



URZĄD GMINY w Grudziądzu Kancelaria Ogólna	
Wpłynęło dnia	2013 -09- 3 0
L. dz.	
Załączniki Podpis	

Toruń, 2013.09.24

Informacja pokontrolna

Kontrola w trakcie realizacji projektu

pn.: „Ochrona zlewni rzeki Osy i Wisły na terenie Gminy Grudziądz – etap II”.

1. Termin kontroli:

od 21.06.2013 r. do 24.09.2013 r., w tym na miejscu realizacji 2 i 3 lipca 2013 r.

2. Rodzaj kontroli:

kontrola w trakcie realizacji projektu - planowa, na miejscu.

3. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

- A. Porozumienie w sprawie realizacji Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko dla priorytetu I – Gospodarka wodno – ściekowa i II – Gospodarka odpadami i ochrona powierzchni ziemi (projekty o wartości poniżej 25 mln Euro), zawarte w dniu 25 czerwca 2007 roku pomiędzy Ministrem Środowiska a Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu wraz z późn. zmianami;
- B. Wytyczne w zakresie kontroli realizacji Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013, wersja z 28 maja 2013 roku;
- C. Umowa o dofinansowanie projektu nr POIS.01.01.00-00-220/10-00 z 28 października 2011 r.;
- D. Upoważnienie nr 7/13 z 25.06.2013 r. do przeprowadzenia w Gminie Grudziądz kontroli na miejscu w trakcie realizacji projektu.

4. Jednostka kontrolowana:

Gmina Grudziądz z siedzibą w Grudziądzu ul. Wybickiego 38.

Osoby uczestniczące w czynnościach kontrolnych z ramienia Beneficjenta::

Jan Tesmer – Wójt Gminy Grudziądz,

Alicja Marchlewicz – Skarbnik Gminy,

Michał Piaszczyk – przedstawiciel MAO do kontaktów roboczych,

Sławomir Piernicki - Kierownik JRP,

Sylwester Socha – pracownik JRP.

Andrzej Bazyluk – Inspektor Nadzoru,

5. Jednostka kontrolująca:

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu,
87-100 Toruń, ul. Szosa Chełmińska 28.

Skład zespołu kontrolującego:

- A. Tomasz Mikołaj – Przewodniczący zespołu (DFE),
- B. Justyna Balicka-Dynasińska – Członek zespołu (DFK),
- C. Mieczysław Misiak – Członek zespołu (DFE).

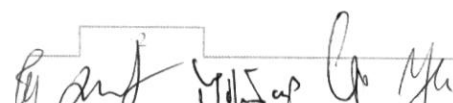
6. Zakres kontroli (obszary które zostały objęte kontrolą, dane dotyczące kontrolowanego projektu):

I Kontrola na dokumentach w siedzibie WFOŚiGW w Toruniu

- 1) Zapoznanie się ze złożonymi dotychczas przez Beneficjenta dokumentami dotyczącymi Projektu, w tym z wnioskiem i umową o dofinansowanie, aktualnym harmonogramem, ostatnim wnioskiem o płatność.
- 2) Weryfikacja wykonania rzeczowego projektu w odniesieniu do wartości wskaźników produktu zakładanych w umowie o dofinansowanie na podstawie dokumentów przedstawionych przez beneficjenta.
- 3) Konsultacje z Koordynatorem projektu.
- 4) Weryfikacja zestawienia faktur złożonych przy wnioskach o płatność w celu ustalenia dotychczasowych wydatków kwalifikowanych i wysokości dofinansowania ze środków Funduszu Spójności.
- 5) Ustalenie listy dokumentów do przygotowania przez kontrolowanego.
- 6) Opracowanie *Listy sprawdzającej dla kontroli w trakcie realizacji projektu.*
- 7) Wypełnienie *Listy sprawdzającej dla kontroli w trakcie realizacji projektu* w zakresie dokumentów sprawdzonych w siedzibie IW.
- 8) Sporządzenie informacji pokontrolnej w terminie 21 dni roboczych od dnia zakończenia kontroli oraz ewentualnych zaleceń pokontrolnych - w terminie 14 dni roboczych od dnia otrzymania podpisanej Informacji pokontrolnej.

II Kontrola projektu na miejscu realizacji

- 1) Obszar instytucjonalny – kontrola zawartych umów, porównanie z oryginałami dokumentów dołączonych do wniosków o płatność, oryginały zarządzeń, uchwał itp. dot. powołania JRP, MAO, z-cy MAO, zakresy obowiązków pracowników JRP, procedury (w szczególności dot. weryfikacji wykonania robót, przygotowania wniosku o płatność, archiwizacji dokumentów związanych z realizacją projektu, przechowywanie dokumentów, weryfikacja dokumentacji OOŚ pod kątem zaleceń wynikających z decyzji środowiskowej i zaleceń ochrony środowiska wynikających z wniosku o dofinansowanie,





- 2) Obszar realizacji robót – sprawdzenie zgodności zrealizowanego zakresu rzeczowego z harmonogramem rzeczowo – finansowym i stanem wykazywanym we wnioskach o płatność, kontrola zgodności realizacji robót z wydanymi pozwoleniami na budowę (prawomocność pozwoleń), kontrola zmian zakresu rzeczowego projektu (roboty dodatkowe, zamienne, dziennik budowy), przyłącza kanalizacyjne (kwalifikowalność, realizacja),
- 3) Obszar finansowo – księgowy - polityka rachunkowości, ewidencja operacji księgowych związanych z projektem, zapoznanie się z raportem z audytu księgowego projektu (jeżeli jest), analiza wydruków z kont, kwalifikowalność wydatków, analiza rejestru wydatków, kontrola krzyżowa (wyeliminowanie podwójnego finansowania), weryfikacja projektu pod względem zgodności z zasadami udzielania pomocy publicznej, sprawdzenie dokumentowania i ewidencji wydatków niekwalifikowanych, zgodność kopii dokumentów załączonych do wniosków o płatność z oryginałami.
- 4) Informacja i Promocja – kontrola udokumentowania i realizacji działań info – promo i zgodności z wnioskiem oraz opisem projektu załączonym do umowy o dofinansowanie, ogłoszenia zamieszczone w prasie lokalnej i regionalnej, wydruki ze strony internetowej opisujące realizowaną inwestycję, materiały informacyjno – promocyjne, oznaczenia dokumentów związanych z projektem.

III Dane dotyczące kontrolowanego projektu:

- Nr projektu: POIS.01.01.00-00-220/10-00;
- Tytuł projektu: „Ochrona zlewni rzeki Osy i Wisły na terenie Gminy Grudziądz – etap II”;
- Data podpisania Potwierdzenia o dofinansowaniu przez IP: 29.09.2011 r.;
- Data podpisania umowy o dofinansowanie: 28.10.2011 r.;
- Koszt całkowity: 6 910 012,30 PLN;
- Maksymalna kwota wydatków kwalifikowanych: 4 387 857,81 PLN;
- Dofinansowanie UE: 3 729 679,14 PLN;
- Wydatki niekwalifikowane: 2 522 154,49 PLN;
- Wydatki kwalifikowane: 4 387 857,81 PLN;
- Termin realizacji robót: określony w umowie z wykonawcą wraz z aneksem do 31.08.2013 r.;
- Okres kwalifikowania wydatków: od 01.01.2008 r. do 31.12.2013 r.

[Handwritten signature]

7. Podjęte czynności, w tym wymienienie zastosowanych technik przeprowadzenia kontroli:

Na I etapie kontroli Zespół Kontrolujący zweryfikował opisy faktur, kompletność i zgodność dokumentów ostatniego wniosku o płatność z poprzednimi wnioskami o płatność. Przeprowadzono w dniu 27 czerwca 2013 r. konsultacje z koordynatorem projektu. Wcześniej, tj. 24 czerwca 2013 r. wystosowano pismo do Beneficjenta w sprawie dokumentów, które winien przygotować do wglądu w swojej siedzibie w dniu kontroli. Opracowano rozszerzony zakres listy sprawdzającej dla kontroli w trakcie realizacji projektu. Ponadto, w wyniku kontroli na dokumentach sprawdzono posiadanie przez IW wszystkich dokumentów wymaganych na poprzednich etapach realizacji.

W II etapie kontroli w siedzibie Beneficjenta dokonano porównania z oryginałami dokumentów związanych z realizacją projektu, w tym dołączonych do wniosków o płatność. Przeprowadzono wizje w terenie potwierdzające fizyczne istnienie obiektów projektu oraz realizację zaleceń z zakresu OOŚ. Kontrola prowadzona była przez członków Zespołu kontrolującego w oparciu o listę sprawdzającą uwzględniającą pytania dodatkowe skorelowane z charakterystyką projektu. W siedzibie jednostki kontrolowanej i na obszarze realizacji projektu Zespół kontrolujący przebywał w dniach 2 i 3 lipca 2013 r. w pełnym składzie. Podczas pobytu w jednostce kontrolowanej kontaktowano się na roboczo z osobami wskazanymi przez Beneficjenta do udzielania wyjaśnień.

Technika kontroli w terenie polegała na przebyciu całej trasy wybudowanej i planowanej do budowy kanalizacji sanitarnej zgodnie z dostarczonym schematem sieci, odkrywaniu wybranych studni rewizyjnych w celu stwierdzenia połączeń oraz oceny jakości wykonanych prac. Równocześnie zweryfikowano działania Beneficjenta w zakresie info – promo widoczne na obszarze realizacji projektu oraz dokonano kontroli przechowywania dokumentów związanych z projektem w wersji papierowej i elektronicznej. Z tych czynności została sporządzona dokumentacja fotograficzna, którą dołączono do informacji pokontrolnej.

W obszarze finansowo - księgowym korzystając z dostępu do oryginałów dokumentów finansowo – księgowych stwierdzono zgodność oryginałów faktur z kopiami potwierdzonymi za zgodność dokonano wglądu do wydruków z kont założonych do przedmiotowego projektu (wyodrębniona księgowość).

Następnie, na etapie sporządzania informacji pokontrolnej, zgromadzone dokumenty poddano ocenie w siedzibie WFOŚiGW w Toruniu. W trakcie tych czynności wezwano Beneficjenta do dostarczenia szczegółowego zestawienia długości wybudowanej i planowanej do wykonania w ramach zadania sieci kanalizacyjnej w aspekcie rozbieżności pomiędzy wskaźnikiem produktu wskazanym w umowie o dofinansowanie a łączną długością sieci kanalizacyjnej wykazaną w przedłożonym zestawieniu.



Kontrolującym w trakcie kontroli przekazano:

- A. Dokumenty przygotowane przed rozpoczęciem kontroli, wskazane w zał. nr 1 do pisma DFE.470.4.09 L.dz. 2415/13/MM z 2013.06.24 informującego o terminie kontroli w trakcie realizacji projektu;
- B. Procedury związane z wdrażaniem POIŚ, strukturę organizacyjną Jednostki Realizującej Projekt i zakresy czynności pracowników JRP;
- C. Oświadczenie Beneficjenta dot. wygenerowania przez realizowany projekt dochodów.
- D. Oświadczenie o braku finansowania przez projekt POIŚ podstawowej działalności Beneficjenta.

8. Użyte skróty:

- DFE - Dział Funduszy Europejskich (IW),
- DFK - Dział Finansowo-Księgowy (IW),
- JRP - Jednostka Realizująca Projekt,
- IW - Instytucja Wdrażająca (Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu),
- IP - Instytucja Pośrednicząca (Ministerstwo Środowiska),
- Pzu - Procedury zawierania umów,
- Pzp - Prawo zamówień publicznych,
- OOS - Ocena oddziaływania na środowisko.

9. W trakcie kontroli wyjaśnień udzielali:

- A. Sławomir Piernicki – kierownik JRP,
- B. Sylwester Socha – pracownik JRP,
- C. Andrzej Bazyluk – Inspektor Nadzoru,
- D. Szymon Resmerowski – Kierownik Budowy.

10. Zestawienie ustaleń kontroli:

I kontrola na dokumentach w siedzibie WFOŚiGW w Toruniu

- 1) Zespół kontrolujący zapoznał się ze złożonym 13 września 2012 roku ostatecznym wnioskiem o płatność. Stwierdzono kompletność wniosku oraz zgodność z poprzednimi wnioskami o płatność. Zastrzeżenia Zespołu kontrolującego budzi dokonywany przez Beneficjenta opis faktur. W szczególności opis faktur dotyczących robót budowlanych nie zawiera wystarczających informacji o rozliczanym zakresie wykonanych robót.
- 2) Ustalono, że WFOŚiGW w Toruniu posiada wszystkie dokumenty związane z realizacją projektu, których dostarczenie przez Beneficjenta było wymagane na poprzednich etapach jego realizacji.

[Handwritten signatures]

II kontrola na miejscu realizacji

1) Obszar instytucjonalny

Kontrolujący potwierdzili istnienie i funkcjonowanie procedur: weryfikacji, czy roboty, usługi i/lub dostawy, za które jest dokonywana płatność zostały rzeczywiście wykonane zgodnie z zawartą umową, przygotowania wniosków o płatność, w tym zasad weryfikacji i poświadczenia, czy wszystkie wydatki włączone do wniosku o płatność są zgodne z zasadami zawartymi w Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach POIiŚ.

Zdaniem Zespołu kontrolującego informacje przedstawiane przez Beneficjenta w celu określenia zakresu rzeczowego rozliczanej faktury, pomimo wcześniejszego monitowania tego zagadnienia przez IW, nadal są niewystarczające dla sprawnej weryfikacji postępu robót budowlanych i kwalifikowalności wydatków.

Ustalono, że Beneficjent archiwizuje dokumentację związaną z realizacją projektu w sposób zabezpieczający przed zniszczeniem i dostępem przez osoby niepowołane. Przechowywanie dokumentów w wersji papierowej odbywa się w opisanych segregatorach ustawionych w zamykanych szafach ulokowanych w pokoju biurowym w siedzibie Beneficjenta. Dokumentacja finansowo – księgową oraz podstawowe dokumenty realizacyjne (umowy), archiwizowane są również w formie elektronicznej.

Dokonano porównania z oryginałami dokumentów dołączonych do wniosków o płatność. Nieprawidłowości w tym zakresie nie stwierdzono. Weryfikacja dokumentacji OOS pod kątem zaleceń wynikających z decyzji środowiskowej i zaleceń ochrony środowiska wynikających z wniosku o dofinansowanie, nie wykazała nieprawidłowości.

2) Obszar realizacji robót

Realizacja zakresu rzeczowego

Informacje ogólne: Oczyszczalnia o przepustowości 26.400 m³/dobę, przyjmująca ścieki kolektorem dosyłowym z terenu miasta i gminy Grudziądz, zlokalizowana jest w Nowej Wsi k/Grudziądza. Zgodnie z informacją ze strony internetowej została uruchomiona w 2002 roku jako nowoczesna oczyszczalnia mechaniczno – biologiczna ze stabilizacją osadu w procesie fermentacji beztlenowej, spełniająca warunki pozwolenia wodno prawnego.

W ramach aktualnie realizowanego projektu do istniejącej kanalizacji zostanie przyłączona sieć, która pozwoli na przekazanie do oczyszczalni ścieków wytworzonych przez 2874 mieszkańców wsi Świerkocin i Nowa Wieś. Wykonawcą robót kanalizacyjnych II etapu obejmującego wsie Świerkocin i Nowa Wieś została, wyłoniona w drodze przetargu nieograniczonego, Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ENERGOEKO z Tczewa.

Kontrola realizacji zakresu rzeczowego w terenie.

Dokonano w terenie oględzin całego zakresu rzeczowego projektu, określonego w dokumentacji projektowej i zaznaczonego na mapkach poglądowych z naniesionymi trasami sieci. Przedłożona dokumentacja projektowa nie posiada pieczętki Starostwa potwierdzającej przyjęcia tego egzemplarza dokumentacji do wniosku o wydanie pozwolenia na budowę.



Mapki przygotował i przedłożył Beneficjent w dniu kontroli. Kontrolujący przebyli trasę sieci już wykonanej i planowanej do wykonania w towarzystwie kierownika budowy Pana Szymona Resmerowskiego i inspektora nadzoru Pana Andrzeja Bazyluka. Wrywkowo sprawdzono wykonanie połączeń poszczególnych odcinków kanalizacji poprzez otwarcie włazów studzienek sieciowych oraz sprawdzenie wykończenia studni, co zostało potwierdzone dokumentacją fotograficzną. Kontrolę realizacji robót rozpoczęto od wsi Świerkocin, gdzie większość prac została zakończona. Poza odcinkami robót w części ul. Osikowej i Świerkocińskiej – tu aktualnie pracowała jedna brygada – zakończenie prac wstrzymuje konflikt z rzekomym właścicielem działki, który nie zezwolił na realizację prac. Wójt Gminy Grudziądz decyzją nr OŚR.6830.24.2013 z 18 lipca 2013 r. postanowił wszcząć postępowanie o rozgraniczenie nieruchomości celem ustalenia granic. Sprawa jest w toku i może potrwać nawet jeszcze kilka miesięcy. Przygotowano koncepcję na rozwiązanie alternatywne dla tego odcinka sieci. Natomiast w Nowej Wsi trwały prace w bardzo trudnych warunkach m.in. na skrzyżowaniu ulic Grunwaldzkiej i Świerkocińskiej gdzie wystąpiły kolizje kanalizacji sanitarnej z innymi sieciami podziemnymi w głębokich wykopach. Natomiast na skrzyżowaniu ulic Świerkocińskiej i 29 Października kontrolujący byli świadkami uszkodzenia czynnej sieci wodociągowej i zalania głębokiego wykopu dla kanalizacji sanitarnej. Kontrolujący stwierdzili niezadawalający postęp rzeczowy. W zał. nr 8 UoD przewidziano na koniec 2012 roku budowę 12 km sieci. Zgodnie z WoP na 31.12.2012 r. wykonano 3,5 km. Z oględzin wynika, że w 2013 r. nie wystąpiło znaczące przyspieszenie realizacji robót. Wizja lokalna wykazała, że prace realizowane na znacznym obszarze są wykonywane w bardzo trudnych warunkach terenowych. Duże zagęszczenie instalacji podziemnych utrudnia właściwe zabezpieczenie prowadzonych prac i wydłuża czas montażu rurociągów kanalizacyjnych.

W dniu kontroli realizację zadania kontynuowały 3 brygady w sile 20 pracowników mających do dyspozycji sprzęt w postaci 3 koparek kołowych, 3 koparko – ładowarek, 1 mini – koparki oraz 2 samochodów samowyładowczych. Zdaniem inspektora nadzoru inwestorskiego zaawansowanie prac na dzień kontroli wynosiło ok.65 %. Budowa sieci kanalizacji tłocznej o długości całkowitej 1267 mb, do dnia kontroli nie została rozpoczęta. Kierownik budowy stwierdził, że wykonano już ok. 70 % zakresu rzeczowego projektu. Kontrolujący posiadali wiedzę na podstawie umowy o dofinansowanie, iż w ramach zadania należy wykonać 16,8 km sieci kanalizacyjnej (wskaźnik produktu określony w zał. nr 8 UoD) a inspektor nadzoru oświadczył, że z projektu technicznego wynika budowa sieci wraz z przyłączami o długości 19 585 mb. Beneficjent wyjaśniając rozbieżność w długości kanalizacji do wybudowania oświadczył, że w tytule zadania i wskaźniku produktu podano jedynie długość sieci kanalizacyjnej bez przyłączy. W toku postępowania przetargowego poinformowano wszystkich oferentów, że długość sieci i przyłączy wynosi łącznie 19.582 mb. Tak więc podana w tytule zamówienia długość sieci 16,8 km nie miała wpływu na wybór wykonawcy. Przedstawione przez Beneficjenta zestawienie kanalizacji zrealizowanej i pozostałej do wykonania na dzień 30 czerwca br. określa całkowity zakres rzeczowy na 19.615 mb a stan realizacji na 79,2 %. Pomimo nanoszonych w trakcie trwania kontroli korekt w zestawieniu tym nadal

[Handwritten signatures]

występują błędy (np. w poz. 6). Uznając fakt zawarcia 24 maja 2013 r. aneksu do umowy z Wykonawcą na wydłużenie terminu realizacji prac do dnia 30 sierpnia br. (kontrolę doraźną tego aneksu IW przeprowadziła odrębnym postępowaniem), pomimo prowadzenia cyklicznych narad koordynacyjnych, nie ma gwarancji, zdaniem kontrolujących, zakończenia inwestycji w planowanym w umowie z Wykonawcą terminie. Na obecnym etapie kontroli termin zakończenia inwestycji określony na 30 sierpnia 2013 już upłynął a informacji o zawarciu nowego aneksu na przedłużenie realizacji robót Beneficjent nie przekazał do IW. Na opóźnienia w realizacji robót pewien wpływ ma także brak wypełniania przez MAO obowiązków wyszczególnionych w umowie nr MS 90/2011 z 2.11.2011 r. Beneficjent nie dochodzi swoich praw wynikających z zaprzestania działalności przez MAO. Zastępczo, do czasu wyboru MAO – planowane jest uzyskanie stosownego certyfikatu przez kierownika JRP - obowiązki MAO pełni Wójt Gminy Grudziądz. Roboty dodatkowe zwiększające zakres rzeczowy projektu (np. nowe przyłącza kanalizacyjne) będą, zdaniem Beneficjenta niekwalifikowane. Zasygnalizowano drobne zmiany w stosunku do projektu wykonawczego (inspektor nadzoru stwierdził, że poinformowano o tym projektanta) lecz ich naniesienie na plany i zatwierdzenie przez autora projektu planuje się zbiorczo na koniec realizacji wraz inwentaryzacją geodezyjną powykonawczą. Takie rozwiązanie budzi zastrzeżenia Zespołu Kontrolującego co do zgodności z zapisami Prawa budowlanego.

Pozwolenia na budowę i Dzienniki budowy.

W dniu kontroli udostępniono kontrolującym do wglądu dziennik budowy wydany 18 października 2005 r. Pierwszy wpis dotyczy realizacji I etapu całego zadania objętego pozwoleniem na budowę nr 133/2005 z 15 lipca 2005 r., które się uprawomocniło 15.10.2005 r. i posiada klauzulę wykonalności wydaną dnia 31.08.2007 r. Przekazanie placu budowy nastąpiło 20 września 2007 r. a budowę rozpoczęto od wykonania 160 mb sieci wodociągowej w ul. Grunwaldzkiej, którą zakończono 28.09.2007 r. Utrzymując ciągłość ważności pozwolenia na budowę w lipcu 2009 r. wykonano do 14.09.2009 r. sieć kanalizacji sanitarnej w części ul. Grudziądzkiej. Kolejno, 4 maja 2010 r. przekazano plac budowy dla realizacji kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej obejmującej III etap zadania Parski-Nowa Wieś. Prace związane z realizacją III etapu zostały zakończone w grudniu 2010 r.

Tom IV Dziennika budowy nr 250/2012 z 14.08.2012 r. dotyczy realizacji projektu finansowanego w ramach POIiŚ „Ochrona zlewni rzeki Osy i Wisły na terenie gminy Grudziądz – etap II”. Plac budowy został przekazany wykonawcy 14.08.2012 r., natomiast rozpoczęcie robót nastąpiło 6.09.2012 r. Dziennik budowy prowadzony jest na bieżąco, systematycznie. Ostatniego wpisu przed dniem kontroli dokonał 25.06.2013 r. inspektor nadzoru Pan Andrzej Bazyluk.



Roboty dodatkowe/uzupełniające

Zarówno wykonawca jak i inwestor oświadczyli kontrolującym, że w projekcie będą występowały roboty dodatkowe i zamienne, lecz do dnia kontroli umowy na ich wykonanie nie zostały zawarte.

Kontrole zamówień publicznych.

Kontrolą Procedur zawierania umów objęto cały zakres wydatków kwalifikowanych w ramach projektu zgodnie z Wytycznymi.

– przeprowadzono kontrole:

a) planową, ex-ante postępowania o zamówienie publiczne na wykonanie robót (kontrola nr 1 wg SIMIK). Wynik kontroli: z istotnymi zastrzeżeniami. Zaleceń pokontrolnych nie wydano.

b) planową, ex-post postępowania o zamówienie publiczne na wykonanie robót (kontrola nr 3 wg SIMIK), Wynik kontroli: z istotnymi zastrzeżeniami. Postępowanie zostało obciążone korektą w wysokości 5%.

c) planową, ex-post postępowania o zamówienie publiczne na pełnienie nadzoru inwestorskiego nad realizacją budowy sieci kanalizacji sanitarnej w systemie grawitacyjno – tłocznym, łącznie o długości ok. 16,8 km wraz z przyłączami i niezbędnym uzbrojeniem w ramach projektu „Ochrona zlewni rzeki Osy i Wisły na terenie Gminy Grudziądz – etap II” (kontrola nr 2 wg SIMIK), Wynik kontroli: z nieistotnymi zastrzeżeniami. Zaleceń pokontrolnych nie wydano.

3) Obszar finansowo – księgowy

Za prowadzenie ewidencji księgowej w zakresie całości Projektu odpowiedzialny jest Kierownik Jednostki Realizujący Projekt. Beneficjent posiada procedury zapewniające sprawną obsługę realizowanego Projektu – Zarządzenie Wójta Gminy Grudziądz w sprawie szczegółowych zasad (polityki) rachunkowości dotyczącej ewidencji i rozliczania środków otrzymanych na realizację Projektu współfinansowanego przez Unię Europejską Programu Infrastruktura i Środowisko pn. „Ochrona zlewni rzeki Osy i Wisły na terenie gminy Grudziądz – etap II” nr umowy:POIS.01.01.00-00-220/10-00 w ramach działania 1.1:Gospodarka wodno-ściekowa z dnia 28.10.2011r. W wyżej wymienionym zarządzeniu zostały opisane zasady ewidencji poszczególnych operacji finansowych związanych z Projektem.

W trakcie kontroli Beneficjent dokonał wydruków obrotów kont, na których księgowane były zapisy dotyczące operacji finansowych projektu.

Przedstawiona w trakcie kontroli ścieżka obiegu dokumentów księgowych odpowiada stanom rzeczywistym, dokumenty są opisane i zawierają wszystkie istotne elementy opisu określone w Wytycznych w zakresie sprawozdawczości Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007 – 2013.

Handwritten signature and date: 11.5.10

Oryginały dokumentów są zgodne z kopiami dołączanymi do wniosków o płatność. Opisy dokumentów zawierają źródła finansowania, co pozwala wyeliminować podwójne finansowanie. Zapisy na kontach związanych z realizacją projektu są zgodne z dokumentacją źródłową.

Do dnia kontroli kwota wydatków kwalifikowanych w projekcie wynosiła 1.138.285,66 zł, natomiast kwota dofinansowania ze środków POIiŚ wynosiła 967.542,81 zł. Kwota dofinansowania nie przekracza 85% wydatków kwalifikowanych.

W projekcie nie występuje, co do zasady pomoc publiczna.

Dokumentowanie i ewidencja wydatków niekwalifikowanych, a także rejestr wydatków i ewidencji środków trwałych są prowadzone prawidłowo.

Dla projektu nie był przeprowadzony audyt księgowy.

4) Informacja i Promocja

Beneficjent do tej pory wykonał wszystkie wymagane działania związane z informacją i promocją, tj.: przygotował i розміścił w miejscach ogólnie dostępnych tablice informacyjne oraz stosował wymagane oznaczenia dokumentów. Ponadto zastosował działania rekomendowane, takie jak informacje na stronie internetowej Beneficjenta oraz informacje prasowe.

W czasie przeprowadzania kontroli na miejscu sprawdzono i udokumentowano fotograficznie lokalizacje tablic informacyjnych w miejscach charakterystycznych dla poszczególnych zadań. Tablice zostały wykonane zgodnie z obowiązującym wzorem, co zostało uwiecznione na dokumentacji fotograficznej z kontroli w terenie (załącznik A).

Beneficjent zamieścił informację o dofinansowaniu projektu z Funduszu Spójności w ramach POIiŚ na swojej stronie internetowej stosując wymagane oznaczenia.

Beneficjent konsekwentnie realizuje działania informacyjno – promocyjne ujęte we Wniosku o dofinansowanie.

11. Opis doboru próby dokumentów do kontroli:

Kontrolą objęto 100 % wydatków dotyczących płatności ujętych we wniosku o płatność oraz dokumentację związaną z realizacją całego projektu. W związku z powyższym nie skorzystano z metod dokonywania wyboru dokumentów do kontroli.

12. Załączniki:

- A. Dokumentacja fotograficzna z kontroli w terenie realizacji zakresu rzeczowego oraz info – promo w wersji papierowej i elektronicznej (CD).



13. Wnioski

1) w związku z upływem terminu zakończenia zadania przez wykonawcę oraz brakiem stosownej informacji o przedłużeniu terminu zakończenia robót należy przedstawić protokół odbioru końcowego wraz z dokumentacją geodezyjną powykonawczą.

2) w związku z zasadami realizacji projektu określonymi w § 4 UoD, Jednostka kontrolowana winna złożyć udokumentowaną informację nt. długości budowanej w ramach Projektu sieci kanalizacyjnej z uwzględnieniem długości sieci tłocznej i grawitacyjnej układanej równolegle obok siebie.

3) na podstawie geodezyjnej dokumentacji powykonawczej niezbędnym jest przedstawienie zmian w stosunku do projektu technicznego będącego podstawą do wydania pozwolenia budowlanego wraz z opisem usankcjonowania zmian i zgodności z przepisami prawa budowlanego.

4) Beneficjent winien wskazać zmiany z tytułu robót zamiennych, uzupełniających i dodatkowych w aspekcie ich kwalifikowalności w projekcie.

5) po uzyskaniu przez Pana Sławomira Piernickiego certyfikatu MAO dla projektu, należy niezwłocznie dostarczyć jego kopię do IW.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej

Data i podpisy członków zespołu kontrolującego:

Lp.	Imię i nazwisko	Podpis	Data
1.	Tomasz Mikołajp	<i>Tomasz Mikołajp</i>	2013.09.26
2.	Justyna Balicka - Dynasińska	<i>Justyna Balicka-Dynasińska</i>	24.09.2013.
3	Mieczysław Misiak	<i>Mieczysław Misiak</i>	24.09.2013..

Data i podpis kierownika jednostki kontrolującej

Lp.	Imię i nazwisko	Podpis Prezesa Zarządu	Data
1.	KSЕНИЯ ZOLTOWSKA-GIMNSKA	<i>Ksienia Zoltowska-Gimnska</i>	27.09.2013

Data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej lub osoby przez niego upoważnionej:

Lp.	Imię i nazwisko	Podpis	Data
1.	Jan Tesmer	<i>Jan Tesmer</i> WÓJT mgr inż. JAN TESMER	2.10.2013