



WOJEWODA KUJAWSKO – POMORSKI



ZPORR
Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego



Bydgoszcz,  czerwca 2013 r.

WCFE.IV.431.6.7.2013.EB.

URZĄD GMINY w Grudziądzu Kancelaria Ogólna	
Wystąpiło dnia	2013 -07- 01
L. dz.
Załączniki	Podpis

Pan
Jan Tesmer
Wójt Gminy Grudziądz

PROJEKT WYSTĄPIENIA POKONTROLNEGO

Na podstawie art. 4 rozporządzenia Komisji (WE) Nr 438/2001 z dnia 2 marca 2001 r. ustanawiającego szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1260/1999 dotyczącego zarządzania i systemów kontroli pomocy udzielanej w ramach funduszy strukturalnych (Dz. Urz. UE L Nr 63/21) oraz art. 23a, 50, 51 i 52 ust. 4 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o Narodowym Planie Rozwoju (Dz. U. Nr 116, poz. 1206 z zm.) oraz § 6 rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 27 kwietnia 2007 r. w sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności (Dz. U. Nr 90, poz. 602),

w **Gminie Grudziądz**
ul. Wybickiego 38
86 – 300 Grudziądz
Regon: 871 118 626
NIP: 876 231 323 91,

w dniu 11 czerwca 2013 roku przeprowadzona została kontrola prawidłowości realizacji projektu ZPORR nr Z/2.04/III/3.1/50/05 pn.: „Budowa sieci wodociągowej w 11 miejscowościach Gminy Grudziądz – etap I”, przez:

- **Ewę Matarewicz - Bernacką** - starszego inspektora wojewódzkiego Oddziału Instytucji Pośredniczącej w Zarządzaniu ZPORR w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy – kierownika zespołu kontrolującego,
- **Przemysława Wojciechowskiego** - kierownika Oddziału Instytucji Pośredniczącej w Zarządzaniu ZPORR w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Kujawsko - Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy – członka zespołu kontrolującego, na podstawie upoważnienia Wojewody Kujawsko - Pomorskiego Nr 328/2013 z dnia 5 czerwca 2013 r.

Przedmiot kontroli obejmował:

1. Sprawdzenie, czy w projekcie nastąpiły znaczące modyfikacje w rozumieniu art. 30 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1260/1999,

2. Sprawdzenie zgodności realizowanego projektu z wnioskiem o dofinansowanie i zawartą umową,
3. Sprawdzenie zgodności działań Beneficjenta i prawidłowości utrzymania przedmiotu projektu z zapisami prawa krajowego i wspólnotowego,
4. Sprawdzenie zachowania celu i charakteru projektu,
5. Sprawdzenie wypełnienia realizacji obowiązku w zakresie informacji i promocji,
6. Sprawdzenie przechowywania i archiwizowania dokumentacji projektu,
7. Sprawdzenie, czy spełnione zostały kryteria kwalifikowalności wydatków zawartych w przepisach polskich i wspólnotowych dot. kwalifikowalności,
8. Sprawdzenie, czy zapisy księgowe odzwierciedlają poniesienie wydatków i są zaksięgowane w ramach odrębnej ewidencji księgowej.

Okres objęty kontrolą: 08 stycznia 2009 r. – 11 czerwca 2013 r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolowaną działalność ocenia się **pozytywnie z nieprawidłowościami** na podstawie następujących ustaleń.

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. ZPORR

Projekt objęty jest Priorytetem 3 – Rozwój lokalny.

1.3. Umowa o dofinansowanie projektu w ramach ZPORR

W dniu 08 stycznia 2009 r. Wojewoda Kujawsko - Pomorski zawarł z Gminą Grudziądz jako Beneficjentem umowę nr Z/2.04/III/3.1/50/05/U/248/09 o dofinansowanie projektu pn. „Budowa sieci wodociągowej w 11 miejscowościach Gminy Grudziądz – etap I”.

Na realizację projektu zgodnie z w/w Umową o dofinansowanie przyznane zostały środki z EFRR w wysokości **2.119.286,50 PLN**, stanowiące 60,00 % wydatków kwalifikowanych w ramach projektu.

Beneficjent zobowiązał się do wniesienia udziału własnego w realizację projektu w wysokości **1.412.857,67 PLN**, tj. 40,00 % wydatków kwalifikowalnych.

Wydatki kwalifikowalne wyniosły **3.532.144,17 PLN** i stanowiły całkowitą wartość projektu.

Beneficjent wniósł zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy w formie weksla in blanco wraz z deklaracją wekslową na kwotę **2.119.286,50 PLN**.

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

- roboty ziemne,
- przewody i uzbrojenia,
- przejścia pod przeszkodami,
- montaż przyłączy,
- montaż zaworów antyskażeniowych,
- odwodnienie wykopów,
- studnię wodomierzową nr 1,
- przepompownię wody dla wsi Gogolin,

- nadzór inwestycyjny,
- inwentaryzację powykonawczą.

Beneficjent złożył do IPOś ZPORR wnioski o płatność końcową 19 stycznia 2009 r., na kwotę wydatków kwalifikowalnych w wysokości **3.532.144,17 PLN**, z tego wartość dofinansowania wyniosła **2.119.286,50 PLN**. Kwotę wypłacono 6 kwietnia 2009 roku.

1.4. Procedury zamówień publicznych

I. Postępowanie pn.: „Budowa sieci wodociągowej w 11 miejscowościach Gminy Grudziądz – Etap I” – robota budowlana.

Postępowanie przetargowe przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego.

Wartość zamówienia została ustalona 01 marca 2006 r. przez Pana Tadeusza Tiesa - pracownika Urzędu Gminy Grudziądz, na podstawie kosztorysu inwestorskiego, na kwotę **5.000.000,00 PLN**, co stanowiło równowartość 1.235.544,13 euro.

Komisja przetargowa dla wyłonienia wykonawcy została powołana na podstawie Zarządzenia wewnętrznego nr 1 Wójta Gminy Grudziądz z dnia 22 lipca 2002 roku.

Skład komisji przedstawiał się następująco:

1. Bogusław Drozdowski – przewodniczący,
2. Sławomir Piernicki – zastępca przewodniczącego,
3. Wojciech Kruczkowski – sekretarz,
4. Marian Gackowski – członek komisji,
5. Czesław Hinz – członek komisji.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało wysłane do Urzędu Zamówień Publicznych 01.03.2006 r. i opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych nr 58, poz. 12240 z dnia 08 marca 2006 r. oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego w dniach od 01 marca do 26 kwietnia 2006 r. i na jego stronie internetowej w dniach od 08 marca do 26 kwietnia 2006 r.

Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na finansowanie zamówienia, w wysokości **5.000.000,00 PLN brutto**. Otwarcie ofert odbyło się w dniu 26 kwietnia 2006 roku. Wymagane warunki w ramach postępowania spełniło 4 oferentów, którzy nie podlegali wykluczeniu, a ich oferta odrzuceniu.

W dniu otwarcia ofert oświadczenia ZP-11 złożyły następujące osoby:

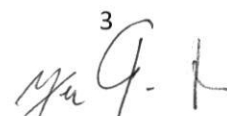
1. Sławomir Piernicki – zastępca przewodniczącego,
2. Wojciech Kruczkowski – sekretarz,
3. Czesław Hinz – członek komisji,
4. Jan Tesmer – kierownik zamawiającego.

Protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego ZP-1, znak: UG 40, został sporządzony i zatwierdzony 28 kwietnia 2006 r. przez Pana Jana Tesmera – Wójta Gminy Grudziądz, jako Kierownika Zamawiającego.

Na podstawie kryterium określonego w SIWZ, wybrano ofertę Zakładu Usług Wodno -Wodociągowych – Krzysztof Czajkowski, ul. Promykowa 4, 87 – 300 Brodnica.

Zamawiający poinformował oferentów o powyższym pismem, znak: UG 40/10 z 28.04.2006 r.

Na realizację przedmiotu zamówienia, Beneficjent zawarł z wykonawcą

3


w dniu 09 maja 2006 r. umowę nr 40, na kwotę **2.702.928,74 PLN brutto**. Umowa została zmieniona 07 listopada 2006 r. aneksem nr 1, na kwotę **3.243.513,37 PLN brutto**. Następnie na podstawie protokołu konieczności na roboty dodatkowe, został zawarty z wykonawcą 23. grudnia 2006 r. aneks nr 1/A, na zwiększoną wartość prac o **139.854,04 PLN brutto**.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało wysłane 09 maja 2006 r. do Urzędu Zamówień Publicznych i zarejestrowane pod numerem 60026/2006 pod numerem 109148/2005.

Załączniki do Akt kontroli: Zarządzenie wewnętrzne – Zał. nr 1 i Lista sprawdzająca – Zał. nr 2.

II. Postępowanie pn.: „Obsługa geodezyjna inwestycji Budowa sieci wodociągowej w 11 miejscowościach Gminy Grudziądz – etap I”.

Postępowanie przetargowe przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego.

Wartość zamówienia została ustalona 03 lutego 2006 r. przez Pana Sławomira Piernickiego - inspektora Urzędu Gminy Grudziądz, na podstawie analizy rynku o podobne wykonane usługi, na kwotę **130.000,00 PLN**, co stanowiło równowartość 34.210,53 euro.

Komisja przetargowa dla wyłonienia wykonawcy została powołana na podstawie Zarządzenia wewnętrznego nr 1 Wójta Gminy Grudziądz z dnia 22 lipca 2002 roku.

Skład komisji przedstawiał się następująco:

1. Bogusław Drozdowski – przewodniczący,
2. Sławomir Piernicki – zastępca przewodniczącego,
3. Wojciech Kruczkowski – sekretarz,
4. Marian Gackowski – członek komisji,
5. Czesław Hinz – członek komisji.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego i na jego stronie internetowej w dniach od 03 do 17 lutego 2006 r.

Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na finansowanie zamówienia, w wysokości **130.000,00 PLN brutto**. Otwarcie ofert odbyło się w dniu 17 lutego 2006 roku. Wymagane warunki w ramach postępowania spełniło 5 oferentów, spośród których żaden nie podlegał wykluczeniu. Jedna oferta została odrzucona.

W dniu otwarcia ofert oświadczenia ZP-11 złożyły następujące osoby:

1. Sławomir Piernicki – zastępca przewodniczącego,
2. Wojciech Kruczkowski – sekretarz,
3. Czesław Hinz – członek komisji,
4. Jan Tesmer – kierownik zamawiającego.

Protokół z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego ZP-2, znak: UG 38, został sporządzony i zatwierdzony 17 lutego 2006 r. przez Pana Jana Tesmera – Wójta Gminy Grudziądz, jako Kierownika Zamawiającego.

Na podstawie kryterium określonego w SIWZ, wybrano ofertę firmy „GEOD” Zakład Usług Geodezyjnych s.c., ul. Bołtucia 1/16, 86 – 300 Grudziądz.

Zamawiający poinformował oferentów o powyższym pismem, znak: UG 38/3 z 20.02.2006 r. Jednocześnie umieścił informację o wyborze najkorzystniejszej oferty na tablicy ogłoszeń w swojej siedzibie i na stronie internetowej w dniach od 20 lutego do 23 marca 2006 roku.

Na realizację przedmiotu zamówienia, Beneficjent zawarł z wykonawcą w dniu 01 marca 2006 r. umowę nr 38, na wynagrodzenie w wysokości **1.464,00 PLN brutto** za 1 km sieci.

Lista sprawdzająca stanowi Załącznik nr 3 do Akt kontroli.

III. Postępowanie pn.: „Usługi nadzoru inwestorskiego”.

Postępowanie przetargowe przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego.

Wartość zamówienia została ustalona 20 kwietnia 2006 r. przez Pana Sławomira Piernickiego - inspektora Urzędu Gminy Grudziądz, na podstawie wyliczenia lat ubiegłych, na kwotę **35.000,00 PLN**, co stanowiło równowartość 8.331,55 euro.

Komisja przetargowa dla wyłonienia wykonawcy została powołana na podstawie Zarządzenia wewnętrznego nr 1 Wójta Gminy Grudziądz z dnia 22 lipca 2002 roku.

Skład komisji przedstawiał się następująco:

1. Bogusław Drozdowski – przewodniczący,
2. Sławomir Piernicki – zastępca przewodniczącego,
3. Wojciech Kruczkowski – sekretarz,
4. Marian Gackowski – członek komisji,
5. Czesław Hinz – członek komisji.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego i na jego stronie internetowej w dniach od 20 kwietnia do 08 maja 2006 r.

Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na finansowanie zamówienia, w wysokości **40.000,00 PLN brutto**. Otwarcie ofert odbyło się w dniu 08 maja 2006 roku. Wymagane warunki w ramach postępowania spełniło 2 oferentów, którzy nie podlegali wykluczeniu, a ich oferta odrzuceniu.

W dniu otwarcia ofert oświadczenia ZP-11 złożyły następujące osoby:

1. Bogusław Drozdowski – zastępca przewodniczącego,
2. Sławomir Piernicki – zastępca przewodniczącego
3. Wojciech Kruczkowski – sekretarz,
4. Jan Tesmer – kierownik zamawiającego.

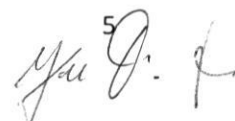
Protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego ZP-2, znak: UG 52, został sporządzony i zatwierdzony 08 maja 2006 r. przez Pana Jana Tesmera – Wójta Gminy Grudziądz, jako Kierownika Zamawiającego.

Na podstawie kryterium określonego w SIWZ, wybrano ofertę firmy RDI, Dariusz Z. Szwejkowski, ul. Wybickiego 38, 86 – 300 Grudziądz.

Zamawiający poinformował oferentów o powyższym pismem z 10 maja 2006 r. Jednocześnie umieścił informacje o wyborze najkorzystniejszej oferty na tablicy ogłoszeń w swojej siedzibie i na stronie internetowej w dniach od 10 maja do 15 czerwca 2006 roku.

Na realizację przedmiotu zamówienia, Beneficjent zawarł z wykonawcą w dniu 15 maja 2006 r. umowę nr 52/2006, na wynagrodzenie w wysokości **19.285,58 PLN brutto**. Umowa została zmieniona aneksem nr 1/2006 z dnia 17 listopada 2006 r na wartość **23.228,80 PLN brutto**.

Lista sprawdzająca stanowi Załącznik nr 4 do Akt kontroli.



IV. Postępowanie pn.: „Pełnienie nadzoru archeologicznego przy budowie sieci wodociągowej w 11 miejscowościach Gminy Grudziądz. Etap I”.

Postępowanie przetargowe przeprowadzono w trybie zamówienia z wolnej ręki na podstawie art. 67 ust. 1 pkt 1 lit. c ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2004 nr 19, poz. 177 z zm.).

Zgodnie z informacjami zawartymi w protokole ZP-2/WR, szacunkowa wartość zamówienia została ustalona przez Pana Sławomira Piernickiego - inspektora Urzędu Gminy Grudziądz 14.04.2006 r., na podstawie rozeznania rynku na kwotę 32.000,00 PLN, co stanowiło równowartość 9.027,37 euro.

Komisja przetargowa dla wyłonienia wykonawcy została powołana na podstawie Zarządzenia wewnętrznego nr 1 Wójta Gminy Grudziądz z dnia 22 lipca 2002 roku.

Skład komisji przedstawiał się następująco:

1. Bogusław Drozdowski – przewodniczący,
2. Sławomir Piernicki – zastępca przewodniczącego,
3. Wojciech Kruczkowski – sekretarz,
4. Marian Gackowski – członek komisji,
5. Czesław Hinz – członek komisji.

Zaproszenie do udziału w negocjacjach dot. nadzoru archeologicznego przy budowie sieci wodociągowej, zostało wysłane 12 maja 2006 r. do Muzeum im. ks. W. Łęgi w Grudziądzu.

Protokół z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego ZP-2/WR, znak: UG 105, został sporządzony i zatwierdzony 17 maja 2006 r. przez Pana Jana Tesmera – Wójta Gminy Grudziądz, jako Kierownika Zamawiającego.

W dniu negocjacji oświadczenia ZP-11 złożyły następujące osoby:

1. Bogusław Drozdowski – zastępca przewodniczącego,
2. Sławomir Piernicki – zastępca przewodniczącego
3. Wojciech Kruczkowski – sekretarz,
4. Jan Tesmer – kierownik zamawiającego.

W wyniku negocjacji 18 maja.2006 r., na wykonaną usługę została zawarta z wykonawcą umowa nr 3/A/2006, na kwotę **30.000,00 PLN brutto**.

Załączniki do Akt kontroli: dokumentacja związana z postępowaniem z wolnej ręki – Zał. nr 5 i Lista sprawdzająca – Zał. nr 6.

Wnioski z kontroli

Wobec przedłożonej kontrolującym dokumentacji przetargowej oraz analizy przedmiotowego postępowania przetargowego stwierdza się poprawne stosowanie przepisów z zakresu zamówień publicznych.

1.5 Realizacja zadania

1.5.a. Realizacja kontraktów projektu

Realizację projektu rozpoczęto w maju 2006 roku. Roboty budowlane - budowę sieci wodociągowej w 11 miejscowościach wykonywał Zakład Usług Wodno-Wodociągowych, Krzysztof Czajkowski z Brodnicy, który za wykonane prace wystawił faktury na łączną

kwotę **3.383.367,41 PLN brutto**, z czego całość stanowiły wydatki kwalifikowalne.

Obsługę geodezyjną inwestycji sprawowała firma „GEOD” Zakład Usług Geodezyjnych s.c. z Grudziądza, która za wykonana usługę wystawiła fakturę na kwotę **95.547,96 PLN brutto**, z czego całość stanowiły wydatki kwalifikowalne.

Nadzór inwestorski pełniła Firma RDI, Dariusz Z. Szwejkowski, z Grudziądza, która za wykonane usługi wystawiła faktury na łączną kwotę **23.228,80 PLN brutto**, z czego całość stanowiły wydatki kwalifikowalne.

Nadzór archeologiczny został powierzony Muzeum im. ks. Dr. Władysława Łęgi w Grudziądzu, które z wykonane prace wystawiło faktury na łączną kwotę **30.000,00 PLN brutto**, z czego całość stanowiły wydatki kwalifikowalne.

Całkowite wydatki kwalifikowane wyniosły **3.532.144,17 PLN brutto** i były zgodne z umową o dofinansowanie projektu.

Całkowita wartość projektu uległa zwiększeniu o **4.026,00 PLN** w porównaniu do umowy o dofinansowanie i stanowiła **3.536.170,17 PLN**. Kwotę zwiększenia stanowiły wydatki niekwalifikowalne.

Planowany zakres rzeczowy inwestycji zgodnie z harmonogramem zatwierdzonym przez Beneficjenta został zrealizowany w 100%. Wykonanie pełnego zakresu rzeczowego projektu zostało potwierdzone Protokołem końcowego odbioru i przekazania do użytku inwestycji pn. „Budowa sieci wodociągowej w 11 miejscowościach Gminy Grudziądz – etap I” z 20 grudnia 2006 roku.

1.5.b. Wskaźniki osiągnięcia celów Projektu

Wskaźnik produktu:

- długość wybudowanej sieci wodociągowej – 65,26 km, osiągnięto 100 % tego wskaźnika.

Wskaźnik rezultatu:

- powierzchnia terenów inwestycyjnych, które stały się dostępne w wyniku realizacji projektów – 226 ha, osiągnięto 100 % tego wskaźnika,
- liczba osób korzystających z sieci wodociągowej – 9.000 osób, osiągnięto 127 % tego wskaźnika, (szacunkowa na podstawie danych z Urzędu Gminy Grudziądz),
- długość sieci wodociągowej na terenie gminy – 307 km, osiągnięto 141 % tego wskaźnika, (wg danych ze sprawozdania: RRW – 2 Sprawozdanie z realizacji inwestycji w zakresie wodociągów i sanitacji wsi w roku 2012),
- stosunek ilości budynków podłączonych do wodociągu do wszystkich budynków w gminie – 85 %, osiągnięto 212 % tego wskaźnika, (wg danych ze sprawozdania: RRW – 2 Sprawozdanie z realizacji inwestycji w zakresie wodociągów i sanitacji wsi w roku 2012).

Zgodność ww. wskaźników została potwierdzona przez Wójta Gminy Grudziądz w Wyjaśnieniu z 11 czerwca 2013 r.

Wyjaśnienie stanowi Załącznik nr 7 do Akt kontroli.

1.5.c. Działania promocyjne

Spełnione zostały elementy związane z promocją projektu określone przez Beneficjenta w części G1 wniosku aplikacyjnym.

Zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie projektu, w miejscu realizacji inwestycji, została umieszczona pamiątkowa ze znakami UE i ZPORR.

Powyższe potwierdza dokumentacja zdjęciowa dołączona do Protokołu oględzin na miejscu z 11 czerwca 2013 r., stanowiącego Załącznik Nr 8 do Akt kontroli.

1.5.d. Zgodność realizacji Projektu z zasadami polityk wspólnotowych

Beneficjent złożył w dniu 11 czerwca 2013 roku Wyjaśnienie dot. zgodności realizacji projektu z zasadami polityk wspólnotowych, w myśl którego, inwestycja miała pozytywny wpływ na: środowisko min. „...*Budowa sieci nie spowodowała przekroczenia dopuszczalnych stężeń zanieczyszczeń odniesionych do wszystkich zanieczyszczeń...*” oraz politykę równości szans poprzez „...*inwestycja zlokalizowana jest na terenach wiejskich, zmniejszeniu ulega dysproporcja pomiędzy gminą, sąsiadującym z nią miastem. Poprawiły się także warunki życia mieszkańców gminy, zarówno kobiet, mężczyzn, jak i osób niepełnosprawnych. ...*”.

Ponadto stwierdzono, że projekt nadal posiada neutralny wpływ pod względem polityki społeczeństwa informacyjnego.

Stosowane wyjaśnienie stanowi Załącznik nr 9 do Akt kontroli.

1.5.e. Wyniki oględzin na miejscu realizacji inwestycji

W dniu 11 czerwca 2013 roku, Zespół kontrolujący IPOś ZPORR w obecności Pana Sylwestra Sochy – referenta ds. gospodarki gruntami, wodociągów i kanalizacji w Urzędzie Gminy Grudziądz, dokonał oględzin miejsca inwestycji, w wyniku czego stwierdzono co następuje.

Wybudowano 65,26 km sieci wodociągowej na terenie Gminy Grudziądz. Ponadto, zakres inwestycji obejmował min. budowę: 438 przyłączy, 60 studni wodomierzowych i 1 przepompowni.

W związku z powyższym oględziny na miejscu realizacji projektu potwierdzają prawidłowe wykonanie inwestycji oraz utrzymanie trwałości jej właściwości, zgodnie z umową o dofinansowanie nr Z/2.04/III/3.1/50/05/U/248/08 z dnia 08 stycznia 2009 roku zawartą pomiędzy Instytucją Pośredniczącą reprezentowaną przez Wojewodę Kujawsko – Pomorskiego, a Gminą Grudziądz, reprezentowaną przez Wójta Gminy Grudziądz.

Dodatkowo, w miejscu realizacji inwestycji zgodnie z obowiązującymi wymaganiami w zakresie promocji projektów realizowanych w ramach perspektywy finansowej 2004-2006 ZPORR umieszczono tablicę pamiątkową ze znakami UE i ZPORR.

Powyższe uwzględnia Protokół oględzin na miejscu z 11 czerwca 2013 roku, stanowiący Załącznik Nr 8 do Akt kontroli.

1.6. Kwalifikowalność

W dniu 11 czerwca 2013 roku, Beneficjent złożył Wyjaśnienie dotyczące kwalifikowalności podatku VAT, z którego wynika, że „...*Przy realizacji powyższej inwestycji podatek VAT był kwalifikowalny. Po zakończeniu inwestycja została przekazana nieodpłatnie Miejskim Wodociągom i Oczyszczalni Spółce z o.o. w Grudziądzu celem eksploatacji i dostarczania wody do odbiorców z terenu gminy. Z dniem 01.01.2013 r. gmina Grudziądz przejęła inwestycję od Miejskich Wodociągów i Oczyszczalni Sp. z o.o. i sama rozpoczęła wykorzystywanie jej do świadczenia usług opodatkowanych podatkiem VAT...*”

Z powyższego wynika, że refundowany podatek VAT, jest wydatkiem niekwalifikowalnym i podlega zwrotowi.

W związku z powyższym, zaleca się przedłożenie Instytucji Pośredniczącej ZPORR stosownej dokumentacji, na podstawie której ustalone zostaną kwoty odsetek oraz wydatków niekwalifikowalnych, podlegające zwrotowi na konto programowe ZPORR. Korespondencja w przedmiotowej sprawie prowadzona zostanie w oddzielnym postępowaniu wyjaśniającym.

Wyjaśnienie stanowi Załącznik Nr 10 do Akt kontroli.

1.7. Przechowywanie i archiwizacja

Dokumenty związane z projektem są właściwie opisane i przechowywane w siedzibie Beneficjenta przy ul. Wybickiego 38 w Grudziądzu.

Z dniem **25 czerwca 2015 roku** upływa termin archiwizowania dokumentów związanych z zrealizowanym projektem.

1.8. Zarządzanie projektem

Wójt Gminy Grudziądz 11 czerwca 2013 roku złożył Wyjaśnienie, z którego wynika: „...*że zarządcą sieci wodociągowej wybudowanej w ramach ww. projektu jest Referat Ochrony Środowiska i Rolnictwa w Urzędzie Gminy Grudziądz. Corocznie z budżetu Gminy Grudziądz zabezpieczane są środki finansowe na bieżące utrzymanie realizowanej w ramach projektu sieci wodociągowej...*”.

Jednocześnie Wójt Gminy Grudziądz przedłożył Wyjaśnienie dot. okresu gwarancyjnego robót budowlanych, z którego wynika że: „... *podczas okresu gwarancyjnego nie występowały usterki sieci i naprawy gwarancyjne.*”.

Powyższe Wyjaśnienia stanowią Załączniki nr 11 i nr 12 do Akt kontroli.

1.9. Kontrole

Przedmiotowy projekt kontrolowany był przez Kujawsko - Pomorski Urząd Wojewódzki w dniu 03 marca 2009 r. Zespół kontrolujący stwierdził, iż część faktur wystawionych przez wykonawców za swoje usługi opatrzona została numerami NIP Urzędu Gminy Grudziądz zamiast numerami NIP Beneficjenta. Do pozostałej części projektu nie wniesiono uwag. W wyniku zalecenia pokontrolnego do faktur zostały wystawione noty korygujące, o czym w wyznaczonym terminie został powiadomiony zespół kontrolujący IPoś ZPORR. Ponadto, projekt nie był kontrolowany przez inne uprawnione do tego instytucje.

2.0 Trwałość

W trakcie oględzin miejsca inwestycji, a także na podstawie przeanalizowanej dokumentacji projektowej, Zespół kontrolujący stwierdza, że zachowana została trwałość i celowość zrealizowanego projektu w zakresie rzeczowym.

Wybudowano 65,26 km sieci wodociągowej na terenie Gminy Grudziądz. Dodatkowo zakres inwestycji obejmował budowę: 438 przyłączy, 60 studni wodomierzowych i 1 przepompowni.

Potwierdzeniem jest Protokół oględzin na miejscu z 11 czerwca 2013 roku stanowiący Załącznik nr 8 do Akt kontroli.

3.0 Podsumowanie kontrolowanej działalności, wynikająca z ustaleń opisanych w pkt. 1.1 – 2.0

W wyniku przeprowadzonego postępowania kontrolnego stwierdzono:

1. **niekwalifikowalność podatku VAT, co opisano w punkcie 1.6 „Kwalifikowalność” Projektu wystąpienia pokontrolnego,**
2. poprawną realizację oraz utrzymanie trwałości charakteru przedmiotowego projektu (poza pkt. 1),
3. projekt zrealizowany był zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym oraz umową o dofinansowanie,
4. faktyczne wykonanie planowanego zakresu robót budowlanych, oraz właściwe jego udokumentowanie,
5. zgodność z przepisami ustawy Prawo Zamówień Publicznych,
6. 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,
7. do dnia przeprowadzenia kontroli Beneficjent był kontrolowany przez Kujawsko - Pomorski Urząd Wojewódzki w dniu 03 marca 2009 r. Zespół kontrolujący stwierdził, iż część faktur wystawionych przez wykonawców za swoje usługi opatrzona została numerami NIP Urzędu Gminy Grudziądz zamiast numerami NIP Beneficjenta. Do pozostałej części projektu nie wniesiono uwag. W wyniku zalecenia pokontrolnego do faktur zostały wystawione noty korygujące, o czym w wyznaczonym terminie został powiadomiony zespół kontrolujący IPOŚ ZPORR. Ponadto, projekt nie był kontrolowany przez inne uprawnione do tego instytucje.

4.0 Zalecenia pokontrolne

Zaleca się przedłożenie Instytucji Pośredniczącej ZPORR stosownej dokumentacji, na podstawie której ustalone zostaną kwoty odsetek oraz wydatków niekwalifikowalnych, podlegające zwrotowi na konto programowe ZPORR. Korespondencja w przedmiotowej sprawie prowadzona zostanie w oddzielnym postępowaniu wyjaśniającym.

Wykaz załączników do Akt kontroli:

1. Zarządzenie Wewnętrzne Nr 1/2002,
2. Lista sprawdzająca Nr 1 zamówienia publiczne,
3. Lista sprawdzająca Nr 2 zamówienia publiczne,
4. Lista sprawdzająca Nr 3 zamówienia publiczne,
5. Dokumentacja związana z postępowaniem z wolnej ręki,
6. Lista sprawdzająca Nr 4 zamówienia publiczne,
7. Wyjaśnienie Beneficjenta dot. wskaźników osiągnięcia celów projektu,
8. Protokół oględzin na miejscu realizacji projektu,
9. Wyjaśnienie Beneficjenta dot. zgodności projektu z zasadami polityk wspólnotowych,
10. Wyjaśnienie Beneficjenta dot. kwalifikowalności podatku VAT,
11. Wyjaśnienie Beneficjenta dot. zarządzania projektem,
12. Wyjaśnienie Beneficjenta dot. okresu gwarancyjnego,
13. Lista sprawdzająca do kontroli na miejscu.

Kontrolę wpisano do książki kontroli Urzędu Gminy w Grudziądzu pod nr 10.

Projekt wystąpienia pokontrolnego sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden egzemplarz otrzymuje kierownik jednostki kontrolowanej, a drugi egzemplarz pozostaje w aktach kontroli.

Stosownie do treści § 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 tym Projekcie wystąpienia pokontrolnego. W terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszego Projektu wystąpienia pokontrolnego należy przesłać do jednostki kontrolującej podpisany przez osobę upoważnioną w jednostce kontrolowanej Projekt wystąpienia pokontrolnego 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 Projektu wystąpienia pokontrolnego, składając w terminie 7 dni od dnia jego ponownego otrzymania pisemne uzasadnienie odmowy. Odmowa podpisania Projektu wystąpienia pokontrolnego przez kierownika jednostki kontrolowanej lub osobę przez niego upoważnioną nie wstrzymuje sporządzenia i przekazania zaleceń pokontrolnych.


Starszy Inspektor Wojewódzki		Dyrektor	WÓJT
Wydziału Certyfikacji i Funduszy Europejskich			
			
1. Ewa Matarewicz-Bernacka	Krzysztof Szpotyński	mgr inż. JAN TESMER	
(podpis i pieczęć kontrolera)	(podpis i pieczęć kierownika komórki do spraw kontroli)	(podpis Kierownika Jednostki Kontrolowanej)	
Kierownik Oddziału Instytucji Pośredniczącej w Zarządzaniu LIGRR			
2. 			
(podpis i pieczęć kontrolera)			
16.06.2013			

URZĄD GMINY
w Grudziądzu
Kancelaria Ogólna

Wypięto
dnia

2013 -07- 0 1

L.dz.

Załączniki Podpis 

Załącznik Nr 8 do Akt kontroli

Protokół oględzin na miejscu

Kontrolę przeprowadził zespół w składzie:

- **Ewa Matarewicz-Bernacka** – starszy inspektor wojewódzki Oddziału Instytucji Pośredniczącej w Zarządzaniu ZPORR w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Kujawsko- Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy - kierownik zespołu kontrolującego,
- **Przemysław Wojciechowski** – kierownik Oddziału Instytucji Pośredniczącej w Zarządzaniu ZPORR w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Kujawsko - Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy - członek zespołu kontrolującego.

Realizując kontrolę Projektu pn.: „Budowa sieci wodociągowej w 11 miejscowościach Gminy Grudziądz – etap I” nr Z/2.04/III/3.1/50/05, dofinansowanego w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego, działając w obecności przedstawiciela jednostki reprezentującej beneficjenta Pana Sylwestra Sochy – referenta ds. gospodarki gruntami, wodociągów i kanalizacji w Urzędzie Gminy Grudziądz, 11 czerwca 2013 r., zespół kontrolujący dokonał oględzin na miejscu, w wyniku których potwierdził wybudowanie 65,26 km sieci wodociągowej na terenie Gminy Grudziądz. Dodatkowo zakres inwestycji obejmował budowę: 438 przyłączy, 60 studni wodomierzowych i 1 przepompowni.

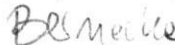
Ponadto, w miejscu realizacji inwestycji zgodnie z obowiązującymi wymaganiami w zakresie promocji projektów realizowanych w ramach perspektywy finansowej 2004-2006 ZPORR umieszczono jednostronną tablicę pamiątkową ze znakami UE i ZPORR.

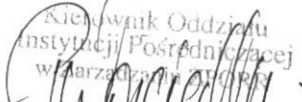
Stwierdza się również, iż projekt nie uległ modyfikacji. W związku z powyższym oględziny na miejscu realizacji inwestycji potwierdzają prawidłowe jej wykonanie oraz utrzymanie trwałości jej właściwości, zgodnie z umową o dofinansowanie nr Z/2.04/III/3.1/50/05/U/248/09 z dnia 08 stycznia 2009 roku, zawartą pomiędzy Instytucją Pośredniczącą reprezentowaną przez Wojewodę Kujawsko – Pomorskiego, a Wójtem Gminy Grudziądz.

Grudziądz, 11 czerwca 2013 roku

Podpisy osób kontrolujących:

Starszy Inspektor Wojewódzki

1.  ..Ewa Matarewicz-Bernacka

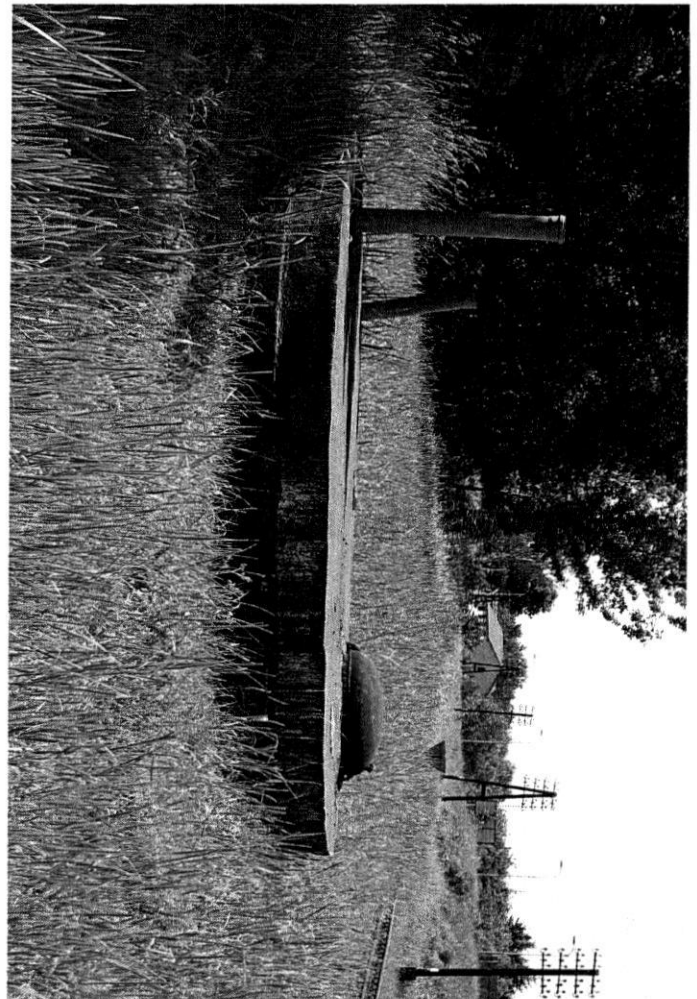
2.  Kierownik Oddziału Instytucji Pośredniczącej w Zarządzaniu ZPORR


Przemysław Wojciechowski
11.06.2013.

Podpis kier. Jednostki Kontrolowanej

WÓJT

mgr inż. JAN TESMER





**Gmina Grudziądz**
www.grudziadz.ug.gov.pl


PROJEKT:
"Budowa sieci wodociągowej w 11 miejscowościach Gminy Grudziądz - ETAP I", został współfinansowany przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego.

Podział środków finansowych przeznaczonych na realizację inwestycji:

1. 60% Unia Europejska
2. 40% Gmina Grudziądz

 **ZPORR**
Zintegrowany Program Operacyjny Rozwoju Regionalnego




**Gmina Grudziądz**
www.grudziadz.ug.gov.pl

PROJEKT:
"Budowa sieci wodociągowej w 11 miejscowościach Gminy Grudziądz - ETAP I", został współfinansowany przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego.

Podział środków finansowych przeznaczonych na realizację inwestycji:

1. 60% Unia Europejska
2. 40% Gmina Grudziądz

 **ZPORR**
Zintegrowany Program Operacyjny Rozwoju Regionalnego

