272.7.2012 z dnia 2012-02-03
Nadleśnictwo Leśny Dwór	Nasadzenie Jarzęba szwedzkiego	Umowa darowizny z dnia 2012-05-07
STAGEMAN Polska Jakub Bączek, Barbara Ligocka Spółka cywilna	Szkolenie animatora lokalnego	Zgłoszenie z dnia 2012-07-23

W trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu stwierdzono, że inwestycja została wykonana zgodnie z projektem budowlanym, wnioskiem o dofinansowanie, umową i obowiązującym prawem. Zgromadzona dokumentacja jest kompletna i prawidłowa.

Zakładane wartości wskaźników produktu oraz rezultatu zostały osiągnięte.

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. Liczba przebudowanych obiektów w ramach inicjatywy lokalnej	Szt	1,00	1,00	X		Protokół odbioru
2. Liczba organizacji pozarządowych zaangażowanych w realizację lokalnych inicjatyw obywatelskich	Szt.	3,00	3,00	X		Lista organizacji pozarządowych zaangażowanych w realizację projektu

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 osób zaangażowanych w realizację lokalnych inicjatyw obywatelskich	Osoby	15,00	19,00	X		Lista obecności na spotkaniach roboczych
2. Liczba imprez wydarzeń publicznych i inicjatyw lokalnych w obiektach objętych wsparciem	Szt/rok	8,00	24,00	X		Sprawozdanie z funkcjonowania obiektu
3. Liczba osób korzystających z obiektów objętych wsparciem	Osoby/rok	1.000,00	1619,00	X		Lista organizacji i osób korzystających z obiektu
4. Liczba osób uczestniczących w imprezach, wydarzeniach publicznych i inicjatywach lokalnych zorganizowanych w obiektach objętych wsparciem	Osoby/rok	600,00	4.045,00	X		Sprawozdanie z funkcjonowania obiektu
5. Liczba organizacji lokalnych korzystających z obiektów objętych wsparciem	Szt./rok	7,00	10,00	X		Lista organizacji i osób korzystających z obiektu
6. Liczba osób przeszkolonych w ramach projektu	Osoby	1,00	1,00	X		Certyfikat ukończenia kursu

3.1.2 Zamówienia publiczne

W ramach kontroli zweryfikowano dokumenty dotyczące sześciu postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, jednego przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego.

I.

Nazwa projektu : Przebudowa boiska sportowego wraz z infrastruktura towarzyszącą w Dębicy Kaszubskiej – etap II

Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony

Rodzaj zamówienia: roboty budowlane

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

Określenie przedmiotu zamówienia: Przebudowa boiska sportowego wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Dębnicy Kaszubskiej-etap II
Data wszczęcia postępowania: 09.12.2011 r
W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienie udzielono: Przedsiębiorstwo Handlowo-Uslugowe BUILD, ul. Szeroka 15 83-424 Lipusz
Wartość umowy: Wartość ryczałtowa 266 669,52 zł.

W wyniku kontroli przedłożonej dokumentacji nie stwierdzono naruszeń skutkujących nałożeniem korekty finansowej w związku z udzieleniem zamówienia publicznego.
Pozostałe zamówienia publiczne udzielane w ramach realizacji projektu nie podlegały ustawie pzp ani wytycznym dla beneficjentów w zakresie udzielania zamówień publicznych, których wartość jest wyższa od 6 000 euro i nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości 14 000 euro, na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy

3.1.3 Promocja Projektu wraz realizacją polityk horyzontalnych oraz archiwizacja Projektu

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, iż Beneficjent zrealizował promocję projektu zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie i zapisami § 15 Umowy o dofinansowanie. Na miejscu realizacji inwestycji, została posadowiona tablica informacyjna pełniąca funkcje tablicy pamiątkowej. Informacje o projekcie umieszczono na stronie internetowej Beneficjenta www.debnica.pl zamieszczono artykuł w tygodniku Głos Pomorza/Głos Słupska publikacja dnia 2011-12-23. Beneficjent emblematy unijne oraz informacje o finansowaniu projektu ze środków Unii Europejskiej zawarł również w akcie przekazania stadionu mieszkańcom Gminy oraz zaproszeniu na uroczyste otwarcie stadionu.

Zrealizowany projekt jest zgodny z politykami horyzontalnymi: zrównoważonego rozwoju oraz równości szans i niedyskryminacji. Dokumentacja związana z realizacją przedmiotowego projektu jest przechowywana zgodnie z umową o dofinansowanie projektu.

3.2 Zakres Finansowy

Zgodnie z przywołaną na wstępie niniejszej informacji umową o dofinansowanie, Instytucja Zarządzająca przyznała Gminie Dębica Kaszubska dofinansowanie na realizację Projektu „Przebudowa boiska sportowego wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Dębnicy Kaszubskiej – etap II” ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Działania 9.3 – Lokalne inicjatywy obywatelskie RPO WP w maksymalnej wysokości 236.773,17 zł, stanowiącej nie więcej niż 85,00% całkowitych wydatków kwalifikowalnych. Całkowita wartość Projektu i wysokość wydatków kwalifikowalnych została określona na kwotę 278.556,68 zł.

Przedstawiona do kontroli dokumentacja Projektu obejmowała:

1 faktura VAT	Wykonanie kosztorysu inwestorskiego	427,00
3 faktury VAT i 1 umowa darowizny	Przebudowa obiektu wraz z zagospodarowaniem terenu	270.322,05
2 faktury VAT	Inspektor Nadzoru	4.270,00
2 faktury VAT	Promocja projektu	1.829,63
1 rachunek i 1 faktura VAT	Przeszkolenie animatora lokalnego	1.016,00

Razem udokumentowane wydatki: 277.864,68 zł
w tym wydatki kwalifikowalne: 277.638,68 zł

Wydatki niekwalifikowalne nie były objęte kontrolą.

Kontrolujący stwierdzili, iż:

- W okresie realizacji projektu obowiązywało Zarządzenie Nr OK. 9/2010 z dnia 31.12.2010r. Wójta Gminy Dębica Kaszubska w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Gminy Dębica Kaszubska zmienione Zarządzeniem Nr OK. 1/2012 Wójta Gminy Dębica Kaszubska z dnia 30 stycznia 2012r., Zarządzeniem Nr OK 6/2012 Wójta Gminy Dębica Kaszubska z dnia 20 czerwca 2012 r. oraz Zarządzeniem Wewnętrznym Nr 6/2013 Wójta Gminy Dębica Kaszubska z dnia 30 kwietnia 2013 r.
- Nakłady inwestycyjne w ramach Projektu ewidencjonowane były na koncie 080-9260181.

- Wydatki dotyczące projektu ujęto w dziale 926, rozdział 92601, odpowiedni paragraf. Księgowania wydatków prowadzono na następujących kontaktach 130 926-92601-6057-01-001-00081, 130 926-92601-6059-01-001-00081 oraz 130 926-92601-6050-01-001.
- Faktura VAT nr 1/T/2012 została opłacona gotówką. Poleceniem księgowania 321 zaksięgowano zapłatę tej faktury na koncie 101 01 oraz na wyodrębnionych kontaktach 130 926-92601-6057-01-001-00081, 130 926-92601-6059-01-001-00081.
- Wartość nieodpłatnie przekazanych nasadzeń zaksięgowano na koncie 800 na podstawie PK-1561.
- Wpływy refundacji wydatków zostały zaksięgowane na kontaktach 130 926-92601-6207-00-001 (208.167,61 zł) oraz omyłkowo na koncie 130 926-92601-6209-00-001 (76,45 zł). IZ zwraca uwagę, że księgowanie refundacji na paragrafie 6209 jest niezgodne z przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.
- 18.12.2012 r. Beneficjent przyjął dokument OT nr ZR.271.29.2011 dla środka trwałego „Obiekt stadionu wraz z zagospodarowaniem”, na podstawie którego wartość środka trwałego „Stadion sportowy w Dębnicy Kaszubskiej przy ul. Skarszewskiej” o numerze inwentarzowym 290/012 została zwiększona o kwotę wydatków poniesionych w ramach realizacji projektu z 1.643.795,30 do 1.921.659,98 zł.
- Partnerzy, którzy złożyli deklaracje popierające realizację projektu nie wnieśli zadeklarowanych kwot.

	Wartości wg umowy	Wartości po kontroli
Całkowita kwota wydatków Projektu	278.556,68	277.864,68
Kwota wydatków kwalifikowalnych	278.556,68	277.638,68
Dofinansowanie z Funduszu 85%	236.773,17	235.992,87
Wkład własny Beneficjenta 15%	41.783,51	41.645,81
Kwota wydatków niekwalifikowanych	0,00	226,00
- w tym w wyniku kontroli	-----	-----

4. ZALECENIA POKONTROLNE

brak zaleceń

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 Dębica Kaszubska pod numerem 5/2013

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

³ Wykreślić w przypadku Informacji Pokontrolnej końcowej

BENEFICJENT

WÓJT GMINY
Dębica Kaszubska

mgr inż. Eugeniusz Dańczak

OSOBY KONTROLUJĄCE

1. J. Pudyszak

2. [signature]

3. [signature]

SKARBNIK GMINY
Dębica Kaszubska

[signature]
Kontrasygnatka skarbnika Głównego Księgowego⁴

(miejsce i data)

Dębica Komuska 29.08.2011.

Zawarte ustalenia akceptuję

Gdańsk, dnia roku

KIEROWNIK REFERATU

[signature]
Justyna Mironczuk

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

Pieczęć i podpis Dyrektora DPROW/
Zastępcy Dyrektora DPROW

⁴ Wymagane w przypadku zaistnienia zobowiązań finansowych