



DPROW-M.44.15.2012

**FORMULARZ NR 47b – INFORMACJA POKONTROLNA NR IP-9.3-024/10-2012.6(K)
Z KONTROLI REALIZACJI PROJEKTU**

1.CZĘŚĆ OGÓLNA				
Termin przeprowadzenia kontroli	10 kwietnia 2012 r.			
Numer Umowy o dofinansowanie	UDA-RPPM.09.03.00-00-024/10-00, UDA-RPPM.09.03.00-00-024/10-01			
Data podpisania umowy	8 sierpnia 2011 r., 30 grudnia 2011 r.			
Nazwa Projektu	Poprawa standardu i bezpieczeństwa funkcjonowania świetlicy środowiskowej w Kosowie poprzez remont generalny dachu wraz z wyposażeniem pomieszczenia świetlicy			
Beneficjent	Gmina Przodkowo			
Adres jednostki kontrolowanej	ul. Kartuska 21, 83-304 Przodkowo			
Miejsce realizacji projektu	Kosowo, 83-304 Przodkowo			
Rodzaj/typ ¹ kontroli	na zakończenie realizacji projektu			
Jednostka kontrolowana została poinformowana o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismem o sygn. DPROW-M.44.15.2012 (11510/04/2012) z dnia 2 kwietnia 2012 r.				
1.1 Skład Zespołu Kontrolującego Instytucji Zarządzającej				
Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko	referat	departament
1.	Łukasz Kozak	podinspektor	Referat Monitoringu i Kontroli	Departament Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich
2.	Alicja Pęsko	podinspektor	Referat Monitoringu i Kontroli	Departament Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich
3.	Krzysztof Pliszka	inspektor	Referat Monitoringu i Kontroli	Departament Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich
1.2 Osoby reprezentujące Beneficjenta				
Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko		
1.	Andrzej Wyrzykowski	Wójt Gminy Przodkowo		
1.3 Osoby udzielające wyjaśnień				
Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko		
1.	Mieczysław Węsiora	Inspektor		
2.	Lidia Polańska	Kierownik referatu		
1.4 Zakres kontroli				
1.4.1 Wniosek o płatność				
Nr wniosku o płatność	WNP-RPPM.09.03.00-00-024/10-01			
Data złożenia	28 listopada 2011 r.			
Okres dotyczący	27 lipca 2011 r. – 17 listopada 2011 r.			
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	149.284,97 zł			
Wnioskowana kwota	126.892,22 zł			
1.4.2 Terminowość złożenia wniosku o płatność końcową²				
	Termin złożenia wynikający z Umowy o dofinansowanie		Rzeczywisty termin złożenia	
Wniosek o płatność końcową	30 grudnia 2011 r.		28 listopada 2011 r.	

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

² Dotyczy tylko kontroli na zakończenie realizacji Projektu.



1.5 Zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy						
Nie dotyczy						
1.6 Wizyty dotychczasowe						
Nie dotyczy						
2. Metodologia przeprowadzenia kontroli (działania wybrane do kontroli oraz obszary kontroli)						
Kontrola zakresu finansowego projektu na podstawie oryginałów dokumentów finansowo – księgowych i odrębnej ewidencji księgowej						
Kontrola poprawności stosowania procedur udzielania zamówień publicznych zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych oraz wytycznymi IZ RPO WP 2007-2013						
Kontrola poprawności zapisów i ustaleń zawartych w umowach pomiędzy wykonawcami i Beneficjentami kwalifikujących wykonanie 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						
3.1 Zakres rzeczowy						
3.1.1. Realizowane elementy Projektu						
Zgodnie z zapisami zawartymi we wniosku nr WND-RPPM.09.03.00-00-024/10 będącym załącznikiem nr 1 do Umowy nr UDA-RPPM.09.03.00-00-024/10-00 z dnia 8 sierpnia 2011 r. zmienionej aneksem nr: UDA-RPPM.09.03.00-00-024/10-01 z dnia 30 grudnia 2011 r. o dofinansowanie Projektu: „Poprawa standardu i bezpieczeństwa funkcjonowania świetlicy środowiskowej w Kosowie poprzez remont generalny dachu wraz z wyposażeniem pomieszczenia świetlicy.” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013, Osi Priorytetowej 9 Lokalna infrastruktura społeczna i inicjatywy obywatelskie, Działania 9.3 Lokalne inicjatywy obywatelskie, współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego zawartej z Instytucją Zarządzającą Beneficjent:						
• zlecił roboty budowlane związane z modernizacją świetlicy konsorcjum firm Firma Handlowo-Usługowa Bliźniak Katarzyna Bliźniewska, 83-304 Przodkowo, Kosowo 71; P.H.U. ROMAN Czesław Roman Król, 83-304 Przodkowo, ul. Sportowa 11, na podstawie umowy nr 3226.79.2011 zawartej 5 września 2011 roku; • zlecił opracowanie projektu architektoniczno-budowlanego firmie NT Architekci, 81-727 Sopot, ul. Parkowa 54/2, na podstawie umowy nr 3226.73.2011 z dnia 27 lipca 2011 r.; • zlecił dostawę mebli firmie JT MEBEL sp. z o.o., ul. Gdańska 45, 83-300 Kartuszy, na podstawie umowy nr 3226.104.2011 z dnia 20 października 2011 r.; • zlecił przeprowadzenie szkoleń firmie Sławomir Miszewski, 89-608 Swornegacie, Zbrzyca 25, zleceniem nr 3226.102.2011 z dnia 18 października 2011 r.; • zlecił dostawę sprzętu firmie Gral (D.H. Jantar), 80-288 Gdańsk, ul. Politechniczna 7/8 zleceniem nr 3226.103.2011 z dnia 20 października 2011 r.; • zlecił pełnienie nadzoru inwestorskiego firmie Wojciech Narloch, 81-310 Gdynia, ul. Śląska 33/84, na podstawie umowy nr 3226.80.2011 z dnia 5 września 2011 r.; • zlecił wykonanie 3 tablic firmie Zakład Grawerski Tomasz Rose, 81-319 Gdynia, ul. Śląska 36, zleceniem nr 3226.84.2011 z dnia 19 września 2011 r.; • zlecił wykonanie tablicy informacyjnej i pamiątkowej Przedsiębiorstwu Wielobranżowemu KWAK, 83-304 Przodkowo, Kczewo 83, zleceniem nr 3226.83.2011 z dnia 8 września 2011 r.						
W trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu stwierdzono zgodność zrealizowanego zakresu projektu z wnioskiem o dofinansowanie, umową i obowiązującym prawem. Zgromadzona dokumentacja jest kompletna i prawidłowa.						
W ramach projektu zakupione zostały tabliczki dla osób niewidomych. Jedna z tabliczek została umiejscowiona na frontowej części elewacji budynku na wysokości uniemożliwiającej jej wykorzystanie zgodnie z przeznaczeniem.						
Zakładane wartości wskaźników produktu zostały osiągnięte w 100%. Wskaźniki rezultatu zostaną osiągnięte w ciągu roku od rzeczowego zakończenia projektu, tj. do 28 października 2012 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 zaadoptowanych/ wypożyczonych obiektów w ramach inicjatywy lokalnej	szt.	1,00	1,00	x		Protokół odbioru
2. Powierzchnia zaadoptowanych/ wypożyczonych obiektów w ramach inicjatywy lokalnej	m2	189,34	189,34	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 zakończenie realizacji	tak	nie	
1. Liczba bezpośrednio utworzonych miejsc pracy (kobiety)	etat	0,00	0,00	x		
2. Liczba bezpośrednio utworzonych miejsc pracy (mężczyźni)	etat	0,00	0,00	x		
3. Liczba imprez, wydarzeń publicznych i inicjatyw lokalnych w obiektach objętych wsparciem	szt./rok	4,00	0,00	x		Rejestr imprez
4. Liczba osób korzystających z obiektów objętych wsparciem	osoby/rok	40,00	0,00	x		Rejestr imprez
5. Liczba organizacji lokalnych korzystających z obiektów objętych wsparciem	szt./rok	1,00	0,00	x		Harmonogram pracy Koła Gospodyń Wiejskich

3.1.2 Zamówienia publiczne

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego

Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony

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

Określenie przedmiotu zamówienia: Poprawa standardu i bezpieczeństwa funkcjonowania świetlicy środowiskowej w Kosowie poprzez remont generalny dachu

Data wszczęcia postępowania: 23 lipca 2011 r.

Liczba złożonych ofert: 5

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono: konsorcjum firm: Firma Handlowo-Usługowa Bliźniak Katarzyna Bliźniewska, Kosowo 71, 83-304 Przodkowo; P.H.U. ROMAN Czesław Roman Król, ul. Sportowa 11, 83-304 Przodkowo

Wartość umowy: 180 810,21 zł brutto.

W powyższym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na podstawie przedłożonej dokumentacji nie stwierdzono naruszeń skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

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 zawartymi zapisami w § 15 Umowy o dofinansowanie Projektu. Informacja o projekcie została umieszczona na stronie internetowej Beneficjenta oraz w prasie lokalnej „Głos Kaszubski” i „Kurier Kaszubski”.

Dokumentacja fotograficzna obejmująca tablicę informacyjną wskazuje, że projekt nie był promowany zgodnie z wytycznymi IZ RPO WP. Wytyczne obowiązujące na etapie rzeczowego rozpoczęcia realizacji projektu wymagały od beneficjentów odpowiedniego rozmieszczenia logo w przestrzeni, wskazania nazwy beneficjenta środków unijnych oraz opatrzenia tablicy informacją treścią „Projekt finansowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2007 – 2013”. Beneficjent rozmieścił logo na tablicy niezgodnie z wytycznymi IZ, nie wskazał w sposób jednoznaczny beneficjenta środków unijnych oraz opatrzył tablicę komentarzem niezgodnym z wytycznymi, tj. „Projekt współfinansowany przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego”. W związku z tak znaczącymi rozbieżnościami

między wytycznymi a formą posadowionej tablicy informacyjnej Zespół Kontrolujący nie może uznać posadowionej tablicy za zgodną z wytycznymi, a co za tym idzie nie może uznać kwalifikowalności wydatku. Analogiczne zastrzeżenia Zespół Kontrolujący wnosi do wyglądu tablicy pamiątkowej.

Stwierdza się również, iż zrealizowany projekt jest zgodny z politykami horyzontalnymi: zrównoważonego rozwoju oraz równości szans i niedyskryminacji. Potwierdza się, iż dokumentacja związana z realizacją przedmiotowego projektu jest przechowywana zgodnie z umową o dofinansowanie projektu.

3.2 Zakres Finansowy

Zgodnie z Umową nr UDA-RPPM.09.03.00-00-024/10-00 z dnia 8 lipca 2010 roku Instytucja Zarządzająca przyznała Gminie Przodkowo na realizację Projektu „Poprawa standardu i bezpieczeństwa funkcjonowania świetlicy środowiskowej w Kosowie poprzez remont generalny dachu wraz z wyposażeniem pomieszczenia świetlicy” w ramach Osi Priorytetowej 9 – Lokalna infrastruktura społeczna i inicjatywy obywatelskie, Działania 9.3 Lokalne inicjatywy obywatelskie dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPO WP, w maksymalnej wysokości 168 748,93 PLN, stanowiącej 85,00% całkowitych wydatków kwalifikowalnych. Całkowita wartość Projektu wynosiła 258 799,83 PLN, wartość wydatków kwalifikowalnych została określona na kwotę 198 528,16 PLN, .

Do umowy podpisano Aneks nr UDA-RPPM.09.03.00-00-024/10-01 z dnia 30 grudnia 2011 r., którym zmniejszona została wartość inwestycji do kwoty 196.217,81 PLN oraz wartość wydatków kwalifikowalnych do kwoty 149.284,97 PLN przy dofinansowaniu ze środków w wysokości 126.892,22 PLN stanowiącym 85,00 % całkowitych wydatków kwalifikowalnych.

Przedstawiona do kontroli dokumentacja Projektu obejmowała:

1 faktura VAT – Promocja Projektu	1 328,40
1 faktura VAT – Nadzór inwestorski	3 660,00
1 faktura VAT – Roboty budowlano-montażowe	180 810,21
3 faktury VAT – Wyposażenie świetlicy	7 198,80
1 faktura VAT – Zorganizowanie szkoleń	1 400,00
1 faktura VAT – Dokumentacja projektowa	1 820,40

Razem udokumentowane wydatki	196 217,81
w tym wydatki kwalifikowalne	149 284,97

Kontrolujący stwierdzili, iż:

- Całość nakładów inwestycyjnych w ramach Projektu, poniesionych przez Gminę Przodkowo, ewidencjonowana była na koncie 080-000-00000-0000-0700. Podział na § z czwartą cyfrą 7 i 9 prowadzony był w ewidencji księgowej na kontach 130-700-70005-6057-0000 i 130-700-70005-6059-0000.
- Gmina Przodkowo dnia 2011-12-31 wystawiła dokument OT nr 24/2011 przyjęcia środka trwałego pn. ”>>Poprawa standardu i bezpieczeństwa funkcjonowania świetlicy środowiskowej w Kosowie poprzez remont generalny dachu wraz z wyposażeniem pomieszczenia świetlicy<< finansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013” na kwotę 196 242,81 zł. Środek trwały ujęto w ewidencji środków trwałych pod nr 480/I. Różnica pomiędzy wartością środka trwałego przyjętego do używania a udokumentowanymi wydatkami poniesionymi na inwestycję w ramach Projektu wynika z poniesienia wydatku na zakup dziennika budowy za kwotę 25,00 PLN, który zgodnie z umową o dofinansowanie nie był objęty Projektem i nie podlegał weryfikacji.
- Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie beneficjent powinien był sfinansować część wydatków na realizację projektu ze środków prywatnych przekazanych przez Firmę Handlowo – Usługową Bliźniak Katarzyna Bliźniewska, Kosowo 71, 83-304 Kosowo. Środki w kwocie 7.500,00 PLN powinny zostać przekazane przez przedsiębiorstwo na podstawie umowy z dnia 22 października 2010 r. w/s wspólnej realizacji przedsięwzięcia. W piśmie z dnia 25 listopada 2011 r. Gmina Przodkowo wezwała firmę do przekazania zadeklarowanych środków. Odpowiedzią Firmy Handlowo – Usługowej Bliźniak Katarzyna Bliźniewska było pismo z dnia 1 grudnia 2011 r., w którym przedsiębiorstwo wycofało się z przekazania środków pieniężnych oświadczając jednocześnie, że zadeklarowana partycypacja została zrealizowana w nieodpłatnym wykonawstwie robót, których realizacja, choć nie była przewidziana w projekcie budowlanym, to była niezbędna dla stworzenia możliwie komfortowych warunków dla integrowania społeczności Kosowa. W związku z odstąpieniem firmy prywatnej od przekazania kwoty 7.500,00 PLN na realizację stwierdza się, że wszystkie wydatki zostały poniesione z budżetu Gminy Przodkowo.
- Zgodnie z uwagą zawartą w pkt.3.1.3 niniejszej informacji pokontrolnej wydatek w kwocie 1.219,66 PLN na zakup tablicy informacyjnej uznaje się za koszt niekwalifikowalny.

	<i>Wartości z umowy/aneksów</i>	<i>Wartości po kontroli</i>
<i>Całkowita wartość Projektu</i>	196 217,81	196 217,81
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych</i>	149 284,97	148 065,31
<i>Dofinansowanie z Funduszu 85,00 %,</i>	126 892,22	125 855,51

<i>Wkład własny Beneficjenta 15,00 %</i>	22 392,75	22 209,80
<i>Kwota wydatków niekwalifikowalnych</i>	46 932,84	48 152,50

4. ZALECENIA POKONTROLNE

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

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

4.2 Zobowiązuje się beneficjenta do posadowienia tablicy pamiątkowej zgodnej z Wytycznymi dotyczącymi promocji projektów UE dla beneficjentów Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013 z dnia 24 maja 2011 r.

4.3 Zobowiązuje się beneficjenta do umieszczenia tabliczki dla osób niewidomych na frontowej elewacji świetlicy na wysokości umożliwiającej jej wykorzystanie.

Termin wykonania zaleceń:

4.1. Do dnia 9 listopada 2012 r.

4.2 .Do dnia 31 maja 2012 r.

4.3. Do dnia 31 maja 2012 r.

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 pod numerem 2/2012.

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

BENEFICJENT

WÓJT

.....
mgr inż. Andrzej Wyrzykowski

OSOBY KONTROLUJĄCE

1.
Zubau Zlob

2.
Alicja Peśto

3.
Krzysztof Plimka

SKARBNIK GMINY

Grażyna Ramczyk

.....
Kontrasygnata skarbnika/Głównego Księgowego⁴

(miejsce i data)

Zawarte ustalenia akceptuję

Gdańsk, dnia 24/01/2012 roku

KIEROWNIK REFERATU

.....
Justyna Mironczuk

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

**Z-ca DYREKTORA
DEPARTAMENTU PROGRAMÓW
ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH**

.....
Monika Miłaszewska-Adamowicz

Pieczęć i podpis Dyrektora DPROW/
Zastępcy Dyrektora DPROW

³ Wykreślić w przypadku Informacji Pokontrolnej końcowej

⁴ Wymagane w przypadku zaistnienia zobowiązań finansowych