

ZPORR
Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego



WFE.IV.7016/Z/2.04/III/3.5.1/357/05/09

**Informacja pokontrolna
z kontroli problemowej
realizacji zadań w ramach ZPORR**

**projekt nr 357/05
Priorytet 3 – Rozwój lokalny
pn. „Rozbudowa bazy sportowej
– budowa krytej pływalni w Solcu Kujawskim”**

**Jednostka kontrolowana: Gmina Solec Kujawski
ul. 23 Stycznia 7
86 - 050 Solec Kujawski
Regon: 000 528 882
NIP: 953 104 43 02**

Kierownik jednostki kontrolowanej:

Pan Antoni Nawrocki – Burmistrz Miasta i Gminy Solec Kujawski

1. Kontrolę przeprowadzili :

1. **Franciszek Burandt** – Starszy specjalista w Oddziale Instytucji Pośredniczącej w Zarządzaniu ZPORR WFE Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego – kierownik zespołu kontrolnego,
2. **Ewa Bernacka** – Starszy inspektor wojewódzki w Oddziale Instytucji Pośredniczącej w Zarządzaniu ZPORR WFE Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego,

na podstawie upoważnienia Wojewody Kujawsko - Pomorskiego Nr 236/2009 z dnia 12 maja 2009r.

2. Przebieg kontroli:

- kontrola na dokumentach w siedzibie WFE: **13 maja – 21 maja 2009r.**,
- kontrola na miejscu realizacji projektu: **19 maja 2009r.**

3. Przedmiotowy zakres kontroli :

- sprawdzenie faktycznego wykonania zakresu rzeczowego projektu „Rozbudowa bazy sportowej – budowa krytej pływalni w Solcu Kujawskim” w ramach Priorytetu 3 – Rozwój lokalny,
- sprawdzenie zgodności realizowanego projektu z umową o dofinansowanie Nr Z/2.04/III/3.5.1/357/05/U/249/09 z dnia 24 marca 2009r., zawartej pomiędzy Wojewodą Kujawsko-Pomorskim a Gminą Solec Kujawski jako beneficjentem,
- przestrzeganie procedur zamówień publicznych przy realizacji projektu,
- sprawdzenie zgodności z umową stosowanych działań promocyjnych Projektu,
- sprawdzenie zgodności działań beneficjenta z prawem polskim i wspólnotowym oraz zapisami ZPORR i Uzupełnienia ZPORR,
- sprawdzenie dokumentów będących potwierdzeniem dokonania wydatków na realizację projektu,
- sprawdzenie przechowywania i archiwizowania dokumentacji projektu, wg ramowego programu kontroli i list sprawdzających.

4. Okres objęty kontrolą

- Okres objęty kontrolą rzeczowy: **03.09.2004r. – 15.01.2007r.**,
- Okres objęty kontrolą finansowy: **03.09.2004r. – 09.04.2009r.**

Ustalenia kontroli

1. Opis stanu faktycznego i prawnego działalności jednostki kontrolowanej, stwierdzony w toku kontroli.

1.1. Status prawny jednostki kontrolowanej

Jednostka kontrolowana jest samorządową jednostką budżetową, która w dokumentach księgowych przedstawia wartość towarów i usług w cenach brutto.

1.2 Plan inwestycyjny i budżet jednostki kontrolowanej

Inwestycja ujęta została w Wieloletnim Planie Inwestycyjnym Gminy Solec Kujawski na lata 2002 do 2008 jako inwestycja własna gminy, przewidziana do realizacji w latach 2005 do 2007 - zał. Nr 2.

1.3. ZPORR

Projekt objęty jest Priorytetem 3 – Rozwój lokalny.

1.4. Umowa o dofinansowanie projektu w ramach ZPORR

W dniu 24 marca 2009r. Wojewoda Kujawsko-Pomorski zawarł z Gminą Solec Kujawski jako Beneficjentem umowę nr Z/2.04/III/3.5.1/357/05/U/249/09 o dofinansowanie projektu pn.: „Rozbudowa bazy sportowej – budowa krytej pływalni w Solcu Kujawskim”.

Na realizację projektu zgodnie z w/w Umową o dofinansowanie przyznane zostały środki z EFRR w wysokości **807.460,00 PLN**, co stanowi 6,79 % wydatków kwalifikowalnych w ramach projektu.

Projekt współfinansowany był ze środków Ministra Edukacji Narodowej i Sportu w kwocie **464.000,00 PLN**, stanowiącej 3,90 % całkowitych wydatków kwalifikowanych na umowy Nr 367/06/140 o dofinansowanie przedsięwzięcia inwestycyjnego ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej zawartej w dniu 14 grudnia 2006r.- zał. Nr 1.

Beneficjent zobowiązał się do wniesienia udziału własnego w realizacji Projektu w wysokości **10.613.499,41 PLN**.

Całkowita wartość Projektu wyniosła **12.577.677,22 PLN** z czego wydatki kwalifikowalne stanowią **11.884.959,41 PLN**.

Beneficjent wniósł zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy w formie:

- 1) weksla in blanco wraz z deklaracją wekslową na kwotę **1.271.460,00 PLN**.

Zakres rzeczowy określony został w harmonogramie rzeczowo – finansowym i obejmuje:

- opracowanie studium wykonalności,
- opracowanie dokumentacji technicznej, przygotowanie inwestycji do realizacji, roboty budowlano-montażowe,
- nadzór inwestorski.

1.5. Procedury zamówień publicznych

Przetarg nieograniczony na „Rozbudowę kompleksu sportowo-rekreacyjnego – kryta pływalnia w Solcu Kujawskim” ogłoszono w Biuletynie Zamówień Publicznych nr 88, poz. 26888 w dniu 03.06.2004r. oraz na tablicy ogłoszeń Beneficjenta w dniach od 03.06.2004r. do 20.07.2004r. i stronie internetowej w dniach od 03.06.2004r. do 20.07.2004r.

Złożona została jedna oferta firmy MITEK S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Postępu 5 A. Wykonawca spełnił wymagane warunki udziału w postępowaniu. Na opracowanie dokumentacji projektowej pływalni, wybudowanie i wyposażenie obiektu oraz jego rozruch technologiczny zawarto z wykonawcą umowę Nr 342/04/2004r. w dniu 03.09.2004r.

W trakcie kontroli zamówienia publicznego ujawniono następujące uchybienia:

- nieprawidłowa nazwa zamawiającego w protokole postępowania o udzielenie zamówienia publicznego – jest: Burmistrz Miasta i Gminy Solec Kujawski, winno być: Gmina Solec Kujawski,

- nieprawidłowa oficjalna nazwa i adres zamawiającego w Biuletynie Zamówień Publicznych Nr 162 z dnia 2004.09.17 – jest: Urząd Miasta i Gminy, winno być: Gmina Solec Kujawski,

- nieprawidłowa nazwa strony w Umowie Nr 342/04/2004 – jest: Burmistrzem Miasta i Gminy Solec Kujawski, winno być: Gminą Solec Kujawski.

Uwzględniając jednak fakt, iż Gmina Solec Kujawski otrzymała refundację dofinansowania na przedmiotową inwestycję ponad 2 lata po jej zrealizowaniu a także to, że nie wpływa to w jakikolwiek sposób na jej przebieg – należy uznać, iż nieprawidłowości te mają charakter wyłącznie formalny. Dodatkowo w aneksie Nr 3 przy wprowadzaniu jednolitego tekstu Umowy, jako zamawiającego określono Gminę Solec Kujawski.

Lista sprawdzająca z kontroli realizacji powyższego zamówienia publicznego stanowi zał. Nr 3.

1.6. Realizacja zadania

1.6.a. Realizacja kontraktów projektu

Zgodnie z umową – realizację projektu rozpoczęto w dniu 03.09.2004r. Inwestycję p.n.: „Rozbudowa kompleksu sportowo-rekreacyjnego – kryta pływalnia w Solcu Kujawskim”, wykonywała firma MITEK S.A. z Warszawy, która za wykonane roboty, wystawiła faktury na łączną kwotę 12.183.426,75 PLN brutto, z czego koszty kwalifikowalne stanowią **11.837.379,41 PLN**.

Podczas kontroli ujawniono, że wykonawca, wszystkie faktury związane z realizowaną inwestycją, opatrzył jako zamawiającym Miasto i Gminę Solec Kujawski, zamiast Gminę Solec Kujawski.

Studium wykonalności na podstawie umowy z dnia 05.07.2004r. wykonała firma: Centrum Rozwoju Regionalnego i Przedsiębiorczości EURO-INVESTMENT, Mirosław Gębski z siedzibą w Toruniu przy ul. Rumiankowej. Za wykonaną usługę wystawiła fakturę na kwotę **19.520,00 PLN brutto**, z czego całość stanowią koszty kwalifikowane – zał. Nr 4.

Podczas kontroli ujawniono, że wykonawca faktury powyższe opatrzył, jako zamawiającym, Urząd Miasta i Gminy Solec Kujawski, zamiast Gminę Solec Kujawski.

Nadzór inwestorski na podstawie umowy Nr 2222-26/2004 z dnia 31.12.2004r. sprawował Zakład Usług Budowlanych „BUD-SERWIS”, Krzysztof Szlachta z siedzibą w Bydgoszczy, który za wykonaną usługę wystawił fakturę na kwotę **23.000,00 PLN + VAT**, z czego całość kwoty tj. **28.060,00 PLN** to koszty kwalifikowane – zał. Nr 5.

Podczas kontroli ujawniono, że wykonawca faktury powyższe opatrzył, jako zamawiającym, Urząd Miasta i Gminy Solec Kujawski, zamiast Gminę Solec Kujawski.

Całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu wyniosły **11.884.959,41 PLN brutto**.

Poza kosztami kwalifikowanymi, na rzecz realizacji Projektu Beneficjent zaangażował wydatki niekwalifikowane w kwocie 692.707,81 PLN brutto, co dokumentuje Wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 15.05.2009 roku - zał. Nr 6.

Całkowita wartość Projektu z uwzględnieniem poniesionych kosztów niekwalifikowalnych wynosi 12.577.667,22 PLN.

Planowany zakres rzeczowy inwestycji zgodnie z harmonogramem zatwierdzonym przez Beneficjenta został zrealizowany w 100 %. Wykonanie pełnego zakresu rzeczowego projektu zostało potwierdzone protokołem odbioru końcowego robót z dnia 15.01.2007r. - zał. Nr 7.

1.6.b. Wskaźniki osiągnięcia celów Projektu.

Wskaźniki produktu:

- powierzchnia wybudowanych obiektów sportowych zaplanowano – 3.427,97 m², wykonano 3.427,97 m² tj. 100 % tego wskaźnika, co udokumentowano Oświadczeniem Inspektora Nadzoru Budowlanego z dnia 19.05.2009r. - zał. Nr 8,
- liczba obiektów przystosowanych dla potrzeb osób niepełnosprawnych zaplanowano 1 szt., wykonano 1 szt. tj. 100 % tego wskaźnika, co dokumentuje protokół odbioru końcowego robót z dnia 15.01.2007r. - zał. Nr 7.

Wskaźniki rezultatu:

- liczba uczniów w szkołach korzystających z wybudowanej/zmodernizowanej infrastruktury sportowej, zaplanowano 880 osób, wykonano 79.200 osób tj. 900% tego wskaźnika,
- liczba osób korzystających z obiektów sportowych zaplanowano 363.000 osoby, wykonano 350.000 osoby tj. 96,4 % tego wskaźnika,
- koszty utrzymania obiektów (zużycia energii elektrycznej, ciepłej, gazu) zaplanowano 1.130 tys. PLN, wykonano 855 tys. PLN tj. 75,66 % tego wskaźnika.

Wykonanie powyższych wskaźników dokumentuje Oświadczenie Dyrektora Ośrodka Sportu i Rekreacji z dnia 19.05.2009r. - zał. Nr 9.

Stopień realizacji tych wskaźników jest zgodny ze sprawozdaniem końcowym przedstawionym przez Beneficjenta.

1.6.c. Działania promocyjne.

Beneficjent zrealizował działania promocyjne projektu w następującym zakresie: na obiekcie zamontowano tablicę pamiątkową zawierającą informację o współfinansowaniu inwestycji ze środków UE oraz znak ZPORR, umieszczono informację na stronach internetowych Urzędu Miasta i Gminy, w Wiadomościach Solecckich, telewizji kablowej, a także materiałach audio – wizualnych promujących projekt.

Wykonano tym samym działania opisane przez Beneficjenta w części G1 wniosku aplikacyjnego pn: Promocja projektu - zał. Nr 10.

1.6.d. Zgodność realizacji Projektu z zasadami polityk wspólnotowych.

Projekt posiada pozytywny wpływ na zagadnienia z zakresu polityki równości szans oraz na zagadnienia z zakresu polityki społeczeństwa informacyjnego, co dokumentuje oświadczenie Burmistrza Miasta i Gminy Solec Kujawski z dnia 19.05.2009r. - zał. Nr 11.

Ponadto projekt posiada neutralny wpływ względem polityki ochrony środowiska.

1.6.e Wyniki oględzin na miejscu realizacji inwestycji

Uwzględnia Protokół oględzin na miejscu z dnia 19 maja 2009 roku, stanowiący załącznik Nr 12 do niniejszej Informacji pokontrolnej.

1.7 Księgowania

Koszty związane z prowadzoną inwestycją znajdują swoje odbicie na rachunku bankowym, nr **23 1240 3507 1111 0000 3057 6535** prowadzonym w **Banku Pekso S. A. I Oddział Solec Kujawski**.

W Zakładowym Planie Kont jednostki kontrolowanej wyodrębniono konto dotyczące ewidencji operacji związanych z niniejszą inwestycją, a zapisy dokonywane na tym koncie odzwierciedlają wydatki poniesione na realizację projektu. Stan powyższy dokumentuje fakt dochowania przez Beneficjenta obowiązku prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej dla realizowanej inwestycji.

1.8 Przechowywanie i archiwizacja

Dokumenty związane z projektem są właściwie opisane i przechowywane w siedzibie Urzędu Miasta i Gminy Solec Kujawski. Dla potrzeb archiwizacji dokumentów wydzielono odrębne stanowisko w archiwum zakładowym Beneficjenta opatrzone znakiem UE oraz logiem ZPORR.

1.9 Wniosek o wypłatę dotacji

W dniu 09 kwietnia 2009r. Beneficjent złożył wniosek o płatność końcową na kwotę **807.460,00 PLN**.

Do wniosku dołączono odpowiednio poświadczony faktury oraz przelewy bankowe dokumentujące poniesione wydatki.

W/w dokumenty zgodne są z oryginałami będącym w posiadaniu Beneficjenta.

Zasadny jest wniosek Beneficjenta o płatność końcową w kwocie wydatków kwalifikowalnych 11.884.959,41 PLN, z czego wnioskowana kwota refundacji ze środków EFRR wynosi 807.460,00 PLN.

2.0 Inne informacje (kontrole, audyty itp.):

Do dnia przeprowadzenia kontroli Beneficjent nie był kontrolowany przez inne do tego uprawnione instytucje w zakresie realizacji przedmiotowego projektu.

3. Ocena kontrolowanej działalności, wynikająca z ustaleń opisanych w pkt. 1.1 – 2.0 oraz listy sprawdzającej na zakończenie realizacji projektu stanowiącej zał. Nr 13

W wyniku przeprowadzonego postępowania kontrolnego stwierdzono:

1. wszystkie faktury wystawione przez poszczególnych wykonawców za wykonane roboty opatrzone zostały jako zamawiającym: albo Urzędem Miasta i Gminy Solec Kujawski albo Miastem i Gminą Solec Kujawski, zamiast Gminy Solec Kujawski, co opisano szczegółowo w punkcie 1.6.a niniejszej Informacji pokontrolnej,
2. realizacja projektu jest zgodna z wnioskiem aplikacyjnym oraz umową o dofinansowanie, poza uwagami opisanymi w punkcie 1.6.a,
3. faktyczne wykonanie planowanego zakresu robót budowlanych, oraz właściwe jego udokumentowanie,
4. zgodność z ustawą Prawo Zamówień Publicznych, poza uwagami opisanymi w punkcie 1.5,
5. kontrola potwierdziła prawidłowość realizacji projektu w rozumieniu przepisów rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego w sprawie trybu, terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczącej realizacji Narodowego Planu Rozwoju oraz trybu i zakresu rozliczeń, w odniesieniu do projektów, działań i programów operacyjnych oraz trybu realizacji NPR,
6. do dnia przeprowadzenia kontroli Beneficjent nie był kontrolowany przez inne do tego uprawnione instytucje w zakresie realizacji przedmiotowego projektu.

Zalecenia pokontrolne:

1. **W odniesieniu do faktur w których określono jako zamawiającego Urząd Miasta i Gminy Solec Kujawski lub Miasto i Gminę Solec Kujawski zamiast Gminę Solec Kujawski, co opisano w punkcie 1.6.a niniejszej Informacji pokontrolnej, należy w terminie do 26.05 br. wystawić noty korygujące, a o wykonaniu tego zalecenia powiadomić Instytucję Pośredniczącą w realizacji ZPORR,**
2. **W Projektach realizowanych w przyszłości – dofinansowywanych ze środków UE, przestrzegać zapisów Ustawy Prawo Zamówień Publicznych,**
3. **W Projektach realizowanych w przyszłości – dofinansowywanych ze środków UE, przestrzegać zapisów umowy o dofinansowanie Projektu.**

Zgodnie z § 19 Rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 27 kwietnia 2007 roku w sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności (Dz. U. nr 90, poz. 602) kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może zgłosić zastrzeżenia do treści zawartych w tej informacji. W terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszej informacji pokontrolnej należy przelać do jednostki kontrolującej podpisaną przez osobę upoważnioną w jednostce kontrolowanej informację pokontrolną lub zgłosić zastrzeżenia na piśmie. W przypadku nieuwzględnienia przez jednostkę kontrolującą zgłoszonych zastrzeżeń, w całości lub w części, kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania informacji pokontrolnej, składając w terminie 7 dni od dnia jej ponownego otrzymania pisemne uzasadnienie odmowy. Odmowa podpisania informacji pokontrolnej przez

kierownika jednostki kontrolowanej lub osobę przez niego upoważnioną nie wstrzymuje sporządzenia i przekazania zaleceń pokontrolnych.

Na tym protokół zakończono sporządzając go w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których po jednym otrzymują:

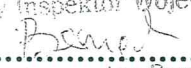
1. Burmistrz Miasta i Gminy Solec Kujawski,
2. Wojewoda Kujawsko – Pomorski.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli kontrolowanej jednostki pod nr 2.

Protokół sporządzono: Bydgoszcz, 21 maja 2009 roku

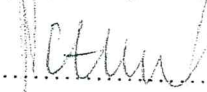
Kontrolujący:

Starszy specjalista

1. 
Franciszek Burwicki
Starszy Inspektor Wojewódzki
2. 
Ewa Matyrewicz-Bernacka

Jednostka Kontrolowana:

BURMISTRZ


Antoni Nowakowski