P. Skarbnik + P. Sekretarz

URZĄD MIEJSKI
w Obornikach
SEKRETARIAT
Wpł. 23-04-2007
L. dz. 3131

IN, FN, OM

Poznań, dnia 23.04.2007r.

DYREKTOR
URZĘDU KONTROLI SKARBOWEJ
w Poznaniu
61- 845 Poznań, ul. Strzelecka 2/6

Nr sprawy: 3007/1638/KE2

Gmina Oborniki
Ul. Piłsudskiego76
64-600 Oborniki

WYNIK KONTROLI

Na podstawie art. 24 ust. 1 pkt 2 lit. a ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2004 r. Nr 8, poz. 65 ze zm.) po przeprowadzeniu postępowania kontrolnego wszczętego postanowieniem Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Poznaniu nr 3007/1638/KE2 z dnia 13.03.2007r., przedstawiam następujące ustalenia i wnioski z przeprowadzonego postępowania kontrolnego dotyczącego projektu:

Nazwa projektu: *„Budowa kanalizacji sanitarnej Bielawy – Kowanówko - Rożnowo – II etap ochrony zlewni wód rzeki Wełny"*

Numer projektu: *Z/2.30/I/1.2/321/04*

Numer i data umowy o dofinansowanie projektu: *Z/2.30/I/1.2/321/04/U/47/05 z dnia 21.03.2005r*

Okres kwalifikowalności projektu: *Według umowy - od dnia 06.06.2005 r. (rozpoczęcie realizacji Projektu), do dnia 03.08.2006 r. (finansowe zakończenie realizacji Projektu)*

Całkowita wartość projektu: *10.661.985,20 zł*

Współczynnik dofinansowania: *(75 % kosztów kwalifikowanych), kwota 7.996.488,90 zł*

Status projektu: *zakończony*

I. ZAKRES KONTROLI.

Kontrola celowości i zgodności z prawem gospodarowania środkami publicznymi oraz środkami pochodzącymi z Unii Europejskiej w ramach realizacji Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego w zakresie realizacji projektu Z/2.30/I/1.2/321/04.

Czynności kontrolne dotyczyły następujących obszarów:

1. **Zachowanie wystarczającej ścieżki audytu.**

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto następującą dokumentację:

- wniosek o dofinansowanie Projektu z dnia 18.02.2005r. (wersja ostateczna),
- umowę nr Z/2.30/I/1.2/321/04/U/47/05 o dofinansowanie Projektu zawartą w dniu 21.03.2005 r., wraz z aneksami z dnia 20.09.2005 r. oraz z dnia 21.07.2006 r.,
- wniosek o płatność pośrednią nr WUW/WiPP/FE/33012/Z/2.30/I/1.2/321/04/U/47/05/1/06 z dnia 18.01.2006 r. (wersja ostateczna) za okres od 01.09.2005r. do 22.09.2005 r.,
- faktury wystawione dla Beneficjenta przez Wielkopolskie Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych „WUPRINŻ" Sp. z o. o. dokumentujące poniesienie kosztów kwalifikowalnych w ramach przedmiotowego projektu (wraz z protokołami odbioru częściowego robót, stanowiącymi załączniki do tych faktur):
  - nr 149 z dnia 01.08.2005 r. na kwotę 1.410.517,27 zł,
  - nr 198 z dnia 02.09.2005 r. na kwotę 1.685.576,76 zł.
- wyciągi bankowe potwierdzające dokonanie zapłaty przez Beneficjenta za ww. faktury,
- zapisy na kontach księgowych Urzędu Miejskiego w Obornikach Wlkp.
  - 201/002/00000/0000/02 – „*WUPRINŻ*" za okres od 1.01.2005 r. do 31.21.2005 r.,
  - 201/002/00000/0000/02 – „*WUPRINŻ*" za okres od 1.01.2006 r. do 31.12.2006 r.,
  - 080/900/90001/6050/00 – „*kan. biel. koszt. niekwalifikowane*" za okres od 1.01.2006 r. do 31.12.2006 r.,
  - 011/000/00000/0000/02 – „*środki trwałe*" za okres 1.01.2006 r. do 31.12.2006 r.,
  - 907/900/9001/8538/02 – „*doch. z fund. pomocowych*" za okres od 1.01.2006r. do 31.12.2006 r.,
  - 080/900/90001/6059/02 – „*kan. biel. ZPORR 25%*" za okres od 1.01.2005r. do 31.12.2005 r.,
  - 080/900/90001/6058/02 – „*kan. biel. ZPORR 75%*" za okres od 1.01.2005r. do 31.12.2005 r.,
  - 130/900/90001/6059/02 – „*kan. biel. ZPORR 25%*" za okres od 1.01.2005r. do 31.12.2005 r.,
  - 130/900/90001/6058/02 – „*kan. biel. ZPORR 75%*" za okres od 1.01.2005r. do 31.12.2005 r.,
  - 223/000/00000/0000/02 – „*rol. wyd. budżet. ZPORR*" za okres od 1.01.2005r. do 31.12.2005 r.,
  - 133/000/00000/0000/02 – „*rach. budżet. ZPORR 25%*" za okres od 1.01.2005r. do 31.12.2005 r.,
  - 138/000/00000/0000/02 – „*rach. śr. na refinansowanie*" za okres od 1.01.2005r. do 31.12.2005 r.,
  - 268/000/00000/0000/02 – „*zobow. z tyt. refinansowania 75%*" za okres od 1.01.2005 r. do 31.12.2005 r.,
  - 228/000/00000/0000/02 – „*rol. wydat. ze śr. fund. pomoc. 75%*" za okres od 1.01.2005 r. do 31.12.2005 r.,
- protokoły dotyczące przekazania – przyjęcia do eksploatacji inwestycji z dnia 21.06.2006r.,
- pismo z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu z dnia 15.02.2006 r. dotyczące przekazania kwoty ze środków EFRR na realizację Projektu,

- zarządzenie nr 695/2006 Burmistrza Obornik z dnia 31.10.2006 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości,
- sprawozdania (z postępu rzeczowego i finansowego) z realizacji kontrolowanego projektu: za I, II, III, IV kwartał 2005 r., roczne za 2005 r., za I kwartał 2006 r. oraz sprawozdanie końcowe (II kwartał 2006 r.),
- umowa nr 342/29/21/05 z dnia 06.062005 r. na budowę kanalizacji sanitarnej Bielawy – Kowanówko – Rożnowo.

2. **Kwalifikowalność poniesionych wydatków.**

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto wniosek o płatność nr WUW/WiPP/FE/33012/Z/2.30/I/1.2/321/04/U/47/05/1/06 za okres od 01.09.2005r. do 22.10.2005r., złożony w ramach projektu nr Z/2.30/I/1.2/321/04.

L.p.	Nr wniosku o płatność	Suma wydatków kwalifikowanych w zatwierdzonym wniosku	Wartość wydatków objętych czynnościami kontrolnymi
1.	WUW/WiPP/FE/33012/Z/2.30 /I/1.2/321/04/U/47/05/1/06	**3.096.094,03 PLN**	**3.096.094,03 PLN**

3. **Prawidłowość stosowania procedur zamówień publicznych.**

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto pełną dokumentację dotyczącą postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego w przedmiocie wykonania kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Oborniki Wielkopolskie, na odcinku Bielawy – Kowanówko – Rożnowo umowa nr 342/29/21/05 z dnia 06.06.2005r.

4. **Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.**

W badanym obszarze czynności kontrolne zostały przeprowadzone w odniesieniu do całego projektu. Sprawdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków informowania o współfinansowaniu projektu ze środków UE, wynikających z podpisanej umowy o dofinansowanie projektu, w szczególności czy:
- umieszczono tablice pamiątkowe w miejscu realizacji inwestycji,
- podjęto inne działania, do których beneficjent zobowiązał się w umowie o dofinansowanie projektu, takie jak: publikacja notek prasowych, umieszczanie na wszystkich zawieranych w związku z realizacją projektu umowach informacji o udziale Funduszu we współfinansowaniu projektu oraz logo programu.

Powyższe sprawdzono na podstawie przedłożonych przez Kontrolowanego materiałów informacyjno – promocyjnych oraz w oparciu o ustalenia dokonane w trakcie oględzin miejsc realizacji inwestycji, udokumentowanych protokołem z dnia 21.03.2007r.

5. Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie sprawozdawczości.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:
- sprawozdania kwartalne za 2005r.,
- roczne sprawozdanie za 2005r.,
- sprawozdanie za I kwartał 2006r.,
- sprawozdanie końcowe z realizacji projektu (II kwartał 2006r.),

6. Kontrola postępu rzeczowego projektu.

W badanym obszarze czynności kontrolne zostały przeprowadzone w odniesieniu do całego projektu. Powyższe sprawdzono poprzez porównanie sprawozdań z realizacji przedmiotowego projektu z protokołami odbioru częściowego robót, a także w toku przeprowadzonych oględzin miejsc realizacji projektu.

II. KOŃCOWE USTALENIA I WNIOSKI.

1. Zachowanie wystarczającej ścieżki audytu.

W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości.

2. Kwalifikowalność poniesionych wydatków.

W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości.

3. Prawidłowość stosowania procedur zamówień publicznych.

W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości.

4. Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości.

5. Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie sprawozdawczości.

W przedmiotowym zakresie stwierdzono, iż informacje zawarte w sprawozdaniu końcowym z realizacji Projektu (wersja ostateczna z dnia 24.07.2006r.), dotyczące postępu finansowego nie są zgodne z wnioskami o płatność złożonymi przez Beneficjenta w ramach projektu.

Mianowicie w załączniku nr 1 do przedmiotowego sprawozdania pn. *„Zestawienie wydatków kwalifikowanych i niekwalifikowanych"* w kol. 3 *„MS-wartość w okresie sprawozdawczym"* wykazano łączną kwotę 2.885.858,17zł, podczas gdy winna być wykazana kwota 3.106.967,79 zł. Powyższa różnica wynika z nieuwzględnienia w sprawozdaniu kwoty 221.109,62 zł na podstawie faktury nr 14/2006 z dnia 3.03.2006r., wystawionej dla Beneficjenta przez Wielkopolskie Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych „WUPRINŻ" Sp. z o. o. (ujętej we wniosku o płatność za okres od 24.02.2006r. do 26.04.2006r.).

Zgodnie z § 9 ust. 3 pkt 3 rozporządzenia Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 22 września 2004r. w sprawie trybu, terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczące realizacji Narodowego Planu Rozwoju, trybu kontroli realizacji Narodowego Planu Rozwoju oraz trybu rozliczeń (Dz. U. Nr 216, poz. 2206 ze zm.) sprawozdania składane przez Beneficjenta zawierają m. in. informację dotyczącą postępu realizacji planu finansowego projektu.

Zgodnie z dokumentem *„Instrukcja wypełniania sprawozdania z realizacji projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego 2004 – 2006"* w sprawozdaniu końcowym w kolumnie 3 pn. *„MS – w danym okresie sprawozdawczym"*, należy wykazać wartości osiągnięte od ostatniego złożonego sprawozdania do momentu złożenia sprawozdania końcowego.

W wyjaśnieniu złożonym w dniu 20.03.2007r., Burmistrz Obornik Pani Anna Rydzewska oświadczyła, iż przedmiotowa nieprawidłowość w sprawozdaniu końcowym nastąpiła wskutek pomyłki rachunkowej.

Z uwagi na nieusuwalny charakter nieprawidłowości, odstąpiono od formułowania zaleceń w przedmiotowym zakresie.

6. Kontrola postępu rzeczowego projektu.

W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości.

III. TERMIN USUNIĘCIA NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Z uwagi na nieusuwalny charakter stwierdzonej w trakcie kontroli nieprawidłowości odstąpiono od wyznaczania terminu dla dokonania przedmiotowej czynności.

IV. POUCZENIE

Na niniejszy wynik kontroli nie przysługują środki prawne przewidziane w art. 26 ust. 1 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2004 r. nr 8 poz. 65 ze zm.) ani skarga do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego.

Niniejszy wynik kontroli został sporządzony w 3 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono Kontrolowanemu.

Z up. DYREKTORA
dr Danuta Butka-Filipczak
Wicedyrektor

Otrzymują:
1) adresat
2) Wielkopolski Urząd Wojewódzki
   Al. Niepodległości 16/18
   61-713 Poznań
3) aa.