



Gdańsk, 29.10.2007 r.

DYREKTOR
URZĘDU KONTROLI SKARBOWEJ
W GDAŃSKU
80-362 Gdańsk, ul. Chłopska 3
tel.: (0-58) 553-91-75; fax: (0-58) 553-38-98

URZĄD MIASTA RUMI	
wpł.	2007 -10- 29
L.dz.	4455/04
Podpis	[signature]

Nr sprawy: 07/0665/KU/WK/01/07/JS

IFB → OR
[signature]

Gmina Miasta Rumi
ul. Sobieskiego 7
84-230 Rumia

WYNIK KONTROLI

Na podstawie art. 24 ust. 1 pkt 2 lit. a ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (j. t. Dz. U. z 2004 r. Nr 8, poz. 65 ze zm.) po przeprowadzeniu postępowania kontrolnego wszczętego postanowieniem Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Gdańsku Nr 07/0665/KU z dnia 14.09.2007 r., przedstawiam następujące ustalenia i wnioski z przeprowadzonego postępowania kontrolnego dotyczącego projektu:

Nazwa projektu: „Poprawa dostępu do układu transportowego w regionie poprzez modernizację ulicy Dąbrowskiego w Rumi”

Numer projektu: Z/2.22/I/1.1.1/223/04

Numer i data umowy o dofinansowanie projektu: Z/2.22/I/1.1.1/223/04/U/3/05 z dnia 25.02.2005 r. (Aneks Nr 1 z dnia 22.09.2005 r., Aneks Nr 2 z dnia 01.08.2006 r., Aneks Nr 3 z dnia 09.01.2007 r.)

Okres kwalifikowalności projektu: 27.10.2004 r. – 30.06.2006 r. (zakończenie rzeczowe realizacji), 25.08.2006 r. – zakończenie finansowe realizacji

Całkowita wartość projektu: 15.055.519,45 zł (całkowite wydatki kwalifikowane 14.859.199,13 zł)

Współczynnik dofinansowania (74,99 %): 11.142.913,42 zł

Status projektu: zakończony

Postępowanie kontrolne zostało udokumentowane protokołem kontroli z dnia 03.10.2007 r., do którego kontrolowany nie wniósł zastrzeżeń lub wyjaśnień w trybie art. 291 § 1 ustawy z 29 sierpnia 1997 – Ordynacja podatkowa (j. t. Dz. U. z 2005 nr 8 poz. 60 ze zm.)

Przed wydaniem niniejszego wyniku kontroli, zgodnie z dyspozycją art. 24 ust. 2 ustawy o kontroli skarbowej (j. t. Dz. U. z 2004 r. Nr 8, poz. 65 ze zm.), wyznaczono Stronie 7-dniowy termin do wypowiedzenia się w sprawie zebranego materiału dowodowego. Postanowienie doręczono w dniu 19.10.2007 r. Strona nie skorzystała z przysługującego jej prawa.

I. ZAKRES KONTROLI

Kontrola celowości i zgodności z prawem gospodarowania środkami publicznymi oraz środkami pochodzącymi z Unii Europejskiej i wywiązywania się z warunków finansowania pomocy w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego w zakresie wniosku o płatność Nr 2.22/ZFE.II/3050/Z/2.22/I/1.1.1/223/04/U/3/05/7/05 wynikającego z realizacji projektu Nr Z/2.22/I/1.1.1/223/04 „Poprawa dostępu do układu transportowego w regionie poprzez modernizację ulicy Dąbrowskiego w Rumi”.

Czynności kontrolne dotyczyły następujących obszarów:

1. Zachowanie wystarczającej ścieżki audytu

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- Wniosek o przyznanie dofinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na Projekt realizowany w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego z dnia 27.08.2004 r., złożony w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Pomorskiego w dniu 27.08.2004 r. wraz z jego aktualizacją do nowej wersji Generatora Wniosku z dnia 11.08.2005 r. (data wpływu do Urzędu Marszałkowskiego Woj. Pomorskiego: 11.08.2005 r.) oraz z dnia 27.08.2005 r. (data wpływu do Urzędu Marszałkowskiego: 12.09.2005 r.),
- Umowę Nr Z/2.22/I/1.1.1/223/04/U/3/05 z dnia 25.02.2005 r. o dofinansowanie Projektu Nr Z/2.22/I/1.1.1/223/04 „Poprawa dostępu do układu transportowego w regionie poprzez modernizację ulicy Dąbrowskiego w Rumi” w ramach Priorytetu 1 – Rozbudowa i modernizacja infrastruktury służącej wzmocnieniu konkurencyjności regionów wraz z aneksami: Aneks Nr 1 z dnia 22.09.2005 r., Aneks Nr 2 z dnia 01.08.2006 r. i Aneks Nr 3 z dnia 09.01.2007 r.,
- wniosek Beneficjenta o płatność Nr 2.22/ZFE.II/3050/Z/2.22/I/1.1.1/223/04/U/3/05/7/05 za okres od 27.10.2005 r. do 14.12.2005 r., sporządzony dnia 27.12.2005 r. i przekazany do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku w dniu 27.12.2005 r.,
- pismo Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku Nr FB.II.7016-4/1/1/06 z dnia 14.03.2006 r. (data wpływu do Urzędu Miasta Rumi: 17.03.2006 r.), informujące o wynikach weryfikacji wniosku o płatność,
- pismo Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku Nr FB.II.7016-4/1/1/06 z dnia 18.09.2007 r. (data wpływu do Urzędu Miasta Rumi: 18.09.2007 r.) informujące o błędnie wpisanej wysokości refundacji,
- korektę informacji o wynikach weryfikacji wniosku o płatność przez Urząd Wojewódzki w Gdańsku Nr FB.V.7016-4/1/1/06 z dnia 18.09.2007 r. (data wpływu do Urzędu Miasta Rumi: 18.09.2007 r.),
- Umowę Nr ZP/342/06/PN/IM/05 z dnia 18.05.2005 r. zawarta z Konsorcjum:
 - Firma Budowlano-Drogowa „MTM” S.A., 81-038 Gdańsk, ul. Hutnicza 35, występująca jako lider Konsorcjum,
 - Przedsiębiorstwo Drogowe „GDYNIA” Sp. z o. o., 81-061 Gdynia, ul. Hutnicza 27wraz z Aneksem Nr 1 z dnia 23.06.2005 r. (włączona postanowieniem Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Gdańsku z dnia 24.09.2007 r.),
- umowy z podwykonawcami:
 - umowa Nr 20.2/05/2005 zawarta w dniu 30.05.2005 r. pomiędzy Firmą Budowlano-Drogową „MTM” S.A. – liderem Konsorcjum a Przedsiębiorstwem Instalacyjno-Budowlanym „SUCHOCKI”, 84-509 Gdynia, ul. Raciborska 1 na wykonanie robót gazowych (przełożenie istniejącego gazociągu),

- umowa Nr 20.1/05/2005 zawarta w dniu 30.05.2005 r. pomiędzy Firmą Budowlano-Drogową „MTM” S.A. – liderem Konsorcjum a Zakładem Wykonawstwa Sieci Elektrycznych „TELMAX” Edward Pastuła, z siedzibą 84-120 Władysławowo, ul. Źródlana 19 (adres do korespondencji: 81-244 Gdynia, ul. Zakręt do Oksywie 16 na wykonanie robót elektrycznych i teletechnicznych),
- faktury VAT wystawione przez Firmę Budowlano-Drogową „MTM” S.A., 81-038 Gdynia, ul. Hutnicza 35:
 - Nr U000765/05/10-01 z dnia 31.10.2005 r. wraz z protokołem odbioru wykonanych elementów robót sporządzony w dniu 31.10.2005 r., podpisanym przez Inspektora Nadzoru i Kierownika Budowy,
 - Nr U000849/05/11-01 z dnia 30.11.2005 r. wraz z protokołem wykonanych elementów robót sporządzony w dniu 30.11.2005 r., podpisanym przez Inspektora Nadzoru i Kierownika Budowy,
- wyciąg bankowy Nr 024/2005 z dnia 28.11.2005 r., potwierdzający dokonanie zapłaty na rzecz Wykonawcy Firmy Budowlano-Drogowej „MTM” S.A., 81-038 Gdynia, ul. Hutnicza 35 wraz z wydrukiem komputerowym przelewu za fakturę Nr U000765/05/10-01 z dnia 31.10.2005 r.,
- wyciąg bankowy Nr 27/2005 z dnia 14.12.2005 r., potwierdzający dokonanie zapłaty na rzecz Wykonawcy Firmy Budowlano-Drogowej „MTM” S.A., 81-038 Gdynia, ul. Hutnicza 35 wraz z wydrukiem komputerowym przelewu za fakturę Nr U000849/05/11-01 z dnia 30.11.2005 r.,
- umowę obsługi bankowej budżetu gminy Nr 1/2003 z dnia 31.10.2003 r., zawartą pomiędzy Gminą Rumia a BANKIEM RUMIA Spółdzielczym z siedzibą w Rumi przy ul. Morskiej 21,
- pismo Urzędu Miasta Nr FKB/3024/01/2005 r. z dnia 17.01.2005 r. w sprawie zmiany nazwy rachunku bankowego Nr 73 8351 0003 0000 2394 2000 0080,
- umowę Nr ZP/342/54/PN/FB/06 bankowej obsługi budżetu Gminy Rumia z dnia 23.10.2006 r. pomiędzy Gminą Rumia a BANKIEM RUMIA Spółdzielczym z siedzibą w Rumi przy ul. Morskiej 21,
- wydruk analityczny konta 080-10 „inwestycje dot. ul. Dąbrowskiego” za okres luty 2004 r. - wrzesień 2006 r.,
- wydruk analityczny konta 130-03 „konto bankowe ul. Dąbrowskiego” za okres styczeń 2005 r. – październik 2006 r.,
- wydruk analityczny konta 201-30000-0001 „Firma Budowlano-Drogowa MTM S.A. (dot. ul. Dąbrowskiego) za okres kwiecień 2005 r. – lipiec 2006 r.,
- wyciąg bankowy Nr 004/2006 z operacji na rachunku bankowym Nr 73 8351 0003 0000 2394 2000 0080, potwierdzający wpływ środków dotacji na konto Beneficjenta.

2. Kwalifikowalność poniesionych wydatków

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

L.p.	Nr wniosku o płatność	Suma wydatków kwalifikowanych we wniosku	Wartość wydatków objętych czynnościami kontrolnymi
1.	2.22/ZFE.II/3050/Z/2.22/I/ 1.1.1/223/04/U/3/05/7/05	1.140.834,46 zł	1.140.834,46 zł

3. Prawdliwość stosowania procedur zamówień publicznych

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

Działając na podstawie art. 181 i art. 216 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (t. j.: Dz. U. z 2005 r. Nr 8, poz. 60 ze zm.) w związku z art. 31 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (t. j.: Dz. U. z 2004 r. Nr 8, poz. 65 ze zm.), postanowieniem z dn. 25.09.2007 r. dopuszczono jako dowód w postępowaniu kontrolnym Nr 07/0665/KU protokół z kontroli Nr 06/0326/KU z dnia 17.05.2006 r.

4. Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji

W badanym obszarze czynności kontrolne zostały przeprowadzone w odniesieniu do całego projektu.

Na podstawie:

- protokołu z kontroli Nr 06/0326/KU z dnia 17.05.2006 r. wraz z załącznikami, włączonego do niniejszego postępowania, postanowieniem Nr 07/0665/KU z dnia 24.09.2007 r.,
- sprawozdania końcowego z realizacji projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
- protokołu z oględzin z dnia 28.09.2007 r.
- okazanych dokumentów

stwierdzono, iż w ramach realizacji planu informacji i promocji dla projektu zrealizowano między innymi następujące zadania:

- zamieszczenie artykułów w prasie lokalnej i regionalnej dotyczących realizowanego projektu,
- emisja w Twojej Telewizji Morskiej relacji z rozpoczęcia realizacji inwestycji oraz jej przebiegu i zakończenia,
- opracowanie papieru firmowego z logo Unii Europejskiej oraz ZPORR na potrzeby korespondencji związanej z projektem,
- umieszczenie billboardów informacyjnych w miejscu realizacji Projektu z informacją o jego współfinansowaniu ze środków UE w ramach ZPORR,
- ustawienie tablic pamiątkowych, zawierających informację o współfinansowaniu przez Unię Europejską. Na tablicach znajduje się również logo Unii Europejskiej i Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego, co zostało stwierdzone podczas oględzin przedmiotu projektu,
- umieszczenie informacji o realizacji projektu na stronie internetowej Beneficjenta www.rumia.eu, wraz z linkiem do oficjalnej strony Unii Europejskiej,
- wydanie ulotki promującej projekt, która została rozpowszechniona jako wkładka do Biuletynu Informacyjnego Urzędu Miasta „Rumskie Nowiny” – z lipca 2006 r.,
- rondo na skrzyżowaniu ulic Pomorskiej i Dąbrowskiego, powstałe w wyniku realizacji projektu otrzymało nazwę „Ronda Unii Europejskiej”. Podczas tej uroczystości, w dniu 27.06.2006 r., obecna była Twoja Telewizja Morska. Emisja wydarzenia pokazana była w TTM w dniu 28.06.2006 r. (o godz. 17:15 i 21:00) i w dniu 29.06.2006 r. (o godz. 10:00 i 17:15). Kontrolującym okazano wyemitowany przez TTM materiał filmowy, na którym widoczne są flagi Unii Europejskiej.

5. Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie sprawozdawczości

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

L.p.	Rodzaj sprawozdania	Okres sprawozdawczy	Data złożenia	Termin złożenia sprawozdania	Okres opóźnień
1	Okresowe	I kwartał 2005 korekta korekta	07.04.2005 r. 13.04.2005 r. 04.08.2005 r.	11.04.2005 r.	0
2	Okresowe	II kwartał 2005 korekta	07.07.2005 r. 11.07.2005 r.	11.07.2005 r.	0
3	Okresowe	III kwartał 2005 korekta	07.10.2005 r. 13.10.2005 r.	10.10.2005 r.	0
4	Okresowe	IV kwartał 2005 korekta korekta	06.01.2006 r. 20.01.2006 r. 30.01.2006 r.	10.01.2006 r.	0
5	Roczne	rok 2005 korekta	25.01.2006 r. 28.02.2006 r.	25.01.2006 r.	0
6	Okresowe	I kwartał 2006	06.04.2006 r.	10.04.2006 r.	0
7	Okresowe	II kwartał 2006 korekta	06.07.2006 r. 10.07.2006r.	10.07.2006 r.	0
8	Końcowe	sprawozdanie końcowe korekta korekta korekta	10.08.2006 r. 22.08.2006 r. 15.12.2006 r. 21.12.2006 r.	19.09.2006 r.	0

6. Kontrola postępu rzeczowego projektu

W badanym obszarze zostały przeprowadzone następujące czynności kontrolne:

- porównano efekty postępu rzeczowego w odniesieniu do faktur: Nr U000765/05/10-01 z dnia 31.10.2005 r. i Nr U000849/05/11-01 z dnia 30.11.2005 r. w korelacji z wybranym do kontroli wnioskiem o płatność Nr 2.22/ZFE.II/3050/Z/2.22/I/1.1.1/223/04/U/3/05/7/05 z dnia 27.12.2005 r.,
- dokonano weryfikacji zapisów w protokołach odbioru wykonanych elementów robót z dnia 31.10.2005 r. i z dnia 30.11.2005 r., stanowiących załączniki do wymienionych faktur w powiązaniu z zapisami:
 - umowy Nr Z/2.22/I/1.1.1/223/04/U/3/05 z dnia 25.02.2005 r. o dofinansowanie Projektu Nr Z/2.22.I/1.1.1/223/04 pod nazwą „Poprawa dostępu do układu komunikacyjnego w regionie poprzez modernizację ulicy Dąbrowskiego w Rumi”, (Aneks Nr 1 z dnia 22.09.2005 r., Aneks Nr 2 z dnia 01.08.2006 r. i Aneks Nr 3 z dnia 09.01.2007 r.),
 - umowy Nr ZP/342/06/PN/IM/05 z dnia 18.05.2005 r. zawartej z Konsorcjum: Firma Budowlano-Drogowa „MTM” S.A., 81-038 Gdańsk, ul. Hutnicza 35, występująca jako lider Konsorcjum i Przedsiębiorstwo Drogowe „GDYNIA” Sp. z o. o., 81-061 Gdynia, ul. Hutnicza 27 (Aneks Nr 1 z dnia 23.06.2005 r.) na wykonanie przedmiotu zamówienia publicznego,
- badaniem objęto sprawozdanie końcowe z realizacji Projektu z dnia 10.08.2006 r. (korekty z dnia 22.08.2006 r., 15.12.2006 r. i 21.12.2006 r.) w powiązaniu z wnioskiem o płatność końcową z dnia 10.08.2006 r. wraz z załącznikami,
- w dniu 28.09.2007 r. kontrolujący dokonali oględzin Projektu „Poprawa dostępu do układu transportowego w regionie poprzez modernizację ulicy Dąbrowskiego w Rumi”,

II. KOŃCOWE USTALENIA, WNIOSKI I ZALECENIA

1. Zachowanie wystarczającej ścieżki audytu

W zakresie objętym kontrolą potwierdzono istnienie wystarczającej ścieżki audytu.

2. Kwalifikowalność poniesionych wydatków

W zakresie objętym kontrolą potwierdzono kwalifikowalność wydatków przedstawionych do refundacji.

3. Prawdliwość stosowania procedur zamówień publicznych

W zakresie objętym kontrolą potwierdzono prawidłowość stosowania procedur zamówień publicznych.

4. Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji

W zakresie objętym kontrolą potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

5. Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie sprawozdawczości

W zakresie objętym kontrolą potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie sprawozdawczości.

6. Kontrola postępu rzeczowego projektu

W zakresie objętym kontrolą potwierdzono zgodność wniosku o płatność z postępem rzeczowym projektu.

III. TERMIN USUNIĘCIA NIEPRAWIDŁOŚCI

W trakcie czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości, w związku z czym nie wydano wskazań dotyczących terminu usunięcia nieprawidłowości.

IV. POUCZENIE

Na niniejszy wynik kontroli nie przysługują środki prawne przewidziane w art. 26 ust. 1 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2004 r. nr 8 poz. 65 ze zm.).

Niniejszy wynik kontroli został sporządzony w 3 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono Kontrolowanemu.

KIEROWNIK
Oddziału Kontroli
Środków Unii Europejskiej

Lech Jędrzejewski
z upoważnienia

Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Gdańsku

Otrzymują:

- 1) adresat
- 2) Pomorski Urząd Wojewódzki, 80-810 Gdańsk, ul. Okopowa 21/27
- 3) a/a