



DPR-K.44.55.2012
EOD 28071/08/2012

INFORMACJA POKONTROLNA NR 55/P/1/12/I
Z KONTROLI REALIZACJI PROJEKTU

1.CZĘŚĆ OGÓLNA	
Termin przeprowadzenia kontroli	31 lipca 2012 r. – 06.08.2012 r.
Numer Umowy o dofinansowanie	UDA-RPPM.09.01.00-00-039/09-00 zmieniona Anekssem nr UDA-RPPM.09.01.00-00-039/09-01 z dnia 02 lipca 2010 r., zmieniona Anekssem nr UDA-RPPM.09.01.00-00-039/09-02 z dnia 21 listopada 2011 r.
Data podpisania umowy	26 stycznia 2010 r.
Nazwa Projektu	„Budowa sali gimnastycznej przy Zespole Szkół w Szymankowie w gminie Lichnowy”
Beneficjent	Gmina Lichnowy
Adres jednostki kontrolowanej	Urząd Gminy Lichnowy, ul. Tczewska 6, 82-224 Lichnowy
Miejsce realizacji projektu	Zespół Szkół Publicznych w Szymankowie, ul. Bohaterów Września 1939 roku 14, 82-224 Lichnowy
Rodzaj/typ ¹ kontroli	Planowa/ na zakończenie realizacji

Jednostka kontrolowana została poinformowana o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismem o sygn. DPR-K.44.55.2012 (EOD 24394/07/2012), L.dz. 2999 z dnia 13.07.2012 r.,

1.1 Skład Zespołu Kontrolującego Instytucji Zarządzającej

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko	Referat	departament
1.	Jarosław Płaczekiewicz	Główny Specjalista - Kierownik Zespołu Kontrolnego	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych
2.	Anna Kacprzyńska	Główny Specjalista	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych
3.	Przemysław Wirkus	Podinspektor	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych

1.2 Osoby reprezentujące Beneficjenta

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko
1.	Jan Michalski	Wójt Gminy Lichnowy

1.3 Osoby udzielające wyjaśnień

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko
1.	Halina Stoduś	Skarbnik Gminy
2.	Anna Stachowiak	Kierownik Referatu Rozwoju Gospodarczego

1.4 Zakres kontroli

1.4.1 Wniosek o płatność

Nr wniosku o płatność	WNP.RPPM.09.01.00-00-039/09-01
Data złożenia	23.04.2010 r.
Okres dotyczący	Od 2009-01-26 do 2010-04-23
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	86 322,70 PLN

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



PROGRAM REGIONALNY

NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



<i>Wnioskowana kwota</i>	43 161,35 PLN
Nr wniosku o płatność	WNP.RPPM.09.01.00-00-039/09-02
<i>Data złożenia</i>	22.07.2010 r.
<i>Okres dotyczący</i>	od 2010-04-24 do 2010-07-22
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem</i>	2383,76 PLN
<i>Wnioskowana kwota</i>	1 191,88 PLN
Nr wniosku o płatność	WNP.RPPM.09.01.00-00-039/09-03
<i>Data złożenia</i>	22.10.2010 r.
<i>Okres dotyczący</i>	od 2010-07-23 do 2010-10-22
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem</i>	0,00 PLN
<i>Wnioskowana kwota</i>	0,00 PLN
Nr wniosku o płatność	WNP.RPPM.09.01.00-00-039/09-04
<i>Data złożenia</i>	25.11.2010 r.
<i>Okres dotyczący</i>	od 2010-10-23 do 2010-11-25
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem</i>	1 198 369,99 PLN
<i>Wnioskowana kwota</i>	599 184,99 PLN
Nr wniosku o płatność	WNP.RPPM.09.01.00-00-039/09-05
<i>Data złożenia</i>	25.02.2011 r.
<i>Okres dotyczący</i>	od 2010-11-26 do 2011-02-25
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem</i>	0,00 PLN
<i>Wnioskowana kwota</i>	0,00 PLN
Nr wniosku o płatność	WNP.RPPM.09.01.00-00-039/09-06
<i>Data złożenia</i>	13.05.2011 r.
<i>Okres dotyczący</i>	od 2011-02-26 do 2011-05-13
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem</i>	0,00 PLN
<i>Wnioskowana kwota</i>	0,00 PLN
Nr wniosku o płatność	WNP.RPPM.09.01.00-00-039/09-07
<i>Data złożenia</i>	05.08.2011 r.
<i>Okres dotyczący</i>	od 2011-05-14 do 2011-08-05
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem</i>	0,00 PLN
<i>Wnioskowana kwota</i>	0,00 PLN
Nr wniosku o płatność	WNP.RPPM.09.01.00-00-039/09-08
<i>Data złożenia</i>	07.11.2011 r.
<i>Okres dotyczący</i>	od 2011-08-06 do 2011-11-04
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem</i>	0,00 PLN
<i>Wnioskowana kwota</i>	0,00 PLN
Nr wniosku o płatność	WNP.RPPM.09.01.00-00-039/09-09
<i>Data złożenia</i>	08.12.2011 r.
<i>Okres dotyczący</i>	od 2011-11-05 do 2011-12-05
<i>Kwota wydatków</i>	685 713,56 PLN



Pomorskie w Unii
URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO
www.pomorskiewunii.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



<i>kwalifikowalnych objętych wnioskiem</i>	
<i>Wnioskowana kwota</i>	342 856,78 PLN
<i>Nr wniosku o płatność</i>	WNP.RPPM.09.01.00-00-039/09-10
<i>Data złożenia</i>	22.12.2011 r.
<i>Okres dotyczący</i>	od 2011-12-06 do 2011-12-07
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem</i>	78 474,00 PLN
<i>Wnioskowana kwota</i>	39 237,00 PLN

1.4.2 Terminowość złożenia wniosku o płatność końcową²

	<i>Termin złożenia wynikający z Umowy o dofinansowanie</i>	<i>Rzeczywisty termin złożenia</i>
<i>Wniosek o płatność końcową</i>	30.12.2011 + 30 (dni)	22.12.2011 r.

1.5 Zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy

<i>Lp.</i>	<i>Rodzaj zabezpieczenia</i>	<i>Termin złożenia</i>
---	----	-----

1.6 Wizyty dotychczasowe

<i>Lp.</i>	<i>Data</i>	<i>Nr informacji pokontrolnej</i>	<i>Zakres</i>	<i>Osoby kontrolujące</i>
1.	----	----	----	-----

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

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

- Zakres rzeczowy Projektu (dokumentacja techniczna budowy – projekty budowlane, dzienniki budowy, protokołów przekazania placu budowy i końcowy odbioru 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.09.01.00-00-039/09.
- Zamówienia publiczne – prawidłowość stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych;
- Elementy promocji wraz ze stosowaniem polityk horyzontalnych;
- Zakres finansowy
 - wyciągi bankowe potwierdzające wpływy i wydatki związane z projektem
 - dokumenty finansowo – księgowe potwierdzające poniesione wydatki, określone w umowie,
 - dokumenty poświadczające przyjęcie składników majątkowych na stan;
 - wyodrębniona ewidencja księgowa projektu.
- 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 o dofinansowanie nr: WND-RPPM.09.01.00-00-039/09, będącym załącznikiem do umowy nr: UDA-RPPM.09.01.00-00-039/09-00 z póź. zm., o dofinansowanie Projektu z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, celem przedmiotowego zadania jest poprawa dostępności lokalnej infrastruktury społecznej w gminie Lichnowy oraz zwiększenie dostępu do lepszej oferty sportowo-rekreacyjnej w gminie. W ramach niniejszego Projektu Beneficjent:

- Zlecił firmie ATM Partner Sp. z o.o. z Gdańska, na podstawie umowy nr FS/2/9.1.2.1/2009 z dnia 13.02.2009 r. sporządzenie studium wykonalności Projektu.
- Zlecił firmie Projektowanie i Nadzory „KONSBUD” z Malborka na podstawie umowy nr FS/1/9.1.2.1/2009 z dnia 29.01.2009 r. wykonanie dokumentacji technicznej Projektu.
- Zlecił firmie Biuro Realizacji Inwestycji „INŻYNIER” z Tczewa na podstawie umowy FS/6/8.2.4/2010 z dnia 01.04.2010 r.

² Dotyczy tylko kontroli na zakończenie realizacji Projektu.





pełnienie nadzorów inwestorskich w realizowanym Projekcie.

- Zlecił firmie Przedsiębiorstwo Budowlano - Usługowe „LESZCZYŃSKI” z Malborka, na podstawie umowy nr FS 6/9.1.2.1/201 zawartej w dniu 27.04.2010 r. wykonanie robót budowlanych związanych z budową sali sportowej. W ramach tej umowy zbudowano salę gimnastyczną, połączoną z głównym budynkiem szkoły za pośrednictwem łącznika. Sala posiada boiska do gier zespołowych. Obiekt wyposażono w szatnie z natryskami, toalety w tym dla niepełnosprawnych, magazyn na sprzęt sportowy oraz pokój nauczycieli w-f z łazienką. W ramach zbudowanego kompleksu powstała też mała sala gimnastyczna do gimnastyki korekcyjnej. Ze względu na planowaną funkcja widowisko-rekreacyjną sala została wyposażona przystosowana do zamontowania trybun na około 200 osób.
- Zlecił firmie Art. – Center Firma Handlowo – Usługowa z Gdańsk (umowa z dnia 03.03.2010 r.) oraz Zakładowi Urządzani Terenów Zieleni Szkółka Drzew i Krzewów z Żuławek (zlecenie z dnia 06.10.2011 r.) wycinkę oraz nasadzenia drzew.
- Zlecił firmie Energa Operator SA z siedzibą w Gdańsku, umowa nr 09/R22/R00422-WP-RM/412/09 z dnia 17.05.2010 r. przyłączenie nowowzbudowanego obiektu do sieci energetycznej.
- Zlecił Firmie Produkcyjno – Handlowej PESMENPOL z Trzemeśni (umowa z dnia 31.10.2011 r.) dostarczenie wyposażenia do wybudowanej sali, w tym: sprzęt do gry w piłkę siatkową i koszykową, siatki ochronne na ściany i okna, elektroniczną tablicę wyników sportowych, wyposażenie szatni, dwa komplety trzyczęściowych trybun składanych oraz drobny sprzęt sportowy do wyposażenia magazynu sportowego (piłki, siatki, regały na akcesoria sportowe, pacholki, sprzęt gimnastyczny, sprzężarki do pompowania piłek, stopery, chorągiewki itp.).

Stwierdzono, że wskaźniki produktu zostały osiągnięte w 100%, natomiast wskaźniki rezultatu nie zostały osiągnięte. Beneficjent w dniu 01.08.2012 r. złożył oświadczenie, że zakładane wskaźniki rezultatu zostaną osiągnięte do końca 2012 roku. Informacja o osiągniętych wskaźnikach rezultatu zostanie złożona do IZ RPO WP do 10 stycznia 2013 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	
9.1.28 (KSI) Liczba wybudowanych obiektów infrastruktury sportowej.	szt.	1,00	1,00	x	----	Protokół odbioru
9.1.29 Powierzchnia wybudowanych obiektów infrastruktury sportowej.	(m2)	767.79	767.79	x	----	Świadectwo charakterystyki energetycznej
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	
9.1.39 (KSI) Liczba osób korzystających z infrastruktury sportowej wspartej w wyniku realizacji projektu	(osoby/rok)	494.00	0,00	----	x	Osiągnięcie wskaźnika deklarowane na koniec 2012
9.1.40 Liczba wydarzeń / imprez publicznych zorganizowanych w obiektach objętych wsparciem	(szt./rok)	5,00	0,00	----	x	Osiągnięcie wskaźnika deklarowane na koniec 2012
3.1.2 Zamówienia publiczne						





W trakcie kontroli sprawdzono poprawność stosowania Ustawy Prawo Zamówień Publicznych z dnia 29 stycznia 2004 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2007 r., Nr 233, poz. 1655 z późniejszymi zmianami), zwanej dalej ustawą Pzp, dla następujących postępowań przetargowych pn:

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: „Budowa sali gimnastycznej przy Zespole Szkół w Szymankowie w gminie Lichnowy”

1.4 Data wszczęcia postępowania: ogłoszenie nr 73890-2010, data zamieszczenia 16.01.2010

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono firmie:

Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe „LESZCZYŃSKI”, ul. Dworcowa 14A, 82 – 200 Malbork

Umowa nr FS 6/9.1.2.1/2010 zawarta w dniu 27 kwietnia 2010r.

Wartość umowy: 1 189 500,00 zł – I etap

734 841,14 zł – II etap

Udzielając zamówień publicznych z udziałem środków unijnych należy pamiętać, że przeprowadzone procedury winny być zgodne zarówno z prawem krajowym jak i wspólnotowym. Instytucja Zarządzająca RPO WP sugeruje, aby dokumenty jakie mają dostarczyć wykonawcy mający siedzibę lub miejsce zamieszkania poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w celu potwierdzenia spełnienia warunków udziału w postępowaniu oraz nie podlegania wykluczeniu na podstawie art. 24 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych z dnia 29 stycznia 2004 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2007r., Nr 233, poz.1655 z późn. zm.), zwanej dalej ustawą pzp, odpowiadały dokumentom wymaganych od wykonawców mających siedzibę na terytorium RP. Rozszerzenie żądanych dokumentów tylko wobec jednej kategorii wykonawców nie jest zgodne z dyrektywami UE w sprawie zamówień publicznych jak również podstawowymi zasadami Traktatu WE (zasady równego traktowania i niedyskryminacji). Powyższe zostało potwierdzone orzeczeniem z dnia 18 grudnia 2007 roku w sprawie C-220/06, Komisja przeciwko Francji, pkt 32 i przywołane w nim orzecznictwo "Instytucje zamawiające, które ich udzielają, muszą przestrzegać podstawowych zasad traktatu, a w szczególności zasady niedyskryminacji ze względu na przynależność państwową". Zgodnie z utrwalonym orzecznictwem, nawet jeśli wartość zamówienia będącego przedmiotem przetargu jest niższa niż próg uzasadniający zastosowanie dyrektyw, w których ustawodawca wspólnotowy uregulował kwestie udzielania zamówień publicznych i jeśli dane zamówienie nie jest objęte zakresem zastosowania tych dyrektyw, instytucje zamawiające, udzielając zamówienia, są jednak zobowiązane do przestrzegania ogólnych zasad prawa wspólnotowego, takich jak zasada równego traktowania i wynikający z niej obowiązek zachowania przejrzystości (Orzeczenie z dnia 14 czerwca 2007 roku w sprawie C-6/05). W związku z decyzją Zarządu Województwa Pomorskiego z dnia 29 marca 2011 r. odstępuje się od nałożenia korekty finansowej w przedmiotowym naruszeniu.

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: „Zakup wraz z dostawą i montażem sprzętu sportowego do sali gimnastycznej w Szymankowie”

2.4 Data wszczęcia postępowania: ogłoszenie nr 309190-2011, data zamieszczenia 28.09.2011,

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono firmie:

PESMENPOL Firma Produkcyjno – Handlowa, 32 – 425 Trzemeśnia, Trzemeśnia 53





Umowa zawarta w dniu 31 października 2011r.

Wartość umowy: 78 474,00 zł brutto

Na podstawie przedłożonej dokumentacji nie stwierdzono naruszeń mających wpływ na wynik postępowania.

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego

3.1 Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony

3.2 Wartość zamówienia: poniżej kwot, o których mowa w art. 11 ust.8 ustawy pzp

3.3 Określenie przedmiotu zamówienia: „Usługi nadzoru inwestorskiego”.

3.4 Data wszczęcia postępowania: ogłoszenie o zamówieniu nr 48857 -2010, data zamieszczenia 04.03.2010 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono wykonawcy: Tomaszowi Federowiczowi prowadzącemu działalność gospodarczą pod nazwą Biuro Realizacji Inwestycji „INŻYNIER” Tomasz Federowicz

Umowa nr FS/6/8.2.4/2010 zawarta w dniu 01.04.2010 r. zmieniona aneksem nr 1 zawartym 10 maja 2010 r. oraz aneksem nr 2 zawartym 01 października 2010 r.

Wartość umowy: 23 699,98 zł brutto

Udzielając zamówień publicznych z udziałem środków unijnych należy pamiętać, że przeprowadzone procedury winny być zgodne zarówno z prawem krajowym jak i wspólnotowym. Instytucja Zarządzająca RPO WP sugeruje, aby dokumenty jakie mają dostarczyć wykonawcy mający siedzibę lub miejsce zamieszkania poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w celu potwierdzenia spełnienia warunków udziału w postępowaniu oraz nie podlegania wykluczeniu na podstawie art. 24 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych z dnia 29 stycznia 2004 r. (tekst jednolity Dz. U Z 2007r., Nr 233, poz.1655 z późn. zm.), zwanej dalej ustawą pzp, odpowiadały dokumentom wymaganych od wykonawców mających siedzibę na terytorium RP. Rozszerzenie żądanych dokumentów tylko wobec jednej kategorii wykonawców nie jest zgodne z dyrektywami UE w sprawie zamówień publicznych jak również podstawowymi zasadami Traktatu WE (zasady równego traktowania i niedyskryminacji). Powyższe zostało potwierdzone orzeczeniem z dnia 18 grudnia 2007 roku w sprawie C-220/06, Komisja przeciwko Francji, pkt 32 i przywołane w nim orzecznictwo "Instytucje zamawiające, które ich udzielają, muszą przestrzegać podstawowych zasad traktatu, a w szczególności zasady niedyskryminacji ze względu na przynależność państwową". Zgodnie z utrwalonym orzecznictwem, nawet jeśli wartość zamówienia będącego przedmiotem przetargu jest niższa niż próg uzasadniający zastosowanie dyrektyw, w których ustawodawca wspólnotowy uregulował kwestie udzielania zamówień publicznych i jeśli dane zamówienie nie jest objęte zakresem zastosowania tych dyrektyw, instytucje zamawiające, udzielając zamówienia, są jednak zobowiązane do przestrzegania ogólnych zasad prawa wspólnotowego, takich jak zasada równego traktowania i wynikający z niej obowiązek zachowania przejrzystości (Orzeczenie z dnia 14 czerwca 2007 roku w sprawie C-6/05). W związku z decyzją Zarządu Województwa Pomorskiego z dnia 29 marca 2011 r. odstępuje się od nałożenia korekty finansowej w przedmiotowym naruszeniu.

3.1.3 Promocja Projektu wraz realizacją polityk horyzontalnych oraz archiwizacja Projektu

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, iż w ramach promocji i informacji o Projekcie:

- wykonano tablicę informacyjną i tablicę pamiątkową,
- zamieszczono informację o projekcie na stronie internetowej Urzędu Gminy w Lichnowach.

Wymienione narzędzia promocyjne i informacyjne spełniają wymogi określone w art.8-9 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 z dn.8.12.2006r. oraz „Wytycznych dotyczących promocji projektów UE dla beneficjentów Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013”, stanowiących załącznik do Przewodnika Beneficjenta.

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





W trakcie kontroli ustalono, iż sposób archiwizacji dokumentacji związanej z projektem jest zgodny z oświadczeniem Beneficjenta z dn. 01.08.2012 r.

3.2 Zakres Finansowy

Umową nr UDA-RPPM.09.01.00-00-039/09-00 z dnia 26 stycznia 2010 r. przyznano Gminie Lichnowy na realizację Projektu „Budowa Sali gimnastycznej przy Zespole Szkół w Szymankowie w gminie Lichnowy” w ramach Osi Priorytetowej 9. Lokalna infrastruktura społeczna i inicjatywy obywatelskie, Działania 9.1 Lokalna infrastruktura edukacyjna, sportowa i kulturalna, współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013 w maksymalnej wysokości: 1 556 691,00 PLN stanowiącej nie więcej niż 50,00% całkowitych wydatków kwalifikowanych: 3 113 381,99 PLN.

Zakończenie rzeczowe realizacji: 28 października 2011 r.

Zakończenie finansowe realizacji: 16 grudnia 2011 r.

Aneks nr UDA-RPPM.09.01.00-00-039/09-01 z dnia 2 lipca 2010 r. zmieniono tekst umowy, wniosek o dofinansowanie oraz harmonogram rzeczowo-finansowy, dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013 w maksymalnej wysokości: 1 084 923,53 PLN stanowiącej nie więcej niż 50,00% całkowitych wydatków kwalifikowanych: 2 169 847,08 PLN.

Zakończenie rzeczowe realizacji: 17 października 2011 r.

Zakończenie finansowe realizacji: 31 października 2011 r.

Aneks nr UDA-RPPM.09.01.00-00-039/09-02 z dnia 21 listopada 2011 r. zmieniono tekst umowy, wniosek o dofinansowanie oraz harmonogram rzeczowo-finansowy, dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013 w maksymalnej wysokości: 1 058 345,78 PLN stanowiącej nie więcej niż 50,00% całkowitych wydatków kwalifikowanych: 2 116 691,57 PLN.

Zakończenie rzeczowe realizacji: 15 grudnia 2011 r.

Zakończenie finansowe realizacji: 30 grudnia 2011 r.

Przedstawiona do kontroli dokumentacja Projektu obejmowała:

- 2 faktury VAT	Roboty budowlano - montażowe	1 924 341,14
- 3 faktury VAT	Nadzór inwestorski	23 699,98
- 1 faktura VAT	Wycinka drzew i nasadzenie	3 466,00
- 1 faktura VAT	Przygotowanie dokumentacji technicznej	64 660,00
- 1 faktura VAT	Studium wykonalności	21 960,00
- 1 faktura VAT	Przyłączenie do sieci elektroenergetycznej	2 383,76
- 2 faktury VAT	Promocja projektu	1 844,93
- 1 faktura VAT	Zakup wyposażenia	78 474,00
Razem udokumentowane wydatki:		2 125 899,43
W tym wydatki kwalifikowalne po kontroli:		2 036 133,57

Kontrolujący stwierdzili, iż:

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

- Podatek VAT jest wydatkiem kwalifikowalnym.

- Beneficjent złożył wniosek o przekazanie zaliczki z dnia 17-06-2010 r. Planowy termin rozliczenia zaliczki 599 184,99 PLN. Dnia 27-10-2010 r. beneficjent otrzymał zaliczkę w wysokości 599 184,99 PLN. Z tej kwoty zapłacono 05-11-2010 następujące faktury:

- 17/2010 z Przedsiębiorstwem Budowlano – Usługowym „Leszczyński” w wysokości 594 750,00 PLN

- 06/X/2010 z Biurem Realizacji Inwestycji „Inżynier” w wysokości 434,99 PLN

- 07/X/2010 z Biurem Realizacji Inwestycji „Inżynier” w wysokości 4 000,00 PLN.

Zaliczkę rozliczono we wniosku o płatność WNP-RPPM.09.01.00-00-039/09-04 z 25-11-2010 r.

- Notą księgową nr 1/2009 z dnia 22-05-2009 r. obciążająca Konsbud projektowanie i nadzory Jarosław Czermak, ul. Jesioniowa 24, 82-200 Malbork karą umowną w wysokości 4 138,24 PLN

- Notą księgową nr 1/2011 z dnia 18-11-2011 r. obciążająca Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe „Leszczyński” Andrzej





Leszczyński karą umowną w wysokości 65 427,56 PLN.

- Wystawiono następujące dokumenty przyjęcia środka trwałego OT:
- Dowód OT nr 9/2011 z dnia 23-12-2011. Nazwa: „Sala Gimnastyczna”. Charakterystyka: Sala gimnastyczna przy Zespole Szkół Szymankowie Gmina Lichnowy wraz z wyposażeniem. Wartość z rozliczenia: 2 115 518,88 PLN co jest zgodne z obrotami konta (80-31). W kwocie tej znajduje się wydatek niekwalifikowalny w wysokości 65 427,56 PLN (kara umowna).
- Zgodnie z § 7 pkt. 16 Beneficjent zobowiązany jest do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizacji Projektu, kontrolujący stwierdzili, że Beneficjent taka ewidencję prowadził. Całość kosztów związanych z realizowanym Projektem zaewidencjonowana została na koncie 0-80-31. Suma obrotów 2 115 518,88 PLN. Wydatki inwestycyjne księgowane były na koncie 130: z podziałem na paragrafy 6057 – środki EFRR (na który przeksięgowano 30-09-2010 r. środki EFRR ewidencjonowane o momencie podpisania umowy w paragrafie 6058) i na paragrafie 6059 - wkład własny beneficjenta. W paragrafie 6050 zaksięgowano wydatki inwestycyjne przed podpisaniem umowy oraz karę naliczoną wykonawcy za nieterminowe wykonanie usługi w wysokości 65 427,56 PLN. Wydatki bieżące były księgowane na koncie 403 - w paragrafach 4307 – środki EFRR i 4309 – wkład własny. Zakup świerków został zaksięgowany na koncie 401 w paragrafach 4217 – środki EFRR i 4219 wkład własny.
- wystawiono nota korygująca nr RG II/1/2009 z dnia 28-05-2009 korekta daty sprzedaży z 27-05-2009r. na 22-05-2009 r.
- Dnia 04-03-2009 r. został spisany protokół konieczności zmieniający wynagrodzenia z Konsbud Projektowanie i Nadzory Jarosław Czermak, ul. Jesioniowa 24, 82-200 Malbork. W umowie o dzieło nr FS/1/9.1.2.1/2009 kwota wynagrodzenia wynosiła 15 000,00 brutto, po spisaniu protokołu wynagrodzenie zwiększono o 49 660,00 zł brutto do kwoty 53 000,00 netto co stanowi równowartość 13 670,01 euro (64 660,00 brutto). W uzasadnieniu zapisano: ... *W związku z faktem, iż proces aplikowania o środki unijne jest długotrwały i skomplikowany przygotowania rozpoczęto w dniu 26.01.2009 r. podpisując umowę na wykonanie koncepcji. W związku z faktem, iż prace przez projektanta są już zaawansowane, a czas jest zbyt krótki na prowadzenie pełnego zapytania ofertowego uzasadnione jest z punktu widzenia finansowego i terminowego wprowadzenie zmiany do umowy dotychczasowemu projektantowi...* Jest to niezgodne z Komunikatem wyjaśniającym komisji dotyczącym prawa wspólnotowego obowiązującego w dziedzinie udzielania zamówień, które nie są lub są jedynie częściowo objęte dyrektywami w sprawie zamówień publicznych (2006/C 179/02) z punkt 2 podrozdziałem 2.1.1. - **Obowiązek zagwarantowania odpowiedniego upublicznienia informacji.** „Zgodnie z ETS, zasady równego traktowania i niedyskryminacji pociągają za sobą obowiązek przejrzystości, który polega na zagwarantowaniu wszystkim potencjalnym oferentom odpowiedniego poziomu upublicznienia informacji umożliwiającego rynkowi otwarcie na konkurencję. Obowiązek przejrzystości oznacza, iż przedsiębiorstwo z siedzibą w innym państwie członkowskim ma dostęp do odpowiednich informacji odnoszących się do zamówienia przed jego udzieleniem i w konsekwencji jest w stanie wyrazić swoje ewentualne zainteresowanie otrzymaniem takiego zamówienia.” Co za tym idzie ... „jedynym sposobem na spełnienie wymogów ustanowionych przez ETS jest publikacja wystarczająco dostępnego ogłoszenia przed udzieleniem zamówienia. Takie ogłoszenie powinno być opublikowane przez podmiot zamawiający w celu otwarcia udzielania zamówień na konkurencję.” Nastąpiło w przedmiotowej sprawie niedopełnienie obowiązku zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu co skutkuje korektą finansową w wysokości 25% wydatków kwalifikowalnych z umowy. Korekta finansowa w wysokości 25%, na wydatki kwalifikowalne przedstawione do refundacji w kwocie 60 521,76 PLN kwota wydatków niekwalifikowalnych w wyniku nałożenia korekty wynosi 15 130,44 PLN dofinansowanie z EFRR 7 565,22 PLN całość ujęta została we wniosku o płatność pośrednią WNP-RPPM. WNP-RPPM.09.01.00-00-039/09-01
- Łączna kwota wydatków uznanych za niekwalifikowalne w wyniku kontroli wynosi 15 130,44 PLN, co skutkuje zmniejszeniem kwoty dofinansowania z EFRR o kwotę 7 565,22 PLN
- Ww. korekty finansowe dotyczą:

Kwota wydatków uznanych za niekwalifikowalne w wysokości: 15 130,44 PLN ujęta we wniosku o płatność: WNP-RPPM.09.01.00-00-039/09-01 – dofinansowanie EFRR: 7 565,22 PLN. W związku z powyższym do zwrotu pozostaje kwota 7 565,22 PLN wraz z odsetkami liczonymi, jak dla zaległości podatkowych od dnia przekazania dofinansowania przez IZ.

	Wartości z umowy / aneksów	Wartości po kontroli
<i>Calkowita wartość Projektu</i>	2 116 691,57	2 125 899,43
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych</i>	2 116 691,57	2 036 133,57
<i>Dofinansowanie z Funduszu</i> 50 %	1 058 345,78	1 018 066,78
<i>Wkład Beneficjenta</i> 50 %	1 058 345,79	1 018 066,79
<i>Kwota wydatków niekwalifikowanych w tym uznanych w trakcie kontroli</i>	---	89 765,86 15 130,44





Zgodnie z zapisami § 8 ust. 4 Umowy nr UDA-RPPM.09.01.00-00-039/09-00 z późniejszymi zmianami Beneficjent jest zobowiązany do dokonania zwrotu otrzymanego dofinansowania w wysokości **7 565,22** PLN wraz z odsetkami liczonymi, jak dla zaległości podatkowych.

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. 2009, Nr 157, poz. 1240 z późn. zmianami).

4. ZALECENIA POKONTROLNE

Zobowiązuje się Beneficjenta do przekazania do IZ RPO WP informacji o osiągnięciu wskaźników rezultatu projektu do dnia 15.01.2013 r.

5. ZAŁĄCZNIKI

Nie dotyczy

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





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 w Urzędzie Gminy Lichnowy, na pozycji nr 8.

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

BENEFICJENT

WÓJCI
Jan Michalski
KONTRASYGNATA
Halina Stodur
Skarbnik Gminy Lichnowy

OSOBY KONTROLUJĄCE

1. *Grzegorz...*
2. *Lucja Koepny...*
3. *Przemysław...*

Lichnowy, 20.08.2012r.

Kontrasygnata Skarbnika/Głównego Księgowego⁴
(miejsce i data) **Gmina Lichnowy**
ul. Tczewska 6
82-224 Lichnowy
tel. (0-55) 271-27-23

Gdańsk, dnia *14.08.2012* roku

KIEROWNIK REFERATU
m. l. Koepny
LUCJA KOEPNY

Pieczęć i podpis Kierownika Referatu Kontroli

[Signature]

Pieczęć i podpis Dyrektora DPR/
Zastępcy Dyrektora DPR

³ Wykreślić w przypadku Informacji Pokontrolnej końcowej

⁴ Wymagane w przypadku zaistnienia zobowiązań finansowych

