

**INFORMACJA POKONTROLNA Z PLANOWEJ KONTROLI TRWAŁOŚCI PROJEKTU
DOFINANSOWANEGO Z EUROPEJSKIEGO FUNDUSZU ROZWOJU REGIONALNEGO
W RAMACH ZINTEGROWANEGO PROGRAMU OPERACYJNEGO ROZWOJU
REGIONALNEGO**

FE.VI.33012-1/09
(sygn. sprawy)

1. Informacje podstawowe

Nazwa i adres Beneficjenta

Gmina Środa Wielkopolska
ul. Daszyńskiego 5
63-000 Środa Wlkp.

Data i numer umowy o dofinansowanie projektu

28 maja 2009 r., nr Z/2.30/I/1.2/305/04/U/6/09

Tytuł projektu

„Budowa oczyszczalni ścieków wraz z kanalizacją sanitarną na terenach wiejskich Gminy Środa Wielkopolska”

Miejsce fizycznej realizacji inwestycji

Gmina Środa Wielkopolska (miejscowości: Chudzice, Nadziejewo, Podgaj, Starkówiec Piątkowski, Zielniki, Żabikowo, Pierzchno, Czarne Piątkowo, Chocicza)

Okres realizacji projektu

- a) umowa o dofinansowanie projektu: 09.01.2006 r. – 09.07.2008 r.
- b) wnioski o płatność: 28.04.2006 r. – 09.07.2008 r.

Instytucja kontrolująca

Wielkopolski Urząd Wojewódzki w Poznaniu – Instytucja Pośrednicząca ZPORR
Al. Niepodległości 16/18
61-713 Poznań

Podstawa prawna prowadzenia kontroli

Upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego z dnia 31.05.2012 r. Nr KN-II.0030.294.2012.1

Skład zespołu kontrolującego

Arnold Hałas – starszy specjalista w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, kierownik zespołu kontrolującego,
Tomasz Hildebrandt – inspektor wojewódzki w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu.

Imię, nazwisko i telefon do osoby odpowiedzialnej ze strony beneficjenta za bieżące kontakty

Marcin Bednarz, Naczelnik Biura Obsługi Burmistrza, tel. 61-286-77-06, biuro@sroda.wlkp.pl



2. Lista sprawdzająca – dotyczy projektów realizowanych w ramach Priorytetu I, III (poza Działaniem 3.4).

Lp.	Pytanie	T	N	N/D	Źródło informacji	Uwagi
2. ZNACZNA MODYFIKACJA (art. 30 ust. 4 rozporządzenia 1260/1999)						
2.1	Czy w projekcie wystąpiła zmiana charakteru własności danej pozycji infrastruktury?		X		Oświadczenie Beneficjenta, weryfikacja ewidencji środków trwałych i dokumentów OT.	Brak uwag
2.2	Czy w projekcie wystąpiło zaprzestanie działalności produkcyjnej lub wystąpiła zmiana lokalizacji działalności produkcyjnej?		X		Wywiad z pracownikiem, wizja lokalna obiektów : - oczyszczalnie ścieków wraz z kanalizacją sanitarną	Brak uwag
2.3	Czy w projekcie wystąpiła zmiana wpływająca na charakter lub warunki jego wykonania?		X		Oświadczenie Beneficjenta, wizja lokalna	Brak uwag
2.4	Czy w projekcie wystąpiła zmiana przyznająca firmie lub instytucji publicznej nienależne korzyści?		X		Oświadczenie beneficjenta, rozmowa z pracownikiem	Brak uwag
2.5	Czy w projekcie nastąpiła znaczna modyfikacja, co oznacza, iż w pytaniach 2.1 lub 2.2 wystąpiła odpowiedź "tak" przy jednoczesnym wystąpieniu odpowiedzi "tak" w punkcie 2.3 lub 2.4, gdzie "tak" z odpowiedzi 2.1 lub 2.2 jest przyczyną zaś "tak" z odpowiedzi 2.3 lub 2.4 jest skutkiem?		X		-	Brak uwag
3. ZGODNOŚĆ Z WNIOSEM O DOFINANSOWANIE (I ZAWARTĄ UMOWĄ)						
3.1	Czy podmiot zarządzający/finansujący projektem w okresie trwałości jest tożsamy z podmiotem wskazanym w pkt D.10 (w przypadku działania 3.4 pkt.26) wniosku o dofinansowanie	X			Zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym oczyszczalnie i kanalizacja powstałe w wyniku realizacji projektu zostały przekazane do eksploatacji Miejskiemu Przedsiębiorstwu Energetyki Ciepłej, Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Środzie Wlkp. (spółka ze 100% udziałem Gminy Środa Wlkp.), co potwierdza przedstawiony podczas kontroli odpis z KRS z dnia 12.06.2012r. MPECWiK Sp. z o.o. w Środzie Wlkp. przyjęło do obsługi oczyszczalni ścieków na podstawie porozumień/umów w sprawie obsługi przydomowych i zbiorczych oczyszczalni ścieków, położnych na terenie Gminy Środa Wielkopolska oraz usuwania i unieszkodliwiania ścieków socjalno – bytowych z nieruchomości będących w programie budowy przyzagrodowych oczyszczalni ścieków, zawartych od 1.01. 2007 r. do 31.12.2012 r.	Brak uwag
4. ZGODNOŚĆ Z PRZEPISAMI PRAWA KRAJOWEGO I WSPÓLNOTOWEGO						
4.1	Czy beneficjent podejmuje działania w celu utrzymania infrastruktury/sprzętu w dobrym stanie?	X			Wizja lokalna, książki obiektów w których zawarte zostały informacje o przeprowadzonych bieżących kontrolach oraz przeglądach i naprawach.	Brak uwag



Polityki horyzontalne						
4.2	Czy projekt zrealizowany przez beneficjenta jest zgodny z deklaracją zawartą we wniosku o dofinansowanie w zakresie polityki ochrony środowiska?	X			Wniosek aplikacyjny – Wizja lokalna obiektu w dniu kontroli.	Projekt o pozytywnym wpływie na środowisko. (kompleksowe rozwiązanie gospodarki ściekowej na terenie gminy)
4.3	Czy projekt zrealizowany przez beneficjenta jest zgodny z deklaracją zawartą we wniosku o dofinansowanie w zakresie polityki równości szans?	X			Wniosek aplikacyjny, wizja lokalna obiektu.	Projekt o neutralnym wpływie z zakresu polityki równości szans.
4.4	Czy projekt zrealizowany przez beneficjenta jest zgodny z deklaracją zawartą we wniosku o dofinansowanie w zakresie polityki społeczeństwa informacyjnego?	X			Wniosek aplikacyjny, wizja lokalna obiektu.	Projekt o neutralnym wpływie na zagadnienia z zakresu polityki społeczeństwa informacyjnego.
Kwalifikowalność VAT						
4.5	Czy zmienił się status podatkowy beneficjenta w stosunku do ustaleń z kontroli na zakończenie realizacji projektu?	X			<p>- Projekt jest monitorowany przez Instytucję Pośredniczącą ZPORR.</p> <p>- oświadczenia o kwalifikowalności VAT z: 26.02.2009 r., 28.02.2011 r., 23.12.2011 r.</p> <p>- ankiety sprawdzająca kwalifikowalność VAT z: 15.01.2010 r., 28.02.2011 r., 23.12.2011 r.</p> <p>- Pismo Burmistrza Gm. Środa Wlkp. z 23.04.2012 r. nr BB 3040/2/2009.</p> <p>- Wyjaśnienia Burmistrza Gm. Środa Wlkp. z 31.05.2012 r. nr BB 3040/2/2009.</p> <p>- Porozumienia/umowy w sprawie obsługi przydomowych i zbiorczych oczyszczalni ścieków, położonych na terenie Gminy Środa Wielkopolska oraz usuwania i unieszkodliwiania ścieków socjalno – bytowych z nieruchomości będących w programie budowy przyzagrodowych oczyszczalni ścieków, zawarte od 1.01. 2007 r. do 31.12.2012 r. pomiędzy Gm. Środa Wlkp. a MPEC WiK Sp. z o. o. w Środzie Wlkp. .</p> <p>- zestawienie faktur/rachunków wystawionych przez MPEC WiK Sp. z o. o. w Środzie Wlkp. z 31.05.2012 r., dokumentujące pobieranie opłat w okresie od 01.01.2007 r. do 20.05.2012 r. od właścicieli nieruchomości wprowadzających ścieki do przyzagrodowych i zbiorczych oczyszczalni znajdujących się w Chociczy, Pierzchnie, Starkówcu Piątkowskim i</p>	<p>- Gm. Środa Wlkp. wskazała, że kwoty podatku VAT z faktur dokumentujących budowę 6 szt. oczyszczalni ścieków nr:</p> <p>- 607/11/2007,</p> <p>- 660/12/2007,</p> <p>- 96/02/2007,</p> <p>- 161/04/2008,</p> <p>- 229/05/2008,</p> <p>- 332/06/2008,</p> <p>tj. łącznie 536.947,78 PLN są możliwe do odliczenia. W zw. z tym Gmina Środa 26.04.2012 r. dokonała zwrotu kwoty 402.710,84 PLN (75% z 536.947,78 PLN).</p> <p>- Oprócz wydatków poniesionych na budowę 6 szt. oczyszczalni ścieków, Gmina Środa Wlkp. poniosła także wydatki w wysokości 1.148.132,53 PLN (w tym VAT 75.111,46 PLN), na budowę 3 szt. oczyszczalni ścieków wraz z kanalizacją sanitarną w : Chociczy, Pierzchnie, Starkówcu Piątkowskim i Czarnym Piątkowie, co dokumentują faktury nr: 115/04/06, 150A/05/06, 150/05/06, 191/05/06, 190/05/06, 189/05/06, 403/09/06, 402/09/06, 404/09/06.</p> <p>Z dokumentacji oraz wyjaśnień beneficjenta wynika, że cały projekt od stycznia 2007 r. wykorzystywany jest przez Gm. Środa Wlkp. na cele działalności opodatkowanej. Powyższe wskazuje, że VAT poniesiony na budowę 3 szt. oczyszczalni ścieków jest kosztem</p>



Unia Europejska

al. Niepodległości 16/18, 61-713 Poznań
tel. 61-854-13-41, fax 61-854-16-24

www.poznan.uw.gov.pl, e-mail: fe@poznan.uw.gov.pl



M
4 11

				Czarnym Piątkowie.	niekwalifikowalnym. Jednak w celu ostatecznego rozstrzygnięcia wątpliwości dot. interpretacji przepisów ustawy o podatku od towarów i usług oraz ustawy o samorządzie gminnym, IPoś zobowiąże beneficjenta w zaleceniach pokontrolnych do wystąpienia do właściwego organu o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, w celu określenia czy Gmina Środa Wlkp. może lub mogła odzyskać poniesiony koszt podatku VAT związany z budową 3 szt. oczyszczalni ścieków wraz z kanalizacją sanitarną w: Chocicz, Pierzchnie, Starkówcu Piątkowskim i Czarnym Piątkowie, (w części lub w całości), którego wysokość określona została w kategorii wydatki kwalifikowalne w tabeli E4 wniosku aplikacyjnego.
4.6	Czy zmienił się rodzaj wykonywanej działalności przez beneficjenta w stosunku do ustaleń z kontroli na zakończenie realizacji projektu?	X		Jak wyżej	Jak wyżej
5. CEL PROJEKTU					
5.1	Czy po zakończeniu realizacji do chwili obecnej zachowano cele projektu?	X		Wizja lokalna, oświadczenie Beneficjenta	Brak uwag
5.2	Czy wskaźniki produktu zostały zachowane?	X		Wizja lokalna, wywiad z pracownikiem.	Brak uwag
6. INFORMACJA I PROMOCJA					
6.1	Czy beneficjent wypełnia obowiązki wynikające z Podręcznika procedur wdrażania ZPORR dot. informacji i promocji projektu po okresie realizacji projektu?	X		Wniosek aplikacyjny, kontrola końcowa, wizja lokalna: - tablice pamiątkowe we wszystkich 9 lokalizacjach; - strona internetowa Gminy Środa Wlkp. www.sroda.wlkp.pl - artykuły prasowe: „Średzki Biuletyn Samorządowy”; „Gazeta Średzka”	Brak uwag
7. ARCHIWIZACJA					
7.1	Czy beneficjent przechowuje dokumentację projektową zgodnie z oświadczeniem z pkt 25 wniosku o płatność końcową?	X		Urząd Miejski w Środzie Wielkopolskiej ul. Daszyńskiego 5 63-000 Środa Wlkp.	Brak uwag
7.2	Czy przechowywana dokumentacja jest kompletna (na podstawie kontroli wrywkowej)?	X		Lista sprawdzająca ścieżkę audytu projektu, przekazana w dniu 04.06.2012 r. do Instytucji Pośredniczącej ZPORR oraz kontrola wrywkowa dokumentacji Beneficjenta: a) dokumentacji przetargowej 2 postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (w	Brak uwag



Unia Europejska

al. Niepodległości 16/18, 61-713 Poznań
tel. 61-854-13-41, fax 61-854-16-24
www.poznan.uw.gov.pl, e-mail: fe@poznan.uw.gov.pl



ZPORR
Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego

A.H.

				tym jedna umowa została wypowiedziana przez wykonawcę i to samo postępowanie zostało przeprowadzone jeszcze raz) b) sprawozdawczości - złożono 1 sprawozdanie końcowe (złożono również korektę zał. nr 2 do spr. końcowego), c) wniosków o płatność (złożono 1 wniosek o płatność końcową). Wrywkowo sprawdzono oryginały faktur: - faktura VAT nr 115/04/06 z 10.04.2006 ; - faktura VAT nr 404/09/06 z 26.09.2006 ; - faktura VAT nr 607/11/2007 z 30.11.2007 ; - faktura VAT nr 660/12/2007 z 19.12.2007 ; - faktura VAT nr 161/04/2008 z 09.04.2008; d) wniosków o dofinansowanie.	
7.3	Czy Beneficjent opracował procedurę archiwizacji, która uwzględnia czas przechowywania dokumentów określony w umowie o dofinansowanie? (bez 3.4)	X		Zarządzenie Nr 80/2009 Burmistrza Miasta Środa Wielkopolska z dnia 8.07.2009r. Miejsce przechowywania – Wydział Gospodarki Finansowej Urzędu Miejskiego w Środzie Wielkopolskiej w terminie do 31.12.2013 r.	Brak uwag
7.4	Czy Beneficjent został pouczony o obowiązku przechowywania dokumentacji przynajmniej do 31 grudnia 2013 r.?	X		-	Brak uwag

Informacje końcowe:

- 1) W trakcie wizyty monitorującej informacji udzielali: Marcin Bednarz, Naczelnik Biura Obsługi Burmistrza Urzędu Miasta w Środzie Wlkp., Franciszek Drapiński, pracownik MPECWiK Sp. z o. o. w Środzie Wlkp.
- 2) Wizyta monitorująca została odnotowana w książce kontroli Urzędu Miasta w Środzie Wielkopolskiej pod pozycją 6/2012 r.
- 3) Informacja pokontrolna została sporządzona na 5 stronach w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.
- 4) Zgodnie z treścią § 19 ust. 1 rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 27 kwietnia 2007 r. w sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych i Fundusz Spójności (Dz. U. Nr 90, poz. 602), kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia. Zastrzeżenia do informacji pokontrolnej wraz z niez zaakceptowaną informacją pokontrolną kierownik jednostki kontrolowanej przesyła do Instytucji Pośredniczącej.

Środa Wielkop. 12.06.2012

(data i podpis Beneficjenta)

BURMISTRZ

Wojciech Ziętkowski

Środa Wlkp., dnia 12 czerwca 2012 r.

Starszy Specjalista

12.06.2012

Arnold Hala

(data i podpis kontrolujących)

J. Hildebrandt



Unia Europejska

al. Niepodległości 16/18, 61-713 Poznań
tel. 61-854-13-41, fax 61-854-16-24
www.poznan.uw.gov.pl, e-mail: fe@poznan.uw.gov.pl



Nagłówek, pieczęć instytucji

OŚWIADCZENIE

Oświadczam, iż w projekcie pn. „*Budowa oczyszczalni ścieków wraz z kanalizacją sanitarną na terenach wiejskich gminy Środa Wlkp.*”, zrealizowanym przez Gminę Środa Wielkopolska w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego 2004-2006 (umowa o dofinansowanie nr Z/2.30/1/1.2/305/04/U/6/09 z dnia 28 maja 2009 r.):

- 1) nie wystąpiła zmiana charakteru własności infrastruktury,
- 2) nie wystąpiła zmiana wpływająca na charakter inwestycji lub warunki jego wykonania,
- 3) po zakończeniu realizacji projektu zachowano jego cele,
- 4) nie wystąpiła zmiana przyznająca firmie lub instytucji publicznej nienależne korzyści.

Poznań, dnia 11.06.2012 r.

Podpis


BURMISTRZ
Wojciech Ziętkowski

Kontrola trwałości projektu
„Budowa oczyszczalni ścieków wraz z kanalizacją sanitarną na terenach wiejskich gminy Środa Wlkp.”
projekt nr Z/2.30/I/1.2/305/04, Beneficjent: Gmina Środa Wielkopolska
Zintegrowany Program Operacyjny Rozwoju Regionalnego 2004-2006

