

**PROGRAM REGIONALNY**

NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGOUNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO

DPROW-R.44.1.2014

FORMULARZ NR 47b – INFORMACJA POKONTROLNA NR K-9.3-012 /10-2014.1**Z KONTROLI REALIZACJI PROJEKTU****1.CZĘŚĆ OGÓLNA**

Termin przeprowadzenia kontroli	12-13 maja 2014 r.
Numer Umowy o dofinansowanie	UDA-RPPM.09.03.00-00-012/10-00 UDA-RPPM.09.03.00-00-011/10-01 UDA-RPPM.09.03.00-00-012/10-02 UDA-RPPM.09.03.00-00-012/10-03
Data podpisania umowy	08 sierpnia 2011 r. 11 grudnia 2012 r. 04 lipca 2013 r. 20 lutego 2014 r. .
Nazwa Projektu	Budowa budynku socjalnego przy boisku w Rytlu
Beneficjent	Beneficjent - Gmina Czersk
Adres jednostki kontrolowanej	Ul. Kościuszki 27, 89-810 Czersk
Miejsce realizacji projektu	Budynek socjalny przy boisku w Rytlu, dz. nr 346/1, 346/2, 345, 334/90
Rodzaj/typ ¹ kontroli	Na zakończenie realizacji

Jednostka kontrolowana została poinformowana o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismem o sygn. DPROW-R.44.1.2014 EOD: 38442/05/2014 z dnia 05 maja 2014 r.

1.1 Skład Zespołu Kontrolującego Instytucji Zarządzającej

Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko	referat	departament
1.	Jolanta Pudyszak	Inspektor	Referat Kontroli PO RYBY, RPO	Departament Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich
2.	Regina Borowska	Inspektor	Referat Kontroli PO RYBY, RPO	Departament Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich

1.2 Osoby reprezentujące Beneficjenta

Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko
1.	Marek Jankowski	Burmistrz Gminy Czersk

1.3 Osoby udzielające wyjaśnień

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko
1	Magdalena Tyburska	Inspektor ds. Księgowości
2.	Edmund Krut	Naczelnik Wydziału Rozwoju Gospodarczego
3.	Daniel Szpręga	Kierownik Biura Funduszy
4.	Anna Jażdżewska	Inspektor ds. funduszy zewnętrznych
5.	Wioletta Rostankowska	Inspektor ds. zamówień publicznych
6	Halina Stoltmann	Inspektor ds. rejestrów i opłat

1.4 Zakres kontroli**1.4.1 Wniosek o płatność**

Nr wniosku o płatność	UDA-RPPM.09.03.00-00-012/10-01
Data złożenia	2011-11-08
Okres dotyczący	od 2009-12-18 do 2011-11-08
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	16 270,16
Wnioskowana kwota	13 829,64

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



Pomorskie w Unii
URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO
www.pomorskieunii.pl

DEPARTAMENT PROGRAMÓW ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH
Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel. 58 32 68 650, fax. 58 32 68 673, e-mail: dprow@pomorskie.eu, www.pomorskie.eu, www.urzad.pomorskie.eu

Nr wniosku o płatność	UDA-RPPM.09.03.00-00-012/10-02
Data złożenia	2012-02-07
Okres dotyczący	od 2011-11-09 do 2012-02-07
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	0,00
Wnioskowana kwota	0,00
Nr wniosku o płatność	UDA-RPPM.09.03.00-00-012/10-03
Data złożenia	2012-05-07
Okres dotyczący	od 2012-02-08 do 2012-05-07
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	553,50
Wnioskowana kwota	470,47
Nr wniosku o płatność	UDA-RPPM.09.03.00-00-012/10-04
Data złożenia	2012-08-10
Okres dotyczący	od 2012-05-08 do 2012-08-07
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	0,00
Wnioskowana kwota	0,00
Nr wniosku o płatność	UDA-RPPM.09.03.00-00-012/10-05
Data złożenia	2012-11-06
Okres dotyczący	od 2012-08-08 do 2012-11-06
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	0,00
Wnioskowana kwota	0,00
Nr wniosku o płatność	UDA-RPPM.09.03.00-00-012/10-06
Data złożenia	2013-02-06
Okres dotyczący	od 2012-11-07 do 2013-02-06
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	0,00
Wnioskowana kwota	0,00
Nr wniosku o płatność	UDA-RPPM.09.03.00-00-012/10-07
Data złożenia	2013-05-17
Okres dotyczący	od 2013-02-07 do 2013-05-15
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	0,00
Wnioskowana kwota	0,00
Nr wniosku o płatność	UDA-RPPM.09.03.00-00-012/10-08
Data złożenia	2013-08-12
Okres dotyczący	od 2013-05-16 do 2013-08-12
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	2.935,08
Wnioskowana kwota	2.494,82
Nr wniosku o płatność	UDA-RPPM.09.03.00-00-012/10-09
Data złożenia	2013-11-08
Okres dotyczący	od 2013-08-13 do 2013-11-07
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	101954,02
Wnioskowana kwota	86.660,91
Nr wniosku o płatność	UDA-RPPM.09.03.00-00-012/10-10
Data złożenia	2014-01-14
Okres dotyczący	od 2013-11-08 do 2013-12-27
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	163 952,84
Wnioskowana kwota	139.359,90

1.4.2 Terminowość złożenia wniosku o płatność końcową²				
		<i>Termin złożenia wynikający z Umowy o dofinansowanie</i>	<i>Rzeczywisty termin złożenia</i>	
<i>Wniosek o płatność końcową</i>		31.01.2014	14.01.2014	
1.5 Zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy				
<i>Lp.</i>	<i>Rodzaj zabezpieczenia</i>		<i>Termin złożenia</i>	
	Nie dotyczy			
1.6 Wizyty dotychczasowe – nie dotyczy				
<i>Lp.</i>	<i>Data</i>	<i>Nr informacji pokontrolnej</i>	<i>Zakres</i>	<i>Osoby kontrolujące</i>
1				
2. Metodologia przeprowadzenia kontroli (działania wybrane do kontroli oraz obszary kontroli)				
<p>Kontrola zakresu finansowego projektu na podstawie oryginałów dokumentów finansowo – księgowych i odrębnej ewidencji księgowej</p> <p>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</p> <p>Kontrola poprawności zapisów i ustaleń zawartych w umowach pomiędzy wykonawcami i Beneficjentami kwalifikujących wykonane zadanie do dofinansowania w ramach projektu</p> <p>Kontrola zgodności i kwalifikowalności wydatków zaplanowanych i realizowanych zgodnie z projektem</p> <p>Kontrola harmonogramu i terminu realizacji poszczególnych etapów projektu</p> <p>Kontrola zgodności zakresu rzeczowego projektu z wnioskiem aplikacyjnym</p> <p>Kontrola zastosowania działań, określonych w projekcie, mających na celu promowanie udziału środków EFRR</p> <p>Kontrola zastosowania wytycznych, określonych w ustawie z dnia 7 lipca 1994 Prawo budowlane</p> <p>Kontrola zgodności realizacji projektu z ustawodawstwem z zakresu ochrony środowiska</p>				
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.09.03.00-00-012/10 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	
PLANER Autorska Pracownia Architektury Wiesław Redzimski ul. Mickiewicza 9 80-425 Gdańsk		Projekty architektoniczno - budowlano-wykonawcze budynków przeznaczonych na szatnie w miejscowości Rytel i Łęg wraz z zagospodarowaniem terenu	umowa nr WG-342-1-71/2009 z dnia 18 grudnia 2009	
Przedsiębiorstwo Handlowo-Usługowe „NOVA” Sp. z o.o. Nowa Wieś, ul. Leśna 13, 83-200 Starogard Gdański		Budowa budynku socjalnego przy boisku w Rytle	Umowa Nr WO-272-15/2013 z dnia 16 maja 2013 r.	
Usługi Projektowe Leszek Zabrocki ul. Sportowa 18, 89-650 Czernik		Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego dla zadania "Budowa budynku socjalnego przy boisku w Rytle	Umowa Nr WO-272-1/48/2012 z dnia 05 kwietnia 2012 r	
Agencja KAYO Kazimierz Belka os. Rzemieślnicze 27 83-210 Zblewo		Tablica pamiątkowa UE	Zlecenie z dnia 8 marca 2012 r	
Biuro Kosztorysowo – Handlowe „MATEO” Mateusz Słomiński, 76-010 Polanów, ul. Sławieńska 9		Dostawa mebli na potrzeby Gminy Czernik w celu wyposażenia budynku socjalnego przy boisku w Rytle	umowa nr WO-272-34/2013 z dnia 28 października 2013 r.	
Pracownia Reklamy Daria Kiedrowska ul.		Wykonanie tablicy pamiątkowej i	zlecenie z dnia 15 listopada	

² Dotyczy tylko kontroli na zakończenie realizacji Projektu.

Starogardzka 58/A, 89-650 Czersk	nalepek informacyjnych	2012 r.
MAGRAF s.c. Sławomir Grzymiel Oddział Chojnice "Czas Chojnic" ul. Kręta 4, 89-600 Chojnice	Zamieszczenie Reklamy w "Czasie Chojnic"	Umowa na umieszczenie reklamy z dnia 03.12.2013 r.

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

Zakładane wartości wskaźników produktu zostały osiągnięte. W związku z zakończeniem inwestycji dnia 15 listopada 2013 r. termin na osiągnięcie wskaźnika rezultatu tj. Liczba organizacji lokalnych korzystających z obiektów objętych wsparciem, upływa dnia 15 listopad 2014 r.

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 zakończenie realizacji	tak	nie	
1.Liczba wybudowanych obiektów w ramach inicjatywy lokalnego	Szt	1,00	1,00	X		Protokół odbioru robót
2. Powierzchnia wybudowanych obiektów w ramach inicjatywy lokalnej	M2	104,15	104,15	X		Protokół odbioru robót

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 zakończenie realizacji	tak	nie	
1.Liczba organizacji lokalnych korzystających z obiektów objętych wsparciem.	szt/rok	5,00	3,00	X		Sprawozdanie z imprez kulturalno-rekreacyjnych
2. Liczba imprez, wydarzeń publicznych i inicjatyw lokalnych w obiektach objętych wsparciem	szt./rok	6,00	6,00	X		Sprawozdanie z imprez kulturalno-rekreacyjnych

3.1.2 Zamówienia publiczne

W ramach kontroli zweryfikowano dokumenty dotyczące 7 postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, w tym 2 przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego.

1.Określenie przedmiotu zamówienia: Budowa budynku socjalnego przy boisku w Rytlu.

Tryb udzielenia zamówienie: Przetarg nieograniczony.

Data wszczęcia postępowania: 10.04.2013 r.

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

Rodzaj zamówienia: Roboty budowlane.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono: Przedsiębiorstwo Handlowo – Usługowe „NOVA” Sp. z o.o. Nowa Wieś, ul. Leśna 13, 83-200 Starogard Gdański

Wartość umowy: /brutto/ ryczałtowa 272.254,60 zł.

2. Określenie przedmiotu zamówienia: Dostawa mebli na potrzeby Gminy Czersk w celu wyposażenia budynku socjalnego przy boisku w Rytlu.

Tryb udzielenia zamówienie: Przetarg nieograniczony.

Data wszczęcia postępowania: 08.10.2013 r.

Rodzaj zamówienia: dostawa

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

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono: Biuro Kosztorysowo-Handlowe „MATEO”

Mateusz Słomiński 76-010 Polanów, ul. Sławieńska 9

Wartość umowy: /brutto/ 11.448,90 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 na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy 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.

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. W miejscu zrealizowanej inwestycji umieszczono stałą tablicę informacyjną, na ścianie budynku przy wejściu, umieszczono tablicę pamiątkową, na wyposażeniu zakupionym w ramach projektu umieszczono plakietki informacyjne, zamieszczono informacje w mediach - reklamę w „Czasie Chojnic” na stronie internetowej Gminy Czerska: www.czersk.pl, informacje o projekcie oraz stosowne informacje promocyjne zostały zamieszczone na dokumentach związanych z Projektem.

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 Czersk dofinansowanie na realizację Projektu „Budowa budynku socjalnego przy boisku w Rytlu” ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Działania 9.3 – Lokalne inicjatywy obywatelskie RPO WP w maksymalnej wysokości 242815,76 zł, stanowiącej nie więcej niż 85,00% całkowitych wydatków kwalifikowalnych. Całkowita wartość Projektu została określona na kwotę 306 319,78 zł, natomiast wydatków kwalifikowalnych na kwotę 285 665,61zł.

Przedstawiona do kontroli dokumentacja Projektu obejmowała:

1 fakturę VAT	Opracowanie dokumentacji technicznej	17 494,80
1 fakturę VAT	Przyłącze energii elektrycznej	2 935,08
1 fakturę VAT	Nadzór inwestorski	4 674,00
1 fakturę VAT	Wyposażenie	11 448,90
2 faktury VAT	Roboty budowlano - montażowe	268 358,65
3 faktury VAT	Promocja projektu	1 408,35

Razem udokumentowane wydatki: 306 319,78 zł
w tym wydatki kwalifikowalne: 285 665,61 zł
w tym wydatki niekwalifikowalne: 20 654,17 zł

Kontrolujący stwierdzili, iż:

- W okresie realizacji projektu obowiązywały zarządzenia: Zarządzenie Nr 912/10 Burmistrza Czerska z dnia 2010-12-10 w sprawie wprowadzenia zasad rachunkowości dla budżetu Gminy Czersk oraz Urzędu Miejskiego w Czersku, oraz zarządzenia Burmistrza Czerska w sprawie zmiany zarządzenia w sprawie wprowadzenia zasad rachunkowości dla budżetu Gminy Czersk oraz Urzędu Miejskiego w Czersku o numerach 100/2011 z dnia 2011-06-20, 237/2011 z dnia 2011-12-30, 290/12 z dnia 2012-04-03, 358/12 z dnia 2012-08-10. Zarządzenie nr 518/2013 z dnia 2013-06-28.
- Wyodrębnioną ewidencję księgową prowadzono na następujących kontach:
 - od 01.01.2010 do 31.12.2010 konto: 130-926-92601-6050-16000;
 - od 01.01.2012 do 31.12.2012 konta: (inwestycje) 080-929-92601-6057-08191; 080-926-92601-6059-08191; 080-926-92601-6059-08192; (wydatki) 130-000-00000-0007-08190; 130-000-00000-0009-08190; (wydatki inwestycyjne) 130-926-92601-6057-08191; 130-926-92601-6059-08191; (rozliczenie wydatków budżetowych) 223-000-00000-0007-08190; 223-000-00000-0009-08190; (fundusz jednostki) 800-002-000040000-08190; (dotacje budżetowe) 810-926-92601-6057-08191; 810-926-92601-6059-08191;
 - od 01.01.2013 do 31.12.2013 konta: (środki trwałe) 011-001-00036-0000-00007; 011-001-00036-0000-00009; (pozostałe środki trwałe) 013-001-00029-0000-00007; 013-001-00029-0000-00009; (inwestycje) 080-926-92601-6057-08191; 080-926-92601-6059-08191; 080-926-92601-6059-08192; (rachunek bieżący) 130-000-00000-0007-08190; 130-000-00000-0008-08190; 130-926-92601-6057-08191; 130-926-92601-6059-08191; (rozliczenie wydatków budżetowych) 223-000-00000-0007-08190; 223-000-00000-0009-08190; (fundusz

jednostki) 800-002-00004-0000-08190; 800-003-00009-0007-08190; 800-003-00009-0009-08190; (dotacje budżetowe) 810-926-92601-6057-08191; 810-926-92601-6059-08191.

- Inwestycja została rozliczona w następujący sposób: dnia 2013-11-27 rozliczono wyposażenie na podstawie dokumentów OT o numerach od 264/13 do 275/13, budynek socjalny został przyjęty na podstawie dokumentu OT nr 294/13 z dnia 2013-12-17.
- Wyodrębnienie ewidencji środków trwałych i wyposażenia nastąpiło poprzez wpisanie „środku Unijne”

	Wartości wg umowy	Wartości po kontroli
Całkowita kwota wydatków Projektu	306 319,78	306 319,78
Kwota wydatków kwalifikowalnych	285 665,61	285 665,61
Dofinansowanie z Funduszu 85%	242 815,76	242 815,76
Wkład własny Beneficjenta 15%	42 849,85	42 849,85
Kwota wydatków niekwalifikowanych - w tym w wyniku kontroli	19 429,54 -----	19 429,54 -----

4. ZALECENIA POKONTROLNE

Zobowiązuje się Beneficjenta do przekazania informacji o wartościach osiągniętych wskaźników rezultatu:
1. Liczba organizacji lokalnych korzystających z obiektów objętych wsparciem, wraz z dokumentami potwierdzającymi osiągnięte wartości wskaźników, W terminie do dnia **2014-12-15**.

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

5. ZAŁĄCZNIKI

Brak załączników

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 Czernik pod numerem 2/2014

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

BENEFICJENT

BURMISTRZ

Marek Czernikowski

OSOBY KONTROLUJĄCE

1. 
.....
2. 
.....

³ Wykreślić w przypadku Informacji Pokontrolnej końcowej

Z up. Skarbnik

Gmina Czersk
ul. Kosciuszki 27
89-630 Czersk

Kontrasygnata skarbnika/Głównego Księgowego⁴

Czersk, 10.07.2014r.

(miejsce i data)

Zawarte ustalenia akceptuję

Gdańsk, dnia 09.07.14 roku

KIEROWNIK REFERATU
Przydziałka

Pieczęć i podpis Kierownika Referatu

Z-CA DYREKTORA
DEPARTAMENTU PROGRAMÓW
ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH

Pieczęć i podpis Dyrektora DPROW/
Zastępcy Dyrektora DPROW

⁴ Wymagane w przypadku zaistnienia zobowiązań finansowych

