



Łódź, dnia 11 lutego 2010 r.

RP.IV-MS-31531/4-21/10

INFORMACJA POKONTROLNA

Na podstawie zapisów rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiającego szczegółowe zasady wykonywania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, art. 26 ust. 1 pkt 14, art. 35e ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. 2009 r. Nr 84, poz. 712 z późn. zm.) oraz na podstawie § 25 Umowy o dofinansowanie UDA-RPLD-05-03-00-00-0047/08-00 z dnia 18 maja 2009 r. zmienionej aneksem z dnia 19 października 2009 r. UDA-PLD-05-03-00-00-047/08-01.

- I. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:
Gmina Koluszki ul. 11 Listopada 65, 95-040 Koluszki
NIP: 728-24-71-753, Regon: 590648362
- II. Imię i nazwisko kierownika jednostki kontrolowanej lub osoby zastępującej kierownika jednostki:
 1. Imię i nazwisko kierownika jednostki kontrolowanej: Sławomir Wochna-Burmistrz
 2. Osoba zastępująca kierownika podczas jego nieobecności, upoważniona do uczestniczenia przy czynnościach kontrolnych: Bogusław Bubas - zastępca Burmistrza
- III. Zespół kontrolny:
 1. Kierownik Zespołu: Monika Sangórska – Inspektor
 2. Członek Zespołu: Magdalena Szczepaniak – Główny Specjalista

działający na podstawie upoważnienia nr DRPO/RP.IV/05/10 wydanego przez Maję Reszkę Dyrektora Departamentu ds. Regionalnego Programu Operacyjnego w Urzędzie Marszałkowskim w Łodzi
- IV. Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli: kontrola planowa na miejscu na zakończenie realizacji projektu odbyła się w dniach 20-22 stycznia 2010 r.

Woch

M. Sangórska

- V. Kontrolę odnotowano w Księżce Kontroli Urzędu Gminy Koluszki pod pozycją 1/2010.
- VI. Osoby składające wyjaśnienia lub udzielające informacji w imieniu jednostki kontrolowanej:
1. Kubicz Bogusława – Skarbnik Gminy
 2. Jakubczyk Halina – Koordynator Referatu ds. inwestycji
 3. Borowiński Marek – Inspektor ds. zamówień publicznych
 4. Krupiński Zbigniew – Podinspektor ds. pozyskiwania funduszy pomocowych
 5. Olkiewicz Małgorzata - Inspektor ds. inwestycji
 6. Cieślak Emilia – Inspektor ds. księgowości budżetowej
 7. Lubczyńska Marta – Podinspektor ds. analiz finansowo-księgowych
 8. Kacperska Anna – Podinspektor ds. ewidencji dochodów
 9. Fronc Aneta – Referent ds. inwestycji
- VII. Podstawowe dane dotyczące kontrolowanego projektu:
1. Nazwa i lokalizacja projektu: „Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej we wsi Długie” w Długiem, Gmina Koluszki.
 - a) Urząd Gminy w Koluszkach ul. 11 Listopada 65,95-040 Koluszki
 - b) Szkoła Podstawowa w Długiem, Gmina Koluszki.
 2. Generalny Wykonawca: „COPPER-POL” Jacek Owczarek z siedzibą w Ksawerowie, ul. Wschodnia 103
- VIII. Opis kontrolowanych procesów (zgodny z programem kontroli):
1. potwierdzenie zgodności realizowanego projektu z zawartą umową o jego dofinansowanie oraz z wnioskiem aplikacyjnym,
 2. sprawdzenie faktycznego zakresu rzeczowego realizacji projektu i weryfikacja dokumentów dotyczących projektu w miejscu jego realizacji,
 3. potwierdzenie dostarczenia współfinansowanych dostaw, robót i usług,
 4. sprawdzenie prawidłowości przekazanych przez Beneficjenta kopii dokumentów jako załączników do wniosków o płatność (dokumenty będące podstawą do sporządzenia wniosku o płatność), w zakresie zgodności kopii z oryginałami,
 5. sprawdzenie ujęcia poniesionych wydatków w systemie finansowo - księgowym i prawidłowości oznaczenia środków otrzymanych w ramach RPO Wł.,
 6. potwierdzenie kwalifikowalności wydatków ujętych we wniosku o płatność oraz faktu ich poniesienia,
 7. sprawdzenie wypełniania przez Beneficjenta obowiązków w zakresie promocji i informacji dotyczących projektu,
 8. sprawdzenie prawidłowości przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówień publicznych związanych z realizacją projektu,
 9. sprawdzenie kompletności i zgodności z przepisami dokumentacji związanej z realizacją projektu.
- IX. Ustalenia kontroli:
1. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego
 - a) „Budowa sali gimnastycznej o wymiarach boiska 15m x 30m z zapleczem oraz wykonaniem instalacji elektrycznej, wod - kan,

**wentylacyjnych, centralnego ogrzewania instalacji solarnej
oraz instalacji sanitarnej"- roboty budowlane**

Ogłoszenie o zamówieniu ukazało się w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Koluszki (dalej BIP), w Biuletynie Zamówień Publicznych (dalej BZP) pod numerem 12101-2008, jak również na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego w dniu 17 stycznia 2008 roku.

Ogłoszenie sporządzono zgodnie z zapisami art. 41 ustawy - Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2007 r, Nr 223, poz. 1655 z późn. zm.).

Wartość zamówienia została ustalona na kwotę 2 298 060,48 w oparciu o kosztorysy inwestorskie opracowane w listopadzie 2007 roku (aktualizacja).

Opis przedmiotu zamówienia:

1. Przedmiotem zamówienia była budowa sali gimnastycznej o wymiarach boiska 15 m x 30,0 m z zapleczem, połączona z istniejącą Szkołą Podstawową w Długiem.
2. Ponadto przedmiotem robót były roboty instalacyjne: elektryczne, wod - kan, wentylacyjne, centralnego ogrzewania oraz instalacji solarnej.
3. Zakres prac do wykonania ujęto w przedmiarach robót stanowiących załącznik nr 7 do SIWZ, oraz projektach budowlanych stanowiących załącznik nr 8 do SIWZ, jak również specyfikacjach technicznych wykonania i odbioru robót stanowiących załącznik nr 9 do SIWZ.

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego, zgodnie z art. 39 ustawy - Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2007 r, Nr 223, poz. 1655 z późn. zm.), dalej Pzp. Wyboru trybu oraz otwarcia i oceny ofert dokonała komisja przetargowa powołana wnioskiem o powołanie komisji przetargowej dnia 17 stycznia 2008 roku, na podstawie Zarządzenia Burmistrza Miasta Koluszki nr 05/2008 z dnia 06 stycznia 2008 roku.

Przed upływem terminu składania ofert wpłynęły do Zamawiającego dwa pytania od Wykonawców, na które Zamawiający udzielił odpowiedzi niezwłocznie przesyłając je faksem do Wykonawców oraz zamieszczając w BIP i na tablicy ogłoszeń w swojej siedzibie.

Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 14 lutego 2008 roku o godz. 10:00. Przed otwarciem Zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia tj. 2 900 000,00 zł brutto. Jedynym kryterium oceny ofert była najniższa cena - cena 100%.

Do upływu terminu złożono dziewięć ofert. Komisja przetargowa dokonała sprawdzenia ofert pod względem formalnym i merytorycznym. Dwóch Wykonawców wezwano do uzupełnienia brakujących dokumentów zgodnie z art. 26 ust 1 pkt 3 ustawy Pzp.

Firma Remontowo-Budowlana „MILBUD” Marek Milczarski z Koluszek uzupełniła brakujące referencje potwierdzające wykonanie robót określonych w pkt.12 p.pkt. 3 SIWZ, natomiast PHU „Maj” Roman Maj z Łodzi nie uzupełnił w terminie brakujących dokumentów tj. nie dostarczył aktualnego zaświadczenia o przynależności do Okręgowej Izby Inżynierów Budownictwa jednej z osób wymienionej w ofercie oraz potwierdzenia wymaganej liczby referencji potwierdzających zakres robót określony w pkt.12 p.pkt.3 SIWZ. Wykonawca ów w dniu 4 marca 2008 roku został wykluczony, a jego oferta została odrzucona zgodnie z art. 24 ust. 2 pkt 3 i ust.4 Pzp.

W dniu 4 marca komisja przetargowa dokonała wyboru najkorzystniejszej oferty tj. oferty firmy „Copper-Pol” Jacek Owczarek, ul. Wschodnia 103 z Ksawerowa, za cenę brutto – 1 958 925,53 zł (wynagrodzenie ryczałtowe).

Mad

[Signature]

Informację o wyniku postępowania umieszczono w dniu 4 marca 2008 r. w BIP, na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego oraz przekazano Wykonawcom za pośrednictwem faksu (taką też drogę porozumiewania się z Wykonawcą dopuszczono w SIWZ).

W prowadzonym postępowaniu nie złożono protestów ani odwołań.

Umowę z Wykonawcą zawarto w dniu 13 marca 2008 r. z zachowaniem terminu określonego w art. 94 ust.1 Pzp.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia wysłano do BZP w dniu 17 marca 2008 r. Ogłoszeniu nadano numer 53676-2008.

b) „Dostawa z montażem wyposażenia stałego na salę gimnastyczną przy Szkole Podstawowej w Długiem”- dostawy

Dla potrzeb realizacji projektu Gmina Koluszki przeprowadziła kolejne postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na dostawę wyposażenia stałego na salę gimnastyczną przy Szkole Podstawowej w Długiem w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 39 ustawy - Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 z późn. zm.).

Komisję przetargową powołano w dniu 22 stycznia 2009 r., na podstawie Zarządzenia Burmistrza Miasta Koluszki Nr 05/2008 z dnia 16 stycznia 2008 r.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 9234-2009 w BIP oraz w siedzibie Zamawiającego w dniu 26 stycznia 2009 r.

Wartość zamówienia została ustalona na kwotę 85 773,00 złotych, w oparciu o rozeznanie rynku aktualnych cen za dostawy podobnego sprzętu sportowego w dniu 22 stycznia 2009 r.

Opis przedmiotu zamówienia:

Przedmiotem zamówienia jest dostawa wraz z montażem następującego wyposażenia:

- 1) na boisko główne do koszykówki i 2 boiska treningowe,
- 2) na boisko główne do siatkówki i 2 boiska treningowe,
- 3) na boisko główne do tenisa ziemnego,
- 4) na boisko do badmintona,
- 5) na boisko główne do piłki ręcznej,
- 6) drabinek gimnastycznych,
- 7) półkochwyłów na ściany i siatek ochronnych na okna,
- 8) kotary grodzącej,
- 9) ławko-wieszaków do szatni,
- 10) tablicy wyników.

Zamawiający nie dopuszczał składania oferty częściowej ani wariantowej.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęły do Zamawiającego dwa zapytania dotyczące przedmiotu zamówienia, na które niezwłocznie udzielił odpowiedzi, przesyłając ją faksem do Wykonawców oraz zamieszczając w BIP.

Do upływu terminu składania ofert tj. do dnia 4 lutego 2009 r. do godziny 9:30 wpłynęło do siedziby Zamawiającego sześć ofert.

Bezpośrednio przed otwarciem ofert Zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia publicznego w wysokości tj.: 104 643,00 zł brutto.

Komisja w ustalonym składzie dokonała oceny formalnej i merytorycznej ofert. Wymagane warunki spełniało sześciu Wykonawców. Nie odrzucono żadnej oferty.

Najkorzystniejszą ofertą okazała się oferta firmy „PROFI SPORT” s.c. z Rzeszowa, ul. Bardowskiego 1. Wykonawca zaoferował wykonanie zamówienia za cenę brutto równą 55 229,40 zł.

Z wyłonionym wykonawcą zawarto umowę w dniu 20 lutego 2009r. Ogłoszenie o wynikach przetargu nieograniczonego, zgodnie z art. 92 ust 1 pkt 1 Pzp, zamieszczono w dniu 11 lutego 2009 r. na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego oraz na stronie internetowej w BIP. Tego samego dnia ogłoszenie o wyniku postępowania zostało wysłane do Wykonawców. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało wysłane w dniu 23 lutego 2009 r. do Biuletynu Zamówień Publicznych i zarejestrowane pod numerem 36778-2009.

W powyższym postępowaniu nie wniesiono środków odwoławczych w trybie ustawy Prawo zamówień publicznych (tj. Dz. U. z 2007 roku nr 223 poz.1655 z późn. zmianami).

2. Ocena oddziaływania na środowisko

Gmina Koluszki wnioskiem z dnia 17 listopada 2008 r. wystąpiła o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia polegającego na budowie sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej we wsi Długie.

W toku przeprowadzonego postępowania stwierdzono, że planowana inwestycja nie wymaga uzyskania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia, ponieważ nie została zakwalifikowana do przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko.

W dniu 18 listopada 2008 r. Burmistrz Koluszek wydał decyzję znak: GŚŚ-7624/24/17390/08 o umorzeniu postępowania w przedmiotowej sprawie.

3. Realizacja projektu.

Roboty budowlane

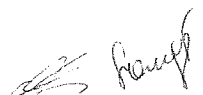
W związku z tym, że Beneficjent nie posiadał aktualnego miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego, w dniu 10 maja 2006 r. Burmistrz Koluszek wydał decyzję nr 34/05/06 o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego. Następnie, Beneficjent wystąpił do Starosty Łódzkiego Wschodniego o wydanie pozwolenia na budowę.

Roboty budowlane zostały zrealizowane na podstawie decyzji nr 1/2007/K wydanej w dniu 05 stycznia 2007 r. przez Starostę Łódzkiego Wschodniego (w którego imieniu występowała Pani Urszula Trzonek) zatwierdzającej projekt budowlany i udzielającej pozwolenia na budowę na działce 235/4:

- sali gimnastycznej wraz z zapleczem i wewnętrznymi instalacjami: elektryczną, co, wod-kan, p.poż., wentylacji mechanicznej,
- modernizację olejowej kotłowni grzewczej,
- zewnętrznej instalacji wod-kan, elektrycznej przy Szkole Podstawowej we wsi Długie.

Natomiast instalacje kolektorów słonecznych Beneficjent wykonał na podstawie zgłoszenia zamiaru wykonania robót budowlanych z dnia 7 lutego 2008 r. Starostwo Powiatowe w Łodzi zawiadomieniem z dnia 25 lutego 2008 r. NR15/2008/K nie wniosło sprzeciwu wobec zamiaru wykonania robót budowlanych polegających na zainstalowaniu kolektorów słonecznych PR 2510 na dachu budynku Szkoły Podstawowej we wsi Długie.

Plac pod budowę przekazano Wykonawcy protokołem z dnia 15 kwietnia 2008 r. Dla inwestycji prowadzony był Dziennik budowy Nr 10/2008 wydany dnia 7 lutego 2008 r. (2 tomy). Roboty zostały wykonane w okresie od 15 kwietnia 2008 do dnia 30 lipca 2009 r. Wykonawca zgłosił gotowość robót do odbioru w terminie umownym.



Roboty zostały odebrane protokołem odbioru końcowego i przekazania do użytku inwestycji z dnia 18 sierpnia 2009 r. W trakcie odbioru stwierdzono ustereki w wykonaniu robót, których usunięcie Wykonawca zgłosił w dniu 31 sierpnia 2009 r.

Z usunięcia usterek spisano protokół w dniu 1 września 2009 r.

Konieczność usunięcia usterek nie spowodowała konieczności przesunięcia terminu przejęcia budynku do eksploatacji. Nie było podstaw do naliczenia kar umownych.

Beneficjent zawiadomił o zakończeniu budowy obiektu budowlanego i wystąpił, w trybie art. 56 ustawy - Prawo budowlane (t.j. Dz. U. z 2006 r. Nr 156, poz. 1118 z późn. zm.) o zajęcie stanowisk do następujących organów: Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Koluszkach, Wojewódzkiej Stacji Sanitarno - Epidemiologicznej w Łodzi, Państwowej Inspekcji Pracy w Łodzi.

W/w organy nie wniosły sprzeciwu ani uwag do zamierzonego przejęcia obiektu do użytkowania.

Budynek uzyskał pozwolenie na użytkowanie na podstawie decyzji Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego dla Powiatu Łódzkiego Wschodniego w Łodzi z dnia 28 września 2009 r. nr 68/U/09.

Pozwolenie obejmuje budynek sali gimnastycznej:

- powierzchnia zabudowy sali gimnastycznej - 901,6 m²
- powierzchnia użytkowa 819,6 m²
- kubatura 6697,47 m³
- wraz z zapleczem i wewnętrznymi instalacjami.

Beneficjent prowadzi „Książkę obiektu budowlanego nr 2” wydaną w dniu 28 września 2009 r. dla obiektu budowlanego „Sala gimnastyczna z zapleczem przy Szkole Podstawowej w Długiem”.

Zespół Kontrolny ustalił, że:

- wykonano dłuższy o 6 m podjazd dla niepełnosprawnych – z protokołu konieczności nr 1/2009 z dnia 15 czerwca 2009 r. wynika, że projekt budowlany nie uwzględniał różnicy terenu pomiędzy stroną wschodnią, a zachodnią obiektu budowlanego. Dla zapewnienia właściwego, zgodnego z warunkami technicznymi wejścia do budynku zachodziła konieczność wydłużenia podjazdu, dobudowania dodatkowych stopni schodów i wydłużenia balustrady. Na wykonanie w/w robót podpisano z firmą Copper-Pol umowę nr 252/06/09. Beneficjent wyjaśnił, że roboty te zostały wykonane poza projektem, a koszty poniesiono ze środków własnych.

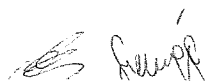
- w pomieszczeniu gospodarczym zamiast wykładziny PCV położono terakotę,
- w pomieszczeniach nr 12 i 13 zamontowano jeden grzejnik zamiast dwóch (co określał projekt). Beneficjent wyjaśnił, że moc grzewcza grzejników nie uległa zmianie,

- zamieniono ilości opraw oświetleniowych w WC dziewcząt i WC chłopców oraz w pomieszczeniu gospodarczym – z wyjaśnień Beneficjenta wynika, że moc oświetlenia pozostała nie zmieniona,

- na sali gimnastycznej zamiast 5 szt. gniazd jednofazowych zamontowano 4 szt.

Wyposażenie

W ramach projektu Beneficjent dokonał zakupu wyposażenia sprzętu sportowego na salę gimnastyczną. Wykonawca nie wywiązał się z terminów dostawy określonych umową nr 82/02/09 r. Zamówienie zrealizował z 7 dniowym opóźnieniem. Zgodnie z § 8 w/w umowy naliczono Wykonawcy karę umowną



w wysokości 633,78 zł. Ponieważ kary umowne stanowią dochód Beneficjenta, dotacja powinna być pomniejszona o tę kwotę.

Wskaźniki

Wskaźniki produktu zostały zmierzone na podstawie protokołów odbioru dla robót budowlanych oraz protokołu odbioru sprzętu bezpośrednio po zakończeniu inwestycji.

Wskaźnik rezultatu został zweryfikowany na podstawie zestawienia zbiorczego przedstawionego przez Dyrektora Szkoły Podstawowej w Długiem Pani Joanny Jeżyny. Ogólna liczba uczniów - 104 (stan na wrzesień 2009 r).

Beneficjent przedstawił oświadczenia o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych pracowników zaangażowanych w realizację projektu.

4. Kontrola finansowa:

a) wyodrębniony rachunek bankowy

Obsługę bankową Gminy Koluszki prowadzi PKO S.A. I Oddział w Koluszkach, ul. Mickiewicza 2.

Na potrzeby realizacji projektu wyodrębniono rachunek bankowy numer 55 1240 3161 1111 0010 2354 0724, na który zgodnie z umową o dofinansowanie projektu nr UDA-RPLD-05-03-00-00-0047/08-00 z dnia 18 maja 2009 r. Beneficjent otrzymał dotacje. W związku z tym, że budowę sali gimnastycznej rozpoczęto przed podpisaniem umowy o dofinansowanie projektu, Beneficjent dokonywał płatności zobowiązań z konta nr 52 1240 3161 1111 0010 0493 1910.

b) wyodrębniona ewidencja księgową

Beneficjent prowadzi wyodrębnione konta analityczne dla potrzeb realizacji projektu. W trakcie kontroli przedstawił:

- zarządzenie Burmistrza Koluszek nr 83/08 z dnia 3 listopada 2008 r. w sprawie wprowadzenia zasad rachunkowości,
- zarządzenie Burmistrza Koluszek nr 128/09 z dnia 30 września 2009 w sprawie ustalenia jednolitych zasad sporządzania, obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo -księgowych w Urzędzie Miejskim w Koluszkach,
- zarządzenie Burmistrza Koluszek nr 130/09 z dnia 1 października 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości środków unijnych na finansowanie Projektu pn. „Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej we wsi Długie Gm. Koluszki” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
- wydruk z kartoteki finansowej oraz kartoteki kont za okres od 1 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r.

c) dokumentacja księgową projektu

Kopie faktur oraz inne równoważne dowody księgowe załączone przez Beneficjenta do wniosku są tożsame z oryginałami tych dokumentów, znajdującymi się w jego siedzibie.

Na pierwszych stronach faktur VAT i rachunków związanych z realizacją projektu dokonano adnotacji – „Projekt jest współfinansowany przez Unię Europejską z EFRR w ramach RPO WŁ na lata 2007-2013”, podano również wzmiankę, iż faktury VAT (na odwrocie których nie było możliwości zamieszczenia



wymaganego przez IZ RPO WŁ opisu dokumentu) posiadają załączniki stanowiące opis przedmiotowych faktur.

W trakcie czynności kontrolnych ustalono następujące niezgodności:

1. Na fakturach związanych z realizacją projektu nie ma rozpisanej klasyfikacji na paragrafy z czwartą cyfrą 8 i 9.

Skarbnik Gminy Pani Bogusława Kubicz wyjaśniła, że po podpisaniu umowy o dofinansowanie projektu zawartej dnia 18 maja 2009 r. wprowadzono przedmiotowe dofinansowanie do dochodów budżetu Gminy Koluszki na rok 2009, ale w skorygowanej wartości, czyli 967 942,77 zł. Umowa została podpisana już w trakcie realizowania inwestycji. Instytucja zarządzająca przelała dofinansowanie na cele projektu w jednej transzy na rachunek Beneficjenta. Faktury związane z w/w inwestycją nie mają rozpisanej klasyfikacji na paragraf z czwartą cyfrą 8 i 9- czyli za rok 2007 i 2008, ponieważ dotyczył wydatków już za lata poprzednie, które w dniu zawarcia umowy były już zamknięte. Natomiast dla robót i zleceń w roku 2009 przebiegowań poniesionych wydatków na łączną kwotę wkładu unijnego i własnego gminy dokonano już w II półroczu na podstawie stosownych pism i dokumentów PK.

2. Pomiędzy opisem ilości sprzętu określonego w pozycjach nr: 22, 27, 30, 37, 38, 39, 40 faktury nr 1396/09 z dnia 25 sierpnia 2009 r., a opisem ilości sprzętu określonego w umowie nr 82/02/09 z dnia 20 lutego 2009 r. stwierdzono różnice polegająca na innym określeniu tych samych ilości.

3. Opis przedmiotu zlecenia montażu tablicy informacyjno – promocyjnej z dnia 12 sierpnia 2009 r. brzmi: „zleca montaż jednej sztuki tablicy informacyjno-promocyjnej”, a na fakturze nr 9/2009 z dnia 02 września 2009 r. widnieje opis usługi „Wykonanie i montaż tablicy informacyjno promocyjnej (...)”,

4. Opis przedmiotu zlecenia z dnia 17 września 2009 r. brzmi: „wkładka ogłoszeniowa”, a na fakturze nr 8/09/2009 z dnia 21 września 2009 r. wpisano: „Usługa poligraficzna – projekt i druk ulotek”.

W trakcie kontroli Beneficjent wyjaśnił, że zapisy na fakturach nr 9/2009 i nr 8/09/2009 są tożsame z określeniami zapisanymi w zaleceniach.

d) kwalifikowalność wydatków

W ramach projektu Beneficjent wykonał prace budowlane, których udział w kosztach kwalifikowalnych przedstawiał się następująco:

- budowa sali gimnastycznej – 100 % kosztów kwalifikowalnych,
- zaplecze techniczno-socjalne – 10% kosztów kwalifikowalnych
- zaplecze sportowe – koszty niekwalifikowane,
- drogi, chodniki, dojścia - koszty niekwalifikowane.

Analogicznie podzielono koszty zakupu wyposażenia:

- wyposażenie sali gimnastycznej – 100% kosztów kwalifikowalnych,
- zakup pozostałego wyposażenia - koszty niekwalifikowane.

Wydatki kwalifikowalne ujęte we wnioskach o płatność poniesione po podpisaniu umowy o dofinansowanie projektu zostały poniesione zgodnie z umową o dofinansowanie projektu oraz z Zasadami kwalifikowalności wydatków objętych dofinansowaniem w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa łódzkiego na lata 2007-2013”.

Beneficjent wyjaśnił sposób obliczenia kosztów kwalifikowalnych i niekwalifikowanych. Przedstawił dodatkowe opisy do faktur nr: 19/08, 32/08, 7/09, 28/09 oraz dokumenty potwierdzające naliczenie kary umownej w wysokości 633,78 zł za zwłokę w realizacji przedmiotu umowy nr 82/02/09.

5. Umowy Cywilno – Prawne

Dla realizacji zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14 000 euro, zawarto następujące umowy cywilno – prawne:

1. na wykonanie studiów wykonalności dla inwestycji:

- a) przebudowa skrzyżowania ulicy Wiadukt i 11 Listopada w Koluszkach,
- b) budowa systemu kanalizacji deszczowej we wschodniej części miasta z podczyszczalnią i kolektorem,
- c) budowa kanalizacji deszczowej w osiedlu Łódzkie,
- d) budowa kanalizacji sanitarnej w osiedlu Łódzkie,
- e) budowa przedszkola w Różycy,
- f) modernizacja i rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej w Różycy,
- g) budowa Sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej we wsi Długie,
- h) rewitalizacja parku miejskiego w Koluszkach,

2. na wykonanie korekty analizy finansowej studium wykonalności dla inwestycji dotyczącej projektu pn:” Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej we wsi Długie”

3. na zakup i dostawę sprzętu sportowego na salę gimnastyczną przy Szkole Podstawowej we wsi Długie (umowa nr 186/06/09),

4. na sprawowanie nadzoru inwestorskiego:

- a) inspektor nadzoru inwestorskiego w specjalności konstrukcyjno - budowlanej (umowa nr 14/01/08, nr 20/01/09)
- b) inspektor nadzoru inwestorskiego w specjalności instalacje i urządzenia sanitarne (umowa nr 45/01/09, nr 123/04/08),
- c) inspektor nadzoru inwestorskiego w specjalności instalacji urządzeń elektrycznych (umowa o pracę)

Umowy opisane w punktach 1 - 4 b zawarto zgodnie z procedurą obowiązującą w jednostce (dla zamówień poniżej 14 000 euro) wprowadzoną zarządzeniem nr 91 Burmistrza Koluszek z dnia 18 grudnia 2008 r.

Wybór Wykonawców nastąpił w sposób spełniający przesłanki zawarte w § 12 ust. 13 umowy o dofinansowanie projektu. Natomiast inspektor nadzoru inwestorskiego jest pracownikiem Gminy Koluszki zatrudnionym na podstawie umowy o pracę.

IXa. Ustalenia kontroli w zakresie stosowania „taryfikatora” korekt finansowych za naruszenia prawa zamówień publicznych:

Nie zachodzi potrzeba zastosowania Taryfikatora.

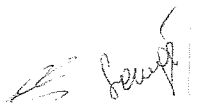
X. Kwalifikowalność VAT

Podatek VAT w projekcie jest kosztem kwalifikowanym.

Beneficjent przedstawił zaświadczenie nr III-1/4421/12/JK/09 Naczelnika Urzędu Skarbowego Łódź Widzew z dnia 13 lipca 2009r. oraz nr III-1/4421/17/JK/09 z dnia 13 listopada 2009 z których wynika, że Gmina Koluszki jest zarejestrowana jako czynny podatnik VAT, jednak nie przysługuje jej prawo do odliczenia podatku VAT od zakupów nie związanych z wykonywaniem czynności opodatkowanych.

XI. Zastosowana promocja i informacja dotycząca realizacji projektu:

Projekt „Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej we wsi Długie, promowano poprzez publikacje jak:



- a) informacje o przebiegu inwestycji umieszczane są na stronie internetowej Gminy Koluszki,
- b) informacje w lokalnej prasie o rozpoczęciu i zakończeniu inwestycji wraz z dokumentacją w formie zdjęć,
- c) po zakończeniu projektu na obiekcie zamontowana zostanie tabliczka pamiątkowa.

Zgodnie z wyjaśnieniami złożonymi przez Pana Zbigniewa Krupińskiego podinspektora ds. pozyskiwania funduszy pomocowych tabliczka pamiątkowa nie została jeszcze zamieszczona na obiekcie, ponieważ jest to związane z koniecznością dokonania korekty kosztów, jakie faktycznie zostały wydane na sfinansowanie zrealizowanej inwestycji. Po ostatecznej akceptacji i rozliczeniu z Instytucją Zarządzającą, tabliczka zostanie opatrzona odpowiednią kwotą dofinansowania środkami z unii europejskiej i zamontowana na obiekcie.

- W trakcie oględzin sali gimnastycznej w Długiem ustalono, że :
- przed budynkiem została zamontowana tablica informacyjna spełniająca wymogi dotyczące promocji i informacji projektu,
 - wyposażenie sali gimnastycznej nie zostało oklejone plakietkami informacyjnymi.

XII. Zabezpieczenie i archiwizacja dokumentacji związanej z projektem:

W trakcie kontroli ustalono, iż dokumentacja związana z realizowanym projektem znajduje się w referatach odpowiedzialnych za realizację poszczególnych zadań i jest wyodrębniona jako związana z realizacją projektu pn. „Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej we wsi Długie”.

Zarządzeniem nr 2/2010 Burmistrza Koluszek z dnia 14 stycznia 2010 r. w sprawie zmiany zarządzenia nr 71/2008 Burmistrza Koluszek z dnia 9 października 2008 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji o organizacji i zakresie działania archiwum zakładowego w Urzędzie Miejskim w Koluszkach oraz zarządzeniem nr 3/2010 Burmistrza Koluszek z dnia 14 stycznia 2010 r. w sprawie zmiany zarządzenia nr 10/2003 Burmistrza Miasta Koluszek z dnia 3 marca 2003 r. w sprawie zatwierdzenia instrukcji kancelaryjnej oraz rozbudowania jednolitego rzeczowego wykazu akt dla potrzeb pracowników Urzędu Miejskiego w Koluszkach, Beneficjent uregulował zasady przechowywania i archiwizacji dokumentacji związanej z realizowanym w ramach RPO WŁ projektem.

XIII. Wykaz załączników:

Nie dotyczy.

XIV. Uwagi/zastrzeżenia merytoryczne Beneficjenta do ustaleń kontroli (pkt. IX-XI):

.....

.....

.....

Mod

[Handwritten signatures]

XV. Odniesienie zespołu kontrolnego do uwag Beneficjenta wniesionych do ustaleń kontroli (patrz pkt. XIII):

.....
.....
.....

Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona podpisuje 2 egzemplarze informacji pokontrolnej w terminie 14 dni od daty ich doręczenia i przesyła 1 egzemplarz jednostce kontrolującej.

Jednostka kontrolowana ma prawo zgłoszenia zastrzeżeń do treści informacji pokontrolnej, w terminie 14 dni od daty jej doręczenia.

Odmowa podpisania informacji pokontrolnej przez kierownika jednostki lub osobę upoważnioną nie zwalnia beneficjenta z realizacji zaleceń pokontrolnych.

Kowalczyk Szymon
.....

Główny Specjalista

Magdalena Szczepaniak
.....

BURMISTRZ

mgr inż. Sławomir Wochna
.....

(Zespół Kontrolny)

(Beneficjent)

Zapoznałem/am się z treścią informacji pokontrolnej:

p.o. Naczelnika Wydziału
ds. Kontroli Projektów

11.02.2010. Reginald Czapski.
.....

...
(data, podpis i pieczęć
Naczelnika Wydziału ds. Kontroli Projektów)