



**Informacja Pokontrolna z kontroli na miejscu realizacji projektu nr WND-RPWM.03.01-28-070/09
pn. „Budowa, rozbudowa i unowocześnienie bazy szkolnictwa zawodowego, gastronomiczno –
hotelarskiego z uwzględnieniem dostosowania do standardów unijnych w Zespole Szkół
Gospodarczych w Elblągu”**

Data dokonanej kontroli:	20-22.09.2010 r.
Jednostka kontrolująca:	Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko - Mazurskiego w Olsztynie Departament Zarządzania Programami Rozwoju Regionalnego
Kierownik Zespołu Kontrolującego:	Agnieszka Kil – Główny Specjalista Biura Kontroli ZPRR
Członkowie Zespołu Kontrolującego:	Katarzyna Jóźwiak – Inspektor Biura Kontroli ZPRR Monika Odrakiewicz – Podinspektor Biura Kontroli ZPRR
Upoważnienie do kontroli:	Nr O.I.0114-609/10 wydane przez Marszałka Województwa Warmińsko - Mazurskiego z dnia 19.08.2010 r.
Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:	- Rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności (Dz. Urz. UE seria L nr 210, s. 25 z dnia 31.07.2006 r.). - Rozporządzenie Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiające szczegółowe zasady wykonania 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 (Dz. Urz. seria L nr 45, s. 3 z dnia 15.02.2007 r.). - art. 26 ust. 14 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (t.j. - Dz. U. z 2009 r., Nr 84 poz. 712 ze zm.). - Umowa o dofinansowanie projektu „Budowa, rozbudowa i unowocześnienie bazy szkolnictwa zawodowego, gastronomiczno - hotelarskiego z uwzględnieniem dostosowania do standardów unijnych w Zespole Szkół Gospodarczych w Elblągu” nr UDA-RPWM.03.01-28-070/09-00 z dnia 29.05.2009 r.

Projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego WiM na lata 2007-2013

Beneficjent/Podmiot kontrolowany:	Gmina Miasto Elbląg
Adres podmiotu kontrolowanego:	ul. Łączności 1, 82-300 Elbląg
Miejsce kontroli:	1. siedziba Gminy Miasta Elbląg, ul. Łączności 1, 82-300 Elbląg, 2. miejsce rzeczowej realizacji projektu
Tytuł projektu:	Budowa, rozbudowa i unowocześnienie bazy szkolnictwa zawodowego, gastronomiczno – hotelarskiego z uwzględnieniem dostosowania do standardów unijnych w Zespole Szkół Gospodarczych w Elblągu
Nr projektu:	WND-RPWM.03.01-28-070/09
Umowa nr/z dnia:	UDA- RPWM.03.01-28-070/09-00 z dnia 29.05.2009 r.
Aneks nr/z dnia:	UDA-RPWM.03.01-28-070/09-01 z dnia 30.07.2009 r., UDA-RPWM.03.01-28-070/09-02 z dnia 27.08.2009 r., UDA-RPWM.03.01-28-070/09-03 z dnia 17.11.2009 r., UDA-RPWM.03.01-28-070/09-04 z dnia 16.02.2010 r., UDA-RPWM.03.01-28-070/09-05 z dnia 15.03.2010 r., UDA-RPWM.03.01-28-070/09-06 z dnia 21.07.2010 r.
Priorytet:	Infrastruktura społeczna
Działanie:	Inwestycje w infrastrukturę edukacyjną
Poddziałanie:	–
Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:	Grzegorz Nowaczyk – Prezydent Miasta Zbigniew Pater – Skarbnik Miasta
Osoba do kontaktów:	Teresa Malentowicz – Naczelnik Wydziału Inwestycji Urzędu Miejskiego w Elblągu
Cel kontroli:	Sprawdzenie prawidłowości realizacji projektu i wykorzystania dofinansowania zgodnie z określonymi celami oraz zgodności z rzeczywistością przekazanych przez Beneficjenta wyników z realizacji projektu w ramach wniosków o płatność nr: - nr WNP-RPWM.03.01-28-070/09-01, - nr WNP-RPWM.03.01-28-070/09-02, - nr WNP-RPWM.03.01-28-070/09-03, - nr WNP-RPWM.03.01-28-070/09-04, - nr WNP-RPWM.03.01-28-070/09-05.
Okres poddany kontroli:	09.02.2007 r.– 20.09.2010 r.

Kyp

Typ kontroli:

- ☐ kontrola doraźna
☒ kontrola planowa
☒ pośrednią
☐ końcową

Kontrola obejmuje wnioski o płatność:

Dokumenty wykorzystane w trakcie kontroli:

1. Umowa o dofinansowanie projektu „Budowa, rozbudowa i unowocześnienie bazy szkolnictwa zawodowego, gastronomiczno – hotelarskiego z uwzględnieniem dostosowania do standardów unijnych w Zespole Szkół Gospodarczych w Elblągu” nr UDA- RPWM.03.01-28-070/09-00 z dnia 29.05.2009 r.;
2. Aneksy do umowy o dofinansowanie projektu: nr UDA-RPWM.03.01-28-070/09-01 z dnia 30.07.2009 r., nr UDA-RPWM.03.01-28-070/09-02 z dnia 27.08.2009 r., nr UDA-RPWM.03.01-28-070/09-03 z dnia 17.11.2009 r., nr UDA-RPWM.03.01-28-070/09-04 z dnia 16.02.2010 r., nr UDA-RPWM.03.01-28-070/09-05 z dnia 15.03.2010 r., nr UDA-RPWM.03.01-28-070/09-06 z dnia 21.07.2010 r. oraz nr UDA-RPWM.03.01-28-070/09-07 z dnia 23.09.2010 r.;
3. Wnioski o płatność nr WNP-RPWM.03.01-28-070/09-01, nr WNP-RPWM.03.01-28-070/09-02, nr WNP-RPWM.03.01-28-070/09-03, nr WNP-RPWM.03.01-28-070/09-04 oraz nr WNP-RPWM.03.01-28-070/09-05 wraz z załącznikami;
4. Zarządzenie Nr 3/2000 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 17.01.2000 r. w sprawie organizacji i działania archiwum zakładowego oraz tryb i zasady postępowania z dokumentacją w Urzędzie Miejskim w Elblągu;
5. Zarządzenie Nr 18/2004 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 11.02.2004 r. w sprawie wdrożenia jednolitego rzeczowego wykazu akt w Urzędzie Miejskim w Elblągu;
6. Zarządzenie Nr 361/2009 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 30.09.2009 r. w sprawie instrukcji obiegu i kontroli dokumentów księgowych Urzędu Miejskiego w Elblągu;
7. Zarządzenie Nr 363/2009 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 30.09. 2009 r. w sprawie instrukcji gospodarki kasowej Urzędu Miejskiego w Elblągu;
8. Zarządzenie Nr 432/2009 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 01.12.2009 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Elblągu;
9. Zarządzenie Nr 118/2010 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 23.04.2010 r. w sprawie „Systemu zarządzania i kontroli projektów współfinansowanych ze środków zewnętrznych - funduszy unijnych oraz innych mechanizmów finansowych” w Urzędzie Miejskim w Elblągu;
10. Umowa rachunku bankowego i wybranych usług zawarta w dniu 27.11.2008 r.;
11. Interpretacja indywidualna przepisów prawa podatkowego znak ITPP1/443-944/09/JJ, wydana przez Dyrektora Izby Skarbowej w Bydgoszczy w dniu 05.01.2010 r.;
12. Wydruki z ewidencji księgowej prowadzonej dla projektu;
13. Wyciągi bankowe potwierdzające dokonanie płatności;

Urząd Marszałkowski
Województwa Warmińsko-Mazurskiego
ul. E. Plater 1, 10-562 Olsztyn
Departament Zarządzania
Programami Rozwoju Regionalnego
lokalizacja Departamentu:
ul. Kościuszki 83, 10-950 Olsztyn

tel. /0-89/ 521-96-00
fax. /0-89/ 521-96-09
www.rpo.warmia.mazury.pl
prn@warmia.mazury.pl



[Handwritten signature]

14. Wyciągi bankowe potwierdzające wpływ refundacji na rachunek bankowy Beneficjenta;
15. Dokumenty PK;
16. Dokumentacja z przeprowadzonych postępowań o zamówienia publiczne;
17. Inna (pozostała) dokumentacja związana z realizacją projektu.

USTALENIA KONTROLI:

1. Ustalenia stanu faktycznego:

- **zgodność realizacji projektu z wnioskiem o dofinansowanie projektu i umową o dofinansowanie projektu**

Umowa o dofinansowanie projektu „Budowa, rozbudowa i unowocześnienie bazy szkolnictwa zawodowego gastronomiczno – hotelarskiego z uwzględnieniem dostosowania do standardów unijnych w Zespole Szkół Gospodarczych w Elblągu” nr UDA-RPWM.03.01-28-070/09-00 została zawarta w dniu 29.05.2009 r.

W okresie objętym kontrolą zawarto sześć aneksów do umowy o dofinansowanie projektu:

- aneks nr UDA-RPWM.03.01-28-070/09-01 z dnia 30.07.2009 r.;
- aneks nr UDA-RPWM.03.01-28-070/09-02 z dnia 27.08.2009 r.;
- aneks nr UDA-RPWM.03.01-28-070/09-03 z dnia 17.11.2009 r.;
- aneks nr UDA-RPWM.03.01-28-070/09-04 z dnia 16.02.2010 r.;
- aneks nr UDA-RPWM.03.01-28-070/09-05 z dnia 15.03.2010 r.;
- aneks nr UDA-RPWM.03.01-28-070/09-06 z dnia 21.07.2010 r.

Dokumenty zostały podpisane przez osoby prawnie upoważnione, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie oraz umową nr UDA-RPWM.03.01-28-070/09-00.

Termin rozpoczęcia realizacji projektu w umowie o dofinansowanie projektu określony na dzień 09.02.2007 r., zgodny jest ze stanem rzeczywistym tzn. z datą podpisania pierwszej umowy w ramach projektu (Umowa Nr 1/ZP-RZP-1/2007 z dnia 09.02.2007 r., dotycząca opracowania dokumentacji projektowo – kosztorysowej). Natomiast data rzeczowego rozpoczęcia realizacji projektu określona w umowie o dofinansowanie na dzień 31.12.2009 r., jest niespójna z datą rzeczywistego rozpoczęcia realizacji projektu tzn. z datą podpisania umowy na roboty budowlane, która została podpisana w dniu 07.04.2010 r. W związku z powyższym Zespół kontrolujący stwierdza, iż **wniosek i umowa o dofinansowanie projektu wymagają aktualizacji**.

Realizacja projektu odbywa się w miejscu przewidzianym we wniosku o dofinansowanie projektu.

Na dzień przeprowadzenia kontroli na miejscu realizacji projektu Beneficjent nie dysponował raportem z przeprowadzonego audytu zewnętrznego projektu - umowę na wykonanie audytu zewnętrznego podpisano 30.08.2010 r., termin zakończenia - do dnia 29.09.2010 r.

Cel kontroli polegający na sprawdzeniu prawidłowości realizacji projektu i wykorzystania dofinansowania zgodnie z określonymi celami oraz zgodności z rzeczywistością przekazanych przez Beneficjenta wyników z realizacji projektu w ramach wniosków o płatność został zrealizowany.

Stwierdzono uchybienia niemające wpływu na kwalifikowalność kosztów.

- zakres finansowy

Źródła finansowania projektu według umowy UDA-RPWM.03.01-28-070/09-00 z dnia 29.05.2009 r.

Lp	KOSZTY PROJEKTU	KWOTA	% kosztów całkowitych	% kosztów KWALIFIKOWALNYCH
A	CAŁKOWITE	9 322 810,72 zł	100,00%	
B	Niekwalifikowalne (środki własne)	772 095,36 zł	8,28%	
C	KWALIFIKOWALNE	8 550 715,36 zł	91,72%	100,00%
	- środki własne	2 680 649,26 zł		31,35%
	- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	5 870 066,10 zł		68,65%
	- środki z budżetu państwa			-
	- środki inne	-		-
D	WKŁAD WŁASNY (łącznie)	3 452 744,62 zł	37,04%	

Źródła finansowania projektu według aneksu nr UDA-RPWM.03.01-28-070/09-06 z dnia 21.07.2010 r.

Lp	KOSZTY PROJEKTU	KWOTA	% kosztów całkowitych	% kosztów KWALIFIKOWALNYCH
A	CAŁKOWITE	8 813 164,14 zł	100,00%	
B	Niekwalifikowalne (środki własne)	666 568,75 zł	7,56%	
C	KWALIFIKOWALNE	8 146 595,39 zł	92,44%	100,00%
	- środki własne	2 553 957,66 zł		31,35%
	- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	5 592 637,73 zł		68,65%
	- środki z budżetu państwa			-
	- środki inne	-		-
D	WKŁAD WŁASNY (łącznie)	3 220 526,41 zł	36,54%	

Finansowanie projektu po zweryfikowaniu wniosków o płatność nr WNP-RPWM.03.01-28-070/09-01, nr WNP-RPWM.03.01-28-070/09-02, nr WNP-RPWM.03.01-28-070/09-03, nr WNP-RPWM.03.01-28-070/09-04 oraz nr WNP-RPWM.03.01-28-070/09-05.

Lp	KOSZTY PROJEKTU	KWOTA	% kosztów całkowitych	% kosztów KWALIFIKOWALNYCH
A	CAŁKOWITE	2 516 950,28 zł	100,00%	
B	Niekwalifikowalne (środki własne)	210 031,81 zł	8,34%	
C	KWALIFIKOWALNE	2 306 918,47 zł	91,66%	100,00%
	- środki własne	723 218,97 zł		31,35%
	- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	1 583 699,50 zł		68,65%
	- środki z budżetu państwa			-
	- środki inne	-		-
D	WŁĄD WŁASNY (łącznie)	933 250,78 zł	37,08%	

Kontroli poddano będącą w posiadaniu Beneficjenta oryginalną dokumentację finansowo - księgową, złożoną w ramach wniosków o płatność:

- nr WNP-RPWM.03.01-28-070/09-01 wpłynął do IZ w dniu 19.08.2009 r.,
- nr WNP-RPWM.03.01-28-070/09-02 wpłynął do IZ w dniu 26.06.2010 r.,
- nr WNP-RPWM.03.01-28-070/09-03 wpłynął do IZ w dniu 29.06.2010 r.,
- nr WNP-RPWM.03.01-28-070/09-04 wpłynął do IZ w dniu 10.08.2010 r.,
- nr WNP-RPWM.03.01-28-070/09-05 wpłynął do IZ w dniu 24.08.2010 r.

Poniesienie wydatków objętych powyższymi wnioskami o płatność potwierdzono dokumentami:

Faktura VAT	Wartość faktury brutto	Data wystawienia faktury	Data dokonania płatności	Potwierdzenie opłacenia faktury – Wyciąg bankowy
wniosek o płatność nr WNP-RPWM.03.01-28-070/09-01				
60/07	26 840,00	29-08-2007	14-09-2007	Nr 215 z dnia 14.09.2007
100/07	7 442,00	10-12-2007	18-12-2007	Nr 295 z dnia 18.12.2007
97/07	45 750,00	06-12-2007	18-12-2007	Nr 295 z dnia 18.12.2007
98/07	7 442,00	06-12-2007	18-12-2007	Nr 295 z dnia 18.12.2007
99/07	45 750,00	10-12-2007	18-12-2007	Nr 295 z dnia 18.12.2007
0091/2008	43 920,00	03-12-2008	10-12-2008	Nr 285 z dnia 10.12.2008
suma	177 144,00	-	-	-
Wydatki kwalifikowalne	177 144,00	-	-	-
Kwota dofinansowania	121 609,35	-	-	-
wniosek o płatność nr WNP-RPWM.03.01-28-070/09-02				
0027/10	53 924,00	17-02-2010	19-03-2010	Nr 2 z dnia 19.03.2010
suma	53 924,00	-	-	-
Wydatki kwalifikowalne	53 924,00	-	-	-
Kwota dofinansowania	37 018,82	-	-	-
wniosek o płatność nr WNP-RPWM.03.01-28-070/09-03				

Urząd Marszałkowski
Województwa Warmińsko-Mazurskiego
ul. E. Plater 1, 10-562 Olsztyn
Departament Zarządzania
Programami Rozwoju Regionalnego
lokalizacja Departamentu:
ul. Kościuszki 83, 10-950 Olsztyn

tel. /0-89/ 521-96-00
fax./0-89/ 521-96-09
www.rpo.warmia.mazury.pl
pr@warmia.mazury.pl



[Handwritten signature]

0065/EPS/10	10 603,02	14-04-2010	12-05-2010	Nr 3 z dnia 12.05.2010
383/2010	244,00	04-05-2010	20-05-2010	Nr 4 z dnia 20.05.2010
01121/10/2	1 342,00	10-05-2010	02-06-2010	Nr 5 z dnia 02.06.2010
F/05K/10/000016	569 480,45	28-05-2010	21-06-2010	Nr 8 z dnia 21.06.2010
0213/10	16 742,73	16-06-2010	23-06-2010	Nr 9 z dnia 23.06.2010
suma	598 412,20		-	
Wydatki kwalifikowalne	598 412,20		-	
Kwota dofinansowania	410 809,97		-	
wniosek o płatność nr WNP-RPWM.03.01-28-070/09-04				
533/2010	244,00	24-06-2010	08-07-2010	Nr 12 z dnia 08.07.2010
F/06K/10/000017	264 079,72	24-06-2010	13-07-2010	Nr 13 z dnia 13.07.2010
1498FV10SE	1 516,70	23-06-2010	23-07-2010	Nr 15 z dnia 23.07.2010
1647FV10SE	2 371,68	30-06-2010	23-07-2010	Nr 15 z dnia 23.07.2010
0249/10	7 763,95	06-07-2010	26-07-2010	Nr 16 z dnia 26.07.2010
suma	275 976,05		-	
Wydatki kwalifikowalne	275 976,05		-	
Kwota dofinansowania	189 457,55		-	
wniosek o płatność nr WNP-RPWM.03.01-28-070/09-05				
677/2010	244,00	11-08-2010	19-08-2010	Nr 20 z dnia 19.08.2010
F/07K/10/000023	40 715,43	31-07-2010	23-08-2010	Nr 21 z dnia 23.08.2010
F/07K/10/000025	1 160 502,79	31-07-2010	23-08-2010	Nr 21 z dnia 23.08.2010
suma	1 201 462,22		-	
Wydatki kwalifikowalne	1 201 462,22		-	
Kwota dofinansowania	824 803,81		-	
Wydatki kwalifikowalne łącznie	2 306 918,47		-	
Kwota dofinansowania łącznie	1 583 699,50		-	

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że wydatki ujęte we wnioskach o płatność zostały rzeczywiście poniesione, zgodnie z harmonogramem rzeczowo - finansowym.

Zgodnie z umową nr UDA-RPWM.03.01-28-070/09-00 z dnia 29.05.2009 r. Beneficjentem jest Gmina Miasto Elbląg, ul. Łączności 1 82-300 Elbląg.

Gmina Miasto Elbląg uzyskała numer identyfikacji podatkowej w dniu 05.08.2009 r. (zgodnie z Decyzją w sprawie nadania numeru identyfikacji podatkowej zgłaszającemu Gminie Miasto Elbląg, wydaną przez Naczelnika Urzędu Skarbowego w Elblągu w dniu 05.08.2009 r. – NIP 5783051446).

W trakcie wykonywania czynności kontrolnych Zespół kontrolujący stwierdził, że w ramach wniosku o płatność nr WNP-RPWM.03.01-28-070/09-01, za okres od 09.02.2007 r. do 19.08.2009 r., przedstawiono do refundacji faktury VAT wystawione na nabywcę: Urząd Miejski w Elblągu, ul. Łączności 1 82-300 Elbląg, NIP 578-000-73-38. Jednakże Urząd Miejski w Elblągu nie jest Beneficjentem wskazanym w umowie nr UDA-RPWM.03.01-28-070/09-00 z dnia 29.05.2009 r.

W związku z powyższym wymagane jest zawarcie aneksu do umowy o dofinansowanie projektu wprowadzającego Urząd Miejski w Elblągu jako realizatora projektu.

Zgodnie z umową o dofinansowanie projektu, Zarządzeniem Nr 432/2009 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 1 grudnia 2009 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Elblągu, Zarządzeniem Nr 118/2010 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 23 kwietnia 2010 r. w sprawie „Systemu zarządzania i kontroli projektów współfinansowanych ze środków zewnętrznych - funduszy unijnych oraz innych mechanizmów finansowych” w Urzędzie Miejskim w Elblągu oraz wydrukiem z systemu finansowo - księgowego jednostka kontrolowana wyodrębniła konta do ewidencji operacji realizowanych w ramach projektu. Operacje gospodarcze związane z projektem podlegają wyodrębnieniu przy

zastosowaniu kont księgowych oznaczonych odrębnym symbolem (ZSG), umożliwiających identyfikację realizowanych zadań, kosztów i przepływów pieniężnych. Referat Rozliczeń Projektów Unijnych Wydziału Finansowo - Budżetowego Urzędu Miejskiego w Elblągu prowadzi *Rejestr symboli projektów*. Operacje gospodarcze realizowane w ramach projektu ujmowane są w ewidencji księgowej na wydzielonych kontach z podziałem na źródła finansowania.

Ewidencja księgowa operacji gospodarczych realizowanych w ramach projektu prowadzona jest zgodnie z przyjętymi przez jednostkę kontrolowaną zasadami.

Kwoty dofinansowania zatwierdzone do refundacji w ramach złożonych wniosków o płatność przekazano na rachunek bankowy Beneficjenta, zgodny z umową o dofinansowanie projektu:

Kwota refundacji	Termin wpływu środków	Potwierdzenie wpływu środków na rachunek bankowy Beneficjenta
wniosek o płatność nr WNP-RPWM.03.01-28-070/09-01		
121 609,35 zł	30.12.2009	Wyciąg bankowy Nr 1 z dnia 30.12.2009
wniosek o płatność nr WNP-RPWM.03.01-28-070/09-02		
37 018,82 zł	10.06.2010	Wyciąg bankowy Nr 6 z dnia 10.06.2010
wniosek o płatność nr WNP-RPWM.03.01-28-070/09-03		
410 809,97 zł	08.07.2010	Wyciąg bankowy Nr 12 z dnia 08.07.2010
wniosek o płatność nr WNP-RPWM.03.01-28-070/09-04		
189 457,55 zł	02.09.2010	Wyciąg bankowy Nr 24 z dnia 02.09.2010
wniosek o płatność nr WNP-RPWM.03.01-28-070/09-05		
824 803,81 zł	-	Na dzień przeprowadzenia kontroli kwota dofinansowania zatwierdzonego do refundacji w ramach wniosku o płatność nie wpłynęła na rachunek bankowy Beneficjenta

Wpływ środków z refundacji w ramach wniosków o płatność nr WNP-RPWM.03.01-28-070/09-01, nr WNP-RPWM.03.01-28-070/09-02, nr WNP-RPWM.03.01-28-070/09-03, oraz nr WNP-RPWM.03.01-28-070/09-04 zaksięgowano na koncie 137 Rachunek - Rozbudowa ZSG (Wn) oraz na koncie 240 Pozostałe rozrachunki - Rozbudowa ZSG (Ma).

Kopie dowodów finansowo - księgowych, poświadczonych za zgodność z oryginałem, załączone do wniosków o płatność są zgodne z oryginalną dokumentacją posiadaną przez Beneficjenta. Dokumenty potwierdzające poniesione wydatki zostały opatrzone na pierwszej stronie informacją o współfinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPO WiM. Na oryginalnych dowodach nie widnieją zapisy mogące świadczyć o finansowaniu projektu z innych źródeł.

W wyniku przeprowadzenia czynności kontrolnych stwierdzono zgodność danych ujętych w zestawieniach dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków, załączonych do wniosków o płatność, z danymi zawartymi w ewidencji księgowej wydzielonej dla projektu oraz w KSI (SIMIK 07-13).

- zakres rzeczowy

Przedmiotem projektu jest przebudowa części pomieszczeń istniejącego budynku Zespołu Szkół Gospodarczych w Elblągu, rozbudowa budynku o łącznik prowadzący z zaplecza pracowni kuchni profesjonalnej do piwnicy budynku z pracowniami hotelarskimi, przebudowa budynku administracyjnego na pracownię hotelarskie wykończenie zewnętrzne. Projekt obejmuje również zagospodarowanie terenu wokół budynku szkoły oraz wyposażenie pracowni w nowoczesny sprzęt.

a) Przed rozpoczęciem robót Inwestor uzyskał:

- Wypis i wyrys z Miejsowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego Osiedla „Kopernika” w Elblągu Uchwała Rady Miejskiej w Elblągu nr IX/259/99 z dnia 26.08.1999 r.

Urząd Marszałkowski
Województwa Warmińsko-Mazurskiego
ul. E. Plater 1, 10-562 Olsztyn
Departament Zarządzania
Programami Rozwoju Regionalnego
lokalizacja Departamentu:
ul. Kościuszki 83, 10-950 Olsztyn

tel. /0-89/ 521-96-00
fax. /0-89/ 521-96-09
www.rpo.warmia.mazury.pl
pr@warmia.mazury.pl



Key

- Pozwolenie Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków nr 383/2007 znak: I.dz. ZN/I-414/2-56/2007 z dnia 08.10.2007 r. na wykonanie prac konserwatorsko-budowlanych w Zespole Szkół Gospodarczych usytuowanych przy ul. Królewieckiej 128 w Elblągu.
- Decyzję Prezydenta Miasta Elbląga nr 32/2008 znak: AiP.A.II.73530-701/2007 z dnia 31.01.2008 r. zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia na wykonanie robót budowlanych dla inwestycji przebudowa Zespołu Szkół Gospodarczych Elbląg ul. Królewiecka 128 na działkach nr 167 i 169 obręb 10. Decyzja stała się ostateczna dnia 28.02.2008 r.
- Decyzję Prezydenta Miasta Elbląga nr 67/2009 znak: AiP.A.II.73530-52/2009 z dnia 23.02.2009 r. zmieniającą decyzję o pozwoleniu na budowę nr 32/2008 w zakresie dotyczącym technologii gastronomicznej oraz projektu odwodnienia placów postojowo-manewrowych i dróg wewnętrznych.
- Decyzję Prezydenta Miasta Elbląga znak: ZD.IV.DB.55482-64/2010 z dnia 20.07.2010 r. dotyczącą zezwolenia na prowadzenie robót w pasie drogowym w ciągu drogi ul. Królewieckiej w celu budowy przyłącza wody i kanalizacji sanitarnej do budynku szkoły.

b) Budowa i oddanie do użytku:

- Zawiadomienie o rozpoczęciu robót budowlanych Beneficjent złożył w Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego dla Miasta Elbląg w dniu 13.04.2010 r. z ustalonym terminem rozpoczęcia: 7 dni od przekazania zgłoszenia.
- Zawiadomienie o przekazaniu placu budowy i rozpoczęciu robót budowlanych Beneficjent złożył do Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków w dniu 28.04.2010 r. (rozpoczęcie robót 21.04.2010 r.). Zgodnie z wydanym Pozwoleniem nr 383/2007 znak: I.dz. ZN/I-414/2-56/2007 z dnia 08.10.2007 r. Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków Beneficjent powinien dokonać powyższego zgłoszenia przynajmniej na 3 dni przed rozpoczęciem robót. Beneficjent nie dopełnił obowiązku powiadomienia Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków w terminie.
- Protokół przekazania placu budowy spisano w dniu 13.04.2010 r.
- Wg zapisów zawartych w dzienniku budowy nr 487/2007 (tom I, II) roboty budowlane prowadzone były od dnia 21.04.2010 r. oraz stwierdzono brak zapisów dotyczących wykonawców robót, kierowników poszczególnych robót oraz Inspektorów nadzoru inwestorskiego. Zgodnie §11 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 26.06.2002 r. w sprawie dziennika budowy, montażu i rozbiórki, tablicy informacyjnej oraz ogłoszenia zawierającego dane dotyczące bezpieczeństwa pracy i ochrony zdrowia *Za właściwe prowadzenie dziennika budowy jego stan oraz właściwe przechowywanie na terenie budowy jest odpowiedzialny kierownik budowy.* Pismem znak WI.RP.IV.7026013-3/2008/56157/2010 z dnia 05.11.2010 r. Beneficjent przekazał kopię uzupełnionego dziennika budowy.
- Na potwierdzenie wykonania robót sporządzono protokoły:
 - Protokół częściowego odbioru robót nr PCOR – 1/05/2010 z dnia 28.05.2010 r.
 - Protokół częściowego odbioru robót nr PCOR – 2/06/2010 z dnia 24.06.2010 r.
 - Protokół częściowego odbioru robót nr PCOR – 3/07/2010 z dnia 30.07.2010 r.
- W trakcie wykonywania robót budowlanych Beneficjent dokonał zmian o charakterze nieistotnym, które dotyczyły:
 - zabudowy bufetu,
 - wyposażenia szatni w wieszaki,
 - wyposażenia pracowni chemicznej – szafy na odczynniki chemiczne,
 - wyposażenia pracowni mikrobiologicznej – stoły laboratoryjne,
 - zmiany w pracowniach hotelarskich – zmiana paneli MDF na wykładzinę dywanopodobną.

Na potwierdzenie wprowadzonych zmian Beneficjent przedstawił protokoły konieczności

Handwritten signature

wykonania robót:

- Protokół konieczności nr 1 z dnia 15.09.2010 r.,
- Protokół konieczności nr 2 z dnia 15.09.2010 r.,
- Protokół konieczności nr 3 z dnia 15.09.2010 r.,
- Protokół konieczności nr 4 z dnia 15.09.2010 r.,
- Protokół konieczności nr 5 z dnia 15.09.2010 r.

Koszty dotyczące powyższych zmian na dzień przeprowadzenia kontroli nie zostały rozliczone we wnioskach o płatność objętych kontrolą. Jednakże biorąc pod uwagę fakt, iż koszty robót zamiennych, wynikające z protokołów konieczności nr 3 oraz nr 5, dotyczące odpowiednio wyposażenia pracowni chemicznej w szafy na odczynniki chemiczne oraz zmiany w pracowniach hotelarskich – zmiana paneli MDF na wykładzinę dywanopodobną, przewyższają wartość robót zaplanowaną w ramach umowy z wykonawcą, w związku z tym Beneficjent nie ma możliwości zrefundowania ww. kosztów w kolejnych wnioskach o płatność.

Ponadto dokonano zmian polegających na wykonaniu dodatkowych nieprzewidzianych w projekcie robót o charakterze nieistotnym, które nie mogą zostać uznane jako kwalifikowalne. Na potwierdzenie powyższych zmian Beneficjent przedstawił protokoły konieczności od nr 6 do nr 79, jednakże biorąc pod uwagę fakt, iż zwiększają one wartość robót podstawowych są to roboty dodatkowe nieprzewidziane w podstawowym kosztorysie.

- Odbioru robót od wykonawcy dokonano w dniu 24.09.2010 r. protokołem odbioru końcowego inwestycji.
- Beneficjent zawiadomił o zakończeniu robót Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego dnia 17.12.2010 r.
- Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego dla miasta Elbląga w dniu 17.01.2011 r. przekazał Przyjęcie zawiadomienia nr 8/2011 dotyczące przyjęcia o zakończeniu inwestycji obejmującej przebudowę Zespołu Szkół Gospodarczych.

W toku prowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, iż część zakupionego wyposażenie nie zostało przewidziane we wniosku o dofinansowanie w Załączniku nr 5. W związku z powyższym **za niekwalifikowalny uznany został koszt 13 492,00 zł (9 262,26 zł – wartość dofinansowania)** wyposażenia ujętego we wnioskach o płatność:

nr WNP-RPWM.03.01-28-070/09-03:

- Kamera z akcesoriami – (poz. 266 ppkt. 2, Dostawa sprzętu drobnego) – 1350,00 – 1 szt.;
- Telewizor plazmowy 42' – (poz. 266 ppkt. 3, Dostawa sprzętu drobnego) – 3150,00 – 1 szt.;
- Telewizor – (poz. 276, Dostawa sprzętu drobnego) – 1800,00 – 1 szt.;
- DVD – (poz. 277, Dostawa sprzętu drobnego) – 1200,00 – 1 szt.;
- Rzutnik pisma (poz. 278, Dostawa sprzętu drobnego) – 1500,00 – 1 szt.;

nr WNP-RPWM.03.01-28-070/09-05:

- kasa elektroniczna sklepowa fiskalna ELEMIS MEGA PLUS z szufladą, (poz. 66, pkt. 14 Bufet ze sprzedażą na zewnątrz) – 1100,00 – 1 szt.;
- kasa elektroniczna (poz. 246, pkt. 34 Bufet) – 1636,00 – 1 szt.;
- lodówka mała np. Beko TSE 1240 kolor biały – (poz. 90, APARTAMENTY pkt. 225. 226. 227. 229.) – 1360,00 – 2 szt.;
- narzuta Iskam 170x200 jednobarwna z frędzlami – (poz. 254, Dostawa sprzętu drobnego) – 396,00 – 16 szt.;

Stwierdzono uchybienia w badanym zakresie.

[Signature]

- informacja i promocja

Beneficjent zobowiązany jest do przestrzegania zapisów wniosku o dofinansowanie projektu oraz uregulowań wynikających z dokumentu „Obowiązki Beneficjentów w zakresie prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej. Dotyczące projektów objętych Indykatywnym wykazem indywidualnych projektów kluczowych RPO WiM na lata 2007-2013”.

Zaplanowane we wniosku o dofinansowanie projektu działania dotyczące informacji i promocji zostały zrealizowane przez Beneficjenta w następującym zakresie:

- zamontowano tablicę informacyjną spełniającą wymogi konieczne w zakresie promocji,
- umieszczono na stronie internetowej Urzędu Miasta informacje o realizowanym w ramach RPO WiM projekcie,
- zamieszczono informacje na temat realizowanego projektu w artykułach prasowych oraz ogłoszeniach lokalnych serwisów internetowych,
- opracowano materiały informacyjne.

Jednocześnie podczas kontroli stwierdzono, że:

- dokumenty i materiały powstające w związku z realizacją projektu zawierają wymaganą konfigurację zestawu logotypów informujących o udziale Unii Europejskiej oraz Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego we współfinansowaniu projektu,
- dokumenty finansowe podlegające kontroli posiadają informację o współfinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPO WiM.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

- pomoc publiczna

Kontrolowany projekt nie jest objęty pomocą publiczną.

- polityki wspólnotowe

Projekt ma neutralny wpływ na środowisko naturalne, nie stanowi zagrożenia dla środowiska zarówno na etapie budowy jak i eksploatacji.

Realizacja projektu wpływa korzystnie na zagadnienia dotyczące polityki równych szans i niedyskryminacji. System kształcenia oraz procedura zatrudniania nowych pracowników będzie oparty o zasady niedyskryminacji ze względu na płeć, rasę, narodowość, religię, niepełnosprawność, wiek, orientację seksualną.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

- sprawozdawczość i monitoring

Zgodnie z § 13 pkt 1 ppkt 3 Aneksu do Umowy o dofinansowanie nr UDA-RPWM.03.01-28-070/09-00, Beneficjent zobowiązany jest do przekazywania informacji dotyczącej przebiegu projektu w ramach przedkładanych wniosków o płatność. Beneficjent przekazał do IZ następujące wnioski o płatność wraz z wypełnioną częścią sprawozdawczą:

- WNP-RPWM.03.01-28-070/09-01,
- WNP-RPWM.03.01-28-070/09-02,
- WNP-RPWM.03.01-28-070/09-03,
- WNP-RPWM.03.01-28-070/09-04,
- WNP-RPWM.03.01-28-070/09-05.

Na dzień przeprowadzenia kontroli zgodnie z ww. wnioskami o płatność wskaźniki produktu

Urząd Marszałkowski
Województwa Warmińsko-Mazurskiego
ul. E. Plater 1, 10-562 Olsztyn
Departament Zarządzania
Programami Rozwoju Regionalnego
lokalizacja Departamentu:
ul. Kościuszki 83, 10-950 Olsztyn

tel. /0-89/ 521-96-00
fax. /0-89/ 521-96-09
www.rpo.warmia.mazury.pl
pr@warmia.mazury.pl



Handwritten signature or mark.

osiągnięto na poziomie:

- Łączna liczba wspartych jednostek edukacyjnych – 1 szt. (0 %),
- Liczba wspartych jednostek edukacyjnych - Szkoły kształcące na poziomie średnim (licea, technika, szkoły zawodowe, szkoły policealne) – 1 szt. (0 %),
- Łączna liczba przebudowanych obiektów infrastruktury – 1 szt. (0 %),
- Liczba przebudowanych obiektów infrastruktury - Szkoły kształcące na poziomie średnim (licea, technika, szkoły zawodowe, szkoły policealne) – 1 szt. (0 %),
- Liczba zakupionego sprzętu/pomocy naukowych – 249 szt. (2,91 %),
- Powierzchnia wybudowanych obiektów infrastruktury edukacyjnej – 0 m² (0 %),
- Powierzchnia przebudowanych obiektów infrastruktury edukacyjnej – 0 m² (0 %),
- Powierzchnia obiektów przystosowanych dla osób niepełnosprawnych – 0 m² (0 %),

Mając jednakże na względzie, iż za niekwalifikowalne uznano 25 sztuk wyposażenia wskaźnik *Liczba zakupionego sprzętu/pomocy naukowych* nie powinien uwzględniać wartości wyposażenia, którego koszt został uznany za niekwalifikowalny.

Dodatkowo wskaźnik rezultatu *Liczba uczniów korzystających z infrastruktury wspartej w wyniku realizacji projektów (osoby bezpośrednio korzystające z efektów projektu)* na dzień przeprowadzenia kontroli został osiągnięty na poziomie 510 osób (zakładany poziom we wniosku o dofinansowanie to 550 osób). Dlatego też istnieje zagrożenie, iż jego wartość pozostanie na osiągniętym a nie na zakładanym poziomie.

Stwierdzono uchybienia nie mające wpływu na kwalifikowalność kosztów.

- przechowywanie dokumentów

Dokumenty związane z realizacją projektu przechowywane są zgodnie z Zarządzeniem Nr 118/2010 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 23 kwietnia 2010 r. w sprawie „Systemu zarządzania i kontroli projektów współfinansowanych ze środków zewnętrznych - funduszy unijnych oraz innych mechanizmów finansowych” w Urzędzie Miejskim w Elblągu.

Dowody finansowo - księgowe, będące załącznikami do wniosków o płatność przechowywane są w Referacie Rozliczeń Projektów Unijnych Wydziału Finansowo - Budżetowego Urzędu Miejskiego w Elblągu.

Dokumenty dotyczące aplikowania o środki RPO WiM przechowywane są w Wydziale Strategii i Funduszy Unijnych Urzędu Miejskiego w Elblągu.

Dokumentacja przetargowa przechowywana jest w Wydziale Zamówień Publicznych natomiast dokumentacja techniczna w Wydziale Inwestycji Urzędu Miejskiego w Elblągu.

Zgodnie z ww. zarządzeniem dokumenty związane z realizacją projektu przekazane zostaną do Archiwum zakładowego z końcem roku obrachunkowego następującym po roku, w którym zakończono realizację projektu.

W okresie objętym kontrolą jednostka kontrolowana nie posiadała dokumentów podlegających archiwizacji.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

- dokumentacja zamówień publicznych

Wnioski o płatność będące przedmiotem kontroli obejmują następujące zamówienia publiczne:

1. Postępowanie na wykonanie dokumentacji technicznej oraz postępowanie na wykonanie dodatkowych prac projektowych do projektu budowlano - wykonawczego.

Postępowania zostały skontrolowane w siedzibie IZ podczas kontroli na dokumentach, informacje o wynikach kontroli Beneficjent otrzymał pismami: znak: ZPRR.XI.0748-317/10 z dnia



21.05.2010 r. oraz znak: ZPRR.XI.0748-303 z dnia 19.05.2010 r.

2. Postępowanie na pełnienie funkcji Inżyniera Kontraktu.

Postępowanie zostało przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego poniżej kwot określonych na podstawie art. 11 ust. 8 Ustawy Prawo Zamówień Publicznych z dnia 29.01.2004 r. (tj. Dz. U. z 2007 r., nr 233, poz. 1655, z późn. zm.) (PZP).

Zamawiający wszczął postępowanie zamieszczając ogłoszenie o zamówieniu w swojej siedzibie w miejscu publicznie dostępnym oraz na stronie internetowej. Ogłoszenie zostało również zamieszczone w BZP pod numerem 377769-2008 z dnia 23.12.2008 r.

W terminie wyznaczonym przez Zamawiającego wpłynęła 1 oferta, która została uznana przez Zamawiającego za najkorzystniejszą.

Umowa Nr 2/2009/ZP-WZP-140/2008 została podpisana w dniu 04.02.2009 r. z Przedsiębiorstwem Obsługi Inwestycyjnej Sp. z o. o., ul. Gajowa 99, Bydgoszcz. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w BZP w dniu 10.02.2009 r. pod nr 23622-2009.

W trakcie prowadzenia czynności kontrolnych stwierdzono, iż ogłoszenie o zamówieniu odpowiednio zamieszczone w miejscu publicznie dostępnym w siedzibie Zamawiającego oraz na stronie internetowej nie zawiera informacji dotyczących dnia jego zamieszczenia w BZP, co narusza art. 40 ust. 6 pkt. 3 ustawy PZP. **Stwierdzone uchybienie stanowi błąd formalny - nie skutkuje nałożeniem korekty finansowej.**

3. Postępowanie na wyłonienie wykonawcy robót budowlanych

Postępowanie zostało przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego poniżej kwot określonych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy PZP.

Zamawiający wszczął postępowanie zamieszczając ogłoszenie o zamówieniu w swojej siedzibie w miejscu publicznie dostępnym oraz na stronie internetowej. Ogłoszenie zostało również zamieszczone w BZP pod numerem 109396-2009 z dnia 17.04.2009 r. W związku z licznymi zapytaniami do SIWZ Zamawiający 30 razy zmienił SIWZ jednocześnie zamieszczając w BZP ogłoszenie o zmianie ogłoszenia. Ostatecznie termin składania ofert został przesunięty z 08.05.2009 r. na 16.11.2009 r.

W terminie wyznaczonym przez Zamawiającego wpłynęły 4 oferty. Ostatecznie, po rozstrzygnięciu 2 protestów Zamawiający odrzucił 1 ofertę na podstawie art. 89 ust. 1 pkt. 2 ustawy PZP, a wybrał ofertę złożoną przez konsorcjum firm:

- Przedsiębiorstwo Budowlano – Montażowe „ELZAMBUD” Sp. z o. o., ul. Warszawska 135, Elbląg,
- Przedsiębiorstwo Budownictwa Ogólnego „BUDOPRZEM” Sp. z o. o., Orkana 5 b, Olsztyn.

Umowa Nr 8/2010/ZP-WZP-43/2009 została podpisana w dniu 07.04.2010 r. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w BZP w dniu 13.04.2010 r. pod nr 83163-2010.

W trakcie prowadzenia czynności kontrolnych stwierdzono, iż ogłoszenie o zamówieniu odpowiednio zamieszczone w miejscu publicznie dostępnym w siedzibie Zamawiającego oraz na stronie internetowej nie zawiera informacji dotyczących dnia jego zamieszczenia w BZP, co narusza art. 40 ust. 6 pkt. 3 ustawy PZP. **Stwierdzone uchybienie stanowi błąd formalny - nie skutkuje nałożeniem korekty finansowej.**

4. Zamówienie na wykonanie studium wykonalności projektu.

Zlecenie nie przekroczyło wartości 14 000 euro. Umowa nr 11/WI-9/2008 z 27.03.2008 r. na kwotę 43 920,00 zł brutto została zawarta w dniu 23.01.2009 r. z firmą Grupą Doradczą Primus s.c., ul. Wyzwolenia 5A/2A, Olsztyn.

W przypadku projektów realizowanych z udziałem środków z RPO WiM Beneficjent zobowiązany jest do przestrzegania zasad konkurencyjności, przejrzystości oraz powinien zapewnić odpowiedni poziom upublicznienia informacji o udzielanych zamówieniach, uwzględniając zalecenia

zawarte w *Komunikacie Wyjaśniającym Komisji dotyczącym prawa wspólnotowego obowiązującego w dziedzinie udzielania zamówień publicznych, które nie są lub są jedynie częściowo objęte dyrektywami w sprawie zamówień publicznych* (Komunikat KE z dn. 01.08.2006, nr 2006/C 179/02).

Zamawiający działał zgodnie z własnymi uregulowaniami wewnętrznymi związanymi z udzielaniem zamówień poniżej kwoty 14 000 euro (*Zarządzenie Nr 105/2008 Prezydenta Miasta Elbląga z dnia 05.05.2008 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości nie przekraczającej 14 000 EURO w Urzędzie Miejskim w Elblągu*). W myśl zapisów Regulaminu Udzielania Zamówień Publicznych, stanowiącego załącznik do ww. zarządzenia, zamówienia poniżej 14 000 euro powinny być udzielane w sposób celowy i oszczędny przy zachowaniu zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów oraz w sposób umożliwiający terminową realizację zadania. Udzielenie zamówienia należy poprzedzić rozeznaniem lokalnego lub krajowego rynku (§1 regulaminu).

W przedmiotowym postępowaniu Zamawiający rozesłał zapytanie ofertowe do 4 wykonawców. W wyznaczonym terminie wpłynęły 4 oferty, wybrano ofertę z najniższą ceną.

Mimo braku upublicznienia ogłoszenia o zamówieniu, ze względu na małe znaczenie przedmiotowego postępowania dla rynku wspólnotowego - należy uznać, że zasady konkurencyjności w przedmiotowym postępowaniu nie zostały zachwiane.

5. Zamówienia na wykonanie materiałów promocyjnych, zamieszczenie ogłoszeń, wykonanie banerów.

- Umowa nr 10/WI-8/2010 z dnia 08.04.2010 r. na wykonanie materiałów promocyjnych, zawarta z ELIT Sp. j., ul. Warszawska 72, Elbląg na kwotę 10.603,00 zł brutto.
- Umowa nr SF/39/2010 z dnia 15.03.2010 r. na zamieszczenie ogłoszenia w elbląskiej gazecie internetowej, zawarta z M. Gajek, ul. Sucharskiego 4, Elbląg, A. Borkowski, ul. A. Struga 33/7, Elbląg na kwotę 244,00 zł brutto.
- Umowa nr SF/63/2010 z dnia 26.04.2010 r. na wykonanie banera, zawarta z SOFTEL s.c, ul. Rybacka 30A, Elbląg, na kwotę 1.342,00 zł brutto.
- Umowa nr SF/87/2010 z dnia 10.06.2010 r., na zamieszczenie ogłoszenia w elbląskiej gazecie internetowej, zawarta z M. Gajek, ul. Sucharskiego 4, Elbląg, A. Borkowski, ul. A. Struga 33/7, Elbląg na kwotę 244,00 zł brutto.
- Umowa nr SF/86/2010 z dnia 10.06.2010 r. na zamieszczenie ogłoszenia w gazecie „Lato nad Zalewem”, zawarta z EDYTOR Sp. z o. o., ul. Tracka 5, Olsztyn, na kwotę 2.371,68 zł brutto.
- Umowa nr SF/69/2010 z dnia 18.05.2010 r. na zamieszczenie ogłoszenia w Dzienniku Elbląskim, zawarta z EDYTOR Sp. z o. o., ul. Tracka 5, Olsztyn, na kwotę 1.516,70 zł brutto.
- Umowa nr SF/102/2010 z dnia 04.08.2010 r. na zamieszczenie ogłoszenia w elbląskiej gazecie internetowej, zawarta z M. Gajek, ul. Sucharskiego 4, Elbląg, A. Borkowski, ul. A. Struga 33/7, Elbląg na kwotę 244,00 zł brutto.

W przypadku projektów realizowanych z udziałem środków z RPO WiM Beneficjent zobowiązany jest do przestrzegania zasad konkurencyjności, przejrzystości oraz powinien zapewnić odpowiedni poziom upublicznienia informacji o udzielanych zamówieniach, uwzględniając zalecenia zawarte w *Komunikacie Wyjaśniającym Komisji dotyczącym prawa wspólnotowego obowiązującego w dziedzinie udzielania zamówień publicznych, które nie są lub są jedynie częściowo objęte dyrektywami w sprawie zamówień publicznych* (Komunikat KE z dn. 01.08.2006, nr 2006/C 179/02).

Zamawiający działał zgodnie z własnymi uregulowaniami wewnętrznymi związanymi z udzielaniem zamówień poniżej kwoty 14 000 euro (*Zarządzenie Nr 105/2008 Prezydenta Miasta Elbląga z dnia 05.05.2008 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości nie przekraczającej 14 000 EURO w Urzędzie Miejskim w Elblągu, zmienione Zarządzeniem Nr 107/2009 z dnia 17.04.2009 r.*). W myśl zapisów Regulaminu Udzielania Zamówień Publicznych, stanowiącego załącznik do ww. zarządzenia, zamówienia poniżej 14 000 euro powinny być udzielane w sposób celowy i oszczędny przy zachowaniu zasad

uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów oraz w sposób umożliwiający terminową realizację zadania (§1 regulaminu). Dodatkowo do zamówień o wartości poniżej 3 500 euro – regulamin nie stawia żadnych wymagań sformalizowanych w zakresie udzielania takich zamówień (§3 regulaminu).

W przedmiotowych postępowaniach szacowana wartość zamówień nie przekroczyła równowartości 3 500 euro.

Mimo braku upublicznienia ogłoszenia o zamówieniu, ze względu na niską wartość zamówień, małe znaczenie dla rynku wspólnotowego - należy uznać, że zasady konkurencyjności w przedmiotowych postępowaniach nie zostały zachwiane.

Procent faktur skontrolowanych (określić próbkę kontrolną)

100 %

☒ tak

☐ nie

2. Nieprawidłowości

Zgodnie z art. 2 pkt 7 Rozporządzenia 1083/2006 (Dz. U. UE L Nr 210, poz.25, z 31 lipca 2006 r. z późn. zm.) oraz uwzględniając inne przepisy prawa krajowego oraz wspólnotowego za nieprawidłowość na gruncie funkcjonowania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego należy uważać jakiegokolwiek naruszenie przepisu prawa wspólnotowego wynikające z działania lub zaniechania podmiotu gospodarczego, które powoduje lub mogłoby spowodować szkodę w budżecie ogólnym Unii Europejskiej w drodze finansowania nieuzasadnionego wydatku z budżetu ogólnego.

1). Stwierdzono nieprawidłowości

☒ tak

☐ nie

Lp.	NIEPRAWIDŁOWOŚCI	Skutek finansowy	Czy podlega raportowaniu	
			TAK	NIE
1.	999 – inne nieprawidłowości	9 262,26		
	RAZEM	9 262,26		X

2). Działania naprawcze podjęte w związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami

☐ dotyczy

☒ nie dotyczy

Łep

3). Odnotowane uprzednio nieprawidłowości

- ☐ odnotowano
☒ nie odnotowano

4). Realizowane działania naprawcze podjęte w związku odnotowanymi uprzednio nieprawidłowościami

- ☐ dotyczy
☒ nie dotyczy

3. Weryfikacja wdrożenia zaleceń pokontrolnych

Czy w ramach przeprowadzonej kontroli istnieje konieczność zweryfikowania wdrożenia zaleceń pokontrolnych z poprzednich kontroli przeprowadzanych w jednostce kontrolowanej?

- ☐ dotyczy
☒ nie dotyczy

4. Wnioski.

W wyniku przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji projektu pn. „Budowa, rozbudowa i unowocześnienie bazy szkolnictwa zawodowego, gastronomiczno – hotelarskiego z uwzględnieniem dostosowania do standardów unijnych w Zespole Szkół Gospodarczych w Elblągu” stwierdzono nieprawidłowości skutkujące uznaniem części poniesionych wydatków w ramach projektu jako niekwalifikowalne w łącznej wysokości 13 492,00 zł tj. 9 262,26 zł wartości dofinansowania.

Dodatkowo biorąc pod uwagę fakt, iż dokumenty w ramach procesu budowlanego prowadzone są z niedociągnięciami, należy zwrócić szczególną uwagę na sposób ich prowadzenia i zabezpieczania na dalszych etapach realizacji projektu.

5. Pouczenie

Podmiot kontrolowany odsyła podpisaną informację pokontrolną w terminie **14 dni kalendarzowych** od daty jej otrzymania. Podmiotowi kontrolowanemu przysługuje, przed podpisaniem informacji pokontrolnej, prawo zgłoszenia uzasadnionych uwag i zastrzeżeń do treści ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej w terminie **14 dni kalendarzowych** od daty otrzymania niniejszej informacji.

W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń, podmiot kontrolowany przekazuje pismo z zastrzeżeniami do Instytucji Zarządzającej RPO WiM wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej informacji pokontrolnej.

Instytucja Zarządzająca RPO WiM dokona analizy zasadności wniesienia uwag. Uznanie zastrzeżeń będzie skutkowało dokonaniem stosownych zmian w treści informacji pokontrolnej.

Ky

Informację pokontrolną sporządza się w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

Dokumenty uzyskane podczas kontroli znajdują się w dokumentacji pokontrolnej.

Data sporządzenia informacji pokontrolnej

02.02.2011 r.

(dnia)

Sporządził Zespół Kontrolujący w składzie:

1) Agnieszka Kil

02.02.2011 r. A. Kil
data, podpis

2) Monika Odrakiewicz

02.02.2011 r. M. Odrakiewicz
data, podpis

3) Katarzyna Jóźwiak

02.02.2011 r. K. Jóźwiak
data, podpis

Sprawdził:

DYREKTOR
Departamentu Zarządzania Programami
Rozwoju Regionalnego
03.02.2011 r. B. Wrona
data, podpis

Zatwierdził:

WICEMARSZAŁEK
Województwa Warmińsko-Mazurskiego
Urszula Pastuska
data, podpis

Podmiot Kontrolowany:

1) Prezydent Miasta

data, podpis

2) Skarbnik Miasta

data, podpis

