



**ZPORR**  
Zintegrowany Program  
Operacyjny  
Rozwój Regionalny



WZFE II 7016/Z/2.04/III/3.5.1/293/05/07

**Informacja pokontrolna z kontroli problemowej  
realizacji zadań w ramach ZPORR projekt  
nr 293 Priorytet 3 Działanie 3.5  
pn. „Rozbudowa Szkoły w Maksymilianowie”**

**Jednostka kontrolowana:** Gmina Osielsko – Urząd Gminy Osielsko  
86 – 031 Osielsko;  
ul. Szosa Gdańska 55 A;  
Regon: 000 542 416;  
NIP: 554-118-81-01

Kierownik jednostki kontrolowanej: **Pan Wojciech Sypniewski – Wójt Gminy Osielsko.**

**1. Kontrolę przeprowadzili:**

- 1) Piotr Mikołajczak – starszy inspektor Oddziału Realizacji i Kontroli Projektów w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego – kierownik zespołu kontrolnego,
- 2) Franciszek Burandt – inspektor Oddziału Realizacji i Kontroli Projektów w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego

na podstawie upoważnienia Wojewody Kujawsko – Pomorskiego Nr 540/2007 z dnia 16 sierpnia 2007r.

**2. Przebieg kontroli:**

- kontrola na dokumentach w siedzibie WZFE **od 16 – 29 sierpnia 2007r.**
- kontrola na miejscu realizacji projektu w dniach **28 sierpnia 2007r.**

**3. Przedmiotowy zakres kontroli:**

- sprawdzenie faktycznego wykonania zakresu rzeczowego projektu – „Rozbudowa Szkoły w Maksymilianowie” realizowanego w ramach ZPORR, Priorytet 3 Rozwój Lokalny (z wyłączeniem Działania 3.4 – Mikroprzedsiębiorstwa),
- sprawdzenie zgodności realizowanego projektu z Umową o dofinansowanie nr Z/2.04/III/3.5.1/293/05/U/225/06 z dnia 20 października 2006 r. zawartą pomiędzy Instytucją Pośredniczącą reprezentowaną przez Wojewodę Kujawsko – Pomorskiego, a Gminą Osielsko 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 Uzupełnieniami ZPORR,
  - sprawdzenie dokumentów będących potwierdzeniem dokonania wydatków na realizację,
  - sprawdzenie przechowywania i archiwizowania dokumentacji projektu,
- wg ramowego programu kontroli oraz list sprawdzających.

#### 4. Okres objęty kontrolą:

- zakres rzeczowy: 25.09.2006r. – 22.06.2007r.
- zakres finansowy: 25.09.2006r. – 17.07.2007r.

#### 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 planie inwestycyjnym i budżecie jednostki kontrolowanej zatwierdzonym Uchwałą Nr 1/2/07 Rady Gminy Osielsko z dnia 31 stycznia 2007 roku (zał. Nr 1).

##### 1.3. ZPORR

Projekt objęty jest Priorytetem 3 – Rozwój Lokalny (z wyłączeniem Działania 3.4 – Mikroprzedsiębiorstwa).

##### 1.4. Umowa o dofinansowanie projektu w ramach ZPORR

W dniu 20 października 2006 roku Wojewoda Kujawsko-Pomorski zawarł z Gminą Osielsko jako Beneficjentem Umowę nr Z/2.04/III/3.5.1/293/05/U/225/06 o dofinansowanie projektu „**Rozbudowa Szkoły w Maksymilianowie**” zmienioną aneksami nr 1 i 2 z dnia 11 grudnia 2006r. oraz 28 lutego 2007 roku.

Na realizację projektu zgodnie z w/w Umową o dofinansowanie przyznane zostały środki Funduszu w wysokości **794.190,89 PLN**, co stanowi 54,60 % wydatków kwalifikowanych w ramach projektu, współfinansowanie z budżetu państwa wynosi **132.365,15 PLN**, co stanowi 9,10 % wydatków kwalifikowanych.

Beneficjent zobowiązał się do wniesienia udziału własnego w realizację projektu w wysokości **528.005,11 PLN** tj. 36,30 % wydatków kwalifikowanych.

Beneficjent wniósł zabezpieczenie prawidłowej realizacji Umowy w formie:  
- weksel in blanco na kwotę **927.500,00 PLN** wraz z deklaracją wekslową,

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



- Roboty budowlane,
- Nadzór inwestorski.

### 1.5. Procedury zamówień publicznych

1. Przetarg ograniczony na rozbudowę Szkoły w Maksymilianowie ogłoszono w Biuletynie Zamówień Publicznych Nr 212 poz. 41801 z dnia 17.08.2006r. oraz na stronie internetowej i tablicy ogłoszeń Beneficjenta w dniach od 17.08.2006r. do 25.08.2006 roku. Wymagane warunki udziału w postępowaniu spełniło 4 wykonawców. Wybrano ofertę spełniającą wymogi specyfikacji istotnych warunków zamówienia tj. Firmę WIMAR Sp. z o. o. z Koronowa z którą zawarto umowę Nr 342/115/06 w dniu 25.09.2006r. zmienioną aneksem Nr 1 z dnia 20.11.2006r. na wykonanie zadania inwestycyjnego.

2. Przetarg nieograniczony na inspektora nadzoru ogłoszono na stronie internetowej i tablicy ogłoszeń Beneficjenta w dniach od 31.05.2006r. do dnia 12.06.2006r. oraz na Portalu UZP OWP/2006/05/31 - 645591. Wymagane warunki udziału w postępowaniu spełniło 4 wykonawców. Wybrano ofertę z najniższą ceną tj. Wojewódzką Dyрекcję Inwestycji z Konina z którą zawarto umowę Nr 342/82/2006 w dniu 03.08.2006r. zmienioną aneksem Nr 1 z dnia 12.08.2006r. na wykonanie zadania.

Listy sprawdzające nr 1 i 2 /Z/2.04/III/3.5.1/293/05 dotyczące kontroli udzielonego zamówienia publicznego stanowi zał. Nr 2.

### 1.6. Realizacja zadania

#### 1.6.a. Realizacja kontraktów projektu

Realizację projektu rozpoczęto w miesiącu wrześniu 2006r.

Rozbudowę Szkoły w Maksymilianowie realizowała Firma WIMAR Sp. z o. o. z Koronowa, która wystawiła faktury na łączną sumę **1.443.322,17 PLN brutto**.

Funkcję inspektora nadzoru pełniła Wojewódzka Dyрекcja Inwestycji z Konina, która wystawiła faktury na łączną sumę **11.238,98 PLN brutto**.

Całkowite wydatki kwalifikowalne wyniosły **1.454.561,15 PLN brutto**.

Całkowita wartość projektu wynosi **1.454.561,15 PLN brutto**.

Planowany zakres rzeczowy inwestycji zgodnie z harmonogramem zatwierdzonym przez Beneficjenta został zrealizowany w 100 %. Wykonanie pełnego zakresu rzeczowego projektu zostało potwierdzone Protokołem końcowego odbioru technicznego z dnia 22.06.2007r. (zał. Nr 3), pozwoleniem na użytkowanie Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego Powiatu Bydgoskiego w Bydgoszczy z dnia 16.07.2007r. (zał. Nr 4).

#### 1.6.b. Wskaźniki osiągnięcia celów projektu

##### Wskaźnik produktu:

- liczba zmodernizowanych szkół – 1,00 szt., osiągnięto 1,00 szt. tj. 100,00 % wielkości zaplanowanej – udokumentowano Protokołem końcowego odbioru technicznego z dnia 22.06.2007r. (zał. Nr 3),
- powierzchnia zmodernizowanych szkół – 512,15 m<sup>2</sup>. osiągnięto 512,15 m<sup>2</sup>, tj. 100,00 % wielkości zaplanowanej – udokumentowano Protokołem końcowego odbioru technicznego z dnia 22.06.2007r. (zał. Nr 3),

Zestawieniem powierzchni pomieszczeń – rozbudowa szkoły podstawowej w Maksymilianowie z dnia 22.08.2007r. Inspektora Nadzoru i Kierownika Budowy (zał. Nr 5).

#### **Wskaźnik planowanych rezultatów:**

— liczba nowych miejsc pracy – 2,00 szt., osiągnięto 2 szt. tj. 100 % wielkości zaplanowanej – udokumentowano pismem Dyrektora Szkoły Podstawowej z dnia 22.06.2007r. (zał. Nr 6).

Wielkości wskaźników i stopień ich realizacji są zgodne ze sprawozdaniem końcowym przedstawionym przez Beneficjenta.

#### **1.6.c. Działania promocyjne**

Spełnione zostały elementy związane z promocją projektu określone przez Beneficjenta we wniosku aplikacyjnym, w części G1, co dokumentuje załącznik Nr 7 do niniejszej Informacji pokontrolnej.

Tablice pamiątkowe ze znakami UE i ZPORR umieszczono w miejscu realizacji inwestycji (na elewacji frontowej obiektu Szkoły w Maksymilianowie) zgodne z zapisami Umowy o dofinansowanie inwestycji co dokumentuje załącznik do Protokołu oględzin.

#### **1.6.d. Zgodność realizacji projektu z zasadami polityk wspólnotowych**

Stwierdzono, iż projekt ma pozytywny wpływ na środowisko co dokumentuje oświadczenie Beneficjenta z dnia 22.06.2007r. (zał. Nr 8) oraz neutralny wpływ na zagadnienia z zakresu polityki równych szans oraz na zagadnienia z zakresu polityki społeczeństwa informacyjnego.

#### **1.6.e. Wyniki oględzin na miejscu realizacji inwestycji**

Uwzględnia Protokół oględzin na miejscu z dnia 28 sierpnia 2007 roku, stanowiący załącznik Nr 9 do niniejszej Informacji pokontrolnej.

#### **1.7. Księgowania**

Koszty związane z prowadzoną inwestycją znajdują swoje odbicie na rachunkach bankowych nr **62 1130 1075 0002 6036 2320 0005**; **35 1130 1075 0002 6036 2320 0006** prowadzonymi w Banku Gospodarstwa Krajowego O/Toruń.

W Zakładowym Planie Kont jednostki kontrolowanej wyodrębniono konta dotyczące ewidencji operacji związanych z realizacją projektu, a zapisy dokonywane na tych kontach odzwierciedlają wydatki poniesione na jego realizację. Stan powyższy dowodzi zachowania przez Beneficjenta prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej dla realizowanego projektu. Szczegółowe zasady rachunkowości dla prowadzenia ewidencji wydatków zostały wprowadzone zarządzeniem Nr 12/2006 Wójta Gminy Osielesko (Kierownika Urzędu Gminy) z dnia 30 października 2006 roku (zał. Nr 10).

### 1.8. Przechowywanie i archiwizacja

Dokumenty związane z projektem są właściwie opisane i przechowywane w siedzibie Urzędu Gminnego w Osielsku. Dla potrzeb archiwizacji dokumentów wydzielono odrębne stanowisko w archiwum zakładowym Urzędu.

### 1.9. Wniosek o wypłatę dotacji

W dniu 17 lipca 2007 roku Beneficjent złożył wniosek o płatność końcową z EFRR na kwotę **330.340,04 PLN** dla w/w projektu. **Beneficjent wniosek o płatność końcową złożył z jednodniowym opóźnieniem.** Całkowite wydatki kwalifikowane całego Projektu wynoszą **1.454.561,15 PLN brutto**, z tego kwota refundacji wynosi **794.190,89 PLN** (Środki Funduszu) tj.: 54,60 %.

Do wniosku dołączono odpowiednio poświadczone faktury oraz przelewy bankowe, dokumentujące poniesione wydatki. W/w dokumenty zgodne są z oryginałami będącymi w posiadaniu Beneficjenta.

**Wniosek Beneficjenta o płatność końcową z EFRR jest zasadny. Po odliczeniu otrzymanej płatności pośredniej w wysokości 463.850,85 PLN, kwota należna wynosi 330.340,04 PLN.**

### 1.10 Inne informacje (kontrolne, audyt itp.)

Do dnia przeprowadzenia kontroli stwierdzono że Beneficjent nie był kontrolowany przez instytucje do tego uprawnione.

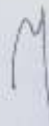
### 2. Ocena kontrolowanej działalności, wynikająca z ustaleń opisanych w pkt 1.1 – 1.10 oraz listy sprawdzającej na zakończenie realizacji projektu stanowiącej zał. Nr 11.

W wyniku przeprowadzonego postępowania kontrolnego stwierdzono:

1. **Beneficjent wniosek o płatność końcową złożył z jednodniowym opóźnieniem.** Pozostała część realizowanego projektu jest zgodna z wnioskiem aplikacyjnym oraz Umową o dofinansowanie,
2. faktyczne wykonanie planowanego zakresu robót, oraz właściwe jego udokumentowanie,
3. przestrzeganie procedur zamówień publicznych w rozumieniu przepisów ustawy Prawo Zamówień Publicznych,
4. 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,
5. do dnia przeprowadzenia kontroli Beneficjent nie był kontrolowany przez jednostki do tego uprawnione.

#### Zalecenia pokontrolne:

W odniesieniu do w/w uchybienia, Instytucja Pośrednicząca zaleca zwiększenie staranności przy dotrzymywaniu terminów wynikających z umowy pomiędzy Beneficjentem a Instytucją Pośredniczącą w przyszłych projektach współfinansowanych przez UE.



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 przesłać 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 informację pokontrolną zakończono sporządzając ją w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których po jednym otrzymują:

1. Wójt Gminy Osielsko,
2. Wojewoda Kujawsko – Pomorski.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli Urzędu Gminy w Osielsku pod nr 2.

Informację pokontrolną sporządzono w Bydgoszczy, w dniu 29 sierpnia 2007r.

**Kontrolujący:**

1. ....

2. ....

Franciszek Buracki

**Jednostka Kontrolowana:**

Wójt Gminy

Wojciech Sygniewski

## Protokół oględzin na miejscu

Kontrolę przeprowadził zespół w składzie:

- 1) Piotr Mikołajczak – starszy inspektor Oddziału Realizacji i Kontroli Projektów w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi Kujawsko - Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego – kierownik zespołu kontrolnego,
- 2) Franciszek Burandt – inspektor Oddziału Realizacji i Kontroli Projektów w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi Kujawsko - Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego.

Realizując kontrolę Projektu pn. „**Rozbudowa Szkoły w Maksymilianowie**” nr Z/2.04/III/3.5.1/293/05 dofinansowywanego w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego, działając w obecności przedstawiciela jednostki reprezentującej Beneficjenta w dniu 28 sierpnia 2007r. dokonał oględzin na miejscu, w wyniku których ustalono, co następuje.

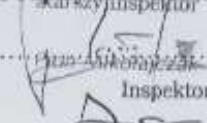
Rozbudowano budynek Szkoły Podstawowej o trzy sale lekcyjne, świetlicę z magazynkiem, salę gimnastyki korekcyjnej, przebieralnię, umywalnię, sanitariaty, kanalizację sanitarną, deszczową, przyłącze c. o. i c. w. i drogi wewnętrzne na działce Nr 398 w Maksymilianowie Gmina Osielsko o powierzchni netto 512,15 m<sup>2</sup>.

W związku z powyższym oględziny na miejscu realizacji projektu potwierdzają prawidłowe wykonanie inwestycji, zgodnie z umową o dofinansowanie nr Z/2.04/III/3.5.1/293/05/U/225/06 z dnia 20 października 2006 roku, zawartą pomiędzy Instytucją Pośredniczącą reprezentowaną przez Wojewodę Kujawsko – Pomorskiego, a Gminą Osielsko.

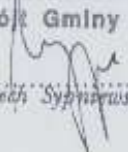
W toku oględzin dokonano utrwalenia stanu faktycznego realizacji inwestycji, za pomocą zdjęć wykonanych na miejscu, które stanowią integralną część niniejszego protokołu.

Osielsko, dnia 28 sierpnia 2007r.

**Podpisy osób kontrolujących:**

  
.....  
Piotr Mikołajczak  
Inspektor  
.....  
Franciszek Burandt

**Podpis kier. Jednostki Kontrolowanej**

Wójt Gminy  
  
.....  
Wojciech Sympietowski