



PROGRAM REGIONALNY

NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



DPROW-R.44.5.2013
(86201/10/2013)

Gdańsk, dnia 8 października 2013 r.

Formularz nr 48b - Pismo przekazujące Informację Pokontrolną

BF
[Signature]

27.10.13

1835/13/DG

Pan Marek Jankowski
Burmistrz Gminy Czersk
ul. Kościuszki 27
89-650 Czersk

W dniach 25-27 września 2013 roku Zespół Kontrolujący Instytucji Zarządzającej RPO WP, w obecności upoważnionych przez Beneficjenta osób odpowiedzialnych za realizację Projektu pod nazwą: „**Remont i wyposażenie świetlicy wiejskiej w Gotelciu**”, realizowanego w ramach umowy o dofinansowanie nr **UDA-RPPM.09.03.00-00-010/10-02** przeprowadził kontrolę na miejscu realizacji. Kontrolę przeprowadzono *na zakończenie* realizacji projektu *po wpłynięciu wniosku o płatność* nr **WNP-RPPM.09.03.00-00-010/10-05**. Kontrola miała na celu sprawdzenie zgodności realizowanego projektu z ww. umową w zakresie merytorycznym, rzeczowym i finansowym.

Wnioski oraz zalecenia pokontrolne z przeprowadzonej kontroli zostały zawarte w załączonej do niniejszego pisma Informacji Pokontrolnej nr **K-9.3-010/10-2013.29**, sporządzonej w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Uprzejmie informuję, iż Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysługuje prawo zgłoszenia, w terminie do 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej, uzasadnionych zastrzeżeń, uwag lub wyjaśnień do zapisów w niej zawartych.

Jeden egzemplarz Informacji Pokontrolnej, podpisany przez osoby reprezentujące Beneficjenta wraz z kontrasygnatą Skarbnika, należy przesłać wraz z ewentualnymi uwagami, zastrzeżeniami i wyjaśnieniami w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania niniejszego pisma na adres siedziby Departamentu Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego.

W przypadku niezgłoszenia uwag w wyznaczonym terminie do przedstawionej Informacji Pokontrolnej, nabiera ona rangi Informacji Pokontrolnej Końcowej.

Z poważaniem,

KIEROWNIK REFERATU

[Signature]
mgr. Przybylska

Pieczęć i podpis Kierownika Referatu

Zastępca Dyrektora
DEPARTAMENTU PROGRAMÓW
ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH

[Signature]
mgr. J. Jankowski

Pieczęć i podpis Dyrektora DPROW/
Zastępcy Dyrektora DPROW

W powyższej sprawie należy kontaktować się z: Maria Ody, tel.: 58 32-68-327

Załączniki:

1. Informacja Pokontrolna nr K-9.3-010/10-2013.29 – 2 egzemplarze;



Pomorskie w Unii
URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO
www.pomorskiewunii.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



PROGRAM REGIONALNY

NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



DPROW-R.44.5.2013
(86201/10/2013)

FORMULARZ NR 47b – INFORMACJA POKONTROLNA NR K-9.3-010/10-2013.29 Z KONTROLI REALIZACJI PROJEKTU

1.CZĘŚĆ OGÓLNA				
Termin przeprowadzenia kontroli	W dniach 25-27 września 2013			
Numer Umowy o dofinansowanie	UDA-RPPM.09.03.00-00-010/10-00 Aneks nr 1 - UDA-RPPM.09.03.00-00-010/10-01 Aneks nr 2 - UDA-RPPM.09.03.00-00-010/10-02			
Data podpisania umowy	Umowy – 2011-08-08 Aneksu nr 1 – 2012-11-26 Aneksu nr 2 – 2013-02-08			
Nazwa Projektu	Remont i wyposażenie świetlicy wiejskiej w Gotelciu			
Beneficjent	Gmina Czersk			
Adres jednostki kontrolowanej	ul. Kościuszki 27, 89-650 Czersk			
Miejsce realizacji projektu	Gotelp działka nr 175/4			
Rodzaj/typ ¹ kontroli	na zakończenie realizacji			
Jednostka kontrolowana została poinformowana o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismem o sygn. DPROW-R.44.5.2013, 78331/09/2013 z dnia 2013-09-12.				
1.1 Skład Zespołu Kontrolującego Instytucji Zarządzającej				
Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko	referat	departament
1	Maria Ody	Starszy specjalista	Referat Kontroli PO RYBY, RPO	Departament Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich
2	Jolanta Pudyszak	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	Daniel Szpręga	Kierownik Biura Funduszy		
3	Anna Jazdzewska	Inspektor ds. funduszy zewnętrznych		
6	Wioletta Rostankowska	Inspektor ds. zamówień publicznych		
7	Adam Grzywacz	Naczelnik OSP		

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.09.03.00-00-010/10-01		
Data złożenia		2011-11-08		
Okres dotyczący		2010-04-19 do 2011-11-08		
Kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem		8.831,82		
Wnioskowana kwota		7.507,05		
Nr wniosku o płatność		WNP-RPPM.09.03.00-00-010/10-02		
Data złożenia		2012-02-07		
Okres dotyczący		2011-11-09 do 2012-02-07		
Kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem		0,00		
Wnioskowana kwota		0,00		
Nr wniosku o płatność		WNP-RPPM.09.03.00-00-010/10-03		
Data złożenia		2012-05-07		
Okres dotyczący		2012-02-08 do 2012-05-07		
Kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem		184,50		
Wnioskowana kwota		156,82		
Nr wniosku o płatność		WNP-RPPM.09.03.00-00-010/10-04		
Data złożenia		2012-08-10		
Okres dotyczący		2012-05-08 do 2012-08-06		
Kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem		220.214,77		
Wnioskowana kwota		187.182,55		
Nr wniosku o płatność		WNP-RPPM.09.03.00-00-010/10-05		
Data złożenia		2012-10-25		
Okres dotyczący		2012-08-07 do 2012-10-09		
Kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem		60.053,52		
Wnioskowana kwota		51.045,49		
1.4.2 Terminowość złożenia wniosku o płatność końcową ²				
		Termin złożenia wynikający z Umowy o dofinansowanie	Rzeczywisty termin złożenia	
Wniosek o płatność końcową		2012-11-18	2012-10-25	
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 finansowo – księgowych i odrębnej				

² Dotyczy tylko kontroli na zakończenie realizacji Projektu.

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.09.03.00-00-010/10 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
Usługi Projektowe Leszek Zabrocki	dokumentacja (projekty, kosztorysy, przedmiary)	WO-342-1-22/2010 z dnia 2010-04-19
Agencja KAYO Kazimierz Belka	promocja projektu (tablice oraz naklejki)	zlecenie z dnia 2012-03-09 oraz z dnia 2012-06-13
Usługi Remontowo-Budowlane Grzegorz Drewczyński	roboty budowlano-montażowe	WO-272-8/2012 z dnia 2012-03-20
Usługi Projektowe Leszek Zabrocki	nadzór budowlany	WO-272-1/33/2012 z dnia 2012-03-20
P.H.P.U. "ZUBER" Andrzej Zuber	wyposażenie obiektu (AGD)	WO-272-35/2012 z dnia 2012-07-27
ZPHU "WB-DUET" Zakład Meblowy	wyposażenie obiektu (meble)	WO-272-32/2012 z dnia 2012-07-27
Magraf s.c. Sławomir Grzmieł Lidia Grzmieł	promocja projektu (ogłoszenie)	umowa z dnia 2012-09-11

W trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu stwierdzono, że inwestycja została wykonana zgodnie z 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 zakończenie realizacji	tak	nie	
1.Liczba zaadoptowanych/wyposażonych obiektów w ramach inicjatywy	Szt	1,00	1,00	X		Protokół odbioru

lokalnej						
2. Powierzchnia zaadoptowanych/wyposażonych obiektów w ramach inicjatywy lokalnej	m2	216,08	216,08	X		Protokół odbioru

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 zakończeni e realizacji	tak	nie	
1. Liczba imprez wydarzeń publicznych i inicjatyw lokalnych w obiektach objętych wsparciem	Szt./rok	5,00	6,00	X		Sprawozdanie sołtysa z organizacji imprez w świetlicy
2. Liczba osób uczestniczących w imprezach, wydarzeniach publicznych i inicjatywach lokalnych zorganizowanych w obiektach objętych wsparciem	Osoby/rok	150,00	643,00	X		Sprawozdanie sołtysa z organizacji imprez w świetlicy
3. Liczba organizacji lokalnych korzystających z obiektów objętych wsparciem	Szt./rok	2,00	2,00	X		Oświadczenie Burmistrza Gminy

3.1.2 Zamówienia publiczne

W ramach kontroli zweryfikowano dokumenty dotyczące 8 postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, w tym 3 przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego.

Nazwa projektu: „Remont i wyposażenie świetlicy wiejskiej w Gotelpiu”.

Tryb udzielenia zamówienia: Przetarg nieograniczony.

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

1. Określenie przedmiotu zamówienia: Remont budynku świetlicy wiejskiej w Gotelpiu.

Rodzaj zamówienia: robota budowlana

Data wszczęcia postępowania: 10.02.2012 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono: Usługi Remontowo-Budowlane Grzegorz Drewnyński, Brzeźno 1, 71-300 Człuchów

Wartość umowy: /brutto/ ryczałtowa 219.969,77 zł.

2. Określenie przedmiotu zamówienia: Dostawa sprzętu AGD, RTV i nagłaśniającego do budynku świetlicy wiejskiej w Gotelpiu

Rodzaj zamówienia: dostawa

Data wszczęcia postępowania: 26.06.2012 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono: PHPU ZUBER Andrzej Zuber, ul. Krakowska 29C, 50-424 Wrocław

Wartość umowy: /brutto/ ryczałtowa 22.632,00 zł.

3. Określenie przedmiotu zamówienia: Dostawa mebli na potrzeby Gminy Czersk w celu wyposażenia świetlicy wiejskiej w Gotelpiu.

Rodzaj zamówienia: dostawa

Data wszczęcia postępowania: 22.06.2012 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono: Zakład Produkcyjno – Handlowo - Usługowy „WB-DUET” Zakład Meblowy, ul. Drogowców 20, 83-400 Kościerzyna

Wartość umowy: /brutto/ ryczałtowa 30.041,52 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 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. Tablica pamiątkowa została umieszczona na ścianie budynku. Informacja o Projekcie została umieszczona na stronie internetowej Beneficjenta www.czersk.pl oraz w prasie lokalnej Panorama Czerska - „Czas Chojnic”.

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 „Remont i wyposażenie świetlicy wiejskiej w Gotelpiu” ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Działania 9.3 – Lokalne inicjatywy obywatelskie RPO WP w maksymalnej wysokości 245.891,91 zł, stanowiącej nie więcej niż 85,00% całkowitych wydatków kwalifikowalnych. Całkowita wartość Projektu została określona na kwotę 290.212,79, natomiast wysokość wydatków kwalifikowanych na kwotę 289.284,61 zł.

Przedstawiona do kontroli dokumentacja Projektu obejmowała:

1 faktura VAT	Roboty budowlano montażowe	219.969,77
1 faktura VAT	Nadzór budowlany	6.150,00
2 faktury VAT	Wyposażenie obiektu	52.673,52
1 faktura VAT	Dokumentacja (projekty, kosztorysy, przedmiary)	9.760,00
3 faktury VAT	Promocja projektu	1.659,50

Razem udokumentowane wydatki: 290.212,79 zł
w tym wydatki kwalifikowalne: 289.284,61 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 654/09 Burmistrza Czerska z dnia 2009-10-13 w sprawie ewidencji i amortyzacji środków

trwałych i wartości niematerialnych i prawnych Urzędu Miejskiego w Czersku.

- Wyodrębnioną ewidencję księgową prowadzono na następujących kontach analitycznych:
 - Nakłady inwestycyjne - 080-921-92105-6057-06201, 080-921-92105-6059-06201.
 - Wydatki inwestycyjne - 130-921-92105-6057-06201, 130-921-92105-6059-06201.
 - Środek trwały (budynek) - 011-002-00011-0000-00007, 011-002-00011-0000-00009.
 - Środki trwałe (wyposażenie o wartości powyżej 3.500,00 zł) - 011-003-00011-0000-00007, 011-003-00011-0000-00009.
 - Wyposażenie o wartości między 300,00 zł a 3.500,00 zł - 013-003-00009-0000-00007, 013-003-00009-0000-00009.
 - Wyposażenie o wartości do 300,00 zł - 800-003-00009-0000-06200.
 - Otrzymałą refundację zaewidencjonowano na koncie Organu - 901-921-92105-6207-00000.
- Inwestycja została rozliczona dnia 2012-12-03 na podstawie dokumentów OT o numerach od 491/12 do 517/12. Na wartość inwestycji składają się również wydatki Beneficjenta poniesione poza umową o dofinansowanie w wysokości 58.560,58.
- Dla środków trwałych ewidencjonowanych na koncie 011 oraz wyposażenia ewidencjonowanego na koncie 013 założono kartoteki środków trwałych Wyposażenie o wartości między 100,00 a 300,00 wpisano do ewidencji ilościowej. Wyodrębnienie ewidencji środków trwałych i wyposażenia nastąpiło poprzez wpisanie „środki Unijne”

	Wartości wg umowy	Wartości po kontroli
Całkowita kwota wydatków Projektu	290.212,79	290.212,79
Kwota wydatków kwalifikowalnych	289.284,61	289.284,61
Dofinansowanie z Funduszu 85%	245.891,91	245.891,91
Wkład własny Beneficjenta 15%	43.392,70	43.392,70
Kwota wydatków niekwalifikowanych	928,18	928,18
- 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 Czersk pod numerem 6/2013

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

³ Wykreślić w przypadku Informacji Pokontrolnej końcowej

BENEFICJENT

PIRIMISTRZ

Marek Janowski

SKARBNIK GMINY

Jolanta Skarżyńska

Kontrasygnata skarbnika/Głównego Księgowego⁴

(miejsce i data)

KIEROWNIK REFERATU

Anna Przybielska

Pieczęć i podpis Kierownika Referatu

OSOBY KONTROLUJĄCE

1.

2.

3.

Zawarte ustalenia akceptuję

Gdańsk, dnia 08.10.13 roku

DEPARTAMENT PROGRAMÓW ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH

Pieczęć i podpis Dyrektora DPROW/
Zastępcy Dyrektora DPROW

⁴ Wymagane w przypadku zaistnienia zobowiązań finansowych

