



PROGRAM REGIONALNY

NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



DPR-K.44.21.2011
EOD 21526/07/2011
L.dz. 3130/2011

URZĄD MIEJSKI
w Człuchowie

wpl. 21 LIP. 2011

Nr 2805/2011 zat. 2011
podpis

17105
[Signature]

Gdańsk, 18.07.2011r.

Pan
Ryszard Szybajło
Burmistrz Gminy Miejskiej Człuchów

dot. projektu pn. "LUIZA - luz i zaduma – rewaloryzacja zabytkowego parku krajobrazowego „Lasek Luizy” w Człuchowie-element regionalnego produktu turystycznego – I etap”, realizowanego na podstawie umowy UDA-RPPM.06.04.00-00-004/08-00 z późn.zm.

W odpowiedzi na pismo z dnia 20.06.2011r., dotyczące zastrzeżeń do Informacji Pokontrolnej z dn.06.06.2011r., przekazuję Informację Pokontrolną Kończącą nr 21/P/1/11/III.

Jednocześnie informuję, iż w ww. Informacji Pokontrolnej Końcowej nr 21/P/1/11/III zostało zawarte stanowisko Instytucji Zarządzającej RPO WP odnośnie wnioskowanych zastrzeżeń.

Jeden egzemplarz Informacji Pokontrolnej, podpisany przez osoby reprezentujące Beneficjenta wraz z kontrasygnatą Skarbnika/Głównego Księgowego¹, należy przesłać w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania niniejszego pisma na adres siedziby Departamentu Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego.

Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania Informacji Pokontrolnej składając, w terminie do 7 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania, pisemne wyjaśnienie tej odmowy.

Odmowa podpisania nie wstrzymuje realizacji ustaleń kontroli.

KIEROWNIK REFERATU

[Signature]
Ludyna Materniak

.....
Pieczęć i podpis Kierownika Referatu

Z-10 DYREKTORA
DEPARTAMENTU PROGRAMÓW
REGIONALNYCH

[Signature]
Rafał Reszka

.....
Pieczęć i podpis Dyrektora DPR/Zastępcy Dyrektora DPR

Załączniki:

1. Informacja Pokontrolna Kończąca nr 21/P/1/11/III – 2 egzemplarze;

¹ Wymagane w przypadku zaistnienia zobowiązań finansowych

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

DPR.K.44.21.2011
EOD 21531/07/2011

INFORMACJA POKONTROLNA NR 21/P/1/11/III

Z KONTROLI REALIZACJI PROJEKTU

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

Termin przeprowadzenia kontroli	11.03.2011r.- 05.05.2011r.
Numer Umowy/Decyzji ¹ o dofinansowanie	UDA-RPPM.06.04.00-00-004/08-00 Aneks UDA-RPPM.06.04.00-00-004/08-01 Aneks UDA-RPPM.06.04.00-00-004/08-02
Data podpisania umowy	13.03.2009r.
Nazwa Projektu	„LUIZA-luz i zaduma-rewaloryzacja zabytkowego parku krajobrazowego „Lasek Luizy” w Człuchowie – element regionalnego produktu turystycznego-I etap”
Beneficjent	Partner Wiodący: Gmina Miejska Człuchów, Partner: Powiat Człuchowski
Adres jednostki kontrolowanej	77-300 Człuchów, ul. Wojska Polskiego 1
Miejsce realizacji projektu	Powiat Człuchowski, Człuchów
Rodzaj/typ ² kontroli	Planowa/na zakończenie realizacji

Jednostka kontrolowana została poinformowana o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismem o sygn. DPR.K.44.9.2011, EOD 3218/02/2011 (l.dz.622) z dnia 03.02.2011r.

1.1 Skład Zespołu Kontrolującego Instytucji Zarządzającej

Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko	Referat	departament
1.	Katarzyna Rabiega	inspektor – kierownik zespołu kontrolującego	Referat Kontroli	DPR UMWP
2.	Barbara Zapart	podinspektor	Referat Płatności	DPR UMWP
3.	Agata Flisikowska	członek Zespołu Kontrolującego		

1.2 Osoby reprezentujące Beneficjenta

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko
1.	Ryszard Szybajło	Burmistrz
2.	Irena Necka	Skarbnik

1.3 Osoby udzielające wyjaśnień

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko
1.	Dorota Lipska	Kierownik Referatu Infrastruktury Przestrzennej i Ochrony Środowiska
2.	Jolanta Miszewska	Główna księgowa
3.	Agnieszka Marek	Inspektor ds. inwestycji

1.4 Zakres kontroli

1.4.1 Wniosek o płatność

Nr wniosku o płatność	WNP-RPPM.06.04.00-00-004/08-01
Data złożenia	10.06.2009r.
Okres dotyczący	od 2007-06-11 do 2009-06-10
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	20 000,00
Wnioskowana kwota	14 906,92
Nr wniosku o płatność	WNP-RPPM.06.04.00-00-004/08-02
Data złożenia	10.09.2009r.

¹ Decyzja tylko w przypadku kontroli Pomocy Technicznej

² Typ kontroli w trakcie lub na zakończenie realizacji, tylko dla kontroli planowych





URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

Okres dotyczący	od 2009-06-11 do 2009-09-10	
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskami	244 628,31	
Wnioskowana kwota	182 332,75	
Nr wniosku o płatność	WNP-RPPM.06.04.00-00-004/08-03	
Data złożenia	13.11.2009r.	
Okres dotyczący	od 2009-09-11 do 2009-11-12	
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskami	921 900,48	
Wnioskowana kwota	687 134,89	
Nr wniosku o płatność	WNP-RPPM.06.04.00-00-004/08-04	
Data złożenia	19.01.2010r.	
Okres dotyczący	od 2009-11-13 do 2010-01-18	
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskami	692 406,79	
Wnioskowana kwota	516 082,67	
Nr wniosku o płatność	WNP-RPPM.06.04.00-00-004/08-05	
Data złożenia	14.04.2010r.	
Okres dotyczący	od 2010-01-19 do 2010-04-14	
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskami	1 721,42	
Wnioskowana kwota	1 283,05	
Nr wniosku o płatność	WNP-RPPM.06.04.00-00-004/08-06	
Data złożenia	15.07.2010r.	
Okres dotyczący	od 2010-04-15 do 2010-07-13	
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskami	36 260,31	
Wnioskowana kwota	27 026,48	
Nr wniosku o płatność	WNP-RPPM.06.04.00-00-004/08-07	
Data złożenia	13.10.2010r.	
Okres dotyczący	od 2010-07-14 do 2010-10-12	
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskami	36 260,31	
Wnioskowana kwota	27 026,48	
Nr wniosku o płatność	WNP-RPPM.06.04.00-00-004/08-08	
Data złożenia	10.01.2011r.	
Okres dotyczący	od 2010-10-13 do 2010-12-10	
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskami	59 310,38	
Wnioskowana kwota	44 206,76	
1.4.2 Terminowość złożenia wniosku o płatność końcową³		
	Termin złożenia wynikający z Umowy o dofinansowanie	Rzeczywisty termin złożenia
Wniosek o płatność końcową	14.01.2011r.	10.01.2011r.
1.5 Zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy		
Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Termin złożenia

³ Dotyczy tylko kontroli na zakończenie realizacji Projektu.





URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

1.6 Wizyty dotychczasowe

Lp.	Data	Nr informacji pokontrolnej	Zakres	Osoby kontrolujące
---	---	---	---	---

2. Metodologia przeprowadzenia kontroli (działania wybrane do kontroli oraz obszary kontroli)

Kontrolę przeprowadzono na dokumentacji i miejscu realizacji Projektu, gdzie sprawdzeniu podlegały:

- zakres rzeczowy - dokumentacja techniczna budowy: projekt budowlany, protokół przekazania placu budowy, częściowe i końcowy odbioru robót, dokumentacja geodezyjna powykonawcza, wskaźniki produktu/rezultatu, miejsce realizacji Projektu – fizyczne potwierdzenie wykonania zakresu rzeczowego,
- zakres finansowo – księgowy – weryfikacji podlegały oryginały faktur i wyciągów bankowych,
- zamówienia publiczne – prawidłowość stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych,
- elementy promocji wraz z stosowaniem polityk horyzontalnych,
- archiwizacja Projektu.

3. WNIOSKI I UWAGI /w przypadku kontroli po złożeniu wniosku o płatność końcową, w informacji pokontrolnej zawierana jest opinia, czy projekt został zrealizowany w sposób zgodny z umową i obowiązującym prawem oraz czy zgromadzona dokumentacja jest kompletna i prawidłowa/

3.1 Zakres rzeczowy

3.1.1. Realizowane elementy Projektu

Zgodnie z zapisami zawartymi we wniosku nr WND-RPPM.06.04.00-00-008/08, będącym załącznikiem do umowy o dofinansowanie Projektu z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Partner Wiodący przeprowadził rewaloryzację parku miejskiego „Lasek Luizy”, położonego w Człuchowie (ograniczonego ulicami Kusocińskiego, Zamkową, Dworcową) poprzez:

- wykonanie prac budowlano montażowych:
 - budowa drewnianej kładki o długości 279 m i szerokości 5 m, z punktem widokowym o wysokości 6,4 m (z zamontowaną lunetą), z oświetleniem i monitoringiem, łączącej park ze wschodnią częścią miasta,
 - dostawa i montaż 2 altan drewnianych i 1 pawilonu parkowego, drewnianego oraz obiektów małej architektury (5 ławek drewnianych, 12 żeliwnych koszy parkowych, 3 drogowaskazów i 4 tablic tematycznych),
 - dostawa i montaż 2 stołów do gry w szachy z siedzeniami, we wnętrzu parkowym „ Salonik szachowy”
- odtworzenie nawierzchni gruntowych *Alei Słońca* i *Alei Cieni*,
- wykonanie nawierzchni gruntowej nowej alejki oraz „Placu Czasu Słonecznego” na którym posadwiono zegar słoneczny na betonowym postumencie, betonowe ławki (7 szt.) i wykonano 7 punktów podświetlających,
- wykonanie w ciągu starej alejki gruntowej ścieżki pieszo-rowerowej,
- wykonanie zestawu monitoringu radiowego i oświetlenia wraz z budową zasilania energetycznego, celem zwiększenia atrakcyjności obiektu i zwiększenia bezpieczeństwa,
- dostawę 4 przenośnych toalet wykorzystywanych na potrzeby imprez plenerowych,
- wycinkę drzew z karczowaniem pni, usunięcie samosiewów i zakrzaczeń, usunięcie starych pni,
- roboty agrotechniczne z posianiem trawników, sadzeniem drzew w ilości 92 szt. i 336 szt. krzewów,
- pielęgnację zieleni tj. cięcia sanitarne i pielęgnacyjne drzewostanu parkowego, koszenie trawników, podlewanie nasadzeń, ręczne odchwaszczanie, nawożenie, jesienne i wiosenne wygrabianie liści,
- wymianę ogrodzeń wokół studni głębinowych i stacji uzdatniania wody- prace wykraczają poza zakres rzeczowy określony we wniosku o dofinansowanie i w związku z tym wynagrodzenie wykonawcy w części dot. wykonania przedmiotowych robót w kwocie brutto 121 756,00 PLN (faktura VAT nr 82/2009 z dn. 27.10.2009r.) należy uznać za wydatek niekwalifikowalny.

Wykonanie powyższych prac wraz z dokumentacją techniczną, powierzono Teresie Powozińskiej - Zakład Budowlano-Remontowy w Kielpinu, na podstawie umowy nr 07/09 z aneksem nr 1/09; roboty zostały zakończone w terminie wskazanym w umowie; Studium wykonalności przygotował Dariusz Pownuł zam. w Człuchowie Oś. Piastowskie 2/5, na podstawie umowy o dzieło z dn.28.03.2007r. Dokumentacja techniczna została sporządzona w oparciu o Program funkcjonalno-użytkowy opracowany przez Zygmunta Chebe (luty 2009r.) ze zmianami; w dokumencie tym, przy opisie monitoringu radiowego (pkt.1.4.4.zmiana str. 86) użyte zostały nazwy własne: procesor Intel core2Quad, karta graficzna oparta o chipset ATI Radeon HD.

Funkcję inspektora nadzoru robót budowlanych pełnił Stefan Pownuł, a inspektora nadzoru terenów zielonych Arkadiusz Kołodziejwski, na podstawie umowy nr 06/09 z dn.12.05.2009r. z aneksem nr 1/09 z dn. 12.05.2009r.zawartej z „DEWAB-CONSULT” Barbara Rusiłowicz z siedzibą w Gdańsku przy ul. Al.Gen.J.Hallera 27/2; inspektorem nadzoru robót elektrycznych był Zbigniew Szary.





URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

Kierownikiem budowy w zakresie robót budowlanych prowadzonych w oparciu o pozwolenie na budowę BiK-7351-296/09 był Leszek Powoziński, a kierownikiem robót elektrycznych realizowanych na podstawie pozwolenia na budowę nr BiK-7351-245/09 Roman Sztolpa.

Projekt zrealizowany został w trybie "zaprojektuj i wybuduj", zgodnie z zawartą umową o dofinansowanie w zakresie rzeczowym i obowiązującym prawem, a zgromadzona dokumentacja jest kompletna i prawidłowa.

Pismem z dn.16.05.2011r., Beneficjent wniósł zastrzeżenia co do zasadności uznania wydatków zw. z wymianą ogrodzeń wokół studni głębinowych i stacji uzdatniania wody, za niekwalifikowalne. Instytucja Zarządzająca, po ponownym przeanalizowaniu sprawy, uznała wydatki w kwocie 121 756,00 PLN (brutto) za kwalifikowalne.

Wskaźniki produktu

Nazwa	Wartość			Zgodność z umową		Dokument potwierdzający osiągnięcie wskaźnika/konsekwencje nieosiągnięcia wskaźnika dla dalszej realizacji projektu
	jednostka miary	planowana zgodnie z umową	osiągnięta w trakcie/na zakończenie realizacji	tak	nie	
6.4.1 Liczba wybudowanych obiektów infrastruktury turystycznej na obszarach cennych przyrodniczo	szt.	3	3	x	----	protokół z dn.15.11.2010r. odbioru końcowego robót budowlanych (2 drewniane altanki i 1 pawilon parkowy)
6.4.6 Długość przebudowanej liniowej infrastruktury turystycznej na obszarach cennych przyrodniczo	km	2,09	2,109	x	----	protokół z dn.15.11.2010r. odbioru końcowego robót budowlanych; inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza
6.4.7 Liczba gatunków objętych działaniami w zakresie ochrony i restytucji	szt.	3	3	x	----	Oświadczenie Burmistrza Gminy Miejskiej Człuchów z dn.25.01.2011r. w sprawie objęcia działaniami w zakresie ochrony przyrody i restytucji trzech gatunków drzew tj. dęb szypułkowy, buk zwyczajny, klon zwyczajny.

Wskaźniki rezultatu

Nazwa	Wartość			Zgodność z umową		Dokument potwierdzający osiągnięcie wskaźnika/konsekwencje nieosiągnięcia wskaźnika dla dalszej realizacji projektu
	jednostka miary	planowana zgodnie z umową	osiągnięta w trakcie/na zakończenie realizacji	tak	nie	
6.4.9 (KSI) Liczba obszarów cennych przyrodniczo i atrakcyjnych turystycznie objętych wsparciem	szt.	1	1	x	----	protokół z dn.15.11.2010r. odbioru końcowego robót budowlanych
6.4.10 Powierzchnia obszarów cennych przyrodniczo objętych działaniami w zakresie ochrony i restytucji	ha	6,22	6,22	x	----	protokół z dn.15.11.2010r. odbioru końcowego robót budowlanych





6.4.12 Liczba turystów korzystających z infrastruktury turystycznej na obszarach cennych przyrodniczo	osoby/ rok	10 500,00	---	---	x	Oświadczenie Beneficjenta z dn.31.03.2011r. dot. przekazania informacji o osiągniętej wartości wskaźnika rezultatu do dn.30.09.2011r.
---	---------------	-----------	-----	-----	---	---

3.1.2 Zamówienia publiczne

1.1 Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony

1.2 Wartość zamówienia: poniżej kwot o których mowa w art. 11 ust.8 PZP

1.3 Określenie przedmiotu zamówienia:

„LUIZA – luz i zaduma – rewaloryzacja zabytkowego parku krajobrazowego Lasek Luizy w Człuchowie – elementu regionalnego produktu turystycznego – I etap dofinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013”

1.4 Data wszczęcia postępowania: 28 kwietnia 2009 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Zakład Budowlano – Remontowy w Kielpinku Teresa Powozińska, 77-300 Człuchów

Umowa nr 07/09 zawarta w dniu 03 czerwca 2009r. w Człuchowie

Niniejsza umowa została zmieniona Aneksem nr 1 / 09 zawartym w dniu 07 września 2009 r.

Wartość umowy: 2 267 323,10 zł brutto

W powyższym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego w trakcie kontroli stwierdzono **następujące** naruszenia ustawy pzp:

W punkcie V.1.2 specyfikacji istotnych warunków zamówienia Zamawiający określił warunek, iż Wykonawca powinien dysponować odpowiednimi osobami zdolnymi do wykonania zamówienia i zażądał, aby **Kierownik prac konserwatorskich** posiadał **tytuł zawodowy magistra uzyskany po ukończeniu wyższych studiów, obejmujących wiadomości w zakresie zabezpieczania, uzupełniania, rekonstrukcji lub konserwacji parków zabytkowych albo innego rodzaju zorganizowanej zieleni zabytkowej, oraz odbył po ukończeniu tych studiów co najmniej 12-miesięczną praktykę zawodową przy konserwacji i pielęgnacji tego rodzaju zabytków**. Na potwierdzenie spełnienia tego warunku Zamawiający w punkcie VI C.3 specyfikacji istotnych warunków zamówienia zażądał od wykonawców dołączenia do oferty dokumentów potwierdzających posiadanie wymaganych uprawnień **Kierownika Prac konserwatorskich** w postaci:

1. dyplom ukończenia studiów wyższych (ogrodnictwo lub leśnictwo lub architektura krajobrazu lub rolnictwo)
2. oświadczenie o odbyciu co najmniej 12-miesięcznej praktyki zawodowej przy konserwacji i pielęgnacji parków zabytkowych....

Zgodnie z art. 2 ust 1 pkt. 6 ustawy z dnia 27 lipca 2005r. Prawo o szkolnictwie wyższym (Dz. U. 05 Nr 164 poz. 1365 z póź. Zm.) tytuł zawodowy jest to tytuł licencjata, inżyniera, magistra lub tytuł równorzędny, natomiast art. 2 ust.1 pkt 5 w/w ustawy określa, iż studia wyższe są to studia prowadzone przez uczelnię posiadającą uprawnienia do ich prowadzenia, kończące się uzyskaniem odpowiedniego tytułu zawodowego. Wykonawca (konsorcjum firm), wskazując osobę na stanowisko kierownika prac konserwatorskich, do oferty dołączył dyplom ukończenia studiów wyższych, jednak nie z zakresu jaki był wymagany w siwz, lecz dyplom Akademii Rolniczej w Szczecinie, Wydział rolniczy na kierunku Ochrona Środowiska. Dodatkowo dla tej osoby do oferty załączono świadectwo ukończenia studiów podyplomowych w zakresie Hodowla Lasu.

Zgodnie z art. 2 ust. 1 pkt 11 w/w ustawy o szkolnictwie wyższym studia podyplomowe są inną niż studia wyższe i studia doktoranckie formą kształcenia przeznaczoną dla osób legitymujących się dyplomem ukończenia studiów wyższych. Natomiast tytuł zawodowy uzyskuje się po ukończeniu studiów wyższych, również sam Zamawiający zaznaczył, iż żąda dyplomu studiów wyższych. Ukończenie





URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

studiów podyplomowych nie jest tożsame z posiadaniem dyplomu ukończenia studiów wyższych na danym kierunku. Co jednoznacznie wskazuje, iż osoba która została przedstawiona do pełnienia funkcji Kierownika prac konserwatorskich nie spełniała warunku określonego w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia. Zgodnie z dyspozycją art. 24 ust. 2 pkt. 3 ustawy, z postępowania o udzielenie zamówienia wyklucza się wykonawców, którzy nie złożyli dokumentów potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu lub złożone dokumenty zawierają błędy, z zastrzeżeniem art. 26 ust. 3 ustawy. W myśl art. 26 ust. 3 w brzmieniu obowiązującym w dacie wszczęcia kontrolowanego postępowania, Zamawiający wzywa wykonawców, którzy w określonym terminie nie złożyli oświadczeń i dokumentów między innymi potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu lub którzy złożyli dokumenty zawierające błędy, do ich uzupełnienia w wyznaczonym terminie, chyba że mimo ich uzupełnienia konieczne byłoby unieważnienie postępowania. W związku z czym, Zamawiający naruszył dyspozycję art. 26 ust. 3, ponieważ nie wezwał do wyjaśnienia i uzupełnienia oferty. Przepis art. 26 ust. 3 ustawy PZP formułuje po stronie Zamawiającego bezwzględny obowiązek wezwania wykonawcy do uzupełnienia dokumentów, niezależnie od trybu w jakim toczy się postępowanie oraz szans wykonawcy na uzyskanie zamówienia. Jednocześnie należy pamiętać, że przepis ten dotyczy nie tylko sytuacji nieprzedłożenia żadnego dokumentu czy złożenia dokumentów zawierających wady formalne, ale każdej sytuacji niewykazania spełniania warunków udziału w postępowaniu. W związku z tym, Zamawiający dokonując takiego wyboru, naruszył art. 7 ust. 1 ustawy Pzp w związku z art. 24 ust. 1 pkt 10 ustawy nie wykluczając Wykonawcy nie spełniającego warunków udziału w postępowaniu, zakłócając w ten sposób zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie wykonawców.

W Programie Funkcjonalno – Użytkowym, który był integralną częścią specyfikacji istotnych warunków zamówienia, Zamawiający pisując z jakich elementów składowych ma być zbudowana stacja obsługi systemu centrum rejestracji użył nazw własnych takich jak: procesor **Intel core2Quad**, karta graficzna oparta o chipset **ATI Radeon HD**. Artykuł 29 ust. 1 ustawy Pzp nakłada na Zamawiającego obowiązek opisanie przedmiotu zamówienia w sposób jednoznaczny i wyczerpujący za pomocą dostatecznie dokładnych i zrozumiałych określeń. Treść przytoczonego przepisu jednoznacznie wskazuje, że na Zamawiającym ciąży obowiązek maksymalnie precyzyjnego określenia przedmiotu zamówienia, w taki sposób, żeby stworzyć wykonawcom szanse złożenia, a sobie otrzymania rzetelnie opracowanych i porównywalnych oraz korzystnych cenowo ofert. Wskazany przepis służy również realizacji ustawowej zasady uczciwej konkurencji wyrażonej w art. 7 ust. 1 ustawy Pzp. Wyjątek dopuszczający opis przedmiotu zamówienia poprzez wskazanie znaków towarowych, patentów lub pochodzenia został określony w art. 29 ust. 3 ustawy Pzp. Jednakże, ze względu na to, iż przepis ma charakter wyjątkowy, może on być stosowany tylko w szczególnych sytuacjach – gdy jest to uzasadnione specyfiką przedmiotu zamówienia lub gdy zamawiający nie może opisać przedmiotu zamówienia za pomocą dostatecznie dokładnych określeń. Ponadto w przypadku opisanie przedmiotu zamówienia poprzez wskazanie znaków towarowych konieczne jest dopuszczenie składania ofert równoważnych, co nadaje wymienionym konkretnym produktom charakter przykładowy. Należy jednak zauważyć, że w przedmiotowym postępowaniu Zamawiający w ogóle nie przewidział możliwości składania ofert równoważnych. Wskazując w specyfikacji istotnych warunków zamówienia na konkretny produkt lub producenta poprzez wskazanie znaku towarowego, pomimo istnienia możliwości opisanie przedmiotu zamówienia w sposób jednoznaczny i wyczerpujący, za pomocą dostatecznie dokładnych i zrozumiałych określeń i bez dopuszczenia możliwości składania ofert równoważnych, zamawiający naruszył art. 29 ust. 3 ustawy Pzp.

Kwalifikacja prawna oraz opis naruszenia: naruszenie art. 29 ust. 3 ustawy pzp, ze względu na opisanie przedmiotu zamówienia poprzez wskazanie znaków towarowych, patentów lub pochodzenia, bez dopuszczenia możliwości składania ofert równoważnych (przewidziany wskaźnik procentowy do obliczenia wartości korekty finansowej za naruszenie przy udzieleniu zamówienia publicznego wynosi 10%), oraz naruszenia art. 7 ust. 1 w związku z naruszeniem art. 24 ust.1 pkt 10, poprzez nierówne traktowanie wykonawców w trakcie prowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego poprzez brak wykluczenia z postępowania wykonawcy, który nie spełniał warunków udziału w postępowaniu (przewidziany wskaźnik procentowy do obliczenia wartości korekty finansowej za naruszenie przy udzieleniu zamówienia publicznego wynosi 5%).

Zgodnie z taryfikatorem, za powyższe naruszenia zostaje nałożona korekta finansowa. W przedmiotowej sytuacji do ustalenia wysokości korekty finansowej zastosowano metodę wskaźnikową.

Wskaźnik procentowy nałożonej korekty zastosowany do obliczenia wysokości korekty finansowej dla w/w zamówienia publicznego, które nie jest objęte dyrektywą 2004/18/WE, określono według tabeli 4.

Wskaźnik procentowy do obliczenia wartości korekty finansowej za ww. naruszenia przy udzielaniu zamówienia publicznego wynosi 10%.

W dniu 16 maja 2011r. Beneficjent, odpowiadając na Informację Pokontrolną nr 21/P/1/11/I, odmówił jej podpisania składając wyjaśnienia do treści ww. Informacji Pokontrolnej. Instytucja Zarządzająca, po ponownym przeanalizowaniu sprawy, podtrzymuje swoje stanowisko dotyczące zasadności nałożenia korekty finansowej.

W dniu 20 czerwca 2011r. Beneficjent odpowiadając pismem na Informację Pokontrolną z dn.06.06.2011r. odmówił jej podpisania, składając zastrzeżenia do treści w/w informacji pokontrolnej. Beneficjent wyjaśnił, iż stacja obsługi systemu centrum rejestracji w której przy opisie użył nazw własnych dotyczyła innego przetargu, nie objętego kontrolowanym Projektem. Po ponownej weryfikacji dokumentacji, Instytucja Zarządzająca RPO WP uznaje w tym zakresie wyjaśnienia Beneficjenta.



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

Podtrzymuje natomiast swoje stanowisko dotyczące naruszenia art. 7 ust. 1 w związku z naruszeniem art. 24 ust.1 pkt 10, poprzez nierówne traktowanie wykonawców w trakcie prowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego poprzez brak wykluczenia z postępowania wykonawcy, który nie spełniał warunków udziału w postępowaniu. Na skutek czego korekta finansowa zostaje obniżona do 3%.

3.1.3 Promocja Projektu wraz realizacją polityk horyzontalnych oraz archiwizacja Projektu

W ramach promocji i informacji o Projekcie:

- wykonano 2 tablice jednostronne: informacyjno-pamiątkowe,
- zamieszczono informacje o realizowanym Projekcie w lokalnej i regionalnej prasie oraz na stronie internetowej Partnera Wiodącego – www.um.czluchow.pl, Partnerów: Powiatu Człuchowskiego <http://starostwo.czluchow.org.pl>, Stowarzyszenia Gmin "Polskie Zamki Gotyckie" www.zamkgotyckie.org.pl,
- zamieszczono informacje na dokumentach związanych z Projektem (w tym na umowach zawartych w zw. z realizacją Projektu),
- wykonane zostały foldery promujące Park Miejski „Lasek Luizy” w ilości 2 000 szt. oraz tabliczki znamionowane w ilości 120 szt.; (przez Partnera: Powiat Człuchowski, na podstawie Porozumienia z 07 lipca 2008r. z późn.zm. w sprawie wspólnej realizacji przedmiotowego Projektu).

Wyżej wymienione narzędzia promocyjne i informacyjne spełniają wymogi określone w art.8-9 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 828/2006 z dn.8.12.2006r. oraz „Wytycznych dotyczących promocji projektów UE dla beneficjentów Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013”, stanowiących załącznik do Przewodnika Beneficjent.

Stwierdza się również, iż zrealizowany Projekt jest zgodny z politykami horyzontalnymi równości szans i niedyskryminacji oraz polityką horyzontalną zrównoważonego rozwoju.

W trakcie kontroli ustalono, iż sposób archiwizacji dokumentacji związanej z projektem jest zgodny z oświadczeniem Beneficjenta z dn.11.03.2011r.

3.2 Zakres Finansowy

Zgodnie z Umową nr UDA-RPPM.06.04.00-00-004/08-00 dnia 13 marca 2009r. Instytucja Zarządzająca przyznała Gminie Miejskiej Człuchów (jako Partnerowi Wiodącemu) oraz Powiatowi Człuchowskiemu (jako Partnerowi Projektu) na realizację Projektu, pn.: „LUIZA – luz i zaduma – rewaloryzacja zabytkowego parku krajobrazowego „Lasek Luizy” w Człuchowie – elementu regionalnego produktu turystycznego – I etap” w ramach Osi Priorytetowej 6. – *Turystyka i dziedzictwo kulturowe*, dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPO WP, w maksymalnej wysokości 1.500.000,00 PLN, stanowiącej nie więcej niż 74,53% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu. Całkowity koszt realizacji Projektu została określona na kwotę 2.155.005,00 PLN, z czego całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu stanowiły 2.012.488,00 PLN.

W §5 ww. umowy zapisano, że dofinansowanie ze środków Funduszu dla Partnera Wiodącego wyniesie 1.490.000,00 PLN i dla Partnera Projektu – 10.000,00 PLN.

W Umowie strony ustaliły następujące terminy realizacji Projektu:

- rozpoczęcie realizacji: 01 kwietnia 2009r.
- zakończenie rzeczowe realizacji: 15 listopada 2010r.
- zakończenie finansowe realizacji: 15 grudnia 2010r.

Aneks nr UDA-RPPM.06.04.00-00-004/08-01 z dnia 30 października 2009r. zmieniono, m.in.: całkowity koszt realizacji Projektu (tj. 2.435.286,60 PLN) i zapisano regulacje dot. możliwości ubiegania się o zaliczkę. Dofinansowanie ze środków Funduszu, kwota wydatków kwalifikowalnych, wysokość dofinansowania oraz terminy realizacji Projektu nie uległy zmianie.

Aneks nr UDA-RPPM.06.04.00-00-004/08-02 z dnia 10 sierpnia 2010r. zmieniono tekst umowy na zgodny ze wzorem umowy stanowiącym załącznik do Przewodnika Beneficjenta. Dofinansowanie ze środków Funduszu, kwota wydatków kwalifikowalnych, wysokość dofinansowania oraz terminy realizacji Projektu nie uległy zmianie.

Przedstawiona do kontroli dokumentacja Projektu obejmowała:

	kwota brutto	wydatki kwalifikowalne
- 2 rachunki dot. studium wykonalności	20.000,00 PLN	20.000,00 PLN
- 7 faktur VAT dot. pełnienia obowiązku Inżyniera kontraktu	57.340,00 PLN	57.340,00 PLN
- 14 faktur VAT dot. prac bud.-remontowych i rewaloryzacji parku	2.062.180,10 PLN	1.915.148,00 PLN





URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

- 3 faktury VAT dot. promocji	20.000,00 PLN	20.000,00 PLN
- 6 rachunków i 3 faktury dot. wydatków niekwalifikowalnych	70.512,50 PLN	0,00 PLN

Razem udokumentowane wydatki:	2.230.032,60 PLN
W tym wydatki kwalifikowalne, zgodnie z wnioskami o płatność:	2.012.488,00 PLN
W tym wydatki niekwalifikowalne:	217.544,60 PLN

Kontrolujący stwierdzili, iż:

- Wydatki niekwalifikowalne i zrealizowane poza Projektem, nie podlegały przedmiotowej kontroli.
 - W ramach realizacji przedmiotowej inwestycji w roku 2009 Beneficjent otrzymał dofinansowanie z Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska w kwocie 138.562,50 PLN.
 - Na mocy Umowy nr GPiOŚ.I. 7636/9/09 z dnia 17 września 2009r. zmienionej Aneksem nr 1 z dnia 18 września 2009r. Gmina Miejska Człuchów przekazała Miejskiemu Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Człuchowie do rozdysponowania drewno pochodzące z wycinki drzewostanu w parku „Lasek Luizy” w Człuchowie. Zgodnie z założeniami umowy drewno w ilości 182,34 mp i wartości 10.074,29 PLN miało zostać przydzielone osobom spełniającym kryteria przydziału pomocy społecznej w formie decyzji administracyjnej. Dnia 18 września 2009r. wystawiono dokument PT (*Protokół przekazania-przesunięcia środka trwałego*) na kwotę 10.074,29 PLN. MOPS w Człuchowie dostarczył rozliczenie rozdysponowania przekazanego drewna.
 - W Załączniku do Zarządzenia Nr 146/2009 Burmistrza Miasta Człuchowa z dnia 30 grudnia 2009r. stanowiącego *Instrukcję kontroli, obiegu i archiwizacji dokumentów dla projektów unijnych w Urzędzie Miejskim w Człuchowie*, Jednostka zapisała wymóg umieszczenia na dowodach księgowych „potwierdzenia zakwalifikowania dowodu do ujęcia w księgach rachunkowych przez nadanie numeru ewidencji księgowej oraz wskazanie miesiąca księgowania, a także kont księgowych, na których dokonano zapisów” (– część II, §1.). Wymóg dekretacji dokumentu ujęty został również w Załączniku do Zarządzenia Nr 72/2010 Burmistrza Miasta Człuchowa z dnia 30 czerwca 2010r. w sprawie przyjętych zasad polityki rachunkowości funduszy pomocowych dla Projektu Nr UDA-RPPM.06.04.00-00-004/08-00 (...) (pkt. 2). Niemniej jednak na części dokumentów na stemplu dekretacyjnym nie umieszczono numerów kont księgowych, na których dokonano zapisu operacji gospodarczej.
 - 31 grudnia 2010r. Partner Wiodący wystawił dwa dokumenty OT – *Przyjęcie środka trwałego*, tj. dokument OT nr 73 (kwota brutto 57.340,00 PLN) i 74 (kwota brutto 1.753.475,50 PLN), dot. inwestycji pt.: "Luiza – luz i zaduma, rewaloryzacja zabytkowego parku krajobrazowego Lasek Luizy w Człuchowie – elementu regionalnego produktu turystycznego – I etap".
- Do OT nr 74 obejmującego wydatki poniesione zgodnie z umową nr 7/09 z późn. zm. podpisaną z głównym wykonawcą - Zakładem Budowlano-Remontowy w Kiełpinku, Teresa Powoźnińska z Człuchowa, zaliczono:

lp.	charakterystyka / rodzaj elementu	wartość brutto w PLN
1	Dokumentacja techniczna.	36 600,00
2	Budowa kładki z punktem widokowym.	820 572,00
3	Wymiana ogrodzeń wokół studni głębinowych i stacji uzdatniania wody.	121 756,00
4	Odtworzenie nawierzchni gruntowych alejek (część I etapu): - "Aleja Słońca" - "Aleja Cieni".	64 050,00
5	Wykonanie nawierzchni gruntowej nowej alejki oraz "Placu Czasu Stonecznego".	26 230,00
6	Wykonanie w ciągu starej alejki gruntowej ścieżki pieszo-rowerowej.	18 544,00
7	Wykonanie zestawu monitoringu radiowego, oświetlenia parkowego z 58 lampami i 7 punktami podświetlającymi zegar słoneczny oraz budowa zasilania energetycznego z 3 złączami kablowym przy "Rodzinnej Polanie".	549 000,00
8	Dostawa i montaż obiektów budowlanych - 3 altan drewnianych z drewna o profilu kwadratowym klejonym poddanym impregnacji głęboko ciśnieniowej.	23 790,00
9	Dostawa i montaż elementów małej architektury: a) ławki 12 szt. (w tym 7 szt. betonowych), b) drogowskazy 3 szt., c) zegar słoneczny na postumencie 1 szt., d) kosze parkowe żeliwne 12 szt., e) stoły do gry w szachy z siedziskami, f) tablice związane ze ścieżkami tematycznymi 4 szt.,	74 877,50



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

	g) luneta widokowa 1 szt.	
10	Dostawa 4 przenośnych toalet.	18 056,00
<i>Razem</i>		1 753 475,50
11	Wycinka drzew z karczowaniem pni oraz rozdrobnienie gałęzi ok. 3.000mp. Mechaniczne pocięcie pni ze ściętych drzew na odcinki ok.. 0,5 m. Wywożenie i układanie pociętego drewna na odległość do 2 km i poukładanie w stosy 182,34 mp.	98 471,93
12	Usunięcie samosiewów i zakrzaczeń z karczowaniem pni oraz usunięcie 50 starych pni.	132 106,25
13	Roboty uprawowe (agrotechniczne) wraz z wykonaniem trawników siewem.	110 393,08
14	Sadzenie drzew i krzewów: - drzew 92 szt., - krzewów 336 szt.	28 146,13
15	Cięcia sanitarne i pielęgnacyjne drzewostanu parkowego.	8 438,13
16	Pielęgnacja zieleni: - wykaszanie samosiewów, - 4-krotne koszenie trawników, - podlewanie nasadzeń, - ręcznie odkwaszanie, - nawożenie, - wiosenne i jesienne wygrabianie liści z trawników.	136 292,08
<i>Razem</i>		513 847,60
razem brutto		2 267 323,10

Wydatki w kwocie 513 847,60 PLN – nie zostały wliczone do wartości dokumentu OT.

- Promocja zrealizowana przez Partnera, w kwocie 20.000,00 PLN, została zakwalifikowana jako wydatek bieżący.
- Z uwagi na błędny numer NIP zamieszczony na fakturze VAT nr 4/2009 z 12 lutego 2009r. wystawionej przez "THERMO-INSTAL" Technika Grzewcza, Gazowa i Sanitarna z Człuchowa – w dniu 14 marca 2011r. Beneficjent wystawił notę korygującą nr 1/2011.
- Używanie korektora w celu skorygowania błędnej treści opisu na dokumencie księgowym nie jest prawidłowe. Podczas kontroli 11 marca 2011r. Beneficjent dokonał poprawek treści części opisów dokumentów uprzednio skorygowanych przy użyciu korektora (skreślono i wpisano prawidłową treść oraz uzupełniono parafkę i datę).
- Zespół Kontrolujący stwierdził, że na części dokumentów brak jest pieczętki z datą wpływu do Jednostki, co uniemożliwia, m.in. prawidłowe określenie daty zapłaty za poszczególne faktury / rachunki, co nie jest zgodne z § 6., pkt. 11. Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 22 grudnia 1999r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej dla organów gmin i związków międzygminnych (Dz.U. nr 112, poz. 1319 z późn. zm.). Rekomenduje się przestrzeganie zapisów aktualnie obowiązującej instrukcji kancelaryjnej.

Dofinansowanie ze środków EFRR łącznie dla Projektu, zgodnie z umową o dofinansowanie UDA-RPPM.06.04.00-00-004/08-00 z późn. zm., wyniosło 74,53%. W Załączniku nr 1 do Aneksu nr 1 z dnia 19 sierpnia 2008r. do Porozumienia z 07 lipca 2008r. w sprawie wspólnej realizacji przedmiotowego Projektu, dokonano podziału kwoty dofinansowania z EFRR (tj. 1.500.000,00 PLN) wśród Partnerów Projektu. W związku z powyższym dofinansowanie z EFRR dla Partnera Wiodącego (Gminy Miejskiej Człuchów) wyniosło 1.490.000,00 PLN oraz 10.000,00 PLN dla Partnera Projektu (Powiatu Człuchowskiego).

Zgodnie z zapisami Umowy nr UDA-RPPM.06.04.00-00-004/08-00 z późn. zm. wkład własny Partnera Projektu – Powiatu Człuchowskiego określono w wysokości 10.000,00 PLN i dofinansowanie w wysokości 10.000,00 PLN.

W Uchwale Nr XXIII/120/2008 Rady Powiatu Człuchowskiego dot. przystąpienia Powiatu Człuchowskiego do wspólnej realizacji Projektu zapisano zgodę na udzielenie przez Powiat zabezpieczenia realizacji Projektu w kwocie 20.000,00 PLN, w tym 10.000,00 PLN jako udziału własnego.

W ramach Projektu Partner przedstawił trzy faktury VAT dot. promocji w łącznej kwocie 20.000,00 PLN. Zgodnie z ewidencją księgową prowadzoną w Starostwie Powiatowym w Człuchowie w roku 2009 zaksięgowano jedną fakturę VAT dot. wykonania i





montażu tablic w kwocie 2.684,00 PLN. Podziału zgodnego z klasyfikacją budżetową dokonano na koncie nr 137 – *Rachunki środków funduszy pomocowych*, gdzie z czwartą cyfrą „8” zaksięgowano 50% faktury brutto w kwocie 1.342,00 PLN, pozostała część (1.342,00 PLN) zaksięgowano na koncie księgowym nr 137 z czwartą cyfrą „9”.

Analogicznych zapisów operacji gospodarczych dokonano w roku 2010 z uwzględnieniem zmiany klasyfikacji budżetowej na „7” i „9” - dwie faktury VAT w łącznej kwocie 17.316,00 PLN zaksięgowano w 50% na koncie 137 z czwartą cyfrą „7” (tj. 8.658,00 PLN) i pozostała część w kwocie 8.658,00 PLN z czwartą cyfrą „9”.

- Gmina Człuchów – Partner Wiodący księgował wydatki związane z realizacją przedmiotowego Projektu na koncie 080 z czwartą cyfrą „9” i „8” w roku 2009 i w roku 2010 z czwartą cyfrą „0”, „7”, „8” i „9”. Wydatki poniesione w 2010r. z czwartą cyfrą „8” nie zostały przeksięgowane na konto 080 z czwartą cyfrą „7”. Ponadto Beneficjent nie zachował podziału kosztów kwalifikowalnych i niekwalifikowalnych, a tym samym suma wydatków zaksięgowanych na koncie 080 z czwartą cyfrą „7” („8”) i „9” nie jest zgodna z przedstawionymi we wnioskach o płatność wydatkami kwalifikowalnymi. Mając na uwadze zamknięcie okresów rozliczeniowych w księgach Beneficjenta – nie jest możliwe przeksięgowanie ww. wydatków. Rekomenduje się przestrzeganie zapisów w zakresie prawidłowego księgowania wydatków współfinansowanych ze środków UE.

We wniosku o płatność pośrednią nr WNP-RPPM.06.04.00-00-004/08-03 w części B.3. Beneficjent wnioskował o dofinansowanie dla Partnera w wysokości 74,53% przedstawionych wydatków kwalifikowalnych w kwocie 2.684,00 PLN, które stanowiło 2.000,51 PLN.

We wniosku o płatność końcową nr WNP-RPPM.06.04.00-00-004/08-08 w części B.3. Beneficjent wnioskował o dofinansowanie dla Partnera w wysokości 74,53% przedstawionych wydatków kwalifikowalnych w kwocie 17.316,00 PLN, które stanowiło 12.906,41 PLN.

Zgodnie z umową o dofinansowanie i podpisanym porozumieniem Partner winien otrzymać 10.000,00 PLN z przedstawionych wydatków kwalifikowalnych w wysokości 20.000,00 PLN, tj. 50%.

IZ w części 3.1.1 i 3.1.2 niniejszej Informacji Pokontrolnej uznała zasadność wniesionych przez Beneficjenta w dniu 20 czerwca 2011r. zastrzeżeń do wyników przedmiotowej kontroli. Mając na uwadze powyższe – zmianie uległa wysokość nałożonej korekty finansowej z 10% do 3%.

W związku z powyższym, w części 3.1.2 *Zamówienia publiczne* w wyniku przedmiotowej kontroli na wydatki przedstawione przez Partnera Wiodącego, w związku z uchybieniami w zakresie PZP, zostały nałożone korekty finansowe zgodnie z dokumentem *Wymierzanie korekt finansowych za naruszenia prawa zamówień publicznych związane z realizacją projektów współfinansowanych ze środków funduszy UE*. Nałożono następujące wysokości korekt finansowych:

- 3% dot. umowy nr 07/09 z dnia 03 czerwca 2009r., podpisanej z Zakładem Budowlano – Remontowy w Kielpinu, Teresa Powozińska z Człuchowa, o wartości brutto 2.267.323,10 PLN (z czego w ramach wniosków o płatność przedstawiono 1.915.148,00 PLN, w związku z powyższym korekta stanowi 57.454,44 PLN (co skutkuje pomniejszeniem wnioskowanej kwoty dofinansowania o 42.823,44 PLN)

Łączna kwota wydatków uznanych za niekwalifikowalne opisanych w części 3.1.2 *Zamówienia publiczne*, wynosi 57.454,44 PLN, co skutkuje pomniejszeniem kwoty dofinansowania o 42.823,44 PLN.

- Ww. korekta finansowa dotyczy:

a) wniosku o płatność pośrednią nr WNP-RPPM.06.04.00-00-004/08-02 – zmniejszenie kwoty wydatków kwalifikowalnych o 7.170,49 PLN, z czego dofinansowanie stanowi 5.344,50 PLN. W związku z powyższym do zwrotu pozostaje kwota 5.344,50 PLN wraz z odsetkami licznymi, jak dla zaległości podatkowych od dnia przekazania dofinansowania przez IZ.

b) wniosku o płatność pośrednią nr WNP-RPPM.06.04.00-00-004/08-03 – zmniejszenie kwoty wydatków kwalifikowalnych o 26.856,57 PLN, z czego dofinansowanie stanowi 20.017,44 PLN. W związku z powyższym do zwrotu pozostaje kwota 20.017,44 PLN wraz z odsetkami licznymi, jak dla zaległości podatkowych od dnia przekazania dofinansowania przez IZ.

c) wniosku o płatność pośrednią nr WNP-RPPM.06.04.00-00-004/08-04 – zmniejszenie kwoty wydatków kwalifikowalnych o 20.163,95 PLN, z czego dofinansowanie stanowi 15.029,12 PLN. W związku z powyższym do zwrotu pozostaje kwota 15.029,12 PLN wraz z odsetkami licznymi, jak dla zaległości podatkowych od dnia przekazania dofinansowania przez IZ.

d) wniosku o płatność pośrednią nr WNP-RPPM.06.04.00-00-004/08-06 – zmniejszenie kwoty wydatków kwalifikowalnych o 1.087,80 PLN, z czego dofinansowanie stanowi 810,79 PLN. W związku z powyższym do zwrotu pozostaje kwota 810,79 PLN wraz z odsetkami licznymi, jak dla zaległości podatkowych od dnia przekazania dofinansowania przez IZ.

e) wniosku o płatność pośrednią nr WNP-RPPM.06.04.00-00-004/08-07 – zmniejszenie kwoty wydatków kwalifikowalnych o 1.087,81 PLN, z czego dofinansowanie stanowi 810,79 PLN. W związku z powyższym do zwrotu pozostaje kwota 810,79 PLN wraz z odsetkami licznymi, jak dla zaległości podatkowych od dnia przekazania dofinansowania przez IZ.



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

f) wniosku o płatność pośrednią nr WNP-RPPM.06.04.00-00-004/08-08 – zmniejszenie kwoty wydatków kwalifikowalnych o 1.087,82 PLN, z czego dofinansowanie stanowi 810,80 PLN. W związku z powyższym wnioskowana kwota dofinansowania z wniosku o płatność końcową zostanie pomniejszona o kwotę 810,80 PLN.

Zgodnie z zapisami § 8 ust. 4 Umowy nr UDA-RPPM.06.04.00-00-004/08-00 z późn. zm. Beneficjent jest zobowiązany do dokonania zwrotu otrzymanego dofinansowania w wysokości 42.012,64 PLN wraz z odsetkami liczonymi, jak dla zaległości podatkowych.

Podpisanie przez Beneficjenta Informacji Pokontrolnej oznacza zgodę* na pomniejszenie refundacji wniosku o płatność końcową o kwoty wynikające ze stwierdzonych naruszeń na odpowiednie wydatki z poszczególnych wniosków o płatność wraz z uwzględnieniem odsetek jak dla zaległości podatkowych, zgodnie z zapisami art. 207 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2009r., Nr 157, poz. 1240 z późn. zmianami).

	Wartości z umowy/aneksów	Wartości po kontroli
Calkowita wartość Projektu	2.435.286,60 PLN	2.554.766,44 PLN
Kwota wydatków kwalifikowalnych	2.012.488,00 PLN	1.955.033,56 PLN
- w tym wydatki przedstawione przez Partnera Wiodącego	1.992.488,00 PLN	1.935.033,56 PLN
- w tym wydatki przedstawione przez Partnera	20.000,00 PLN	20.000,00 PLN
Dofinansowanie z Funduszu 74,53% (realny procent – 74,53460592%)	1 500 000,00 PLN	1.457.176,56 PLN
- w tym dofinansowanie dla Partnera Wiodącego	1.490.000,00 PLN	1.447.176,56 PLN
- w tym dofinansowanie dla Partnera	10.000,00 PLN	10.000,00 PLN
Wkład Partnera Wiodącego	502.488,00 PLN	487.857,01 PLN
Wkład Partnera	10.000,00 PLN	10.000,00 PLN
Kwota wydatków niekwalifikowalnych	---	599.732,88 PLN
- w tym wydatki niekwalifikowalne Partnera Wiodącego	---	599.732,88 PLN
- w tym wydatki niekwalifikowalne Partnera	---	0 PLN
- w tym: kwota wydatków uznanych za niekwalifikowalne w toku czynności kontrolnych		57.454,44 PLN

*Beneficjent przy podpisie może zastrzec, iż nie wyraża zgody na pomniejszenie refundacji wniosku o płatność, poprzez zapis „nie wyrażam zgody na potrącenie”

4. ZALECENIA POKONTROLNE

4.1 Zobowiązuje się Beneficjenta do przekazania informacji o osiągniętych wartościach wskaźników rezultatu.
Termin wykonania zalecenia: do 30 września 2011 r.

Proszę o poinformowanie w formie pisemnej Instytucję Zarządzającą o wdrożeniu zaleceń pokontrolnych w ww. terminie

5. ZAŁĄCZNIKI

Brak załączników.





URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

6. POUCZENIE

Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania Informacji Pokontrolnej, składając w terminie do 7 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania, pisemne wyjaśnienie tej odmowy.

W przypadku braku zastrzeżeń Kierownik jednostki kontrolowanej zobowiązany jest do podpisania Informacji Pokontrolnej w terminie 7 dni kalendarzowych i przesłanie jej do Instytucji Zarządzającej.

Odmowa podpisania nie wstrzymuje podpisania Informacji Pokontrolnej przez kontrolujących i realizacji ustaleń kontroli.

Kontrolę wpisano do książki kontroli Urzędu Miejski w Człuchowie pod numerem 21.

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

**Gmina Miejska
Człuchów**
al. Wojska Polskiego 1
77-300 CZŁUCHÓW

BENEFICJENT

BURMISTRZ

mgr Ryszard Szybańko

**KONTRASYGNA
SKARBNIKA MIASTA CZŁUCHÓW**

mgr Krzysztof Niechaj
Kontrasygna Skarbnika Głównego Księgowego⁴

(miejsce i data)

OSOBY KONTROLUJĄCE

1. *Katarzyna Długo*
2. *Barbara Lepart*
3. *A. Florkowicz*

KIEROWNIK REFERATU:

[Signature]

Pieczęć i podpis Kierownika Referatu Kontroli

Gdańsk, dnia 18. 04. 2011 roku

Z-CO DYREKTORA
DEPARTAMENTU PROGRAMÓW
REGIONALNYCH

[Signature]
Katarzyna

Pieczęć i podpis Dyrektora DPR/Zastępcy Dyrektora DPR

⁴ Wymagane w przypadku zaistnienia zobowiązań finansowych

