



DPR.K.44.17.2012
EOD 16218/01/2012

INFORMACJA POKONTROLNA NR 17/P/1/12/II Z KONTROLI REALIZACJI PROJEKTU

1.CZĘŚĆ OGÓLNA				
Termin przeprowadzenia kontroli	21 marca – 26 marca 2012r.			
Numer Umowy/Decyzji ¹ o dofinansowanie	UDA-RPPM.08.01.02-00-062/09-00 zmieniona Anekssem nr UDA-RPPM.08.01.02-00-062/09-01 z dnia 29 lipca 2011r.			
Data podpisania umowy	26 lipca 2010 r.			
Nazwa Projektu	„Rekonstrukcja szlaku bursztynowego w Pruszczu Gdańskim wraz z nadaniem mu funkcji ścieżki dydaktycznej”			
Beneficjent	Gmina Miejska Pruszcz Gdański			
Adres jednostki kontrolowanej	83-000 Pruszcz Gdański, ul. Grunwaldzka 20			
Miejsce realizacji projektu	Powiat Gdański			
Rodzaj/typ ² kontroli	Planowa / na zakończenie realizacji Projektu			
Jednostka kontrolowana została poinformowana o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismem nr DPR.K.44.17.2012 (L. dz. 1201/2012) z dnia 12.03.2012 r.				
1.1 Skład Zespołu Kontrolującego Instytucji Zarządzającej				
Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko	referat	departament
1.	Anna Kacprzyńska	Główny Specjalista-Kierownik Zespołu Kontrolującego	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych UMWP
2.	Małgorzata Stankiewicz	Starszy Specjalista	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych UMWP
5.	Ludmiła Bierawska	Główny Specjalista	Referat Kultury Zespół ds. inwestycyjnych oraz dziedzictwa narodowego	Departament Kultury
1.2 Osoby reprezentujące Beneficjenta				
Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko		
1.	Janusz Wróbel	Burmistrz Miasta Pruszcz Gdański		
1.3 Osoby udzielające wyjaśnień				
Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko		
1.	Maria Turska	Kierownik Referatu Techniczno - Inwestycyjnego		
2.	Katarzyna Mieszkowicz - Adamowicz	Inspektor w Referacie Techniczno - Inwestycyjnego		
3.	Małgorzata Skuza	Inspektor w Referacie Techniczno - Inwestycyjnego		
4.	Bogumiła Nowacka	Główny Specjalista ds. Zamówień Publicznych		

¹ Decyzja tylko w przypadku kontroli Pomocy Technicznej

² Typ kontroli w trakcie lub na zakończenie realizacji, tylko dla kontroli planowych



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

5.	Bernadeta Majewska	Kierownik Referatu Księgowości Budżetowej
6.	Radosław Gucwa	Kierownik Referatu Współpracy i Promocji
7.	Patrycja Grochowska	Inspektor w referacie Współpracy i Promocji
8.	Dariusz Grajewski	Radca Prawny
1.4 Zakres kontroli		
1.4.1 Wniosek o płatność		
Nr wniosku o płatność	WNP-RPPM.08.01.02-00-062/09-01	
Data złożenia	31-08-2010r.	
Okres dotyczący	od 2009-03-23 do 2010-08-30	
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	1 609 477,48 PLN	
Wnioskowana kwota	1 368 055,86 PLN	
Nr wniosku o płatność	WNP-RPPM.08.01.02-00-062/09-02	
Data złożenia	29-11-2010r.	
Okres dotyczący	od 2009-08-31 do 2010-11-25	
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	0,00 PLN	
Wnioskowana kwota	0,00 PLN	
Nr wniosku o płatność	WNP-RPPM.08.01.02-00-062/09-03	
Data złożenia	14-01-2011r.	
Okres dotyczący	od 2010-11-26 do 2011-01-13	
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	21 701,94 PLN	
Wnioskowana kwota	18 446,65 PLN	
Nr wniosku o płatność	WNP-RPPM.08.01.02-00-062/09-04	
Data złożenia	08.08.2011r.	
Okres dotyczący	od 2011-01-14 do 2011-04-14	
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	0,00 PLN	
Wnioskowana kwota	0,00 PLN	
Nr wniosku o płatność	WNP-RPPM.08.01.02-00-062/09-05	
Data złożenia	08.08.2011r.	
Okres dotyczący	od 2011-04-15 do 2011-07-11	
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	0,00 PLN	
Wnioskowana kwota	0,00 PLN	
Nr wniosku o płatność	WNP-RPPM.08.01.02-00-062/09-06 - końcowy	
Data złożenia	17.10.2011r.	
Okres dotyczący	od 2011-07-12 do 2011-10-17	
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	669 254,40 PLN	
Wnioskowana kwota	568 866,24 PLN	

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO**1.4.2 Terminowość złożenia wniosku o płatność końcową³**

	<i>Termin złożenia wynikający z Umowy o dofinansowanie</i>	<i>Rzeczywisty termin złożenia</i>
<i>Wniosek o płatność końcową</i>	31.10.2011 + 30 dni	17.10.2011r.

1.5 Zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy

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

1.6 Wizyty dotychczasowe

<i>L. p.</i>	<i>Data</i>	<i>Nr informacji pokontrolnej</i>	<i>Zakres</i>	<i>Osoby kontrolujące</i>
---	-----	-----	-----	-----

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

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

1. Zakres rzeczowy Projektu: umowy z dostawcami, protokoły odbiorów, dokumentacja techniczna zakupionego sprzętu i aparatury, wskaźniki produktu/rezultatu, dokumentacja dot. przeprowadzonych szkoleń, miejsce realizacji Projektu – fizyczne potwierdzenie wykonania zakresu rzeczowego zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie zarejestrowanym pod nr WND-RPPM.08.01.02-00-062/09;
2. Zamówienia publiczne – prawidłowość stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych;
3. Elementy promocji wraz ze stosowaniem polityk horyzontalnych;
4. Zakres finansowy:
 - wyciągi bankowe potwierdzające wpływy i wydatki związane z projektem;
 - dokumenty finansowo – księgowe potwierdzające poniesione, określone w umowie, wydatki kwalifikowalne;
 - dokumenty poświadczające przyjęcie składników majątkowych na stan;
 - wyodrębniona ewidencja księgowa projektu.
5. Archiwizacja.

3. WNIOSKI I UWAGI *As: przypadku kontroli po złożeniu wniosku o płatność końcową, w informacji pokontrolnej zawierzana jest opinia, czy projekt został zrealizowany w sposób zgodny z umową i obowiązującymi prawem oraz czy zgromadzona dokumentacja jest kompletna i prawidłowa!***3.1 Zakres rzeczowy****3.1.1. Realizowane elementy Projektu**

Projekt dotyczy budowy czterech fragmentów szlaku turystycznego w Pruszczu Gdańskim, oznaczonych symbolami: 1b, 2b, 6b i 9b. Inwestycja ta stanowi kontynuację budowy szlaku bursztynowego i polega na połączeniu z istniejącymi już fragmentami tej trasy. Celem odtworzenia szlaku bursztynowego z czasów rzymskich było nadanie mu również funkcji dydaktycznej.

Zadanie polegało na budowie nowych oraz przebudowie istniejących fragmentów ciągów pieszych i rowerowych. W zakres inwestycji wchodziły roboty budowlane, w tym: przygotowawcze, rozbiórkowe, ziemne, elektroenergetyczne, wykończeniowe. Projekt dotyczył wykonania szlaków wraz z infrastrukturą towarzyszącą, w tym oświetleniem terenu, oznakowaniem drogowym: pionowym i poziomym, małą architekturą obejmującą: ławeczki, śmietniki i kamienie milowe z piktogramami.

Ponadto elementami dydaktycznymi informującymi o czasach rzymskich i szlaku bursztynowym są m.in. ustawione na odcinku 1b i 9b dwustronne i dwujęzyczne tablice. Wykonano ich 8 szt, po 4 na każdym szlaku. Przedstawiają one informacje w zakresie dwóch tematów: „Kanału Raduni” (odcinek 1b) oraz „Szlakiem Pruszczańskich odkryć archeologicznych” (odcinek 9b). Innym zrealizowanym elementem było ustawienie 4 zestawów drogowych kierujących do historycznych punktów miasta.

Na odcinku 2b oprócz ciągów komunikacyjnych, na podstawie zatwierdzonego projektu zamiennego, wykonano wzdłuż kanału Raduni mur oporowy oraz ozdobną balustradę, która w identycznej formie została wykonana również na przebiegu na odcinku 1b.

Zrealizowana inwestycja została oznakowana tablicami pamiątkowymi (4szt), ponadto na tablicach dydaktycznych (8szt) zawarto stosowne logo i informacje o współfinansowaniu projektu.

³ Dotyczy tylko kontroli na zakończenie realizacji Projektu.



Inwestycja została zrealizowana. Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Powiecie Gdańskim przeprowadził kontrolę obowiązkową zakończonej budowy, na podstawie której stwierdził brak nieprawidłowości i decyzją nr PNB 7114-816/11/AP z dnia 14.11.2011r. udzielił pozwolenia na użytkowanie przedmiotowych odcinków 1b, 2b, 6b, 9b Szlaku Bursztynowego w Pruszczu Gdańskim.

Podczas kontroli, po przeanalizowaniu dokumentacji technicznej, dokonano oględzin w miejscu realizacji Projektu. Zweryfikowano zakładane elementy Projektu w zakresie robót budowlanych. Na podstawie powyższych czynności stwierdzono wykonanie planowanego zakresu rzeczowego.

Stwierdzono również na podstawie dokumentacji powykonawczej, że planowane wskaźniki produktów realizacji Projektu wynikające z umowy o dofinansowanie, zostały osiągnięte w zakładanych wielkościach. Jedynie brak możliwości potwierdzenia zakładanej wielkości wskaźnika rezultatu, bowiem jego osiągnięcie zaplanowano na rok bieżący- 2012.

Zatem na czas przeprowadzanej kontroli można stwierdzić, że Projekt został zrealizowany w sposób zgodny z umową o dofinansowanie i obowiązującym prawem. Zgromadzona i przedstawiona Zespołowi Kontrolującemu dokumentacja jest kompletna i prawidłowa.

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	
8.1.2.9 (KSI) Długość wybudowanych szlaków turystycznych	km	2,41	2,41	x		Dokumentacja powykonawcza-protokoły odbioru
8.1.2.10 (KSI) Długość przebudowanych szlaków turystycznych	km	0,23	0,23	x		Dokumentacja powykonawcza-protokoły odbioru
9.1.7 (KSI) Liczba zmodernizowanych produktów turystycznych	szt	1	1	x		Dokumentacja powykonawcza-protokoły 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	
8.1.2.2 (KSI) Liczba turystów korzystających z wytworzonych/zmodernizowanych produktów turystycznych	osoby	39 600	0		x	Oświadczenie Gminy Miejskiej w Pruszczu Gdańskim z dnia 23.03.2012r.

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: Rekonstrukcja szlaku bursztynowego w Pruszczu Gdańskim wraz z nadaniem mu funkcji ścieżki edukacyjnej

1.4 Data wszczęcia postępowania: ogłoszenie nr 180233-2009 z dnia 16.10.2009 r. (przekazane 16.10.2009r)

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono Konsorcjum Wykonawców:

- B&W Usługi Ogólnobudowlane Bożena Dzikowska, 83-000 Pruszcz Gdański, ul. Sikorskiego 2C,
- DEKPOL Sp. z o.o., z siedzibą w Pinczynie, ul. Gajowa 31

Umowa nr TI/8/22/2010 zawarta w dniu 18 stycznia 2010r. zmieniona Aneksem nr 1/2010 zawartym w dniu 26 kwietnia 2010r oraz Aneksem nr 2/2010 zawartym w dniu 18 czerwca 2010r.

Z uwagi na konieczność wprowadzenia zmian w dokumentacji projektowej dla odcinka 2b szlaku bursztynowego wymagających odrębnego opracowania zmniejsza się zakres umowy o budowę ścieżki rowerowej oraz balustrady na odcinku od km 0+95 do km 0+276,6 i w związku z tym zmienia się treść § umowy.

Wartość umowy: 1 888 919,19 zł brutto

W powyższym postępowaniu o udzielenie zamówienia nie stwierdzono nieprawidłowości mających wpływ na wynik postępowania

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: „Budowa odcinka Szlaku Bursztynowego 2b w Pruszczu Gdańskim o długości ok. 185m wraz z wykonaniem muru oporowego od strony Kanału Raduni i usunięciem kolizji energetycznych”

2.4 Data wszczęcia postępowania: ogłoszenie nr 104499-2011, zamieszczone 01.04.2011

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono Konsorcjum Wykonawców:

- POL-DRÓG GDAŃSK sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, 80-051 przy ul. Sandomierskiej 35 (Lider),
- POL-DRÓG PIŁA Sp. z o.o. z siedzibą w Pile, 64-920 przy ul. Wawelskiej 106
- TELEELEKTRONIKA Bogusław Pszczółka, ul. Rzemieślnicza 5, Cieplewo, 83-031 Łęgowo

Umowa nr ZP.272.12.2011 zawarta w dniu 09 maja 2011r.

Wartość umowy: 579 349,82 zł brutto

W powyższym postępowaniu o udzielenie zamówienia nie stwierdzono nieprawidłowości mających wpływ na wynik postępowania

3.1.3 Promocja Projektu wraz realizacją polityk horyzontalnych oraz archiwizacja Projektu

W ramach promocji i informacji o Projekcie:

- wykonano tablice: 4 dwustronne informacyjne i 4 dwustronne pamiątkowe,
- zorganizowano 2 konferencje prasowe,
- zamieszczono informacje o realizowanym Projekcie w prasie: „Wieści Pruszcza”, „Twoja Gazeta”,
- zamieszczono logo i informacje nt. finansowania Projektu na dokumentach związanych z realizacją przedsięwzięcia, z wyjątkiem:

a) umowy zawartej z konsorcjum wykonawców: B&W Usługi Ogólnobudowlane Bożena Dzikowska, 83-000 Pruszcz Gdański, ul. Sikorskiego 2C oraz DEKPOL Sp. z o.o., z siedzibą w Pinczynie, ul. Gajowa 31,



- b) umowy zawartej z Zakładem Usług Elektroenergetycznych Krzysztof Kęsy, Rotmanka, ul. Jodłowa 3, 83-010 Straszyn,
- c) umowy zawartej z Biurem Usług Inżynierskich „DROTECH” Wioletta Gwazdacz, ul. Sosnowa 8, 83-330 Borkowo
- Beneficjent powiadomił ww. wykonawców o źródłach finansowania Projektu, stosownie do Przewodnika Beneficjenta i załącznika „Wytoczne dotyczące promocji projektów UE dla beneficjentów Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013”.
- wykonano broszury promocyjne.

Wyżej wymienione narzędzia promocyjne i informacyjne spełniają wymogi określone w art.8-9 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 z dn.8.12.2006r. oraz „Wytocznych 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.23.03.2012r.

3.2 Zakres Finansowy

Zgodnie z Umową nr UDA-RPPM.08.01.02-00-062/09-00 z 26 lipca 2010 roku, Instytucja Zarządzająca przyznała Gminie Miejskiej Pruszcz Gdański na realizację Projektu „Rekonstrukcja szlaku bursztynowego w Pruszczu Gdańskim wraz z nadaniem mu funkcji ścieżki dydaktycznej” w ramach Osi Priorytetowej 8 – Lokalna infrastruktura podstawowa, dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPO WP, w maksymalnej wysokości 1 959 198,31 PLN, stanowiącej 85,00% całkowitych wydatków kwalifikowalnych.

Całkowita wartość Projektu została określona na kwotę 2 365 937,81 PLN, a całkowite wydatki kwalifikowalne na kwotę 2 304 939,19 PLN.

W Umowie Strony ustaliły:

Zakończenie rzeczowe realizacji: 31 grudnia 2010r.

Zakończenie finansowe realizacji: 31 stycznia 2011r.

Aneks nr UDA-RPPM. 08.01.02-00-062/09-01 z dnia 29 lipca 2011r. zmieniono, m.in.: tekst umowy na zgodny ze wzorem stanowiącym załącznik do Przewodnika Beneficjenta z dnia 24 maja 2011r., całkowita wartość realizacji Projektu została zwiększona do kwoty 2 620 504,73 PLN, całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu i dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPO WP nie uległy zmianie i wynoszą odpowiednio: 2 304 939,19 PLN oraz 1 959 198,31 PLN, co stanowi 85,00 % całkowitych wydatków kwalifikowalnych.

Zakończenie rzeczowe realizacji: 30 września 2011r.

Zakończenie finansowe realizacji: 31 października 2011r.

Przedstawiona do kontroli dokumentacja Projektu obejmowała:

- 1 faktura VAT – studium wykonalności	12 200,00 PLN
- 6 faktur VAT i 4 faktury korygujące – roboty budowlane	2 410 587,61 PLN
- 8 faktur VAT – nadzór inwestorski	38 365,00 PLN
- 1 faktura VAT – tablice i drogowskazy	59 497,56 PLN
- 6 faktur VAT – promocja projektu	25 679,13 PLN
Razem udokumentowane wydatki	2 546 329,30 PLN
W tym dotyczące Projektu	2 323 941,38 PLN
W tym wydatki kwalifikowalne po kontroli	2 170 433,82 PLN

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

Kontrolujący stwierdzili, iż:

- Do faktury nr 10-FVB/04/006 z dnia 29 kwietnia 2010r., wystawionej przez B&W Usługi Ogólnobudowlane Bożena Dzikowska z Pruszcza Gdańskiego za roboty budowlane, wystawiona została w dniu 12 maja 2010r. nota korygująca nr TI/10/2010 dotycząca korekty daty sprzedaży z 29 kwietnia 2010r. na 26 kwietnia 2010r. oraz

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

korekty terminu płatności z 29 maja 2010r. na 30 dni od dnia otrzymania faktury. Ponadto w dniu 30 kwietnia 2010r. wystawiona została faktura korygująca nr 10/FVBK/04/0001 dotycząca zmiany ceny, tj. zmniejszenia kwoty podatku VAT o 0,01 PLN i w związku z powyższym kwoty brutto.

- Do faktury nr 10-FVB/05/0002 z dnia 05 maja 2010r. wystawionej przez B&W Usługi Ogólnobudowlane Bożena Dzidkowska z Pruszcza Gdańskiego za roboty budowlane, wystawiona została w dniu 06 maja 2010r. faktura korygująca nr 10-FVBK/05/0001 dotycząca korekty w zakresie ceny – zmniejszeniu uległa kwota podatku VAT o 0,01 PLN i w związku z powyższym kwota brutto faktury.
 - Do faktury nr 10-FVB/06/0012 z dnia 30 czerwca 2010r. wystawionej przez B&W Usługi Ogólnobudowlane Bożena Dzidkowska z Pruszcza Gdańskiego, wystawiona została w dniu 15 lipca 2010r. faktura korygująca nr 10-FVBK/07/0001 dotycząca korekty ceny netto (zmniejszenie o 18 202,79 PLN netto, tj. z kwoty 327 861,66 PLN do kwoty 309 658,87 PLN).
 - Do faktury nr 10-FVB/12/0006 z dnia 20 grudnia 2010r., wystawionej przez B&W Usługi Ogólnobudowlane Bożena Dzidkowska z Pruszcza Gdańskiego, wystawiona została w dniu 05 grudnia 2011r. nota korygująca duplikat Nr TI/106/2010 dotycząca korekty daty sprzedaży z 20 grudnia 2010r. na 30 listopada 2010r. Ponadto do faktury wystawiona została faktura korygująca nr 10-FVBK/12/0001 w dniu 21 grudnia 2010r. dotycząca zmniejszenia wartości brutto o 93,74 PLN.
 - Do faktury nr 23/0711GD/FAK/SDP1 z dnia 14 lipca 2011r., wystawionej przez "POL-DRÓG GDAŃSK" Sp. z o.o. z Gdańska, wystawiona została w dniu 14 lipca 2011r. faktura korygująca nr 3/0711GD/FAK/SDP1 dotycząca zmniejszenia wartości netto z kwoty 471 016,11 PLN do kwoty 470 326,11 PLN. Kwota wydatków kwalifikowalnych w Projekcie objętych fakturą – 362 681,40 PLN.
 - Faktura nr 10-FVB/05/0004 z dnia 31 maja 2010r. wystawiona przez B&W Usługi Ogólnobudowlane Bożena Dzidkowska z Pruszcza Gdańskiego, wystawiona została na Gminę Pruszcz Gdański z numerem NIP 593-21-40-699. Zgodnie z wyjaśnieniem Beneficjenta z dnia 23 marca 2012r., do przedmiotowej faktury wystawiono notę korygującą nr TI/14/2010 w dniu 01 czerwca 2010r., którą korygowano nabywcę, jego adres i numer NIP. Wystawiona nota wysłana została do Wykonawcy, który nie odesłał podpisanego egzemplarza.
 - Oryginały wyciągów bankowych nr 34 z dnia 22 kwietnia 2009r., dokumentujący zapłatę faktury nr 5/03/2009 z dnia 31 marca 2009r., wystawionej przez „KWANT” s.c. Ewa i Marian Głowiccy z Redy za opracowanie studium wykonalności oraz nr 47/2010 z dnia 31 maja 2010r., dokumentujący zapłatę faktury nr 10-FVB/04/006 z 29 kwietnia 2010r., wystawionej przez B&W Usługi Ogólnobudowlane Bożena Dzidkowska z Pruszcza Gdańskiego za roboty budowlano-montażowe, znajdują się w dokumentacji Projektu realizowanego na podstawie umowy o dofinansowanie nr UDA-RPPM.04.01.00-00-015/08 z późn. zm. z dnia 31 maja 2009r. „Budowa obwodnicy Pruszcza Gdańskiego”.
 - Podatek VAT jest wydatkiem kwalifikowalnym.
 - Projekt nie generuje dochodów. Oświadczenie Beneficjenta zostało dołączone do dokumentacji z kontroli IZ.
 - Uzupełniono opisy nw. faktur wystawionych przez B&W Usługi Ogólnobudowlane Bożena Dzidkowska z Pruszcza Gdańskiego w zakresie podstawy udzielenia zlecenia poprzez dodanie do zapisu art. 10 ust. 1 ustawy pzp o art. 39 pzp:
 - ✓ nr 10-FVB/04/006 z dnia 29 kwietnia 2010r.
 - ✓ nr 10-FVB/05/0002 z dnia 05 maja 2010r.
 - ✓ nr 10-FVB/05/0004 z dnia 31 maja 2010r.
 - ✓ nr 10-FVB/06/0012 z dnia 30 czerwca 2010r.
 - ✓ nr 10-FVB/12/0006 z dnia 20 grudnia 2010r.
 - ✓ nr 10-FVBK/12/0001 z dnia 21 grudnia 2010r. (faktura korygująca)oraz faktura nr 23/0711GD/FAK/SDP1 z dnia 14 lipca 2011r. wystawiona przez „POL-DRÓG GDAŃSK” Sp. z o.o. z Gdańska.
 - Zgodnie z § 7 pkt 16 Beneficjent zobowiązany został do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizacji Projektu. Podczas kontroli kontrolujący stwierdzili, że koszt poniesiony na opracowanie studium wykonalności w roku 2009, przed podpisaniem umowy o dofinansowanie został zaksięgowany na koncie 080 z par. 6050 „Rekonstrukcja szlaku bursztynowego”, na którym ewidencjonowano koszty stanowiące wydatki niekwalifikowalne w Projekcie. Koszt ten po podpisaniu umowy o dofinansowanie, został przeksięgowany na par. 6057 i 6059, zgodnie z przyznanym dofinansowaniem. Po podpisaniu umowy o dofinansowanie, ponoszone koszty ewidencjonowane były na koncie 080 z par. 6057 „Inwestycje EFRR-Rekonstrukcja szlaku bursztynowego-scieżka dydaktyczna-koszty kwalifikowalne”, na którym ewidencjonowano koszty stanowiące wydatki kwalifikowalne w wysokości odpowiadającej przyznanemu dofinansowaniu oraz z par. 6059 „Rekonstrukcja szlaku bursztynowego-scieżka dydaktyczna-koszty własne kwalifikowalne”, na którym ewidencjonowano koszty stanowiące wydatki kwalifikowalne w wysokości odpowiadającej wkładowi własnemu.
- Saldo konta 080 par. 6057 kwota 1 938 403,07 PLN; saldo konta 080 par. 6059 kwota 342 071,12 PLN.

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

Koszty stanowiące wydatki bieżące, poniesione na zakup tablic informacyjnych, tablic pamiątkowych oraz wykonanie ulotek, zakup nośników pamięci i przeprowadzenie konferencji prasowej, zostały zaewidencjonowane na kontach zespołu 400 z czwartą cyfrą „7” i „9”, w wysokości odpowiadającej przyznanemu dofinansowaniu i wkładowi własnemu.

Wydatki ponoszone w ramach Projektu ewidencjonowane były:

- ✓ w roku 2009 na koncie 130-21 z par. 6050 „Rachunek bieżący jednostek budżetowych – inwestycje” – ewidencja wydatku dotyczącego opracowania studium wykonalności, który poniesiony został przed podpisaniem umowy o dofinansowanie,
- ✓ w roku 2010 na koncie 130-22 z par. 6057 – ewidencja wydatków kwalifikowalnych-inwestycyjnych w wysokości odpowiadającej przyznanemu dofinansowaniu oraz z par. 6059 – ewidencja wydatków kwalifikowalnych w wysokości odpowiadającej wkładowi własnemu. Wydatki bieżące, ewidencjonowane były na koncie 130-22 z par. 4307 (ewidencja w wysokości odpowiadającej przyznanemu dofinansowaniu) oraz z par. 4309 (ewidencja w wysokości odpowiadającej wkładowi własnemu).

• Gmina Miejska Pruszcz Gdański wystawiła następujące dowody OT:

1. nr TI/036/10/2011 w dniu 14 października 2011r. „Nawierzchnia szlaku bursztynowego” na kwotę 1 747 106,16 PLN.
2. nr TI/037/10/2011 w dniu 14 października 2011r. „Oświetlenie szlaku bursztynowego” na kwotę 622 735,21 PLN.
3. nr TI/038/10/2011 w dniu 14 października 2011r. „Kanalizacja deszczowa szlaku bursztynowego” (Zakład Instalacji i Urządzeń Sanitarnych c.o. i gaz Władysław Pobuta Gdańsk ul.Orłowska 5D/9) kwota 62 046,60 PLN (wydatek niekwalifikowalny w ramach Projektu).
4. nr TI/039/10/2011 w dniu 14 października 2011r. „Mur oporowy szlaku bursztynowego” na kwotę 277 585,45 PLN.
5. nr TI/048/11/2011 w dniu 30 listopada 2011r. „Tablice informacyjne na Szlaku Bursztynowym” (Charakterystyka: tablice informacyjne na Szlaku Bursztynowym – Tablice informacyjne (gabloty) – 8 szt., tablice kierunkowe – 4 zestawy) (Dostawca: UTAL Sp. z o.o. Kobylnica faktura nr 11796/11/HT7 z dnia 27 września 2011r.) na kwotę 59 519,70 PLN. (ewidencja na koncie 011-08 pozostałe środki trwałe).

Łączna wartość wystawionych dowodów OT: 2 768 993,12 PLN.

Dodatkowo Beneficjent wystawił nw. dowody PK, stanowiące korektę wystawionych dowodów OT:

1. Dokument korekty nr TI/005/03/2012 w dniu 01 marca 2012r. „Wykonanie i montaż 3 sztuk tablic informacyjnych w zakresie niezbędnym do ich odtworzenia po kradzieży” – wartość 7 503,00 PLN.
2. Dokument korekty nr TI/006/03/2012 w dniu 01 marca 2012r. „Nawierzchnia chodnika z kostki betonowej na przedłużeniu szlaku bursztynowego 2b do ul.Chopina” – wartość 3 400,00 PLN.

ww. wydatki stanowią wydatki niekwalifikowalne w ramach Projektu. Wystawienie dowodów PK spowodowało rozliczenie konta 080 par. 6050, na którym ewidencjonowane były wydatki niekwalifikowalne w ramach Projektu. Łączna wartość wystawionych dowodów OT i PK kwota 2 779 896,12 PLN.

- Różnica pomiędzy wartością wystawionych dowodów OT i PK, określających wartość przyjętych środków trwałych a wartością faktur przedstawionych we wnioskach o płatność wynika z poniesienia przez Beneficjenta dodatkowych kosztów, które były niekwalifikowalne w ramach Projektu i które zostały pokryte ze środków własnych Beneficjenta. Ponadto na wartość przyjętych środków trwałych nie wpłynęły koszty stanowiące wydatki bieżące w Projekcie, tj. koszty, które poniesione zostały na zakup tablic informacyjnych, tablic pamiątkowych oraz wykonanie ulotek, zakup nośników pamięci i przeprowadzenie konferencji prasowej, a które zostały zaewidencjonowane na kontach zespołu 400.
- W dniu 21 grudnia 2010 roku, Gmina Miejska Pruszcz Gdański wystawiła notę księgową Nr 15/12/2010 na kwotę 722 511,90 PLN dla firmy B&W Usługi Ogólnobudowlane B.Dzidkowska z Pruszcza Gdańskiego, tytułem naliczenia kar umownych za przekroczenie terminu realizacji inwestycji. Kary umowne zostały naliczone zgodnie z §11 ust. 2 pkt. 1 umowy nr TI/8/22/2010 z dnia 18 stycznia 2010r. Ustalono opóźnienie, stanowiące przekroczenie terminu zakończenia określonego w umowie, za które naliczono kary umowne wynoszące 153 dni. W związku z naliczeniem ww. kar umownych, które przekraczały wartość wystawionej faktury końcowej, w dniu 30 grudnia 2010 roku, Beneficjent dokonał zwrotu wypłaconych w ramach wniosku o płatność pośrednią nr WNP-RPPM.08.01.02-00-062/09-01 z dnia 31 sierpnia 2010r. środków w kwocie 398 676,85 PLN.
- W związku z zawarciem przez Beneficjenta ugody przedsądowej w dniu 28 czerwca 2011r. z Wykonawcą robót – firmą B&W Usługi Ogólnobudowlane B.Dzidkowska z Pruszcza Gdańskiego w sprawie naliczonych kar umownych za nieterminową realizację umowy nr TI/8/22/2010 z dnia 18 stycznia 2010r., zgodnie z którą, kara umowna z tytułu zwłoki Wykonawcy w wykonaniu ww. umowy, stanowiąca należność Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański, stanowi kwotę 130 000,00 PLN. W związku z powyższym, kwota ta stanowi wydatek



niekwalifikowalny.

W związku z zawarciem przez Beneficjenta ugody przedsądowej w dniu 28 czerwca 2011r. z Wykonawcą robót – firmą B&W Usługi Ogólnobudowlane B. Dzidkowska z Pruszcza Gdańskiego w sprawie naliczonych kar umownych za nieterminową realizację umowy nr TI/8/22/2010 z dnia 18 stycznia 2010r., zgodnie z którą, kara umowna z tytułu zwłoki Wykonawcy w wykonaniu ww. umowy, stanowiąca należność Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański, stanowi kwotę 130 000,00 PLN, zmniejszeniu ulega kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem o płatność końcową nr WNP-RPPM.08.01.02-00-062/09-06 z 17 października 2011 r. o kwotę 130 000,00 PLN, co skutkuje zmniejszeniem dofinansowania o kwotę 110 500,00 PLN.

W związku z zawarciem ugody sądowej określającej ostateczną wysokość kary umownej z tytułu opóźnienia w realizacji umowy nr TI/8/22/2010 z dnia 18 stycznia 2010r., uznaje się jako kwalifikowalne wydatki przedstawione pierwotnie przez Beneficjenta we wniosku o płatność pośrednią nr WNP-RPPM.08.01.02-00-062/09-01 z dnia 31 sierpnia 2010r. W związku z powyższym, do zwrotu Gminie Miejskiej Pruszcz Gdański pozostaje kwota wpłaconego przez Beneficjenta w dniu 20 grudnia 2010r. dofinansowania w kwocie 398 676,85 PLN.

Łączna kwota wydatków uznanych za niekwalifikowalne w wyniku kontroli wynosi 130 000,00 PLN, co skutkuje zmniejszeniem kwoty dofinansowania o kwotę 110 500,00 PLN.

	Wartości z umowy	Wartości po kontroli
<i>Całkowita wartość Projektu</i>	2 620 504,73 PLN	2 546 329,30 PLN
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych</i>	2 304 939,19 PLN	2 170 433,82 PLN
<i>Dofinansowanie z Funduszu</i> 85,00 %	1 959 198,31 PLN	1 844 868,75 PLN
<i>Wkład własny Beneficjenta</i> 15,00 %	345 740,88 PLN	325 565,07 PLN
<i>Kwota wydatków niekwalifikowanych</i>	315 565,54 PLN	375 895,48 PLN
<i>w tym w wyniku kontroli</i>	-----	130 000,00 PLN

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

4. ZALECENIA POKONTROLNE

4.1 Zobowiązuje się Beneficjenta do przedłożenia oświadczenia dot. osiągnięcia planowanego wskaźnika rezultatu, w terminie 7 dni od momentu jego osiągnięcia, czyli licząc od dnia 1 stycznia 2013r.

Proszę o poinformowanie w formie pisemnej Instytucję Zarządzającą o wdrożeniu zaleceń pokontrolnych w ww. terminie

5. ZAŁĄCZNIKI

BRAK

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



PROGRAM REGIONALNY

ROZWOJU REGIONALNEGO



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



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.⁴ 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 Gminy Miejskiej Pruszcz Gdański pod numerem 3/2012.

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

BENEFICJENT:

BURMISTRZ

[Signature]
Janusz Wróbel

SKARBNIK MIASTA

[Signature]
Michał Niciwicz

Kontrasygnata Skarbnika/Głównego Księgowego⁵
Pruszcz Gd. 18.05.2012

(miejsce i data)

**GMINA MIEJSKA
PRUSZCZ GDAŃSKI**
83-000 Pruszcz Gdański
ul. Grunwaldzka 20
Regon 191874919, NIP 593-02-06-827

OSOBY KONTROLUJĄCE:

1. *[Signature]*
2. *[Signature]*
3. *[Signature]*

Gdańsk, 10 maja 2012r.

[Signature]

Pieczęć i podpis Kierownika Referatu Kontroli

[Signature]
DEPARTAMENT PROGRAMÓW REGIONALNYCH
Pruszcz Gdański

Pieczęć i podpis Dyrektora DPR/Zastępcy Dyrektora DPR

⁴ Wykreślić w przypadku Informacji Pokontrolnej końcowej

⁵ Wymagane w przypadku zaistnienia zobowiązań finansowych