



**ZPORR**  
Zintegrowany Program  
Operacyjny  
Rozwoju Regionalnego

Egzemplarz nr ...1...



Katowice, 30 lipca 2008 r.

Nr akt kontroli  
FE / IIa /701200 /246/7/08

## INFORMACJA POKONTROLNA

Priorytet: **3 – Rozwój lokalny**

Działanie: **3.3 – Zdegradowane obszary miejskie, przemysłowe i powojenne**

Poddziałanie: **3.3.2 – Rewitalizacja obszarów przemysłowych i powojennych**

Nr projektu: **701200 – 246**

Nr umowy o dofinansowanie: **Z/2.24/III/3.3/814/05/U/246/06**

Data podpisania umowy o dofinansowanie: **4 stycznia 2006r.**

Tytuł projektu: **„Modernizacja układu transportowego i uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej terenów powojennych”**

### Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:

1. art. 52 ust. 4 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o Narodowym Planie Rozwoju (Dz.U. Nr 116, poz. 1206 ze zm.),
2. § 2 rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 27 kwietnia 2007 r. w sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności (Dz. U. Nr 90, poz. 602)
3. § 12 umowy o dofinansowanie nr **Z/2.24/III/3.3/814/05/U/246/06 z 4 stycznia 2006r.**

Jednostka kontrolowana została poinformowana o przeprowadzeniu kontroli pismem numer **FE/IIa/701200/325/7/08 z 11.06.2008r.**

### I. INFORMACJE OGÓLNE

Gmina Mierzęcice  
Ul. Wolności 95  
42 – 460 Mierzęcice

NIP 6491829282; REGON 000540021

Kontrola została przeprowadzona przez zespół kontrolny Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach w składzie :

**Pani Bogusława Krzywdzińska** - starszy inspektor w Oddziale Realizacji i Kontroli Projektów Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi (kierująca zespołem kontrolnym) nr upoważnienia FE/IIa/701200/246/7/08.

**Pan Piotr Ryza** - inspektor w Oddziale Realizacji i Kontroli Projektów Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi nr upoważnienia FE/IIa/701200/246/7/08.

Wyjaśnień kontrolującym udzielali :

**Pani Bogusława Tanhojzer** – Skarbnik Gminy,

podinspektor w Wydziale Pozyskiwania i Wdrażania Funduszy Europejskich

– podinspektor w Wydziale Zamówień Publicznych,

Kontrola została przeprowadzona: **od 7 do 10 lipca 2008r.**

w tym na miejscu realizacji projektu 7, 8 i 9 lipca 2008r

Okres objęty kontrolą: od **4 stycznia 2006r.** (data podpisania umowy o dofinansowanie) do dnia przeprowadzenia kontroli na miejscu realizacji projektu.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli pod numerem 7/2008.

Czynności kontrolne zostały potwierdzone w oparciu o listy sprawdzające (w aktach kontroli).

Opis kontrolowanych procesów:

1. zgodność podmiotowa i przedmiotowa postępowania w zakresie zamówień publicznych (ogłoszenia, tryb, SIWZ) z wnioskiem aplikacyjnym i umową o dofinansowanie projektu,
2. realizacja rzeczowa projektu (umowy z wykonawcami/dostawcami, osiągnięcie celu projektu, wskaźniki),
3. oględziny efektu rzeczowego powstałego w wyniku realizacji projektu,
4. realizacja finansowa projektu (wyodrębniona ewidencja, faktury),
5. archiwizacja,
6. zgodność realizacji projektu z politykami wspólnotowymi,
7. realizacja przez beneficjenta obowiązków informacyjnych i promocyjnych.

## II. OPIS STANU FAKTYCZNEGO STWIERDZONEGO W TRAKCIE KONTROLI

### 1. Przestrzeganie przepisów dotyczących zamówień publicznych.

Weryfikację poprawności przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego dokumentuje lista sprawdzająca (w aktach kontroli).

Beneficjent przeprowadził następujące postępowania:

1. „Modernizacja układu transportowego i uporządkowanie gospodarki wodno ściekowej terenów powojkowych” – GK.341-10/06 - w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. Nr 19 poz.177 ze zm.). Zamawiający unieważnił postępowanie na podstawie art.93 ust.1 pkt.4 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. Nr 19, poz. 177 ze zm.).
2. „Modernizacja układu transportowego i uporządkowanie gospodarki wodno ściekowej terenów powojkowych” – GK.341-12/06 - w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. Nr 19 poz.177 ze zm.).
3. „Pełnienie funkcji inwestora zastępczego” – GK.341-2/07 - w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. Nr 19 poz.177 ze zm.)

Beneficjent w rozdz. V Warunki udziału, pkt.2.1), dokonał zapisu: „- *przygotowywał rozliczenie robót budowlanych współfinansowanych ze środków UE lub środków przedakcesyjnych...*”. W przedmiotowej kwestii Beneficjent złożył w dniu 09.07.2008 r. wyjaśnienie, znajdujące się w aktach kontroli.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż w Specyfikacji istotnych warunków zamówienia do przeprowadzonych postępowań, występują błędy literowe. W przedmiotowej kwestii Beneficjent złożył w dniu 09.07.2008 r. wyjaśnienie, które znajduje się w aktach kontroli.

### 2. Rzeczowa realizacja projektu

Na podstawie przeprowadzonych oględzin stwierdzono, że zakres rzeczowy został zrealizowany zgodnie z umową o dofinansowanie.

### 3. Osiągnięcie wskaźników realizacji projektu.

Realizacja wskaźników produktu i rezultatu przedstawia się następująco:

Na podstawie części E2 wniosku o dofinansowanie				Na podstawie kontroli projektu po jego zakończeniu			
Nazwa wskaźnika	Źródło pozyskania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)	Jednostka miary	Rok „0”	Rok 2008 (wartość zakładowa)	Rok 2008 (wartość zrealizowana)	Stopień osiągnięcia wartości wskaźników	Przedstawione dokumenty potwierdzające uzyskanie wskaźników
<b>Wskaźnik planowanych produktów</b>							
03.3.1 Długość wybudowanych dróg na obszarach objętych rewitalizacją	Protokół odbioru robót	km	0,00	1,50	1,50	100%	Oświadczenie Beneficjenta z 09.07.2008r.
03.3.2 Długość zmodernizowanych dróg na obszarach objętych rewitalizacją	Protokół odbioru robót	km	0,00	1,45	1,45	100%	Oświadczenie Beneficjenta z 09.07.2008r.
<b>Wskaźniki planowanych rezultatów</b>							
03.3.43 – Liczba nowych przedsiębiorstw	Szacunek własny Gminy według statystyk Referatu działalności gospodarczej	szt.	0,00	3,00	3,00	100%	Oświadczenie Beneficjenta z 09.07.2008r. Ewidencja przedsiębiorstw UG Mierzęcice
03.3.43 – Liczba nowych punktów usługowych na terenach zrewitalizowanych	Szacunek własny Gminy według statystyk Referatu działalności gospodarczej	szt.	0,00	3,00	3,00	100%	Oświadczenie Beneficjenta z 09.07.2008r. Ewidencja przedsiębiorstw UG Mierzęcice

### 4. Finansowa realizacja projektu.

	Okres realizacji projektu		Całkowita wartość projektu	Koszty kwalifikowalne	Dofinansowanie z EFRR	Współfinansowanie ze środków budżetu państwa
	Data rozpoczęcia realizacji	Data zakończenia finansowego realizacji				
Umowa	01.06.2006	25.02.2008	5.315.523,31	5.315.523,31	3.986.642,47	531.552,33
Aneks nr 1	01.06.2006	25.02.2008	6.667.911,14	5.315.523,31	3.986.642,47	531.552,33
Aneks nr 2	Dotyczy zmiany numeru umowy o dofinansowanie					
Aneks nr 3	22.02.2007	15.06.2008	6.389.446,01	5.315.523,31	3.986.642,47	531.552,33
Rzeczywiste rozliczenie projektu w dniu sporządzenia informacji pokontrolnej	22.02.2007	27.06.2008	<b>6.928.761,75</b>	<b>5.315.523,31*</b>	<b>3.986.642,47*</b>	<b>531.552,33</b>

\* Z ewidencji księgowej Beneficjenta wynika, że faktyczna wartość kosztów kwalifikowanych wynosi 5.315.523,31, a kwota dofinansowania z EFRR wynosi 3.986.642,47

Na podstawie zapisów księgowych stwierdzono, że nakłady finansowe poniesione na realizację projektu w latach 2005 – 2008 (do dnia kontroli) wynosiły ogółem **6.928.761,75 zł** (brutto z podatkiem VAT). Wydatki poniesione na realizację projektu w 2005r. (tj. przed podpisaniem umowy z instytucją pośredniczącą) nie były księgowane na koncie 080 – środki trwałe w budowie, lecz bezpośrednio w koszty bieżące gminy.

Wartość poniesionych wydatków z 2005r. została przeksięgowana w koszty inwestycji (konto 080), a następnie na majątek trwały gminy (konto 011). Natomiast nakłady finansowe poniesione w latach 2007 - 2008 na realizację projektu wynikają już z wyodrębnionej ewidencji księgowej.

Nakłady finansowe poniesione na realizację projektu w wysokości 6.928.761,75 zł, beneficjent wprowadził do ewidencji księgowej środków trwałych 21.07.2008r. na podstawie dowodów OT i ujął je w księgach inwentarzowych Urzędu, zgodnie z klasyfikacją środków trwałych.

Po terminie zakończenia finansowego realizacji projektu, który określono w Aneksie nr 3 do umowy o dofinansowanie projektu na 15.06.2008r., Beneficjent tj. Gmina Mierzęcice uregulowała płatności dwóch faktur:

- Faktury VAT (wystawionej 04.06.2008r. za roboty dodatkowe na wartość 1.305.163,81 zł) w dniu 27.06.2008r.,
- Faktury VAT (wystawionej 17.06.2008r. za pełnienie funkcji inwestora zastępczego na wartość 17.387,83 zł) w dniu 25.06.2008r.

Zakupione usługi Beneficjent zakwalifikował do wydatków niekwalifikowanych, co wynika z „Zestawienia wydatków poniesionych na projekt poz.26 i 27”, sporządzonego przez Beneficjenta.

##### **5. Zgodność realizacji projektu z politykami wspólnotowymi.**

W tym zakresie zespół kontrolny nie stwierdził odstępstw od wniosku o dofinansowanie.

##### **6. Promocja projektu.**

Podczas kontroli stwierdzono, że Beneficjent wypełnił obowiązki dotyczące informacji i promocji projektu.

## 7. Podsumowanie

Stwierdzone uchybienia: brak

W wyniku przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji projektu stwierdzono, że projekt został zrealizowany prawidłowo.

Informuję, że zgodnie z § 19 ust. 3 rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 27 kwietnia 2007 r. 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 podpisuje przesłaną informację pokontrolną i przekazuje ją do jednostki kontrolującej w terminie do 14 dni od dnia doręczenia.

Ponadto, zgodnie z § 19 ust. 1 i ust. 2 rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 27 kwietnia 2007 r. w sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności (Dz. U. Nr 90, poz. 602), jednostce kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia w terminie 14 dni od dnia doręczenia informacji pokontrolnej, zastrzeżenia do treści zawartych w tej informacji. Zastrzeżenia do informacji pokontrolnej wraz z niezaakceptowaną informacją pokontrolną kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona przesyła do jednostki kontrolującej.

Miejscowość ..... dnia 1.08.2008 .....

Kierownik jednostki kontrolowanej:

**WOJT**

mgr Krzysztof Kobiłka

Kontrolujący:

*Krzysztof B.*

*[Signature]*

Dyrektor Wydziału

*[Signature]*  
Dorota Wójcik

*[Signature]*  
30.07.2008

p.o. Zastępcy Kierownika Oddziału Kierownika Oddziału

*[Signature]*  
Edyta Staszek  
30.07.2008

*[Signature]*  
30.07.08  
Aleksandra Wilk-Folek