



Gdańsk, 12 października 2009 roku

ZFE.I.TH.0931-17/09

L. dz. ... 3558



OR/GR

Pani Elżbieta Rogala-Kończak
Burmistrz Miasta Rumi

Dotyczy: kontroli realizacji Projektu nr Z/2.22/III/3.5.1/044/04 pod nazwą: „Poprawa atrakcyjności rekreacyjnej Rumi poprzez budowę krytej pływalni”.

Szanowna Pani Burmistrz,

W dniach 11 – 13 sierpnia 2009 roku Zespół Kontrolny Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w obecności upoważnionych przez Beneficjenta osób odpowiedzialnych za realizację przedmiotowego projektu przeprowadził kontrolę na miejscu jego realizacji. Kontrolę przeprowadzono na zakończenie realizacji projektu, po wpłynięciu końcowego wniosku o płatność. Kontrola miała na celu sprawdzenie zgodności realizowanego projektu z umową nr Z/2.22/III/3.5.1/044/04/U/1/09, zawartą w dniu 08 kwietnia 2009 roku w zakresie merytorycznym, rzeczowym i finansowym.

Wnioski z przeprowadzonej kontroli zostały zawarte w załączonej Informacji Pokontrolnej nr 17/P/1/1/09, sporządzonej w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Uprzejmie informuję, iż Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysługuje prawo zgłoszenia w terminie do 14 dni od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej w formie pisemnej, uzasadnionych zastrzeżeń, uwag lub wyjaśnień do zapisów w niej zawartych.

Jeden egzemplarz Informacji Pokontrolnej, podpisany przez osoby reprezentujące Beneficjenta należy przesłać wraz z ewentualnymi uwagami, zastrzeżeniami i wyjaśnieniami w terminie 14 dni od dnia otrzymania do Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego.

W przypadku niezgłoszenia uwag w wyznaczonym terminie do przedstawionej Informacji Pokontrolnej, nabiera ona rangi Informacji Pokontrolnej Końcowej.

Z poważaniem,

Załączniki:

1. Informacja Pokontrolna nr 17/P/1/1/09 – 2 egzemplarze;

Otrzymują:

1. Adresat;
2. a/a.

z up. Wojewody Pomorskiego
M. Goliński
Marek Goliński
DYREKTOR
WYDZIAŁU ZARZĄDZANIA FUNDUSZAMI EUROPEJSKIMI

Znak sprawy: ZFE.I.TH.0931-17/09

INFORMACJA POKONTROLNA NR 17/P/1/1/09

Z KONTROLI PRZEPROWADZONEJ NA MIEJSCU REALIZACJI PROJEKTU

Projekt realizowany w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego,
współfinansowany ze środków Unii Europejskiej z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

1.CZĘŚĆ OGÓLNA				
Instytucja kontrolująca	Pomorski Urząd Wojewódzki, ul. Okopowa 21/27; 80-810 Gdańsk			
Data przeprowadzenia kontroli	11 do 13 sierpnia 2009 r.			
Numer Umowy o dofinansowanie	Z/2.22/III/3.5.1/044/04/U/1/09			
Data podpisania umowy	08.04.2009 r.			
Nazwa Projektu	„Poprawa atrakcyjności rekreacyjnej Rumi poprzez budowę krytej pływalni”			
Beneficjent	Gmina Miasta Rumi			
Adres jednostki kontrolowanej	Ul. Sobieskiego 7, 84-230 Rumia			
Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	Rozporządzenie Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 27 kwietnia 2007 r. w sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych i Funduszy Spójności (Dz. U. z 2007r., Nr 90, poz. 602)			
Rodzaj kontroli	Kontrola na zakończenie realizacji projektu po złożeniu wniosku o płatność końcową, przed przekazaniem środków.			
Jednostka kontrolowana została poinformowana o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismem nr ZFE.I.TH.0931-17/09 z dnia 04 sierpnia 2009 r. (L.dz. 2896).				
1.1 Skład Zespołu Kontrolującego Instytucji Pośredniczącej Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego				
Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko	Nr Upoważnienia Wojewody Pomorskiego	Data wystawienia Upoważnienia
1.	Tadeusz Hince	Starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego Kierownik Zespołu Kontrolnego	18	04 sierpnia 2009 r.
2.	Agata Flisikowska	Inspektor wojewódzki w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego	18	04 sierpnia 2009 r.
3.	Ewa Paszkiewicz	Specjalista w Wydziale Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego	18	04 sierpnia 2009 r.

1.2 Osoby reprezentujące Beneficjenta		
Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko
1.	Elżbieta Rogala-Kończak	Burmistrz Miasta Rumi
1.3 Osoby udzielające wyjaśnień		
Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko
1.	Celina Pałasz	Skarbnik Miasta Rumi
2.	Karolina Koszła	Inspektor Wydziału Finansowo-Budżetowego Urzędu Miasta Rumi
3.	Stanisław Urbaniak	Kierownik Referatu Zamówień Publicznych Urzędu Miasta Rumi
4.	Mirosław Kolasieński	Inspektor Wydziału Inżynierii Miejskiej Urzędu Miasta Rumi
5.	Jolanta Orzołek	Inspektor Referatu Integracji Europejskiej i Promocji Urzędu Miasta Rumi
1.4 Zakres kontroli		
1.4.1 Wniosek o płatność		
Nr wniosku o płatność	Z/2.22/III/3.5.1/044/04/U/1/09/1/09	
Data złożenia	30.04.2009 r.	
Okres dotyczący	13.12.2004 r. do 11.10.2006 r.	
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	4 810 723,34 zł.	
Wnioskowana kwota	2 965 329,84 zł.	
1.4.2 Sprawozdanie końcowe z realizacji Projektu		
Nr sprawozdania z realizacji Projektu	K/2009/00024/3.5.1/ZPORR/22	
Data złożenia	30.04.2009 r. (18.08.2009 r. – ostateczna wersja)	
Okres dotyczący	13.12.2004 r. do 11.10.2006 r.	
1.4.3 Terminowość złożenia wniosku o płatność końcową i sprawozdania końcowego ¹		
	Termin złożenia wynikający z Umowy o dofinansowanie	Rzeczywisty termin złożenia
Wniosek o płatność końcową	30.04.2009 r.	30.04.2009 r.
Sprawozdanie końcowe z realizacji Projektu	30.04.2009 r.	30.04.2009 r.
1.5 Zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy		
Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Termin złożenia
1.	Deklaracja depozytu Nr 339 Deklaracja weksłowa z dnia 15.04.2009 r. (+ weksel)	15.04.2009 r.

¹ Dotyczy tylko kontroli na zakończenie realizacji Projektu.

1.6 Wizyty dotychczasowe				
Lp.	Data	Nr raportu	Zakres	Osoby kontrolujące
-	-	-	-	-
2. OPIS STANU FAKTYCZNEGO				
Zakres realizowanego Projektu	Sprawdzone elementy Projektu		Szczegółowe informacje	
Zakres rzeczowy Projektu	1. Dokumentacja techniczna budowy/dostawy; 2. Harmonogram i termin realizacji projektu; 3. Wskaźniki produktu/rezultatu; 4. Miejsce realizacji Projektu – fizyczne potwierdzenie wykonanego zakresu rzeczowego;		Lista sprawdzająca zakres rzeczowy – załącznik nr 1 do niniejszej informacji pokontrolnej Lista sprawdzająca z wizji lokalnej – załącznik nr 2 do niniejszej informacji pokontrolnej	
Poprawność procedur przeprowadzonego postępowania w celu wyłonienia wykonawcy zgodnie z Ustawą Prawo Zamówień Publicznych z dnia 29 stycznia 2004 roku	Zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym Beneficjent ww. Projekt zamierzał zrealizować w ramach przetargów nieograniczonych		W trakcie czynności kontrolnych weryfikacji poddano nw. postępowania przetargowe: 1) przetarg nieograniczony nr ZP/341/49/PN/IM/04 o wartości szacunkowej powyżej 60 000 EURO na: Infrastrukturę dojazdową związaną z inwestycją wraz z uzbrojeniem 2) przetarg nieograniczony nr ZP/341/30/PN/IM/05 o wartości szacunkowej powyżej 60 000 EURO na zadanie: Kryta pływalnia przy Gimnazjum nr 1 w Rumi. Listy sprawdzające w aktach kontroli WZFE.	

Promocja Projektu	Zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym w celu promowania środków z EFRR w realizacji projektu, Beneficjent zobowiązał się do realizacji obowiązków informacyjnych i promocyjnych. 1. Zapewnienie informowania społeczeństwa o finansowaniu realizacji Projektu przez Unię Europejską zgodnie z wymogami, o których mowa w rozporządzeniu Komisji (WE) nr 1159/2000 z dnia 30 maja 2000 r. oraz wytycznymi Instytucji Zarządzającej 2. Zamieszczanie we wszystkich dokumentach, które przygotowuje w związku z realizacją Projektu informacji o udziale Unii Europejskiej we współfinansowaniu projektu oraz oznaczanie dokumentów i miejsca realizacji logo Unii Europejskiej i logo programu ZPORR oraz - zainteresowanie krajowych oraz regionalnych mediów (prasa, radio, telewizja) - tablica informacyjna w miejscu realizacji inwestycji - tablica pamiątkowa po zakończeniu inwestycji - publikacja broszur, ulotek - opis inwestycji na stronie internetowej Urzędu Miasta Rumi.	W trakcie kontroli stwierdzono, iż Beneficjent nie zrealizował w pełni założeń promocyjnych zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym ze względu na to, iż projekt realizowany był w latach 2005 - 2006 a umowa o dofinansowanie zawarta została w 2009 roku. Oświadczenia Beneficjenta w sprawie działań promocyjnych z dnia 10 i 14.08.2009 r. znajdują się w aktach sprawy w IPOśr. Skontrolowano dokumentację dotyczącą Projektu, stronę internetową oraz dokonano wizji na miejscu realizacji inwestycji.
Zakres finansowy Projektu	1. Wielkość poniesionych nakładów; 2. Źródła finansowania; 3. Prowadzenie odrębnej księgowości; 4. Poprawność zapisów księgowych; 5. Zgodność i kwalifikowalność wydatków zaplanowanych i zrealizowanych zgodnie z Projektem.	Lista sprawdzająca ścieżkę finansowo – księgową (załącznik nr 3 do niniejszej informacji pokontrolnej).
System monitorowania projektu	Jednostka wykonująca pomiar wskaźnika	Urząd Miasta Rumi
	Częstotliwość pomiaru wskaźnika	Jednorazowo – po zakończeniu realizacji projektu.

	Sposób wykonania pomiaru wskaźnika	Na podstawie protokołu odbioru robót, dokumentacji powykonawczej oraz wyliczeń UM Rumi na podstawie danych z Systemu Informacji Oświatowej.
Inne wymagania	Generowanie dochodu przez Projekt	Oświadczenie Burmistrza Miasta Rumi z dnia 10.08.2009 r.
	Korzystanie z pomocy publicznej	Oświadczenie Burmistrza Miasta Rumi z dnia 10.08.2009 r.
	Zgodność z politykami horyzontalnymi UE	Oświadczenie Burmistrza Miasta Rumi z dnia 10.08.2009 r.
	Oświadczenie dot. obszarów Sieci Natura 2000	Oświadczenie Burmistrza Miasta Rumi z dnia 10.08.2009 r.
	Archiwizacja Projektu	Oświadczenie Burmistrza Miasta Rumi z dnia 10.08.2009 r.
3. WNIOSKI I UWAGI <i>/w przypadku kontroli po złożeniu wniosku o płatność końcową, w informacji pokontrolnej zawierana jest opinia, czy projekt został zrealizowany w sposób zgodny z umową i obowiązującym prawem oraz czy zgromadzona dokumentacja jest kompletna i prawidłowa/</i>		
3.1 Zakres rzeczowy		
3.1.1. Realizowane elementy Projektu		
Zgodnie z zapisami zawartymi we wniosku aplikacyjnym będącym załącznikiem do Umowy nr Z/2.22/III/3.5.1/044/04/U/1/09 z dnia 08 kwietnia 2009 r., zawartej z Instytucją Pośredniczącą, zmienionej Aneks nr 1, Beneficjent wybudował w ramach Projektu krytą pływalnię przy Gimnazjum nr 1 w Rumi (długość 25 m, szerokość 12,5 m, głębokość 1,2 do 1,8 m.) wraz z niezbędną infrastrukturą (zaplecze szatniowe, biurowe i technologiczne) oraz zagospodarowaniem terenu wokół obiektu (uporządkowanie boisk przyszkolnych, budowa drogi dojazdowej, parkingów, zieleń, śmietnik). Na poziomie przyziemia pływalnia połączona jest z obiektami zaplecza sportowego gimnazjum (przebudowany segment szatniowy). Powierzchnia użytkowa obiektu: 2.010,08 m², kubatura: 10.827,20 m³. Dokumentacja techniczna opracowana została przez konsorcjum firm: „PROINWEST” Sp. z o.o. oraz „AQUA-INWEST” Sp. o.o. z Poznania. Roboty zrealizowano w czasie od 13.12.2004 r. do 22.09.2006 r. w ramach dwóch kontraktów: I. Infrastruktura dojazdowa związana z inwestycją wraz z uzbrojeniem – wykonawca: firma „BOB-ROLLO” Sp. z o.o. z Rumi, na podstawie umowy ZP/341/49/PN/IM/04, zawartej w dniu 10.12.2004 r. Realizacja w terminach od 13.12.2004 r. do 04.04.2005 r. II. Kryta pływalnia przy Gimnazjum Nr 1 w Rumi – wykonawca: firma MITEX S.A. z Warszawy, na podstawie umowy ZP/342/30/PN/IM/05, zawartej w dniu 27.09.2005 r. (oraz aneksy nr 1 do 3). Realizacja w terminach od 28.09.2005 r. do 22.09.2006 r. Nadzór inwestorski pełniły osoby uprawnione. W ramach przedmiotowego projektu zostały wykonane: infrastruktura drogowa z uzbrojeniem, budynek główny pływalni, sieci ciepłne, sieci sanitarne i wodociągowe, sieci kanalizacji deszczowej, sieci i instalacje elektryczne, sieci i instalacje telefoniczne, węzeł cieplny, śmietnik wolnostojący, instalacje solarne, ruchome dno basenu, elementy wyposażenia sprzętowego. Odbioru dokonano protokołami z dnia 04.04.2005 r. i 22.09.2006 r. Usterki stwierdzone w trakcie odbioru usunięto (protokół z usunięcia usterek na budowie Krytej Pływalni w Rumi, z dnia 18.12.2006 r.). Pozwolenie na użytkowanie w pełnym zakresie dla inwestycji polegającej na dobudowie budynku krytej pływalni do istniejącego budynku Gimnazjum nr 1 wraz z budową odcinka drogowego ulicy Rodziewiczówny, kanalizacji deszczowej i niezbędnej infrastruktury technicznej wydane zostało przez Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Wejherowie decyzją PINB-X-7114/144/06 z dnia 08.09.2006 r. (nr 485/2006). Lista sprawdzająca szczegółowy zakres rzeczowy zadania stanowi załącznik nr 1 do Informacji Pokontrolnej.		

Podczas kontroli, po przeanalizowaniu dokumentacji budowy, dokonano oględzin w miejscu realizacji Projektu. Zweryfikowano wykonanie zakładanych elementów Projektu w zakresie robót budowlanych. Na podstawie powyższych czynności stwierdzono wykonanie planowanego zakresu rzeczowego objętego Projektem.

Lista sprawdzająca dotycząca wizji w miejscu realizacji zadania stanowi **załącznik nr 2** do niniejszej Informacji Pokontrolnej.

Stwierdzono ponadto, że planowane wskaźniki produktów, jak i rezultatów zrealizowanego Projektu, zostały osiągnięte w wielkościach określonych w umowie o dofinansowanie lub zbliżonych (odchylenia nie przekroczyły maksymalnych). Poniżej szczegółowa informacja na temat przedmiotowych wskaźników realizacji Projektu:

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 realizacji	osiągnięta na zakończeni. realizacji	Tak	Nie	
3.5.3 Powierzchnia zmodernizowanych/ wyremontowanych innych obiektów infrastruktury społecznej	m ²	2090,00	–	2 104,38	X	-	Wg dokumentacji technicznej i powykonawczej oraz Oświadczenia Beneficjenta z dnia 17.08.2009 r. Odchylenie: +0,7% Uwaga: w podanych wielkościach zawarto dobudowaną powierzchnię krytej pływalni: 1978,50 m2 oraz zmodernizowanych pomieszczeń szatni przy Sali gimnastycznej gimnazjum: 125,88 m2)

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 realizacji	osiągnięta na zakończeni. realizacji	Tak	nie	
3.5.13 Liczba uczniów szkół podstawowych	osoby	3666	-	3076	X	-	Za 2006 rok – 3076 osób. Odchylenie: -16% (dopuszcz. -25%). W latach następnych następuje zmniejszenie liczby uczniów - do 2959 w 2009 roku (wg danych zawartych w Oświadczeniu Beneficjenta z dnia 17.08.2009 r.).
3.5.15 Liczba uczniów gimnazjów	osoby	1920	-	1937	X	-	Za 2006 rok – 1937 osób. Odchylenie: +0,9% W latach następnych następuje zmniejszenie liczby uczniów - do 1674 w 2009 roku (wg danych zawartych w Oświadczeniu Beneficjenta z dnia 17.08.2009 r.).

Wykonanie wskaźników opisujących realizację celów Projektu, dodatkowo określonych przez Beneficjenta we wniosku aplikacyjnym (niewygenerowane):

Powierzchnia wybudowanego obiektu (dobudowanego)	m ²	1982	-	1978,50	X	-	Wg dokumentacji technicznej i powykonawczej oraz Oświadczenia Beneficjenta z dnia 17.08.2009 r. Odchylenie: -0,2% (dopuszcz. -15%)
Liczba miejsc parkingowych	szt.	35	-	32	X	-	Wg dokumentacji technicznej i powykonawczej oraz Oświadczenia Beneficjenta z dnia 17.08.2009 r. Odchylenie: -8,6% (dopuszcz. -15%)

Długość wyremontowanego odcinka ulicy	mb	180,00	-	180,00	X	-	Wg dokumentacji technicznej i powykonawczej oraz Oświadczenia Beneficjenta z dnia 17.08.2009 r.
Dzienna liczba uczniów/osób prywatnych korzystających z basenu w dni powszednie	osoby	400	-	450	X	-	Wartości wskaźnika: planowana i osiągnięta - wg danych zawartych w Oświadczeniu Beneficjenta z dnia 17.08.2009 r. Odchylenie: +12,5%
Tygodniowa liczba godzin wychowania fizycznego na basenie	godz.	40	-	97	X	-	Wartości wskaźnika: planowana i osiągnięta - wg danych zawartych w Oświadczeniu Beneficjenta z dnia 17.08.2009 r. Odchylenie: +142,5%
Dzienna liczba osób uczęszczających na rehabilitację i gimnastykę korekcyjną	osoby	20	-	18	X	-	Wartości wskaźnika: planowana i osiągnięta - wg danych zawartych w Oświadczeniu Beneficjenta z dnia 17.08.2009 r. Odchylenie: -10,0% (dopuszcz. -15%)

W wyniku kontroli stwierdzono:

Projekt został zrealizowany w zakładanym zakresie rzeczowym, dochowując terminu rzeczowego realizacji Projektu wynikającego z umowy o dofinansowanie. Beneficjent okazał niezbędne dokumenty świadczące o możliwości użytkowania zrealizowanych obiektów budowlanych.

W związku z powyższym cel Projektu został osiągnięty.

3.1.2 Zamówienia publiczne

W trakcie kontroli sprawdzono poprawność stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych dnia 29 stycznia 2004 r. (tekst jednolity z 2004 r. Dz.U. Nr 19, poz. 177 z późn. zm.) dla następujących postępowań dotyczących Projektu:

1. Postępowanie nr ZP/341/30/PN/IM/05, o wartości nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach wydanych na podstawie art.11 ust 8 ustawy Pzp w skali zamawiającego na roboty budowlane pn. „Kryta pływalnia przy Gimnazjum nr 1 w Rumi” o szacunkowej wartości zamówienia 5 770 514,16 zł (1 425 944,98 euro). Wartość zamówienia została ustalona na podstawie kosztorysu inwestorskiego.

Zamówienia publicznego udzielono wykonawcy MITEK S.A. z siedzibą w Warszawie. Wykonawcę wyłoniono po dokonaniu ponownych czynności stwierdzających, czy oferta firmy MITEK spełnia warunki udziału w postępowaniu. Czynności zostały powtórzone w wyniku wyroku Zespołu Arbitrów z dnia 31 sierpnia 2005 r. Protokół postępowania oraz przedmiotowy wyrok znajdują się w dokumentacji kontroli WZFE. Umowę nr IP/342/30/PN/IM/05 pomiędzy Gminą Miejską Rumia a Firmą MITEK S.A. zawarto w dniu 27 września 2005 r. Okres realizacji robót budowlanych określono w terminach od 27 września 2005 r. – rozpoczęcie do 31 stycznia 2007 r. - zakończenie. Umowa określała również harmonogram rzeczowo- finansowy dla 5- ciu etapów.

Nie stwierdzono nieprawidłowości mających wpływ na wynik postępowania i wybór oferty najkorzystniejszej.

Wynagrodzenie wykonawcy ustalono w wysokości 5 577 288,02 zł netto plus należny podatek VAT w wysokości 1 227 003,36 zł. Wykonawca zobowiązał się do udzielenia gwarancji jakości na roboty stanowiące przedmiot umowy. Termin gwarancji ustalono na 60 miesięcy. Wykonawca przed zawarciem umowy wniósł zabezpieczenie należytego wykonania umowy w wysokości 5% wartości wynagrodzenia ustalonego jak wyżej. Wartość zamówienia uległa zwiększeniu w stosunku do wartości pierwotnej o kwotę 92 639,35 zł netto (113 020,01 zł. brutto), co związane było z podpisaniem aneksu 3 na okoliczność wykonania prac zamiennych. Kwota ta stanowi koszt niekwalifikowalny.

2. Postępowanie nr ZP/341/49/PN/IM/04 o wartości nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach wydanych na podstawie art.11 ust 8 ustawy PZP w skali zamawiającego na roboty budowlane pn. „Infrastruktura dojazdowa związana z inwestycją wraz z uzbrojeniem” przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego. Wartość zamówienia ustalono w oparciu o kosztorys inwestorski. Umowę ZP/341/49/PN/IM/04 zawarto dnia 10 grudnia 2004 r. pomiędzy Gminą Miasta Rumia a „BOB-ROLLO”Sp. z o.o. Wynagrodzenie za przedmiot umowy określono w wysokości 450 643,78 zł brutto w tym VAT 81 263,63 zł. Wniesiono zabezpieczenie należytego wykonania umowy w formie gwarancji ubezpieczeniowej w wysokości 5 % wartości ustalonego wynagrodzenia wykonawcy.

Poza umową zlecono wykonawcy BOB-ROLLO Sp. z o.o. roboty dodatkowe (na podstawie protokołu konieczności) na kwotę 12 845,44 zł. brutto (2,85%), zafakturowane w dniu 27.04.2005 r. (f-ra 0462/2005/0). Kwota ta stanowi koszt niekwalifikowalny.

Nie stwierdzono nieprawidłowości mających wpływ na wynik postępowania i wybór oferty najkorzystniejszej

Protokół postępowania o udzielenie zamówienia znajduje się w aktach kontroli WZFE.

3.1.3 Promocja Projektu

W trakcie kontroli stwierdzono, iż Beneficjent nie zrealizował w pełni założeń promocyjnych zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym ze względu na to, iż projekt realizowany był w latach 2005 – 2006, a umowa o dofinansowanie zawarta została w 2009 roku.

Oświadczenia Beneficjenta w sprawie działań promocyjnych z dnia 10 i 14.08.2009 r. znajdują się w dokumentacji kontroli w Instytucji Pośredniczącej.

Skontrolowano dokumentację dotyczącą Projektu, stronę internetową oraz dokonano wizji na miejscu realizacji inwestycji.

Ustalono, iż na dokumentach źródłowych oraz opisach dołączonych do nich umieszczono informacje o współfinansowaniu Projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

Beneficjent dokonał oznakowania logiem ZPORR i UE segregatorów z dokumentacją dotyczącą Projektu oraz korespondencji powstałej po podpisaniu umowy o dofinansowanie i bieżącej.

W dniu 14.08.2009 r. Beneficjent powiadomił podmioty zaangażowane w realizację Projektu o współfinansowaniu kosztów jego wykonania ze środków UE - Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu ZPORR.

Na elewacji frontowej budynku pływalni umieszczono tablicę pamiątkową, natomiast wewnątrz tablicę informującą o współfinansowaniu zakupu wyposażenia sprzętowego.

Na stronie internetowej Urzędu Miasta Rumi umieszczono informację o współfinansowaniu kosztów realizacji Projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach ZPORR.

3.2 Zakres Finansowy

Zgodnie z Umową nr Z/2.22/III/3.5.1/044/04/U/1/09 z 08/04/2009r. Instytucja Pośrednicząca przyznała Gminie Miasta Rumi, na realizację Projektu nr Z/2.22/III/3.5.1/044/04, pn. „Poprawa atrakcyjności rekreacyjnej Rumi poprzez budowę krytej pływalni” w ramach Priorytetu 3 – „Rozwój lokalny”, Działanie 3.5.1 – „Lokalna infrastruktura społeczna”, dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w kwocie nie większej niż 3 022 128,76 PLN, co stanowi nie więcej niż 61,64% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowanych Projektu. Wkład własny Beneficjenta określono na kwotę 1 880 740,75 PLN, całkowitą wartość Projektu w wysokości 5 910 141,32 PLN oraz całkowite wydatki kwalifikowalne w wysokości 4 902 869,51 PLN.

Rozpoczęcie realizacji Projektu ustalono na dzień 13/12/2004r.

Zakończenie rzeczowe realizacji Projektu ustalono na dzień 22/09/2006r.

Zakończenie finansowe realizacji Projektu ustalono na dzień 30/09/2006r.

Aneks nr 1 z dnia 26/06/2009r. do umowy o dofinansowanie nr Z/2.22/III/3.5.1/044/04/U/1/09 zmieniono okres realizacji Projektu i ustalono:

Rozpoczęcie realizacji Projektu ustalono na dzień 13/12/2004r.

Zakończenie rzeczowe realizacji Projektu ustalono na dzień 22/09/2006r.

Zakończenie finansowe realizacji Projektu ustalono na dzień 11/10/2006r.

Przedstawiona do kontroli dokumentacja na realizację Projektu nr Z/2.22/III/3.5.1/044/04 obejmowała:

- 2 faktury VAT – dot. przygotowania dokumentacji dla Projektu – studium wykonalności i oceny oddziaływania na środowisko

łącznie na kwotę brutto: 32 960,00 PLN

łącznie wydatki kwalifikowalne: 32 960,00 PLN

- 2 faktury VAT – dot. infrastruktury (drogi) dojazdowej wraz z uzbrojeniem

łącznie na kwotę brutto: 450 643,78 PLN

łącznie wydatki kwalifikowalne: 450 643,78 PLN

- 5 faktury VAT – dot. robót budowlanych

łącznie na kwotę brutto: 5 317 311,38 PLN

łącznie wydatki kwalifikowalne: 4 327 119,54 PLN

łącznie wydatki niekwalifikowalne: 990 191,84 PLN

- 38 faktur VAT, dokumentów równoważnych dot. wydatków niekwalifikowalnych

łącznie wydatki niekwalifikowalne: 1 793 155,65 PLN

Całkowita wartość projektu:
w tym całkowite wydatki kwalifikowane:
w tym całkowite wydatki niekwalifikowane:

7 594 070,81 PLN
4 810 723,32 PLN
2 783 347,49 PLN

Zestawienie przedmiotowych dokumentów źródłowych zawarto w **Załączniku nr 3** do niniejszej Informacji Pokontrolnej.

Należności za ww. dokumenty uregulowano za pośrednictwem rachunku bankowego wskazanego w Umowie nr ZP/342/54/PN/FB/06 z dnia 23/10/2006r. podpisanej z Bankiem Rumia Spółdzielczym z siedzibą w Rumi, tj. rachunku nr: 94 8351 0003 0000 2394 2000 0090.

Beneficjent zabezpieczył środki na realizację przedmiotowej inwestycji w uchwałach budżetowych Rady Miejskiej Rumi na lata 2004, 2005 i 2006. Poświadczono kserokopie uchwał stanowią dokumentację z kontroli.

Stwierdzono, iż dokumenty źródłowe zostały opatrzone stosownymi podpisami osób upoważnionych do merytorycznej i rachunkowej kontroli, opisane pod względem stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych, jak i pod względem celowości zakupu. Stwierdzono również, że na przedstawionych do kontroli oryginałach faktur /dotyczy wydatków kwalifikowanych/ widniały zapisy informujące o współfinansowaniu Projektu z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego /opisy zgodne z „Instrukcją do Wniosku Beneficjenta o płatność (...)”/.

Część z przedstawionych do kontroli faktur VAT wystawiona została na Urząd Miasta w Rumi. Zgodnie z informacjami zawartymi w opinii prawnej nr ZFE.IV.A.SZ.0531-4/09 z dnia 31/03/2009r. wydatki potwierdzone ww. fakturami zostają uznane za kwalifikowalne.

Na dzień realizacji Projektu Beneficjent posiadał pisemne procedury w zakresie finansowo-księgowym wprowadzone: Zarządzeniem Burmistrza Miasta Rumi nr 15/98 z dnia 25/11/1998r. w sprawie wprowadzenia „Instrukcji obiegu dokumentów finansowo-budżetowych w Urzędzie Miasta Rumi”, Zarządzeniem Burmistrza Miasta Rumi nr 14/2001 z dnia 28/12/2001r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Rumi, Zarządzeniem Burmistrza Miasta Rumi nr 958/2/2006 z dnia 02/01/2006r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Gminy Rumia oraz Zarządzeniem Burmistrza Miasta Rumi nr 1255/299/2006 z dnia 31/10/2006r. w sprawie szczególnych zasad prowadzenia rachunkowości i zakładowego planu kont dla Budżetu Gminy Rumia oraz Urzędu Miasta Rumi. Poświadczono kopie ww. Zarządzeń stanowią dokumentację z kontroli Projektu.

Beneficjent w dniu 14/08/2009r. złożył oświadczenie dot. własności przedmiotowej inwestycji. Burmistrz Miasta Rumia oświadczyła, że właścicielem inwestycji, wybudowanej w ramach Projektu, pn.: „Poprawa atrakcyjności rekreacyjnej Rumi poprzez budowę krytej pływalni” jest Gmina Miasta Rumi. Ponadto w oświadczeniu zapisano, że Gmina Miasta Rumi decyzją Burmistrza Miasta z dnia 20/03/2007r. oddała w trwały zarząd Miejskiemu Ośrodkowi Sportu i Rekreacji w Rumi nieruchomość położoną w Rumi przy ul. Rodziewiczówny, zabudowaną obiektem krytej pływalni. W związku z powyższym Burmistrz Miasta powierzyła Miejskiemu Ośrodkowi Sportu i Rekreacji w Rumi administrowanie budynkiem krytej pływalni. Zgodnie z powyższym kontrolującym przedstawiono następujące dokumenty „PT – Protokół zdawczo-odbiorczy środka trwałego”: PT 41/07, PT 42/07, PT 43/07, PT 45/07, PT 46/07, PT 48/07, PT 50/07, PT 51/07, PT 52/07, PT 53/07, PT 54/07, PT 55/07 – o łącznej wartości: 6 716 567,45 PLN.

W ww. oświadczeniu zapisano również, że decyzją z dnia 06/07/2009r. Burmistrz Miasta przekazała w trwały zarząd Gimnazjum nr 1 w Rumi – część nieruchomości stanowiącej własność Gminy Rumia, położonej przy ulicy Rodziewiczówny z przeznaczeniem na szkołę. W związku z powyższym kontrolującym przedstawiono dokument „PT – Protokół zdawczo-odbiorczy środka trwałego” nr PT47/07 – o łącznej wartości 109 380,00 PLN.

Zgodnie z powyższym Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Rumi otrzymał w administrowanie nowo wybudowany obiekt krytej pływalni, zaś Gimnazjum nr 1 w Rumi wraz z obiektem szkoły otrzymało pomieszczenia adoptowane, związane z budową basenu w ramach przedmiotowej inwestycji.

Burmistrz Miasta oświadczyła również, że droga o nawierzchni z kostki betonowej, kanalizacja deszczowa oraz infrastruktura ciepłownicza, stanowiące część przedmiotowej inwestycji, pozostały w zarządzie Gminy Miasta Rumi. W związku z powyższym kontrolującym przedstawiono następujące dokumenty „OT – Przyjęcie środka trwałego”: OT 57/07, OT 62/07, OT 63/07, OT 65/07, OT 68/07, OT 69/07, OT 70/07 – o łącznej wartości 768 123,36 PLN.

Poświadczono kopie dokumentów „OT” i „PT” stanowią dokumentację z kontroli.

Przedmiotowa inwestycja uzyskała także dofinansowanie z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej oraz

Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

W dniu 08/11/2005r. pomiędzy Bankiem Gospodarstwa Krajowego III Oddział w Warszawie a Gminą Miasta Rumia została podpisana umowa nr 172/05/166 o dofinansowanie przedsięwzięcia inwestycyjnego ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej. Przedmiotem umowy było dofinansowanie ze środków Funduszu zadania inwestycyjnego dot. budowy krytej pływalni w Rumi. W niniejszej umowie całkowitą wartość nakładów inwestycyjnych określono w wysokości 7 376 000,00 PLN. Za podstawę wyliczenia udziału środków Funduszu przyjęto kwotę 6 776 900,00 PLN. W § 3, pkt. 2 niniejszej umowy określono, że dofinansowanie ze środków Funduszu wyniesie 2 000 000, 00 PLN.

W dniu 12/06/2006r. pomiędzy Samorządem Województwa Pomorskiego a Gminą Miasta Rumia została podpisana umowa nr 10/UM/DESS/PFRON/06 w sprawie dofinansowania robót budowlanych w obiekcie służącym rehabilitacji ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w roku 2006. Przedmiotem umowy było dofinansowanie ze środków PFRON zadania: Kryta pływalnia przy Gimnazjum Nr 1 – wykonanie robót budowlanych związanych z potrzebami osób niepełnosprawnych w budynku przy ul. Rodziewiczówny 10, 84-230 Rumia. Zgodnie z zapisami niniejszej umowy szczegółowy zakres rzeczowy i finansowy zadania określono w wysokości 355 563,42 PLN. Województwo zobowiązało się dofinansować przedmiotowe zadanie w wysokości 50% faktycznie poniesionych kosztów, nie więcej jednak niż do kwoty 130 000,00 PLN brutto.

Z uwagi na fakt, że umowa dotycząca dofinansowania przedmiotowego Projektu została podpisana w dniu 08/04/2009r. /Aneks nr 1 z dnia 26/06/2009r./, tj. po rozpoczęciu realizacji Projektu – Beneficjent nie mógł dopełnić obowiązku dotyczącego prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dla przedmiotowego Projektu (§ 13, pkt. 1 Umowy o dofinansowanie). Z uwagi na powyższe Beneficjent przedstawił wydruki z poszczególnych kont i tzw. „ewidencję pozabilansową” dla Projektu.

Beneficjent w ramach ww. Projektu dokonywał księgowania na kontach nr:

- „środki trwałe”: 011-01 i 011-02,
- „inwestycje (środki trwałe w budowie)”: 080-68, 080-17,
- „rachunek bieżący jednostek budżetowych”: 130-92601-6050-49-17, 130-05,
- „rozrachunki z odbiorcami i dostawcami”: 201-10, 201-30000-0002,
- „rozliczenie wydatków budżetowych”: 223-19,
- „fundusz jednostki”: 800-02,
- „dotacje budżetowe oraz środki z budżetu na inwestycje”: 810-01.

Całkowita wartość inwestycji realizowanej w ramach przedmiotowego Projektu wyniosła **7 594 070,81 PLN**. W związku z występującą różnicą pomiędzy wartością Projektu zapisaną w umowie o dofinansowanie /kwota 5 910 141,32 PLN/, a finalną wartością inwestycji – Beneficjent oświadczył /Oświadczenie z dnia 14/08/2009r./, że różnice w wartościach związane są z ujęciem we wniosku o dofinansowanie /i umowie/ jedynie kosztów realizacji Projektu w wyznaczonym przez umowę (i Aneks nr 1) okresie, tj. od 13/12/2004r. do 11/10/2006r.

Całkowita wartość Projektu wynosi 7 594 070,81 PLN, w tym całkowite wydatki kwalifikowalne 4 810 723,32 PLN.

Do wypłaty pozostaje wnioskowana kwota wykazana we wniosku o płatność końcową za okres od 13/12/2004r. do 11/10/2006r.

Zgodnie z wytyczną IZ ZPORR współczynnik finansowania z Funduszu wynosi 61,63999988%.

4.NIEPRAWIDŁOWOŚCI

4.1 Podlegające raportowaniu

Brak

4.2 Niepodlegające raportowaniu

Brak

5. WNIOSKI I REKOMENDACJE

Brak

6. ZAŁĄCZNIKI

1. Lista sprawdzająca zakres rzeczowy – załącznik nr 1

2. Lista sprawdzająca dotycząca wizji lokalnej - załącznik nr 2

3. Lista sprawdzająca do ścieżki księgowo- finansowej - załącznik nr 3

7. POUCZENIE

Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może zgłosić 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.

Jeżeli jednostka kontrolowana nie zgłasza zastrzeżeń do informacji pokontrolnej, 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.

W przypadku przekroczenia terminu określonego na złożenie zastrzeżeń kierownik jednostki kontrolującej odmawia rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

Jednostka kontrolująca rozpatruje zgłoszone zastrzeżenia w terminie do 14 dni od dnia ich otrzymania. Kontrolujący mogą w razie potrzeby podjąć dodatkowe czynności kontrolne w celu ustalenia zasadności zastrzeżeń.

W przypadku stwierdzenia zasadności zastrzeżeń informacja pokontrolna jest przesyłana ponownie do akceptacji jednostki kontrolowanej w terminie 14 dni od dnia otrzymania zastrzeżeń. W przypadku nieuwzględnienia zapisanych zastrzeżeń kontrolujący ponownie przekazuje 2 egzemplarze informacji pokontrolnej do podpisu w terminie 14 dni od dnia otrzymania zastrzeżeń.

Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona w terminie do 7 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej wysyła podpisany egzemplarz informacji pokontrolnej albo przygotowuje w formie pisemnej uzasadnienie odmowy podpisania informacji pokontrolnej i wysyła je kierownikowi jednostki kontrolującej wraz jednym egzemplarzem niepodpisanej informacji pokontrolnej.

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

Kierownik jednostki kontrolującej w uzasadnionych przypadkach w terminie od 14 dni od dnia otrzymania od jednostki kontrolowanej podpisanej informacji pokontrolnej, formułuje zalecenia pokontrolne w formie pisemnej i wysyła je kierownikowi jednostki kontrolowanej.

Kierownik jednostki kontrolowanej jest zobowiązany, w terminie wyznaczonym w zaleceniach pokontrolnych, do poinformowania kierownika jednostki kontrolującej o działaniach podjętych w celu uwzględnienia uwag oraz wykonania zaleceń pokontrolnych, a przypadku niepodjęcia takich działań - o przyczynach takiego postępowania.

Odmowa podpisania Informacji Pokontrolnej przez Beneficjenta nie wstrzymuje podpisania Informacji Pokontrolnej przez kontrolujących oraz przekazania zaleceń pokontrolnych. Warunkiem dokonania płatności końcowej na rzecz beneficjenta jest potwierdzenie prawidłowej realizacji projektu lub usunięcie nieprawidłowości oraz zatwierdzenie sprawozdania końcowego z realizacji projektu.

Kontrolę wpisano do książki kontroli Urzędu Miejskiego w Rumi na str. 36 pod numerem 9.

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

BENEFICJENT

FORMISTRZ
E. Rogala - Kończak
mgr inż. Elżbieta Rogala-Kończak

Rumia 14.10.2009

(miejsce i data)

KIEROWNIK ODDZIAŁU
Kontroli Trwałości
Danuta Białońska-Kostenecka
Danuta Białońska-Kostenecka

OSOBY KONTROLUJĄCE

1. *[Signature]*
Starszy Inspektor Wojewódzki
Tadeusz Hinc
INSPEKTOR WOJEWÓDZKI
2. *[Signature]*
Agata Flisikowska
SPECJALISTA
3. *[Signature]*
Ewa Paszkiewicz

Zawarte ustalenia akceptuję

z up. Wojewody Pomorskiego
[Signature]
Michał Goliński
DYREKTOR
Województwa Pomorskiego

Gdańsk, dnia *12.10.2009* roku.

