



POWIAT CHOJNICKI



89-600 Chojnice, ul. 31 Stycznia 56, 52 39 66 500, fax: 52 39 66 503, e-mail: sekretariat@powiat.chojnice.pl

FR. 042.4.25.2011

Chojnice, dnia 07.01.2013 r.

Urząd Miejski
w Czersku, woj. pomorskie

Gmina Czersk
ul. Kościuszki 27,
89-650 Czersk

wpłynęło dnia: 10-01-2013
nr sprawy: 35/12/DG
nr dziennika: 35/12/DG

Dotyczy Projektu: „Poprawa dostępności terenów inwestycyjnych w Gminie Czersk – etap II: przebudowa drogi powiatowej nr 2410 G na odcinku Malachin – Czersk i odcinka ul. Towarowej w Czersku”, nr umowy o dofinansowanie: UDA-RPPM.08.01.01-00-046/08-04.

W związku z zakończeniem kontroli realizacji projektu pn. „Poprawa dostępności terenów inwestycyjnych w Gminie Czersk – etap II: przebudowa drogi powiatowej nr 2410 G na odcinku Malachin – Czersk i odcinka ul. Towarowej w Czersku”, która została przeprowadzona przez Zespół Kontrolujący Instytucji Zarządzającej RPO WP od 4 lipca 2012 r. do 12 grudnia 2012 r., w załączeniu przesyłamy Informację Pokontrolną nr 50/P/1/12/I.

Z poważaniem

CZŁONEK ZARZĄDU

mgr Marek Szczepański

a/a RS



PROGRAM
REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO





PROGRAM REGIONALNY

NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



DPR.K.44.50.2012
EOD

INFORMACJA POKONTROLNA NR 50/P/1/12/I Z KONTROLI REALIZACJI PROJEKTU

1.CZĘŚĆ OGÓLNA	
Termin przeprowadzenia kontroli	Od 04 lipca 2012 r. do 12.12.2012 r.
Numer Umowy/Decyzji o dofinansowanie	UDA-RPPM.08.01.01-00-046/08-00 z późn. zm.
Data podpisania umowy	08 grudnia 2009 r.
Nazwa Projektu	„Poprawa dostępności terenów inwestycyjnych w Gminie Czersk – etap II: przebudowa drogi powiatowej nr 2410 G na odcinku Malachin - Czersk i odcinka ul. Towarowej w Czersku”
Beneficjent	Powiat Chojnicki – Partner Wiodący Gmina Czersk - partner
Adres jednostki kontrolowanej	89-600 Chojnice, ul. 31 Stycznia 56
Miejsce realizacji projektu	Powiat Chojnice, Gmina Czersk
Rodzaj/typ ¹ kontroli	Na zakończenie realizacji Projektu / planowa

Jednostka kontrolowana została poinformowana o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismem o sygn. DPR.K.44.50.2012, EOD 22269/06/2012, l. dz. 2768 z dnia 27.06.2012 r.

1.1 Skład Zespołu Kontrolującego Instytucji Zarządzającej

Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko	referat	departament
1.	Renata Kodym	Główny Specjalista, Kierownik Zespołu Kontrolującego	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych UMWP
2.	Małgorzata Stankiewicz	Starszy Specjalista	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych UMWP
3.	Dominik Boratyński	Inspektor	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych UMWP

1.2 Osoby reprezentujące Beneficjenta

Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko
1.	Przemysław Biesek - Talewski	Wicestarosta
2.	Marek Szczepański	Członek Zarządu

1.3 Osoby udzielające wyjaśnień

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko
1.	Jacek Marciniak	Zastępca Dyrektora Wydziału Inwestycji i Infrastruktury Drogowej, Starostwo Powiatowe
2.	Robert Sawicki	Podinspektor w Wydziale Funduszy i Rozwoju oraz Turystyki, Starostwo Powiatowe
3.	Elżbieta Borzyszkowska	Podinspektor w Wydziale Finansowo-Budżetowym, Starostwo Powiatowe

1.4 Zakres kontroli

1.4.1 Wniosek o płatność

Nr wniosku o płatność	WNP-RPPM.08.01.01-00-046/08-01
Data złożenia	04.03.2010 r.

Starostwo Powiatowe

w Chojnicach

Stwierdzam zgodność

z oryginałem

CZŁONEK ZARZĄDU

Załącznik nr 15 (załącznik)
Data 7.01.2012 r. Podpis

mgr Marek Szczepański

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 REGIONALNYCH
Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel. 58 32 68 133, fax. 58 32 68 134, e-mail: dpr@pomorskie.eu, www.pomorskie.eu, www.urzad.pomorskie.eu



PROGRAM REGIONALNY

NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Okres dotyczący	Od 2008.10.23 do 2010.03.01
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	77 470,00 PLN
Wnioskowana kwota	28 374,82 PLN
Nr wniosku o płatność	WNP-RPPM.08.01.01-00-046/08-02
Data złożenia	01.06.2010 r.
Okres dotyczący	Od 2010.03.02 do 2010.05.31
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	0,00 PLN
Wnioskowana kwota	0,00 PLN
Nr wniosku o płatność	WNP-RPPM.08.01.01-00-046/08-03
Data złożenia	27.08.2010 r.
Okres dotyczący	Od 2010.06.01 do 2010.08.26
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	109 643,86 PLN
Wnioskowana kwota	47 355,18 PLN
Nr wniosku o płatność	WNP-RPPM.08.01.01-00-046/08-04
Data złożenia	25.11.2010 r.
Okres dotyczący	Od 2010.08.27 do 2010.11.23
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	1 508 192,60 PLN
Wnioskowana kwota	651 388,38 PLN
Nr wniosku o płatność	WNP-RPPM.08.01.01-00-046/08-05
Data złożenia	22.02.2011 r.
Okres dotyczący	Od 2010.11.24 do 2011.02.17
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	537 987,51 PLN
Wnioskowana kwota	232 356,81 PLN
Nr wniosku o płatność	WNP-RPPM.08.01.01-00-046/08-06
Data złożenia	16.05.2011 r.
Okres dotyczący	Od 2011.02.18 do 2011.05.12
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	975 798,53 PLN
Wnioskowana kwota	421 447,38 PLN
Nr wniosku o płatność	WNP-RPPM.08.01.01-00-046/08-07
Data złożenia	11.08.2011 r.
Okres dotyczący	Od 2011.05.13 do 2011.08.10
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	0,00 PLN
Wnioskowana kwota	0,00 PLN
Nr wniosku o płatność	WNP-RPPM.08.01.01-00-046/08-07
Data złożenia	16.11.2011 r.
Okres dotyczący	Od 2011.08.11 do 2011.09.09
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	1 412 284,77 PLN
Wnioskowana kwota	609 965,79 PLN



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

DEPARTAMENT PROGRAMÓW REGIONALNYCH

Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel. 58 32 68 133, fax. 58 32 68 134, e-mail: dpr@pomorskie.eu, www.pomorskie.eu, www.urzad.pomorskie.eu



PROGRAM REGIONALNY

NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



1.4.2 Terminowość złożenia wniosku o płatność końcową²

	Termin złożenia wynikający z Umowy o dofinansowanie	Rzeczywisty termin złożenia
Wniosek o płatność końcową	19.10.2011 r. + 30 dni	16.11.2011 r.

1.5 Zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Termin złożenia
-----	-----	-----

1.6 Wizyty dotychczasowe

Lp	Data	Nr informacji pokontrolnej	Zakres	Osoby kontrolujące
1.	-----	-----	-----	-----

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

Kontrolę przeprowadzono na dokumentacji i w miejscu realizacji Projektu, gdzie sprawdzeniu podlegały następujące elementy Projektu:

1. Zakres rzeczowy Projektu (dokumentacja techniczna budowy – projekty budowlane, dzienniki budowy, protokół przekazania placu budowy i końcowy odbiór robót; projekt budowlany powykonawczy, dokumentacja geodezyjna powykonawcza, wskaźniki produktu/rezultatu; miejsce realizacji Projektu – fizyczne potwierdzenie wykonanego zakresu rzeczowego) zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym, zarejestrowanym pod numerem: WND-RPPM.08.01.01-00-046/08
2. Zamówienia publiczne – prawidłowość stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych;
3. Elementy promocji wraz ze stosowaniem polityk horyzontalnych;
4. Zakres finansowy
 - wyciągi bankowe potwierdzające wpływy i wydatki związane z projektem
 - dokumenty finansowo – księgowe potwierdzające poniesione, określone w umowie, wydatki kwalifikowane;
 - dokumenty poświadczające przyjęcie składników majątkowych na stan;
 - wyodrębniona ewidencja księgowa projektu.
5. Archiwizacja projektu.

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 będącym załącznikiem nr 1 do umowy nr UDA-RPPM.08.01.01-00-046/08-00 z dnia 08 grudnia 2009 r. zmienionej Anekssem nr UDA-RPPM.08.01.01-00-046/08-01 z dnia 24 marca 2010 r., zmienionej Anekssem nr UDA-RPPM.08.01.01-00-046/08-02 z dnia 01 października 2010r., zmienionej Anekssem nr UDA-RPPM.08.01.01-00-046/08-03 z dnia 14 lutego 2011 r., oraz zmienionej Anekssem nr UDA-RPPM.08.01.01-00-046/08-04 z dnia 21 listopada 2011 r. o dofinansowanie Projektu: „Poprawa dostępności terenów inwestycyjnych w Gminie Czersk – etap II: przebudowa drogi powiatowej nr 2410 G na odcinku Malachin - Czersk i odcinka ul. Towarowej w Czersku” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013, Osi Priorytetowej 8 Lokalna infrastruktura podstawowa, Działania 8.1 Lokalny potencjał rozwojowy, Poddziałania 8.1.1. Lokalna infrastruktura drogowa współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego zawartej z Instytucją Zarządzającą, przedmiotem Projektu była przebudowa 2,345 km drogi powiatowej nr 2410 G Karsin-Czersk na odc. Malachin – Czersk wraz z budową kanalizacji deszczowej i ciągu pieszo-rowerowego, przebudowano 0,325 km odcinka ul. Towarowej wraz ze ścieżką rowerową, kanalizacją deszczową oraz wybudowaniem ronda na skrzyżowaniu ul. Wielewskiej i Towarowej.

Na wykonanie przedmiotowych robót Beneficjent zawarł umowę nr OR.3431-10/10 w dniu 10.05.2010 r., na kwotę netto 3 786 501,29 PLN.

W § 1 określono termin wykonania na dzień 30.10.2010 r. Wynagrodzenie w § 8 ust. 1 zostało ustalone jako ryczałtowe. W § 8 ust. 2 określono warunki wykonania prac nie objętych kosztorysem ofertowym, dokumentacją oraz specyfikacją istotnych warunków zamówienia, przy czym wykonawcy nie wolno ich realizować bez uzyskania dodatkowego zamówienia. O konieczności wykonania robót prac dodatkowych wykonawca informuje niezwłocznie pisemnie zamawiającego (za pośrednictwem inspektora nadzoru inwestorskiego), podając zakres robót oraz ich wartość wraz załączoną szczegółową kalkulacją. Przed rozpoczęciem wykonywania robót dodatkowych lub zamiennych, konieczne jest uzyskanie akceptacji przedstawiciela zamawiającego i zawarcia dodatkowej umowy. Roboty dodatkowe będą rozliczane wg stawek jednostkowych zastosowanych w ofercie przetargowej. Dopuszczalność zmian umowy została opisana w § 17 umowy. W zakresie terminu to zmiana jest możliwa np. przez powierzenie zamawiającemu wykonania zamówień dodatkowych lub robót zamiennych, jeżeli ich powierzenia, rodzaj lub zakres uniemożliwiają dotrzymanie pierwotnego

² Dotyczy tylko kontroli na zakończenie realizacji Projektu.



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

DEPARTAMENT PROGRAMÓW REGIONALNYCH
Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel. 58 32 68 133, fax. 58 32 68 134, e-mail: dpr@pomorskie.eu, www.pomorskie.eu, www.urzad.pomorskie.eu



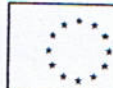
PROGRAM REGIONALNY

NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



terminu zakończenia realizacji umowy. W § 17 ust. 2 pkt. 5 zapisano „zmiany dokonane zostały podczas wykonywania robót i nie odstępują w sposób istotny od zatwierdzonego projektu lub warunków pozwolenia na budowę w ramach art. 36 a ust. 5 ustawy Prawo budowlane i dokonane zostały zgodnie z zapisami art. 36a ust. 6 ustawy Prawo budowlane, spełniając zapisy art. 57 ust. 2 ustawy Prawo budowlane”. W § 17 ust. 2 pkt. 11 zapisano „zmniejszenie zakresu wynagrodzenia z przyczyn o obiektywnym charakterze, istotnej zmiany okoliczności powodującej, że wykonanie części zakresu realizacji umowy nie leży w interesie publicznym, czego nie można było przewidzieć w chwili jej zawarcia”.

Przedmiotowa umowa została zmieniona Aneksem nr 1, Aneksem nr 2, Aneksem nr 3, Aneksem nr 4, Aneksem nr 5.

Aneksem nr 1 został zawarty w dniu 20.08.2010 r. i dotyczy ustanowienia kierownika budowy.

Aneksem nr 2 zawartym w dniu 28.10.2010 r. zmieniono termin wykonania umowy na dzień 25.05.2011 r., uzasadniając koniecznością uzyskania nowej decyzji środowiskowej na realizację przedmiotowego przedsięwzięcia, z uwagi na przedłużającą się procedurę doprowadzenia do zgodności decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia, decyzji o pozwoleniu na budowę oraz decyzji o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej sprawia, że nie jest realne zakończenie robót budowlanych, zaplanowanych w ramach Projektu, jak to zaplanowano na dzień 30.10.2010 r.

Aneksem nr 3 zawartym w dniu 15.12.2010 r. podano osobę upoważnioną do kontaktów z wykonawcą i odpowiedzialną za realizację projektu z ramienia beneficjenta.

Aneksem nr 4 zawartym w dniu 10.05.2010 r. dokonano zmiany stawki VAT z 22% na 23%.

Aneksem nr 5 zawartym w dniu 04.05.2010 r. zmieniono termin wykonania umowy na dzień 30.07.2011 r. W uzasadnieniu podano, iż z uwagi na konieczność n.w. robót: kolizja z nie zinwentaryzowanymi urządzeniami podziemnymi należącymi do trzech spółek PKP; potrzeba wykonania robót dodatkowych nieuwjętych w projekcie i przedmiarze robót a zleconych przez Zamawiającego m.in. wykonanie wjazdów na posesje nie uwjętych w dokumentacji przetargowej, dodatkowe ilości chodnika i ścieżki rowerowej w obrębie ronda, wykonanie stabilizacji gruntu cementem na dojazdach do ronda; zbyt późno uzyskane pozwolenie na budowę, przez zamawiającego na przebudowie ulicy Towarowej (32 m) oraz ul. Wielewskiej (101,15) wraz kanalizacją deszczową i siecią gazową (uprawomocnienie w dniu 01.04.2011 r), konieczne jest przesunięcie terminu rzeczowego zakończenia realizacji robót.

Analizując otrzymane do kontroli dokumenty tj. protokoły odbioru robót wraz zestawieniem rzeczowo-finansowym:

- Za okres od dnia 01.07.2010 r. do dnia 31.07.2010 r. – zadanie nr 1 – stwierdza się brak wykonania robót zamiennych, uzupełniających i dodatkowych;
- Za okres od dnia 01.08.2010 r. do dnia 31.08.2010 r. - zadanie nr 1 – stwierdza się brak wykonania robót zamiennych, uzupełniających i dodatkowych;
- Za okres od dnia 01.08.2010 r. do dnia 30.09.2010 r. - zadanie nr 1 – stwierdza się brak wykonania robót zamiennych, uzupełniających i dodatkowych;
- Za okres od dnia 01.10.2010 r. do dnia 30.10.2010 r. - zadanie nr 1 – stwierdza się brak wykonania robót zamiennych, uzupełniających i dodatkowych;
- Za okres od dnia 01.11.2010 r. do dnia 15.12.2010 r. – zadanie nr 1 - stwierdza się, że w zestawieniu rzeczowo-

finansowym podano w poszczególnych pozycjach kwoty robót „zaniechanych na łączną kwotę 232 069,27 PLN netto” oraz robót w miejsce zaniechanych wykonano roboty na łączną 63 912,15 PLN netto. Powyższe potwierdza, także Załącznik do Protokołu odbioru wykonanych robót (budowlano-remontowych) w okresie od dnia 01.11.2010 r. do dnia 15.12.2010 r.

Art. 36a ust. 5 ustawy z dnia 07 lipca 1994 r. Prawo budowlane (Dz. U. z 2006 r., Nr 156, poz. 1118 z późn. zm.) stanowi, iż nieistotne odstępstwo od zatwierdzonego projektu budowlanego lub innych warunków pozwolenia na budowę nie wymaga uzyskania decyzji o zmianie pozwolenia na budowę i jest dopuszczalne, o ile nie dotyczy: zakresu objętego projektem zagospodarowania działki lub terenu; charakterystycznych parametrów obiektu budowlanego: kubatury, powierzchni zabudowy, wysokości, długości, szerokości i liczby kondygnacji; zapewnienia warunków niezbędnych do korzystania z tego obiektu przez osoby niepełnosprawne; zmiany zamierzonego sposobu użytkowania obiektu budowlanego lub jego części; ustaleń miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego lub decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu oraz nie wymaga uzyskania opinii, uzgodnień, pozwoleń i innych dokumentów, wymaganych przepisami szczególnymi przy czym zgodnie z ust. 6 ww. artykułu projektant dokonuje kwalifikacji zamierzonego odstąpienia oraz jest obowiązany zamieścić w projekcie budowlanym odpowiednie informacje (rysunek i opis) dotyczące odstąpienia, o którym mowa w ust. 5, wykonanie robót na kwotę 63 912,15 PLN netto jest zmianą nieistotną i nie wymaga zmiany decyzji o pozwoleniu na budowę w ww. zakresie, zatem wykonanie robót na tą kwotę uznaje się jako wydatek kwalifikowalny.

Analizując protokół odbioru wykonanych robót na jego wartość składają się koszty poniesione na roboty drogowe i roboty kanalizacyjne, które nie są zgodne z Zestawieniem rzeczowo-finansowym wykonanych robót za ww. okres. Wg zestawienia na kwotę 440 973,37** netto PLN składają się kwoty: 272 816,25 netto PLN i 168 157,12* netto PLN. W skład kwoty 272 816,25 netto PLN wchodzi kwota robót zamiennych na kwotę 63 912,15 netto PLN, tym samym roboty podstawowe wynoszą 144 991,87*** netto PLN.

Kwota 168 157,12* PLN jest kwotą wykonania robót zamiennych takich jak:

- zwiększenie zakresu robót związanych z wycinką drzew i karczowaniem pni – kwota 3 225,50 PLN



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

DEPARTAMENT PROGRAMÓW REGIONALNYCH

Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel. 58 32 68 133, fax. 58 32 68 134, e-mail: dpr@pomorskie.eu, www.pomorskie.eu, www.urzad.pomorskie.eu



- wykonanie stabilizacji gruntu cementem i związanych z tym robót ziemnych- kwota 149 931,30 PLN
- frezowanie na zimno nawierzchni istniejącej – kwota 14 999,32 PLN.

Z ww. robót zamiennych nie uznaje się zwiększenia zakresu robót związanych z wycinką drzew i karczowaniem pni – kwota 3 225,50 PLN, z uwagi iż roboty te mają charakter robót uzupełniających, które nie zostały przewidziane na etapie postępowania przetargowego. Pozostałe dwie pozycje spełniają wymogi stawiane przez wyżej przytoczony art. 36a Pb, tym samym uznaje się je jako kwalifikowane.

- **Za okres od dnia 01.04.2011 r. do dnia 30.04.2011 r.** zadanie nr 2 przebudowa ulicy Towarowej w Czersku; odcinek od budynku nr 5 do ronda przy ul. Wielewskiej- stwierdza się brak wykonania robót zamiennych, uzupełniających i dodatkowych; zadanie 2 – Przebudowa i zabezpieczenie istniejącej sieci TP S.A. w związku z przebudową stwierdza się brak wykonania robót zamiennych, uzupełniających i dodatkowych; zadanie nr 2 – Przebudowa sieci gazowej średniego ciśnienia w Czersku - stwierdza się brak wykonania robót zamiennych, uzupełniających i dodatkowych; zadanie nr 1 – Budowa ronda u zbiegu ulicy Towarowej i Wielewskiej - stwierdza się brak wykonania robót zamiennych, uzupełniających i dodatkowych;
- **Za okres od dnia 01.05.2011 r. do dnia 31.05.2011 r.** zadanie nr 2 – Przebudowa ulicy Towarowej w Czersku; odcinek od budynku nr 5 do ronda przy ul. Wielewskiej – stwierdza się, że Beneficjent zaniechał wykonanie robót na kwotę 17 747,25 PLN netto w stosunku do założeń kosztorysu ofertowego; zadanie nr 1 – Przebudowa sieci gazowej średniego ciśnienia w Czersku stwierdza się brak wykonania robót zamiennych, uzupełniających i dodatkowych;
- **Za okres od dnia 01.06.2011 r. do dnia 26.07.2011 r.** zadanie nr 2 – Przebudowa ulicy Towarowej w Czersku; odcinek od budynku nr 5 do ronda przy ul. Wielewskiej zawiera wykonanie robót zamiennych na kwotę 17 747,25 netto PLN, który spełnia art. 36a Prawa budowlanego i uznaje się go za wydatek kwalifikowany. Zadanie nr 2 – Przebudowa i zabezpieczenie istniejącej sieci TP S.A w związku z przebudową - stwierdza się brak wykonania robót zamiennych, uzupełniających i dodatkowych; zadanie nr 1 – Budowa ronda i zbiegu ulicy Towarowej i Wielewskiej zawiera wykonanie robót zamiennych na kwotę 78 683,02 PLN, który spełnia art. 36a Prawa budowlanego i uznaje się go za wydatek kwalifikowany.

W tabeli poniżej przedstawiono rozliczenie poszczególnych okresów wykonanych robót i zaniechanych.

L.p.	Okres rozliczeniowy zgodny z protokołem odbioru wykonanych robót i Zestawieniem rzeczowo-finansowym	Wartość robót zgodna z protokołem odbioru robót i Zestawieniem rzeczowo-finansowym oraz kosztorysem ofertowym netto PLN	Wartość robót zaniechanych do wykonania zgodnie z Zestawieniem rzeczowo-finansowym netto PLN	Zadanie nr 1 Wartość robót wykonanych (zamiennych –art.36a Pb) zgodnie z Zestawieniem rzeczowo-finansowym netto PLN
1.	01.07.2010 r. -31.07.2010 r.	88 672,02	-----	-----
2.	01.08.2010 r. -31.08.2010 r.	420 063,32	-----	-----
3.	01.09.2010 r. -30.09.2010 r.	816 160,12	-----	-----
4.	01.10.2010 r. -30.10.2010 r.	799 834,86	-----	-----
5.	01.11.2010 r. -15.12.2010 r.	144 991,87***	232 069,27 Załącznik do protokołu odbioru wykonanych robót	63 912,19 Załącznik do protokołu odbioru wykonanych robót 168 157,12* (z tej kwoty uznano: 149 931,30 +14 999,32 =164 930,62
6.	01.04.2011 r. -30.04.2011 r.	= 815 764,33 + 216 929,84 + 15 334,00 + 102 047,03 + 481 453,46	-----	-----
7.	01.05.2011 r. -31.05.2011 r.	=169 280,75 +152 572,55 +16 708,20	17 747,25	-----
8.	01.06.2011 r. -17.07.2011 r.	74 789,66 64532,59	78 683,02	78 683,02 17 747,25
	RAZEM netto PLN	3 458 001,71	328 499,54	325 255,08
	Kwota składających się na wartość robót wg umowy podstawowej netto PLN	3 786 501,25 w tym Kwota wydatków niekwalifikowalnych 3 244,46		Kwota wydatków niekwalifikowalnych 3 244,46





W trakcie kontroli stwierdzono, że Beneficjent zrealizował projekt pod nazwą zgodnie z zawartą umową o dofinansowanie w zakresie rzeczowym osiągając zakładane wskaźniki produktu oraz rezultatu w 100%.

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. 8.1.1.2 (KSI) Długość przebudowanych/rozbudowanych dróg powiatowych	km	2,34	2,34	X	-----	Protokół odbioru robót budowlanych. Dokumentacja geodezyjna powykonawcza.
2. 8.1.1.4 (KSI) Długość przebudowanych/rozbudowanych dróg gminnych	km	0,32	0,32	X	-----	Protokół odbioru robót budowlanych. Dokumentacja geodezyjna powykonawcza.
3. 8.1.1.13 Długość wybudowanej ścieżki rowerowej	km	0,32	0,32	X	-----	Protokół odbioru robót budowlanych. Dokumentacja geodezyjna powykonawcza.

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. 8.1.1.17A (KSI) Oszczędność czasu w przewozach pasażerskich	PLN/rok	228238,00	234536,90	X	-----	Aktualizacja aktualnej wartości rocznych kosztów w przewozach pasażerskich sporządzona na podstawie analizy ruchowej wykonana na zlecenie Powiatu Chojnickiego. Analiza Ruchu układu drogowego na terenie powiatu chojnickiego obejmująca drogę powiatową nr 2410 G na odcinku Malachit – Czersk i odcinek ul. Towarowej w Czersku
2. 8.1.1.17B (KSI) Skrócenie czasu przejazdu	minuty	0,60	0,60	X	-----	Aktualizacja aktualnej wartości-rocznych kosztów w przewozach pasażerskich sporządzona na podstawie analizy ruchowej wykonana na zlecenie Powiatu Chojnickiego. Analiza Ruchu układu drogowego na terenie powiatu chojnickiego obejmująca drogę powiatową nr 2410 G na odcinku Malachit – Czersk i odcinek ul. Towarowej w Czersku
3. 8.1.1.18B (KSI) Skrócenie czasu przejazdu	minuty	0,40	0,40	X	-----	Aktualizacja aktualnej wartości rocznych kosztów w przewozach pasażerskich sporządzona na podstawie analizy ruchowej wykonana na zlecenie Powiatu Chojnickiego. Analiza Ruchu układu drogowego na terenie powiatu chojnickiego obejmująca drogę powiatową nr 2410 G na odcinku Malachit – Czersk i odcinek ul. Towarowej w Czersku



PROGRAM REGIONALNY

NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



						Czersku
4. 8.1.1.18A (KSI) Oszczędność czasu w przewozach towarowych	PLN/rok	33627,00	34853,78	X	-----	Aktualizacja aktualnej wartości rocznych kosztów w przewozach pasażerskich sporządzona na podstawie analizy ruchowej wykonana na zlecenie Powiatu Chojnickiego. Analiza Ruchu układu drogowego na terenie powiatu chojnickiego obejmująca drogę powiatową nr 2410 G na odcinku Malachit – Czersk i odcinek ul. Towarowej w Czersku

3.1.2 Zamówienia publiczne

1. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego

1.1 Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony

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

1.3 Określenie przedmiotu zamówienia: „Przebudowa drogi powiatowej nr 2410G na odcinku Malachin-Czersk i ul. Towarowej w Czersku na odcinku od ronda do budynku nr 5”

1.4 Data wszczęcia postępowania: 26.02.2010 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Konsorcjum:

- POL-DRÓG Człuchów Sp. z o. o., ul. Kasztanowa 2, 77-300 Człuchów – Lider;
- POL-DRÓG Sp. z o. o., ul. Bydgoska 16, 89-600 Chojnice

Umowa nr OR.3431-10/10 zawarta w dniu 10.05.2010 r.

zmieniona aneksami:

- Aneks nr 1 z dnia 20.08.2010 r.
- Aneks nr 2 z dnia 28.10.2010 r.
- Aneks nr 3 z dnia 15.12.2010 r.
- Aneks nr 4 z dnia 15.04.2011 r.
- Aneks nr 5 z dnia 4.05.2011 r.

Wartość umowy: 4 619 531,57 zł brutto, po zmianie umowy aneksem nr 4: 4 631 739,54 zł

W powyższym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego stwierdzono w trakcie kontroli następujące naruszenia ustawy pzp:

- 1) Zamawiający w SIWZ zawarł zapis zgodnie, z którym dopuszczalne jest wykonanie części przedmiotu zamówienia przy udziale podwykonawców (do 50 %). Ponadto zamawiający zakazał zawieranie umów przez podwykonawców z dalszymi podwykonawcami. Ustawodawca w art. 36 ust. 5 ustawy pzp dopuścił możliwość ograniczenia podwykonawstwa zawierając zapis: „Wykonawca może powierzyć wykonanie zamówienia podwykonawcom, z wyjątkiem przypadku gdy ze względu na specyfikę przedmiotu zamówienia zamawiający zastrzeże w specyfikacji istotnych warunków zamówienia, że część lub całość zamówienia nie może być powierzona podwykonawcom.” Przywołany przepis oznacza, że ograniczenie podwykonawstwa nie jest arbitralną decyzją zamawiającego, lecz stanowi wyjątek podyktowany „specyfiką przedmiotu zamówienia” i musi być traktowane jako sytuacja szczególna. Specyfika przedmiotu zamówienia będącego przedmiotem powyższego postępowania przetargowego nie usprawiedliwia ograniczenia podwykonawstwa. Biorąc powyższe pod uwagę należy stwierdzić, że ww. postępowaniu naruszono zasadę uczciwej konkurencji oraz równego traktowania wykonawców wyrażoną w art. 7 ust. 1 ustawy pzp.

Kwalifikacja prawna oraz opis naruszenia: naruszenie art. 7 ust. 1 w związku z art. 36 ust. 5 ustawy pzp poprzez określenie warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia, w sposób który mógłby utrudnić uczciwą konkurencję oraz nie zapewnia równego traktowania wykonawców.



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

DEPARTAMENT PROGRAMÓW REGIONALNYCH

Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel. 58 32 68 133, fax. 58 32 68 134, e-mail: dpr@pomorskie.eu, www.pomorskie.eu, www.urzad.pomorskie.eu



PROGRAM REGIONALNY

NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Zgodnie z taryfikatorem, za powyższe naruszenia zostaje nałożona korekta finansowa. W przedmiotowej sytuacji do ustalenia wysokości korekty finansowej zastosowano metodę wskaźnikową. Wskaźnik procentowy nałożonej korekty zastosowany do obliczenia wysokości korekty finansowej dla w/w zamówienia publicznego, które nie jest objęte dyrektywą 2004/18/WE, określono według tabeli 4.

- 2) Zakres dokumentów wymaganych przez zamawiającego na potwierdzenie niepodlegania wykluczeniu na podstawie art. 24 ust. 1 ustawy pzp przez zamawiającego różnił się w zależności od tego czy oferta była składana przez wykonawcę krajowego, bądź zagranicznego. Zamawiający postępując w powyższy sposób, nie uwzględnił zapisów Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 30 grudnia 2009 r. w sprawie dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy oraz form w jakich te dokumenty mogą być składane mógł ograniczyć krąg wykonawców, gdyż nie zapewnił równej sytuacji podmiotom krajowym i zagranicznym polegającej w tym przypadku na zapewnieniu możliwości złożenia równoważnych dokumentów obu rodzajom wykonawców.

Kwalifikacja prawna oraz opis naruszenia: naruszenie art. 7 ust. 1 ustawy pzp poprzez określenie warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia, w sposób który mógłby utrudnić uczciwą konkurencję oraz nie zapewnia równego traktowania wykonawców.

W związku z decyzją Zarządu Województwa Pomorskiego z dnia 29 marca 2011 r. odstępuje się od nałożenia korekty finansowej w przedmiotowym postępowaniu w zakresie naruszenia określonego w pkt 2). Tym samym poucza się Beneficjenta o zachowaniu należytej staranności w w/w zakresie przy udzielaniu zamówień publicznych.

W związku z naruszeniami, o których mowa w pkt 1) oraz zasadą wymierzania korekt finansowych, a także mając na względzie lokalny charakter projektu i mało atrakcyjną lokalizację inwestycji, wskaźnik procentowy do obliczenia wartości korekty finansowej za ww. naruszenia przy udzielaniu zamówienia publicznego został ostatecznie ustalony na poziomie 3 %.

2. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego

2.1 Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony

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

2.3 Określenie przedmiotu zamówienia: „Nadzór inwestorski nad przebudową: ul. Dworcowej w Brusach i drogi powiatowej nr 2610G Brusy-Kosobudy wraz z budową kanalizacji deszczowej w ciągu drogi powiatowej nr 2680G ul. Dworcowa w Brusach oraz drogi powiatowej nr 2410G na odcinku Malachin-Czersk; ul. Towarowej w Czersku na odcinku od ronda do budynku nr 5; i sieci gazowej i sieci TP SA – DROGA POWIATOWA oraz sieci TP S.A. – UL. TOWAROWA”

2.4 Data wszczęcia postępowania: 11.05.2010 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Konsorcjum:

- Rejonowy Zarząd Inwestycji Człuchów Sp. z o. o., ul. Średnia 12, 77-300 Człuchów,
- Nadzory-GL Grzegorz Leszman, ul. Reymonta 3, 83-200 Starogard Gdański

Umowa zawarta w dniu 17.06.2010 r.

zmieniona aneksami:

- Aneks nr 1 z dnia 28.10.2010 r.
- Aneks nr 2 z dnia 4.05.2011 r.

Wartość umowy: 180 560,00 zł brutto

W powyższym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego stwierdzono w trakcie kontroli następujące naruszenia ustawy pzp:



Pomorskie w Unii
URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO
www.pomorskie.wunii.pl

DEPARTAMENT PROGRAMÓW REGIONALNYCH
Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel. 58 32 68 133, fax. 58 32 68 134, e-mail: dpr@pomorskie.eu, www.pomorskie.eu, www.urzad.pomorskie.eu



PROGRAM REGIONALNY

NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Zakres dokumentów wymaganych przez zamawiającego na potwierdzenie niepodlegania wykluczeniu na podstawie art. 24 ust. 1 ustawy pzp przez zamawiającego różnił się w zależności od tego czy oferta była składana przez wykonawcę krajowego, bądź zagranicznego. Zamawiający postępując w powyższy sposób, nie uwzględnił zapisów Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 30 grudnia 2009 r. w sprawie dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy oraz form w jakich te dokumenty mogą być składane mógł ograniczyć krąg wykonawców, gdyż nie zapewnił równej sytuacji podmiotom krajowym i zagranicznym polegającej w tym przypadku na zapewnieniu możliwości złożenia równoważnych dokumentów obu rodzajom wykonawców.

Kwalifikacja prawna oraz opis naruszenia: naruszenie art. 7 ust. 1 ustawy pzp poprzez określenie warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia, w sposób który mógłby utrudnić uczciwą konkurencję oraz nie zapewnia równego traktowania wykonawców.

W związku z decyzją Zarządu Województwa Pomorskiego z dnia 29 marca 2011 r. odstępuje się od nałożenia korekty finansowej w przedmiotowym postępowaniu w zakresie naruszenia określonego powyżej. Tym samym poucza się Beneficjenta o zachowaniu należytej staranności w w/w zakresie przy udzielaniu zamówień publicznych.

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 oraz § 15 umowy nr UDA-RPPM.08.01.01-00-046/08-00 z dnia 08 grudnia 2009 r. zmienionej Aneksami nr UDA-RPPM.08.01.01-00-046/08-01 z dnia 24 marca 2010 r., zmienionej Aneksami nr UDA-RPPM.08.01.01-00-046/08-02 z dnia 01 października 2010 r., zmienionej Aneksami nr UDA-RPPM.08.01.01-00-046/08-03 z dnia 14 lutego 2011 r., oraz zmienionej Aneksami nr UDA-RPPM.08.01.01-00-046/08-04 z dnia 21 listopada 2011 r. o dofinansowanie Projektu: „Poprawa dostępności terenów inwestycyjnych w Gminie Czersk – etap II: przebudowa drogi powiatowej nr 2410 G na odcinku Malachin - Czersk i odcinka ul. Towarowej w Czersku”.

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

Potwierdza się, iż dokumentacja związana z realizacją przedmiotowego projektu w części dotyczącej Partnera Wiodącego tj. dokumentacja finansowa oraz pozostała dokumentacja, jest przechowywana w siedzibie Powiatu Chojnickiego – 89-600 Chojnice, ul. 31 Stycznia 56 i zgodnie z Oświadczeniem z dnia 28.06.2012 r. Powiat Chojnicki zobowiązuje się do przechowywania dokumentacji Projektu do dnia 31 grudnia 2020 r.

Oświadczeniem z dnia 12.12.2012 r. Partner Projektu – Gmina Czersk, oświadczyła, iż dokumentacja związana z projektem w części dotyczącej Partnera jest przechowywana w siedzibie Urzędu Miejskiego w Czersku, 89-650 Czersk, ul. Kościuszki 27 i będzie przechowywana do 31.12.2012 r.

3.2 Zakres Finansowy

Zgodnie z Umową nr UDA-RPPM.08.01.01-00-046/08-00 z dnia 08 grudnia 2009 r. Instytucja Zarządzająca przyznała Partnerowi Wiodącemu Powiatowi Chojnickiemu i Partnerowi Gminie Czersk na realizację Projektu „Poprawa dostępności terenów inwestycyjnych w Gminie Czersk – etap II: przebudowa drogi powiatowej nr 2410G na odcinku Malachin Czersk i odcinka ul. Towarowej w Czersku” w ramach Osi Priorytetowej 8 – Lokalna infrastruktura podstawowa, dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPO WP, w maksymalnej wysokości 1 999 780,76 PLN, stanowiącej 36,76% całkowitych wydatków kwalifikowalnych.

Całkowita wartość Projektu została określona na kwotę 5 440 100,00 PLN, która stanowi całkowite wydatki kwalifikowalne.

W Umowie Strony ustaliły:

Zakończenie rzeczowe realizacji: 15 grudnia 2009 r.

Zakończenie finansowe realizacji: 11 lutego 2010 r.

Aneksami nr UDA-RPPM.08.01.01-00-046/08-01 z dnia 24 marca 2010 r. zmieniono, m.in.: tekst umowy na zgodny ze wzorem stanowiącym załącznik do Przewodnika Beneficjenta z dnia 12 stycznia 2010 r., całkowita wartość realizacji Projektu oraz całkowite wydatki kwalifikowalne nie uległy zmianie – kwota 5 440 100,00 PLN, dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPO WP również nie uległo zmianie – kwota 1 999 780,76 PLN, co stanowi 36,76 % całkowitych wydatków kwalifikowalnych. Zmianie uległy terminy rzeczowego i finansowego zakończenia realizacji projektu:

Zakończenie rzeczowe realizacji: 31 października 2010 r.

Zakończenie finansowe realizacji: 30 listopada 2010 r.

Aneksami nr UDA-RPPM.08.01.01-00-046/08-02 z dnia 01 października 2010 r. zmieniono, m.in.: tekst umowy na zgodny ze wzorem stanowiącym załącznik do Przewodnika Beneficjenta z dnia 10 czerwca 2010 r., całkowita wartość realizacji Projektu została



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

DEPARTAMENT PROGRAMÓW REGIONALNYCH
Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel. 58 32 68 133, fax. 58 32 68 134, e-mail: dpr@pomorskie.eu, www.pomorskie.eu, www.urzad.pomorskie.eu



zmniejszona do kwoty 4 651 693,76 PLN, całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu zostały zmniejszone do kwoty 4 629 244,07 PLN, a dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPO WP zostało zmniejszone do kwoty 1 999 370,51 PLN, co stanowi 43,19 % całkowitych wydatków kwalifikowalnych.

Zakończenie rzeczowe realizacji: 31 października 2010r.

Zakończenie finansowe realizacji: 30 listopada 2010r.

Aneks nr UDA-RPPM.08.01.01-00-046/08-03 z dnia 04 lutego 2011r. nie zmieniono całkowitej wartości realizacji Projektu, która określona została na kwotę 4 651 693,76 PLN, całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu nie uległy zmianie – kwota 4 629 244,07 PLN, zmianie również nie uległo dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPO WP, które przyznane zostało w kwocie 1 999 370,51 PLN, co stanowi 43,19 % całkowitych wydatków kwalifikowalnych. Zmianie uległy terminy zakończenia rzeczowego i finansowego realizacji projektu:

Zakończenie rzeczowe realizacji: 25 maj 2011r.

Zakończenie finansowe realizacji: 30 czerwca 2011r.

Postanowienia ww. Aneksu obowiązywały od dnia 30 listopada 2010r.

Aneks nr UDA-RPPM.08.01.01-00-046/08-04 z dnia 21 listopada 2011r. nie zmieniono całkowitej wartości realizacji Projektu, która określona została na kwotę 4 651 693,76 PLN, całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu nie uległy zmianie – kwota 4 629 244,07 PLN, zmianie również nie uległo dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPO WP, które przyznane zostało w kwocie 1 999 370,51 PLN, co stanowi 43,19 % całkowitych wydatków kwalifikowalnych. Zmianie uległy ponownie terminy zakończenia rzeczowego i finansowego realizacji projektu:

Zakończenie rzeczowe realizacji: 20 sierpnia 2011r.

Zakończenie finansowe realizacji: 19 października 2011r.

Postanowienia ww. Aneksu obowiązywały od dnia 30 czerwca 2011r.

Przedstawiona do kontroli dokumentacja Projektu obejmowała:

- 2 faktury VAT – dokumentacja techniczna	77 470,00 PLN
- 2 faktury VAT – nadzór inwestorski	105 896,00 PLN
- 10 faktur VAT – roboty budowlane	4 485 670,63 PLN
- 3 faktury VAT – promocja projektu	4 237,65 PLN
Razem udokumentowane wydatki	4 673 274,28 PLN
W tym wydatki kwalifikowalne po kontroli	4 484 231,75 PLN

Wydatki niekwalifikowalne i zrealizowane poza Projektem, nie podlegały przedmiotowej kontroli.

Kontrolujący stwierdzili, iż:

- Partnerzy Projektu, która Powiat Chojnicki i Gmina Czersk zawarli w dniu 13 sierpnia 2008r. umowę Partnerską, która jest dokumentem poświadczającym zaangażowanie partnerów w realizację projektu. Zawarta umowa Partnerska określiła zasady partnerstwa oraz zobowiązania każdego z partnerów przy wspólnej realizacji projektu.
- Do faktury nr 22/2009 z 13 maja 2009r. wystawionej przez Zakład Produkcyjno-Usługowo-Handlowy „DRO-BUD” Jerzy Wiśniewski ze Złotowa za opracowanie dokumentacji technicznej, wystawiona została w dniu 05 lipca 2012r. nota korygująca, dotycząca korekty daty sprzedaży zawartej na fakturze z 13 maja 2009r. na 04 maja 2009r. oraz daty wystawienia faktury z 13 maja 2009r. na 11 maja 2009r.
- Podatek VAT jest wydatkiem kwalifikowalnym w odniesieniu do wydatków ponoszonych przez Partnera Wiodącego – Powiat Chojnice z wyjątkiem 1% podatku VAT wynikającego ze wzrostu stawki podatku VAT z dnia 01 stycznia 2011r. w odniesieniu do robót budowlanych wykonanych po dniu 01 stycznia 2011r. na podstawie umowy nr OR.3431-10/10 z dnia 10 maja 2010r. zawartej z „POL-DRÓG Człuchów” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z Człuchowa. W odniesieniu do Partnera Projektu – Gminy Czersk, jako niekwalifikowalny w całości uznany został podatek VAT dotyczący wydatków poniesionych na wybudowanie kanalizacji deszczowej, która przekazana zostanie Zakładowi Usług Komunalnych Sp. z o.o. w Czersku w dzierżawę na podstawie umowy dzierżawy i ta część inwestycji służyła będzie sprzedaży opodatkowanej. Pozostałe elementy infrastruktury (droga i chodnik) nie będą służyły działalności gospodarczej i Gmina Czersk nie będzie miała podstaw do odliczenia poniesionego podatku VAT w związku z art. 15 ust. 6 i art. 86 ust. 1 ustawy o podatku VAT. W wyniku powyższego, część podatku VAT poniesionego w związku ze sprawowaniem nadzoru inwestorskiego nad wykonaniem kanalizacji deszczowej na podstawie umowy nr OR.128/W/BF/OR/10 z dnia 17 czerwca 2010r. zawartej z Konsorcjum firm: Rejonowy Zarząd Inwestycji Człuchów Spółka z o.o. z Człuchowa i „NADZORY-GL” Grzegorz Leszman ze Starogardu Gdańskiego również uznany został za wydatek niekwalifikowalny. Powyższe zakładane było już na etapie podpisania umowy o dofinansowanie. W związku z zmianą wynagrodzenia wykonawcy robót budowlanych – firmą „POL-DRÓG Człuchów” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z Człuchowa (umowa nr OR.3431-10/10 z dnia 10 maja 2010r.) wynikającą ze wzrostu





PROGRAM REGIONALNY

NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



stawki podatku VAT od dnia 01 stycznia 2011r., jako niekwalifikowalny uznany został również 1% poniesionego podatku VAT dla robót wykonanych dla Partnera Projektu (Gminy Czersk) w roku 2011r.

- Zgodnie ze złożonymi w trakcie realizacji Projektu Oświadczeniami w sprawie kwalifikowalności podatku VAT, Partner Projektu Gmina Czersk dokonał odliczenia podatku VAT w kwotach zgodnych ze złożonymi Oświadczeniami poprzez ujęcie w rejestrach zakupu VAT za miesiące: maj, czerwiec i sierpień 2011r., przy czym kwoty podatku VAT wykazane w rejestrach zakupu za powyższe miesiące są zgodne z kwotami podatku VAT uznanymi za niekwalifikowalne w trakcie opisu faktur ujętych we wniosku o płatność końcową nr WNP-RPPM.08.01.01-00-046/08-08 z 16 listopada 2011 r. Zaznaczyć należy, że w odniesieniu do faktury nr KF/04/08/2011 z dnia 12 sierpnia 2011r. wystawionej przez Rejonowy Zarząd Inwestycji Człuchów Spółka z o.o. z Człuchowa za sprawowanie nadzoru inwestorskiego, Partner Projektu ujął w rejestrze zakupu VAT i uzyskał zwrot z Urzędu Skarbowego w kwocie wykazanej jako niekwalifikowalna w opisie zamieszczonym na ww. fakturze, która stanowi naliczony podatek VAT w kwocie 22%. Prawidłowo jako niekwalifikowalny i możliwy do odzyskania winien być wykazany podatek VAT w kwocie wyższej o 19,12 PLN, tj. w kwocie 536,71 PLN (a nie jak ujęto w rejestrze zakupu VAT za miesiąc sierpień 2011r. w kwocie 517,59 PLN), która stanowi podatek VAT w wysokości 23% od wartości sprawowanego nadzoru inwestorskiego nad budową kanalizacji deszczowej. Metodologia wyliczenia wartości podatku VAT od sprawowanego nadzoru inwestorskiego nad budową kanalizacji deszczowej została dołączona do dokumentacji z kontroli IZ.
- W związku z błędnym wyliczeniem kwoty podatku VAT jako niekwalifikowalnej w odniesieniu do sprawowanego nadzoru inwestorskiego nad wybudowaniem kanalizacji deszczowej, co objęte zostało fakturą VAT nr KF/04/08/2011 z dnia 12 sierpnia 2011r. wystawioną przez Rejonowy Zarząd Inwestycji Człuchów Spółka z o.o. z Człuchowa, tj. wykazaniem kwoty podatku VAT naliczonego dla tych prac z zastosowaniem stawki 22%, a nie stawki 23% (ww. faktura została wystawiona ze stawką podatku VAT w wysokości 23%), zmniejszeniu ulegają wydatki kwalifikowalne objęte ww. fakturą o kwotę 19,12 PLN.
- W związku z opóźnieniami w realizacji przedmiotu umowy o dzieło nr OR.111/W/BF/08 z dnia 23 października 2008r. zawartej z panem Jerzym Zielińskim geodetą uprawnionym z Chojnice na wykonanie geodezyjnych podkładów mapowych w skali 1:500 do projektu budowlanego, kwota wydatków kwalifikowalnych objętych fakturą nr 79/2008 z dnia 02 grudnia 2008r. wystawioną za realizację przedmiotu ww. umowy o kwotę 280,60 PLN. Zaznaczyć należy, że Partner Wiodący – Powiat Chojnicki nie obciążył wykonawcy kwotą ww. kary umownej poprzez wystawienie noty księgowej. Kwota wydatków kwalifikowalnych została pomniejszona w trakcie weryfikacji wniosku o płatność pośrednią nr WNP-RPPM.08.01.01-00-046/08-01 z 04 marca 2010 r.
- Zgodnie z § 7 pkt 16 Beneficjent zobowiązany został do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizacji Projektu. Podczas kontroli kontrolujący stwierdzili, że:
Partner Wiodący Projektu – Powiat Chojnice, ponoszone w związku z realizacją Projektu koszty ewidencjonował na nw. kontach:
- 080-13 „Przebudowa drogi Malachin-Czersk” – ewidencja kosztów ponoszonych w roku 2008 i 2009, stanowiących wydatki kwalifikowalne w pełnej wysokości. Zaznaczyć należy, że koszty te poniesione zostały przed podpisaniem umowy o dofinansowanie, a w terminie nie zostały przeksięgowane.
w roku 2010, na kontach:
- 080-130760014 „Przebudowa drogi Malachin-Czersk, Towarowa” – ewidencja kosztów stanowiących wydatki kwalifikowalne w wysokości odpowiadającej przyznanemu dofinansowaniu, obowiązującym po podpisaniu Aneksu nr 2 do umowy o dofinansowanie, tj. 43,19%,
- 080-130960014 „Przebudowa drogi Malachin-Czersk, Towarowa” – ewidencja kosztów stanowiących wydatki kwalifikowalne w wysokości odpowiadającej wkładowi własnemu.
w roku 2011, na kontach:
- 080-13 „Przebudowa drogi Malachin-Czersk, Towarowa” – ewidencja kosztów stanowiących wydatki niekwalifikowalne – saldo na koniec realizacji projektu 710 896,07 PLN,
- 080-130760014 „Przebudowa drogi Malachin-Czersk, Towarowa” – ewidencja kosztów stanowiących wydatki kwalifikowalne w wysokości odpowiadającej przyznanemu dofinansowaniu – saldo konta na koniec realizacji projektu kwota 1 728 345,48 PLN,
- 080-130960014 „Przebudowa drogi Malachin-Czersk, Towarowa” – ewidencja kosztów stanowiących wydatki kwalifikowalne w wysokości odpowiadającej wkładowi własnemu – saldo konta na koniec realizacji projektu kwota 2 273 380,56 PLN.
Partner Wiodący Projektu – Powiat Chojnice, ponoszone w związku z realizacją Projektu wydatki ewidencjonował na nw. kontach:
w roku 2008 i 2009, tj. przed podpisaniem umowy o dofinansowanie na koncie 130-600-60012-6050-01-10-1 „Transport i łączność drogi publiczne pow.-wydatki inwestycyjne JB”, przy czym wydatki ewidencjonowane były w pełnej wysokości.
w roku 2010:
- 130-600-60014-6057-94-10-1 „Czersk-Malachin Tr.drogi publ.-wydatki inwest.” – ewidencja wydatków kwalifikowalnych w wysokości odpowiadającej przyznanemu dofinansowaniu, zgodnie z Aneksem nr 2 do umowy o dofinansowanie,
- 130-600-60014-6059-94-10-1 „Czersk-Malachin-Tr i łączność drogi publiczne wydatki inwest.” – ewidencja wydatków niekwalifikowalnych w wysokości odpowiadającej wkładowi własnemu.



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

DEPARTAMENT PROGRAMÓW REGIONALNYCH
Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel. 58 32 68 133, fax. 58 32 68 134, e-mail: dpr@pomorskie.eu, www.pomorskie.eu, www.urzad.pomorskie.eu



PROGRAM REGIONALNY

NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



w roku 2011:

- 130-600-60014-6050-11-10-1 „Transport i łączn.drogi publ.pow.wyd.inw.budż.pow.” oraz 130-600-60014-6050-94-20-0 „Transport drogi publ.wyd.inwest.Malachin-Czersk” – ewidencja wydatków niekwalifikowalnych,
- 130-600-60014-6057-94-20-0 „Transport drogi publ.wyd. inwest.Czersk-Malachin” i 130-600-60014-6057-94-10-1 „Czersk-Malachin TR.drogi publ.-wydat.inwest.” – ewidencja wydatków kwalifikowalnych w wysokości odpowiadającej przyznanemu dofinansowaniu,
- 130-600-60014-6059-94-20-2 „Transp.drogi publ.wydatki inwest.Czersk-Malachin” oraz 130-600-60014-6059-94-10-1 „Czersk-Malachin-Tr. i łączn.dr.publ.wyd.inwest.” – ewidencja wydatków niekwalifikowalnych w wysokości odpowiadającej wkładowi własnemu.

Partner Projektu – Gmina Czersk koszty poniesione w ramach realizacji Projektu, stanowiące wydatki kwalifikowalne zaewidencjonował na nw. kontach:

- 080-600-60016-6057-19031 – ewidencja kosztów stanowiących wydatki kwalifikowalne w wysokości odpowiadającej przyznanemu dofinansowaniu. Saldo konta na koniec realizacji projektu – kwota 234 168,07 PLN.

- 080-600-60016-6059-19031 – ewidencja kosztów stanowiących wydatki kwalifikowalne w wysokości odpowiadającej wkładowi własnemu. Saldo konta na koniec realizacji projektu – kwota 308 013,16 PLN.

Koszty stanowiące wydatki niekwalifikowalne Partner Projektu ewidencjonował na kontach: 080-600-60016-6050.

Wydatki dotyczące projektu, Partner Projektu ewidencjonował na kontach:

- 130-600-60016-6057-19031 – ewidencja wydatków kwalifikowalnych w wysokości odpowiadającej przyznanemu dofinansowaniu,

- 130-600-60016-6059-19031 – ewidencja wydatków kwalifikowalnych w wysokości odpowiadającej wkładowi własnemu oraz wydatków niekwalifikowalnych stanowiących podatek VAT w wysokości 22% w odniesieniu do kanalizacji sanitarnej.

- 130-600-60016-6050-19031 – ewidencja wydatków niekwalifikowalnych, w tym 1% podatku VAT.

- Partner Wiodący Projektu – Powiat Chojnice wystawił jeden dowód OT nr 367 w dniu 21 listopada 2011r. „Nakłady na poprawę dostępności terenów inwestycyjnych w Gminie Czersk – etap II: przebudowa drogi powiatowej nr 2410G na odcinku Malachin-Czersk i odcinka ul. Towarowej w Czersku” o wartości 4 712 622,11 PLN – ewidencja na podstawie dowodu PK nr 1723. Wartość wystawionego dowodu OT stanowi sumę sald kont 080, tj. 080-13 „Przebudowa drogi Malachin-Czersk, Towarowa” – kwota 710 896,07 PLN, 080-13760014 „Przebudowa drogi Malachin-Czersk, Towarowa” – kwota 1 728 345,48 PLN oraz konta 080-130960014 „Przebudowa drogi Malachin-Czersk, Towarowa” – kwota 2 273 380,56 PLN.

- Partner Projektu Gmina Czersk wystawiła dwa dowody OT, tj.:

- 1/ nr 105/11 w dniu 09 września 2011r. „Kanalizacja deszczowa – Czersk, ul. Towarowa” o wartości 111 819,27 PLN. Ewidencja na podstawie dowodu PK nr 00275 z dnia 21 września 2011r. Na wartość przyjętego środka trwałego składają się kwoty z nw. kont grupy 080:

- ✓ 600-60016-6057-19 – kwota 43 515,21 PLN,
- ✓ 600-60016-6059-19 – kwota 57 237,76 PLN,
- ✓ 600-60016-6050-11 – kwota 3 566,00 PLN,
- ✓ 600-60016-6050-90 – kwota 7 500,30 PLN.

- 2/ nr 106/11 w dniu 09 września 2011r. „Czersk, ul. Towarowa - droga” o wartości 560 888,19 PLN. Ewidencja na podstawie dowodu PK nr 00275 z dnia 21 września 2011r. Na wartość przyjętego środka trwałego składają się kwoty z nw. kont grupy 080:

- ✓ 600-60016-6057-19 – kwota 190 652,86 PLN,
- ✓ 600-60016-6059-19 – kwota 250 775,40 PLN,
- ✓ 600-60016-6050-19 – kwota 68 460,63 PLN,
- ✓ 600-60016-6050-11 – kwota 16 434,00 PLN,
- ✓ 600-60016-6050-90 – kwota 34 565,30 PLN.

- Różnica pomiędzy wartością wystawionych dowodów OT, określających wartość przyjętych środków trwałych, a wartością faktur przedstawionych we wnioskach o płatność wynika z poniesienia przez Partnerów Projektu (Powiat Chojnice i Gminę Czersk) dodatkowych kosztów, które były niekwalifikowalne w ramach Projektu i które zostały pokryte ze środków własnych.

W związku z ustaleniami zawartymi w części 3.1.1. Realizowane elementy Projektu, dotyczącymi uznania za niekwalifikowalne robót zamiennych zwiększających zakres robót związanych z wycinką drzew i karczowaniem pni w kwocie 3 225,50 PLN netto (+VAT 22%), zmniejszeniu ulegają wydatki kwalifikowalne w wysokości 3 935,11 PLN, objęte fakturą VAT nr 49/1012CZ/FAK/SP2 z dnia 22 grudnia 2010r. wystawioną przez „POL-DRÓG Człuchów” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z Człuchowa, co skutkuje zmniejszeniem dofinansowania w odniesieniu do Partnera Wiodącego Projektu – Powiatu Chojnice o kwotę 1 699,57 PLN. Powyższe dotyczy wniosku o płatność pośrednią nr WNP-RPPM.08.01.01-00-046/08-05 z 22 lutego 2011 r.

W związku z błędnym wyliczeniem kwoty podatku VAT jako niekwalifikowalnej w odniesieniu do sprawowanego nadzoru



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

DEPARTAMENT PROGRAMÓW REGIONALNYCH

Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel. 58 32 68 133, fax. 58 32 68 134, e-mail: dpr@pomorskie.eu, www.pomorskie.eu, www.urzad.pomorskie.eu



PROGRAM REGIONALNY

NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



inwestorskiego nad wybudowaniem kanalizacji deszczowej, co objęte zostało fakturą VAT nr KF/04/08/2011 z dnia 12 sierpnia 2011r. wystawioną przez Rejonowy Zarząd Inwestycji Człuchów Spółka z o.o. z Człuchowa, tj. wykazaniem kwoty podatku VAT naliczonego dla tych prac z zastosowaniem stawki 22%, a nie stawki 23% (ww. faktura została wystawiona ze stawką podatku VAT w wysokości 23%), zmniejszeniu ulegają wydatki kwalifikowalne objęte ww. fakturą o kwotę 19,12 PLN. Powyższe dotyczy wniosku o płatność końcową nr WNP-RPPM.08.01.01-00-046/08-08 z 16 listopada 2011 r.

W związku z ustaleniami zawartymi w części 3.1.2 Zamówienia publiczne, w wyniku przedmiotowej kontroli na przedstawione wydatki, w związku z uchybieniami w zakresie PZP, zostały nałożone korekty finansowe, zgodnie z dokumentem Wymierzanie korekt finansowych za naruszenia prawa zamówień publicznych związane z realizacją projektów współfinansowanych ze środków funduszy UE. Nałożono następujące wysokości korekt finansowych:

- 3% dot. Umowy nr OR.3431-10/10 z 10 maja 2010r., zawartej z „POL-DRÓG Człuchów” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z Człuchowa, o wartości 4 631 739,54 PLN, w tym wydatki kwalifikowalne stanowiące podstawę do nałożenia korekty 4 430 356,10 PLN. Łączna kwota korekty wynosi kwotę 132 910,69 PLN. Ww. korekty dotyczą:
 - ✓ wniosku o płatność pośrednią nr WNP-RPPM.08.01.01-00-046/08-03 z 27 sierpnia 2010 r. – zmniejszenie kwoty wydatków kwalifikowalnych o 3 245,40 PLN, z czego dofinansowanie stanowi kwotę 1 401,69 PLN,
 - ✓ wniosku o płatność pośrednią nr WNP-RPPM.08.01.01-00-046/08-04 z 25 listopada 2010 r. – zmniejszenie kwoty wydatków kwalifikowalnych o 45 245,78 PLN, z czego dofinansowanie stanowi kwotę 19 541,65 PLN,
 - ✓ wniosku o płatność pośrednią nr WNP-RPPM.08.01.01-00-046/08-05 z 22 lutego 2011 r. – zmniejszenie kwoty wydatków kwalifikowalnych o 16 021,57 PLN, z czego dofinansowanie stanowi kwotę 6 919,72 PLN,
 - ✓ wniosku o płatność pośrednią nr WNP-RPPM.08.01.01-00-046/08-06 z 16 maja 2011 r. – zmniejszenie kwoty wydatków kwalifikowalnych o 29 273,96 PLN, z czego dofinansowanie stanowi kwotę 12 643,42 PLN,
 - ✓ wniosku o płatność końcową nr WNP-RPPM.08.01.01-00-046/08-08 z 16 listopada 2011 r. – zmniejszenie kwoty wydatków kwalifikowalnych o 39 123,98 PLN.

Łączna kwota wydatków uznanych za niekwalifikowalne w wyniku kontroli wynosi 136 864,92 PLN, co skutkuje zmniejszeniem kwoty dofinansowania o kwotę 59 111,95 PLN.

Ww. korekty finansowe dotyczą:

- a. wniosku o płatność pośrednią nr WNP-RPPM.08.01.01-00-046/08-03 z 27 sierpnia 2010 r. – zmniejszenie kwoty wydatków kwalifikowalnych o 3 245,40 PLN, z czego dofinansowanie stanowi kwotę 1 401,69 PLN. W związku z powyższym do zwrotu pozostaje kwota 1 401,69 PLN wraz z odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych od dnia przekazania dofinansowania przez IZ.
- b. wniosku o płatność pośrednią nr WNP-RPPM.08.01.01-00-046/08-04 z 25 listopada 2010 r. – zmniejszenie kwoty wydatków kwalifikowalnych o 45 245,78 PLN, z czego dofinansowanie stanowi kwotę 19 541,65 PLN. W związku z powyższym do zwrotu pozostaje kwota 19 541,65 PLN wraz z odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych od dnia przekazania dofinansowania przez IZ.
- c. wniosku o płatność pośrednią nr WNP-RPPM.08.01.01-00-046/08-05 z 22 lutego 2011 r. – zmniejszenie kwoty wydatków kwalifikowalnych o 19 956,68 PLN, z czego dofinansowanie stanowi kwotę 8 619,29 PLN. W związku z powyższym do zwrotu pozostaje kwota 8 619,29 PLN wraz z odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych od dnia przekazania dofinansowania przez IZ.
- d. wniosku o płatność pośrednią nr WNP-RPPM.08.01.01-00-046/08-06 z 16 maja 2011 r. – zmniejszenie kwoty wydatków kwalifikowalnych o 29 273,96 PLN, z czego dofinansowanie stanowi kwotę 12 643,42 PLN. W związku z powyższym do zwrotu pozostaje kwota 12 643,42 PLN wraz z odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych od dnia przekazania dofinansowania przez IZ.
- e. wniosku o płatność końcową nr WNP-RPPM.08.01.01-00-046/08-08 z 16 listopada 2011 r. – zmniejszenie kwoty wydatków kwalifikowalnych o 39 143,10 PLN, z czego dofinansowanie stanowi kwotę 16 905,90 PLN. W związku z powyższym wnioskowana kwota dofinansowania z wniosku o płatność końcową zostanie pomniejszona o kwotę 16 905,90 PLN.

Zgodnie z zapisami § 8 ust. 4 Umowy nr UDA-RPPM.08.01.01-00-046/08-00 z dnia 08 grudnia 2009r. z późn. zm. Beneficjent jest zobowiązany do dokonania zwrotu otrzymanego dofinansowania w wysokości 42 206,05 PLN wraz z odsetkami liczonymi, jak dla zaległości podatkowych. Powyższy zwrot dotyczy Partnera Wiodącego Projektu – Powiatu Chojnice.

	Wartości z umowy	Wartości po kontroli
<i>Calkowita wartość Projektu</i>	4 651 693,76 PLN	4 673 274,28 PLN



Pomorskie w Unii
URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO
www.pomorskie.wunii.pl

DEPARTAMENT PROGRAMÓW REGIONALNYCH
Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel. 58 32 68 133, fax. 58 32 68 134, e-mail: dpr@pomorskie.eu, www.pomorskie.eu, www.urzad.pomorskie.eu



PROGRAM REGIONALNY

NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Kwota wydatków kwalifikowalnych		4 629 244,07 PLN	4 484 231,75 PLN
Dofinansowanie z Funduszu	43,19 %	1 999 370,51 PLN	1 936 739,69 PLN
w tym:			
Partner Wiodący – Powiat Chojnice		1 765 202,44 PLN	1 709 440,90 PLN
Partner – Gmina Czersk		234 168,07 PLN	227 298,79 PLN
Wkład własny Beneficjenta	56,81 %	2 629 873,56 PLN	2 547 492,06 PLN
w tym:			
Partner Wiodący – Powiat Chojnice		2 321 860,40 PLN	2 248 514,42 PLN
Partner – Gmina Czersk		308 013,16 PLN	298 977,64 PLN
Kwota wydatków niekwalifikowanych		22 449,69 PLN	189 042,53 PLN
w tym w wyniku kontroli		-----	136 864,92 PLN

Podpisanie przez Beneficjenta Informacji Pokontrolnej oznacza zgodę* na pomniejszenie refundacji wniosku o płatność końcową/pośrednią o kwoty wynikające ze stwierdzonych naruszeń na odpowiednie wydatki z poszczególnych wniosków o płatność wraz z uwzględnieniem odsetek jak dla zaległości podatkowych, zgodnie z zapisami art. 207 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2009, Nr 157, poz. 1240 z późn. zmianami).

4. ZALECENIA POKONTROLNE

BRAK

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

5. ZAŁĄCZNIKI

Nie dotyczy

* Beneficjent przy podpisie może zastrzec, iż nie wyraża zgody na pomniejszenie refundacji wniosku o płatność, poprzez zapis „nie wyrażam zgody”



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

DEPARTAMENT PROGRAMÓW REGIONALNYCH
Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel. 58 32 68 133, fax: 58 32 68 134, e-mail: dpr@pomorskie.eu, www.pomorskie.eu, www.urzad.pomorskie.eu



PROGRAM REGIONALNY

NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



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.¹

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 w Powiecie Chojnickiego pod numerem 3/2012

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach

POWIAT CHOJNICKI po jednym dla każdej ze Stron.

ul. 31 Stycznia 56, 89-600 Chojnice

NIP 555-19-17-808

BENEFICJENT

STAROSTA

WICESTAROSTA

Przemysław Leszek Tulewski

SKARBNIK POWIATU

mgr Elżbieta Sługalska

Kontrasygnota Skarbnika/Głównego Księgowego²
(miejsce i data)

Chojnice, 18 grudnia 2012 r.

OSOBY KONTROLUJĄCE

1. Renata Godym

2. Nieobecnosc usprawiedliwiona

3. Dominik Borczyk

Gdańsk, dnia 18.12.2012... roku

7-cy DYREKTOR
DEPARTAMENTU PROGRAMÓW
REGIONALNYCH

Pieczęć i podpis Dyrektora DPR/
Zastępcy Dyrektora DPR

Pieczęć i podpis Kierownika Referatu Kontroli

¹ Wykreślić w przypadku Informacji Pokontrolnej końcowej

² Wymagane w przypadku zaistnienia zobowiązań finansowych



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

DEPARTAMENT PROGRAMÓW REGIONALNYCH
Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel. 58 32 68 133, fax. 58 32 68 134, e-mail: dpr@pomorskie.eu, www.pomorskie.eu, www.urzad.pomorskie.eu