



PROTOKÓŁ POKONTROLNY Z KONTROLI PRZEPROWADZONEJ NA MIEJSCU REALIZACJI PROJEKTU

Nr projektu: WND-RPZP.02.01.02-32-118/09

Tytuł projektu: „Budowa nawierzchni ulic na osiedlu w obrębie ulic Wywiórskiego – Fałata. Etap IV”

Nazwa programu: Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego

Nr i nazwa osi priorytetowej: 2 Rozwój infrastruktury transportowej i energetycznej

Nr i nazwa działania: 2.1 Zintegrowany system transportowy Województwa

Nr i nazwa poddziałania¹: 2.1.2 Lokalna infrastruktura drogowa

Data podpisania programu (dd/mm/rr): 11.10.2007 r.

INFORMACJE OGÓLNE

1. Oznaczenie jednostki kontrolowanej

Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Drawsko Pomorskie
Status prawny jednostki kontrolowanej	Jednostka samorządu terytorialnego
Adres (ulica, nr lokalu, kod pocztowy, miejscowość)	Gen. W. Sikorskiego 41 78-500 Drawsko Pomorskie
Numer telefonu	094 36 33 485
Numer faksu	094 36 33 113
Adres poczty elektronicznej	drawsko@post.pl
NIP	6740006008
REGON ²	330920742

2. Osoby kontrolujące (imię, nazwisko, pełniona funkcja, numer upoważnienia):

1. Piotr Jaś – Podinspektor w Biurze ds. Kontroli, nr upoważnienia 204/11.
– Kierownik zespołu kontrolującego;
2. Monika Korzeniowska-Grodek – Podinspektor w Biurze ds. Kontroli, nr upoważnienia 204/11;

¹ Należy podać, jeśli poddziałanie występuje.

² Należy, podać jeśli dotyczy jednostki kontrolowanej.

3. Osoby udzielające wyjaśnień (imię, nazwisko, pełniona funkcja/ stopień odpowiedzialności za realizację projektu):

1. Kamila Marczevska – Kierownik Referatu Pozyskiwania Funduszy Urzędu Miejskiego w Drawsku Pomorskim.

4. Kontrola została przeprowadzona w dniu (dd/mm/rr): 09.03.2011r.

W tym na miejscu realizacji projektu: 09.03.2011r.

5. Okres objęty kontrolą (dd/mm/rr): od³ 30.04.2010r. do 09.03.2011r.

6. Miejsce przeprowadzonej kontroli: Urząd Miejski w Drawsku Pomorskim

7. Nr kontroli: KPR-RPZP.02.01.02-32-118/09-01

8. Podstawa prawna przeprowadzonej kontroli:

art. 26 ust. 1 pkt 14 Ustawy z dnia 6 grudnia 2006 roku o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz.U. 2009 Nr 84 poz. 712 z późniejszymi zmianami), §12 Umowy o dofinansowanie projektu.

PRZEDMIOTOWY ZAKRES KONTROLI

1. Przestrzeganie przepisów dotyczących zamówień publicznych (zgodnie z ustawą z 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych⁴).

Beneficjent przeprowadził w ramach przedmiotowej inwestycji jedno postępowanie o udzielenia zamówienia publicznego pn.: „Budowa nawierzchni ulic na osiedlu w obrębie ulic Wywiórskiego-Fałata. Etap IV.”, w trybie przetargu nieograniczonego zgodnie z art. 39 ustawy Prawo zamówień publicznych (PZP). Ogłoszenie o zamówieniu ukazało się w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 07.04.2010 r., numer ogłoszenia 77703-2010. Termin składania ofert upłynął 30.04.2010 r. Postępowanie zakończyło się udzieleniem zamówienia wykonawcy, który przedstawił najkorzystniejszą ofertę. W dniu 28.05.2010 r. zamawiający podpisał umowę z firmą „BUDRO” Prywatne Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowego.

W trakcie prowadzenia czynności kontrolnych, Zespół kontrolujący zauważył rozbieżność pomiędzy Ogłoszeniem o zamówieniu publicznym i załączonym wzorem umowy a Specyfikacją Istotnych Warunków Zamówienia. Rozbieżność dotyczyła daty zakończenia przedmiotowej inwestycji, nie miała ona jednak wpływu na wynik postępowania, tym samym Zespół kontrolujący uwag nie wnosi.

³ Od daty podpisania umowy o dofinansowanie (w przypadku projektów realizowanych przed podpisaniem umowy o dofinansowanie przyjmuje się dzień zebrania ofert na wykonanie przedsięwzięcia).

⁴ Należy wypełnić w przypadku przeprowadzenia procesu zamówień publicznych podczas realizacji projektu.

Beneficjent dokonał także rozeznania rynku w celu wybrania najkorzystniejszych ofert dla wykonania i dostarczenia artykułów promocyjnych. Beneficjent przedstawił dowody na przeprowadzenie analizy rynku w postaci rozesłanych zapytań ofertowych i otrzymanych propozycji cenowych.

Do przygotowania oraz przeprowadzenia w/w postępowania oraz w zakresie przestrzegania zasady konkurencyjności przez Beneficjenta w toku realizacji projektu, zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń.

2. Osiągnięcie wskaźników realizacji projektu⁵

Na podstawie części C 10 wniosku o dofinansowanie				Na podstawie kontroli projektu			
Nazwa wskaźnika	Źródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)	Jednostka miary	Rok „0”	Rok 2010 (wartość zakładana)	Rok 2010 (wartość zrealizowana)	Osiągnięcia wartości wskaźników	Przedstawione dokumenty potwierdzające uzyskanie wskaźników
Wskaźniki planowanych produktów							
Długość przebudowanych dróg gminnych.	Protokół odbioru końcowego robót	km	0,00	0,555	0,555	100%	protokół odbioru końcowego robót z dnia 27.09.2010r.; oświadczenie inspektora nadzoru p. Anny Rejman z dnia 27.09.2010r.
Wskaźniki planowanych rezultatów							
Oszczędność czasu w przewozach pasażerskich.	Protokół z monitoringu	zł/km	0,00	12652,882 – 2011 r.	-	-	Beneficjent jest zobowiązany do osiągnięcia wskaźnika do końca 2011 r.
Oszczędność czasu w przewozach towarowych.	Protokół z monitoringu	zł/km	0,00	1654,959 – 2011 r.	-	-	Beneficjent jest zobowiązany do osiągnięcia wskaźnika do końca 2011 r.

⁵ Dotyczy projektu po jego zakończeniu.

3. Rzeczowa realizacja projektu

Przedmiotowa kontrola została przeprowadzona w związku z zakończeniem realizacji projektu oraz złożeniem przez Beneficjenta wniosku o płatność końcową. Kontrolę wykazano w książce kontroli Beneficjenta. W ramach czynności kontrolnych przeprowadzono wizytację w miejscu realizacji projektu oraz kontrolę na dokumentach w siedzibie Beneficjenta. Celem kontroli było sprawdzenie prawidłowości realizacji projektu w miejscu jego rzeczowej realizacji oraz weryfikacja ze stanem faktycznym dokumentacji związanej z projektem. Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu nr WND-RPZP.02.01.02-32-118/09 oraz umową nr UDA-RPZP.02.01.02-32-118/09-00 z dnia 30 kwietnia 2010r. projekt pt. „Budowa nawierzchni ulic na osiedlu w obrębie ulic Wywiórskiego – Fałata. Etap IV.” obejmował realizację inwestycji polegającej na przebudowie ulic Makowskiego i Rodakowskiego w Drawsku Pomorskim. W toku realizacji projektu zawarte zostały aneksy nr UDA-RPZP.02.01.02-32-118/09-01 z dnia 31 sierpnia 2010r. oraz nr UDA-RPZP.02.01.02-32-118/09-02 z dnia 2 grudnia 2010r. zmieniające terminy realizacji projektu.

Zespół kontrolujący dokonał oględzin zrealizowanej, w ramach projektu, inwestycji, w trakcie których sporządzona została dokumentacja fotograficzna. Roboty wykonane zostały na podstawie decyzji o pozwoleniu na budowę wydanej przez Starostę Drawskiego nr 1/174/2006 z dnia 28.11.2006r., w oparciu o projekt budowlany przedstawiony zespołowi kontrolującemu w trakcie przedmiotowej kontroli. Podczas kontroli dokumentacji związanej z przedmiotową inwestycją, potwierdzono zgodność kopii dokumentów przedstawianych podczas rozliczania projektu z oryginałami znajdującymi się w siedzibie Beneficjenta.

W zakresie przedmiotowej kontroli planowej projektu mieściła się również, dokonana przez zespół kontrolujący, ocena stopnia realizacji wskaźników zadeklarowanych w dokumentacji aplikacyjnej. Beneficjent przedstawił oświadczenie z dnia 27.09.2010 r., p. Anny Rejman, inspektora nadzoru dla przedmiotowej inwestycji, w którym potwierdzono osiągnięcie zakładanego wskaźnika produktu. Zgodnie z dokumentacją aplikacyjną Beneficjent jest zobowiązany jest do osiągnięcia wskaźników rezultatu do końca 2011 r.

W zakresie rzeczowym przedmiotowego projektu zespół kontrolujący nie stwierdził żadnych nieprawidłowości i tym samym nie wnosi uwag.

4. Finansowa realizacja projektu

Kontrola planowa została przeprowadzona na zakończenie realizacji projektu nr WND-RPZP.02.01.02-32-118/09.

W złożonych przez Beneficjenta wnioskach o płatność pośrednią nr WNP-RPZP.02.01.02-32-118/09-01/K1 za okres do 30.06.2010 (suma kontrolna: 951868941b) oraz we wniosku o płatność końcową nr WNP-RPZP.02.01.02-32-118/09-02/K2 za okres do 29.09.2010 (suma kontrolna: ec58df0b0e) wykazano wydatki kwalifikowalne na łączną kwotę 617 403,73 PLN. Jest to suma całkowitych wydatków kwalifikowalnych poniesionych na realizację inwestycji, wykazana w pozycjach B1 badanych wniosków o płatność potwierdzona trzema dowodami księgowymi, które zespół kontrolujący zweryfikował w zakresie finansowym i potwierdził ich prawidłowość podczas

wykonywania czynności kontrolnych. Wnioskowana kwota dofinansowania w ramach złożonych wniosków o płatność wynosi 305 738,32 PLN i mieści się w 49,52% całkowitych wydatków kwalifikowalnych i jest to zgodne z umową o dofinansowanie projektu nr UDA-RPZP.02.01.02-32-118/09-00 z dnia 30 kwietnia 2010 r. oraz późniejszymi aneksami do ww. umowy.

Beneficjent do dnia kontroli nie otrzymał, na rachunek wymieniony w umowie, refundacji wcześniej poniesionych wydatków.

Źródła finansowania wydatków związanych z realizowanym projektem.

- Uchwałą Nr XLIX/415/2010 r. Rada Miejska w Drawsku Pomorskim dokonała zmian w budżecie Gminy na rok 2010. W załączniku Nr 8 do ww. uchwały – Limity wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne w latach 2010-2012 ustalono wydatki na budowę nawierzchni ulic na osiedlu w obrębie ulic Wywiórskiego-Fałata etap IV, w kwocie 700 000,00 zł.

Na podstawie ww. uchwały stwierdza się, że Beneficjent zabezpieczył środki niezbędne do sfinansowania badanego projektu pn. „Budowa nawierzchni ulic na osiedlu w obrębie ulic Wywiórskiego-Fałata. Etap IV.”

Zarządzeniem Nr 40/2010 z dnia 12 maja 2010 r. Burmistrz Drawska Pomorskiego wyodrębnił ewidencję księgową oraz ustalił zasady rachunkowości dla projektów współfinansowanych przez Unię Europejską w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013 o nazwie „Budowa nawierzchni ulic na osiedlu w obrębie ulic Wywiórskiego-Fałata.” Etap III i „Budowa nawierzchni ulic na osiedlu w obrębie ulic Wywiórskiego-Fałata” Etap IV.

Ww. zarządzeniem ustalono m.in.: Zakładowy Plan Kont dla ww. projektów, zasady prowadzenia rachunkowości oraz metody wyceny aktywów i pasywów, określono zasady funkcjonowania kont.

W zakresie kontroli finansowej, przeprowadzonej na dokumentach projektowych Beneficjenta, sprawdzono dokumenty księgowe w postaci faktur oraz wyciągów bankowych (3).

Przedstawione we wniosku o płatność dokumenty księgowe zostały zapłacone w terminach uzgadnianych z dostawcą usług/towarów na właściwy rachunek, czego dowodem są potwierdzenia wykonania przelewów z rachunku Beneficjenta wskazanego w umowie o dofinansowanie.

W trakcie czynności kontrolnych zespół kontrolujący stwierdził, że oryginały wyciągów bankowych nr 10/2010 z dnia 07.09.2010 r. i nr 11/2010 r. są niezgodne z kopiami dołączonymi do wniosku o płatność (na odwrocie wyciągów bankowych widnieje nadruk z logotypami, nr umowy, adnotacją o współfinansowaniu z Unii Europejskiej oraz informacją o ujęciu wydatku w danym wniosku o płatność). Beneficjent wyjaśnił, że oryginały wyciągów bankowych, zostały zadrukowane przez pomyłkę. Wyciągi te są drukami jednostronnymi, dlatego do weryfikacji przedstawiono jedynie dowody poniesienia wydatków (wyjaśnienie znajduje się w aktach kontroli). Wobec powyższego zespół kontrolujący przyjmuje przedstawione wyjaśnienia i odstępuje od formułowania zaleceń w tym zakresie.

Na podstawie analizy zapisów na kontach księgowych stwierdzono, że sposób prowadzenia ewidencji umożliwia weryfikację zdarzeń gospodarczych związanych z badanym projektem, na podstawie dokumentów źródłowych można zidentyfikować odpowiednie operacje gospodarcze (wydruki z kont znajdują się w aktach kontroli).

Dla zmodernizowanego środka trwałego wystawiono dokumenty OT: nr 38/2010 z dnia 29.10.2010 r. o wartości początkowej 394 004,53 zł i nr 39/2010 z dnia 29.10.2010 r. o wartości początkowej 228 565,04 zł oraz ujęto w ewidencji środków trwałych.

W trakcie wykonywania czynności kontrolnych, w zakresie kontroli finansowej dokumentacji Beneficjenta, zespół kontrolujący nie wykrył nieprawidłowości.

	Okres realizacji projektu		Całkowita wartość projektu PLN	Koszty kwalifikowane PLN	Dofinansowanie z EFRR PLN	Współfinansowanie ze środków budżetu państwa ⁶ PLN
	Data rozpoczęcia realizacji	Data zakończenia finansowego realizacji				
WND-RPZP.02.0 1.02-32-118/09-00	01.10.2009	21.10.2010	1 296 390,70	1 296 390,70	642 000,00	0,00
WND-RPZP.02.0 1.02-32-118/09-01	28.05.2010	21.10.2010	1 296 390,70	1 296 390,70	642 000,00	0,00
WND-RPZP.02.0 1.02-32-118/09-02	28.05.2010	29.09.2010	1 296 390,70	1 296 390,70	642 000,00	0,00

5. Zgodność realizacji projektu z politykami wspólnotowymi

Nazwa polityki wspólnotowej	Tak ⁷	Nie ⁸	Uwagi ⁹
Równość szans i przeciwdziałanie wszelkiej dyskryminacji	X		
Równość płci i zapobieganie wszelkiej dyskryminacji ze względu na płeć, rasę lub przynależność etniczną, wyznanie lub przekonania, niepełnosprawność, wiek lub orientację seksualną oraz zapewnienie równego dostępu do korzystania z efektów realizacji projektów.	X		
Zasada zrównoważonego rozwoju	X		
Społeczeństwo Informacyjne	X		

⁶ Wypełnić w przypadku występowania współfinansowania ze środków budżetu państwa.

⁷ W przypadku uwzględnienia danej polityki wspólnotowej w projekcie należy wstawić „X”.

⁸ W/przypadku nieuwzględnienia danej polityki w projekcie wspólnotowej należy wstawić „X”.

⁹ Wypełnić w przypadku uwag/zastrzeżeń bądź niepełnych wyjaśnień względem stopnia zgodności realizacji projektu z politykami wspólnotowymi.

6. Promocja projektu

W ramach przedmiotowej inwestycji Beneficjent zobowiązał się do przestrzegania wytycznych w zakresie prawidłowych działań informacyjno – promocyjnych prowadzonych w ramach projektu. Działania te polegały na umieszczeniu na stronie internetowej Miasta Drawsko Pomorskie informacji o współfinansowaniu przedmiotowego projektu przez Unię Europejską ze środków EFRR w ramach RPO WZ oraz umieszczeniu tablic pamiątkowych przy przebudowanej ulicy.

W trakcie czynności kontrolnych zespół kontrolujący nie stwierdził w przedmiotowym zakresie żadnych uchybień i tym samym nie wnosi uwag.

7. Przechowywanie i archiwizacja dokumentów związanych z projektem

Podczas przeprowadzonej kontroli na dokumentach stwierdzono, że Beneficjent prawidłowo wypełnia obowiązki dotyczące przechowywania i archiwizacji dokumentów związanych z projektem. Dokumentacja umieszczona jest w segregatorach i ułożona w sposób umożliwiający sprawne zlokalizowanie poszczególnych dokumentów.

8. Wizytacja terenowa na miejscu realizacji projektu¹⁰

Oględziny miejsca rzeczowej realizacji projektu w postaci przebudowanych ulic Makowskiego i Rodakowskiego w Drawsku Pomorskim, potwierdzają zgodność zrealizowanych zadań zakresem robót wynikającym z wniosku o dofinansowanie. Przebudowane ulice zostały oznakowane tablicami pamiątkowymi z wymaganymi elementami promocyjnymi.

9. Wykaz dokumentów poddanych kontroli:

- wniosek o dofinansowanie nr WND-RPZP.02.01.02-32-118/09 wraz z załącznikami.
- umowa o dofinansowanie nr UDA-RPZP.02.01.02-32-118/09-00 z dnia 30.04.2010r. wraz z aneksami nr UDA-RPZP.02.01.02-32-118/09-01 dnia 31 sierpnia 2010r. oraz nr UDA-RPZP.02.01.02-32-118/09-02 z dnia 2 grudnia 2010r.
- dokumentacja przetargowa (protokół z postępowania, oferty).
- umowa na roboty budowlane (umowa z dnia 28.05.2010 r.).
- umowa na zakup materiałów promocyjnych (umowa nr BF.I.3050-9/U1/2010 z dnia 19.08.2010 r.).
- protokół odbioru materiałów promocyjnych z dnia 30.08.2010 r.
- protokół odbioru częściowego nr 1 wykonanych robót z dnia 30.08.2010 r.
- protokół odbioru końcowego robót wraz załącznikiem z dnia 27.09.2010 r.
- Oryginalne dowody finansowe i księgowe potwierdzające poniesienie wydatków objętych wnioskami o płatność: nr WNP-RPZP.02.01.02-32-118/09-01/K1 za okres do 30.06.2010 r. (suma kontrolna 951868941b) i nr WNP-RPZP.02.01.02-32-118/09-02/K2 za okres do 29.09.2010 r. (suma kontrolna ec58df0b0e).
- Wydruki z ewidencji księgowej obrazujące dokonanie operacji księgowych związanych z realizowanym projektem.
- Zarządzenia Burmistrza Drawska Pomorskiego w sprawie wyodrębnienia ewidencji księgowej (...).

¹⁰ Należy wypełnić w przypadku przeprowadzenia wizytacji terenowej na miejscu realizacji projektu.

- Uchwały budżetowe.
- Karta pozycji majątku trwałego oraz dokument OT.

Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysługuje prawo zgłoszenia w terminie do **14 dni roboczych** od dnia otrzymania Protokołu Pokontrolnego, w formie pisemnej, uzasadnionych zastrzeżeń, uwag lub wyjaśnień do zapisów zawartych w nim. Złożone w wyznaczonym terminie uwagi, wyjaśnienia lub zastrzeżenia wobec treści Protokołu Pokontrolnego będą rozpatrywane przez Kierownika Zespołu Kontrolującego. Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania Protokołu Pokontrolnego, składając w terminie **14 dni roboczych** od dnia otrzymania protokołu, pisemnie wyjaśnienie tej odmowy.

Odmowa podpisania Protokołu Pokontrolnego nie wstrzymuje podpisania protokołu przez kontrolujących i realizacji ustaleń kontroli.

W oparciu o ustalenia zawarte w protokole oraz ewentualne wyjaśnienia Beneficjenta Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Zachodniopomorskiego może wystosować zalecenia pokontrolne, których celem będzie wyjaśnienie niezgodności oraz usunięcie uchybień stwierdzonych podczas kontroli.

Protokół Pokontrolny został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których po jednym otrzymują:

1. Gmina Drawsko Pomorskie.
2. Wydział Wdrażania RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego.

Zespół Kontrolujący:

PODINSPIKTOR
w Wydziale Wdrażania
Regionalnego Programu Operacyjnego

1. 1.04. 2011

INSPIKTOR
w Wydziale Wdrażania
Regionalnego Programu Operacyjnego

2. Monika Kot...

Kierownik Zespołu Kontrolującego

Osoba Zatwierdzająca Protokół:
(Marszałek Województwa)

WICEMARSZAŁEK

Andrzej Janakowski

Kierownik Jednostki Kontrolowanej:
(Beneficjent)

BURMISTRZ

mgr Zbigniew Ptak

GMINA DRAWSKO POMORSKIE
78-500 Drawsko Pomorskie
ul. Gen. Wł. Sikorskiego 41
tel. 094 363 34 85, fax 094 363 31 13
NIP 674-00-06-008, Regon 330920742

hucin 07 KWI. 2011
Miejscowość, data (dd/mm/rr)

Drawsko Pom. 12.04.2011
Miejscowość, data (dd/mm/rr)