

Oznaczenie jednostki kontrolującej:

Wojewoda Wielkopolski

Instytucja Pośrednicząca ZPORR

Al. Niepodległości 16/18

61-713 Poznań

FE.VI-33030-2/09

## INFORMACJA POKONTROLNA

**z kontroli projektu realizowanego w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego, dofinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego**

### 1. Kontrolowany:

Gmina Przykona,

ul. Szkolna 7,

62-731 Przykona.

NIP: 6681224352

REGON: 000546319

### 2. Tytuł i numer Projektu:

„Wzmocnienie walorów inwestycyjnych Gminy Przykona poprzez budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Zimotki”, nr Z/2.30/III/3.1/414/06.

### 3. Numer i data umowy o dofinansowanie:

Umowa o dofinansowanie Projektu w ramach Priorytetu III – Rozwój lokalny, z 27 maja 2009 r., nr Z/2.30/III/3.1/414/06/U/2/09.



#### **4. Rodzaj kontroli:**

Na miejscu końcowa.

#### **5. Podstawa przeprowadzenia kontroli:**

- art. 51 pkt 1 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o Narodowym Planie Rozwoju (Dz. U. Nr 116, poz. 1206 ze zm.),
- § 1 i § 2 rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 27 kwietnia 2007 r. w sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności (Dz. U. Nr 90, poz. 602),
- § 11 umowy o dofinansowanie „, nr Z/2.30/III/3.1/414/06/U/2/09 z 27 maja 2009 r.,
- upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego z 18 czerwca 2009 r., nr WN.II.0939-247/09.

#### **6. Zakres oraz przedmiot kontroli:**

- zakres kontroli:  
sprawdzenie dokumentów w siedzibie Beneficjenta, sprawdzenie inwestycji w terenie,
- przedmiot kontroli:  
kontrola na miejscu Projektu: „Wzmocnienie walorów inwestycyjnych Gminy Przykona poprzez budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Zimotki”.

#### **7. Data kontroli (data rozpoczęcia i zakończenia kontroli):**

Od 25 czerwca do 1 lipca 2009 r.

#### **8. Miejsce przeprowadzenia kontroli:**

- Gmina Przykona, ul. Szkolna 7, 62-731 Przykona,
- Kanalizacja sanitarna w miejscowości Zimotki.

#### **9. Skład Zespołu Kontrolującego:**

- Michał Suchanek – starszy specjalista w Oddziale Kontroli i Monitoringu Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu – kierownik zespołu kontrolującego,



- Włodzimierz Kasprzycki – starszy specjalista w Oddziale Kontroli i Monitoringu Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu.

## **10. Opis stwierdzonego w wyniku kontroli stanu faktycznego:**

### **10.1. Osoby reprezentujące:**

Kierownikiem kontrolowanej jednostki jest Mirosław Paweł Broniszewski – Wójt Gminy Przykona, wybrany w wyniku wyborów na powyższe stanowisko, co potwierdza:

- Zaświadczenie Gminnej Komisji Wyborczej w Przykonie z 29 października 2002 r.,
- Zaświadczenie Gminnej Komisji Wyborczej w Przykonie z 13 listopada 2006 r.

[Akta nr 1 – Kopie zaświadczeń Gminnej Komisji Wyborczej w Przykonie]

### **10.2. W związku z kontrolą informacji udzielali:**

- Mirosław Paweł Broniszewski – Wójt Gminy Przykona,
- Maria Świerczyńska – Skarbnik Gminy Przykona,
- Marianna Olejnik – Sekretarz Gminy Przykona,
- Jan Kończak – Kierownik Referatu Rozwoju Gospodarczego.

### **10.3. Osoby kontrolujące zweryfikowały następujące dokumenty:**

- **przetargowe:**

ogłoszenia, specyfikację istotnych warunków zamówienia, korespondencję z Wykonawcami, protokół z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, oferty, informację o wyborze najkorzystniejszej oferty, umowę z Wykonawcą;

- **techniczne:**

kosztorysy inwestorskie, kosztorys ofertowy przedłożony przez firmę wyłonioną w drodze negocjacji z ogłoszeniem, umowę Beneficjenta z wykonawcą, uprawnienia inspektora nadzoru inwestorskiego, protokół odbioru końcowego, zawiadomienie o zakończeniu budowy obiektu budowlanego;



– **finansowe:**

oryginały faktur, rachunków, wyciągów bankowych oraz poleceń przelewu, których kserokopie dołączone zostały przez Beneficjenta do wniosków o płatność, wydruki kont księgowych na których zostały zaewidencjonowane operacje gospodarcze związane z Projektem, oryginał dokumentu „OT”;

– **pozostałe:**

wniosek aplikacyjny, sprawozdanie końcowe z realizacji kontrolowanego Projektu, zarządzenie w sprawie archiwizowania dokumentów, umowy cywilnoprawne.

29 czerwca 2005 r. Wójt Gminy Przykona oświadczył, że „(...) projekt „Wzmocnienie walorów inwestycyjnych Gminy Przykona poprzez budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości zmiotki” (...) był kontrolowany przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu.”.

[Akta nr 2 – Oświadczenie Wójta Gminy Przykona z 29 czerwca 2009 r. wraz z kopią protokołu z kontroli WFOŚiGW]

## 10.4. Informacje ogólne

### 10.4.1. Wniosek aplikacyjny:

19 maja 2009 r. do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego - Departament Rozwoju Regionalnego wpłynął skorygowany wniosek aplikacyjny od Beneficjenta o przyznanie dofinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na Projekt realizowany w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego (nr wniosku Z/2.30/III/3.1/414/06).

W tabeli E 2. „Wskaźniki osiągnięcia celów Projektu” wniosku aplikacyjnego zostały określone następujące wskaźniki:

| Nazwa wskaźnika                                                | Jedn. miary | Wartość bazowa<br>(rok „0”)<br>Rok 2006 | Wartość docelowa<br>(rok) |
|----------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------|---------------------------|
| 1                                                              | 2           | 3                                       | 4                         |
| Wskaźnik produktu                                              |             |                                         |                           |
| 03.1.35<br>Długość wybudowanej sieci kanalizacji<br>sanitarnej | km          | 0,00                                    | 4,86 (2006 r.)            |



|                                                                |      |       |                 |
|----------------------------------------------------------------|------|-------|-----------------|
| 03.1.45 Liczba wybudowanych przepompowni ścieków               | szt. | 0,00  | 3,00 (2006 r.)  |
| Wskaźniki rezultatu                                            |      |       |                 |
| 03.1.102 Długość sieci kanalizacji sanitarnej na terenie gminy | km   | 49,00 | 53,86 (2007 r.) |

W tabeli E 4. wniosku aplikacyjnego przedstawiono planowane wydatki w ramach Projektu w kwotach netto z podziałem na:

| Lp.                             | Kategoria kosztu (koszty kwalifikowalne)                  | Wartość [zł]      |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------|
| 1.                              | Uzgodnienie dokumentacji                                  | 696,11            |
| 2.                              | Oplaty przyłączeniowe                                     | 5.050,50          |
| 3.                              | Oplaty przyłączeniowe VAT 22%                             | 1.111,11          |
| 4.                              | Dokumentacja techniczna                                   | 25.000,00         |
| 5.                              | Wykonanie analizy finansowo-ekonomicznej projektu         | 3.000,00          |
| 6.                              | Wykonanie analizy finansowo-ekonomicznej projektu VAT 22% | 660,00            |
| 7.                              | Budowa sieci kanalizacji sanitarnej                       | 361.067,69        |
| 8.                              | Budowa sieci kanalizacji sanitarnej VAT 22%               | 79.434,89         |
| 9.                              | Budowa przepompowni                                       | 117.644,30        |
| 10.                             | Budowa przepompowni VAT 22%                               | 25.881,75         |
| 11.                             | Nadzór inwestorski                                        | 6.000,00          |
| Razem koszty kwalifikowalne:    |                                                           | <b>625.546,35</b> |
| Lp.                             | Kategoria kosztu (koszty niekwalifikowalne)               | Wartość [zł]      |
|                                 |                                                           | nie zaplanowano   |
| Razem koszty niekwalifikowalne: |                                                           | <b>0,00</b>       |
| Całkowity koszt Projektu:       |                                                           | <b>625.546,35</b> |

W tabeli E 5. ujęto źródła finansowania Projektu:

- Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego – **443.387,25 zł** – 70,88 %,
- Krajowe środki publiczne (budżet gminy) – **182.159,10 zł** – 29,12 %.

#### 10.4.2. Umowa o dofinansowaniu Projektu:

Zgodnie z § 2 umowy o dofinansowanie przedmiotowego Projektu Instytucja Pośrednicząca przyznała Beneficjentowi na realizację Projektu dofinansowanie ze środków Funduszu





w kwocie nieprzekraczającej: **443.387,25 zł**, stanowiącej nie więcej niż 70,88 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych w ramach Projektu.

Beneficjent zobowiązał się do wydatkowania na realizację Projektu wkładu własnego w wysokości: **182.159,10 zł**.

Całkowite wydatki kwalifikowalne wynoszą **625.546,35 zł**.

Całkowitą wartość Projektu określono na kwotę **625.546,35 zł**.

W § 3 umowy o dofinansowanie ustalono:

- rozpoczęcie realizacji: 25 lipca 2006 r.,
- zakończenie rzeczowe realizacji: 12 grudnia 2006 r.,
- zakończenie finansowe realizacji: 22 grudnia 2006 r.

#### **10.4.3. Wnioski o płatność:**

Pismem z 8 czerwca 2009 r., znak: RRG.3043-02/09 (data wpływu do WUW – 12 czerwca 2009 r.) Beneficjent złożył do Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu wniosek o płatność końcową dla przedmiotowego Projektu.

Wnioskiem objęto okres od 19 marca 2004 r. do 22 grudnia 2006 r.:

- kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem 619.706,05 zł,
- wnioskowana kwota dofinansowania 439.247,64 zł.

#### **10.4.4. Sprawozdanie końcowe:**

Pismem z 8 czerwca 2009 r., znak: RRG.3043-02/09 (data wpływu do WUW – 12 czerwca 2009 r.) Beneficjent złożył sprawozdanie końcowe z realizacji przedmiotowego Projektu.

#### **10.5. Procedura przetargowa**

W celu wyboru Wykonawcy przedmiotu zamówienia Zamawiający – Gmina Przykona, zastosowała tryb przetargu nieograniczonego na podstawie art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. Nr 19, poz. 177, ze zm.), zwanej w dalszej części informacji „uPzp”.

Oznaczenie sprawy nadane przez Zamawiającego: **RRG.341-8/06**.



Wartość zamówienia ustalona została 20 kwietnia 2006 r. przez Jana Kończaka na podstawie kosztorysów inwestorskich sporządzonych (przekazanych Zamawiającemu 15 kwietnia 2006 r.) przez Wielkopolski Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych w Poznaniu Gospodarstwo Pomocnicze ROLWOD w Koninie na kwotę **1.142.809,01 zł netto**, co stanowi równowartość **272.039,00 euro** (1 euro = 4,2009 zł). Przeliczenia dokonano w oparciu o średni kurs złotego w stosunku do waluty euro zgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 20 marca 2006 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. Nr 46 poz. 331).

5 maja 2006 r. Zamawiający przekazał ogłoszenie o zamówieniu na formularzu ZP-200 do Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych. Ogłoszenie opublikowano w Biuletynie Zamówień Publicznych nr 119 poz. 25345 z 16 maja 2006 r.

W protokole postępowania w pkt 8 wskazano błędnie, że ogłoszenie o zamówieniu przekazano Prezesowi UZP 6 maja 2006 r.

[**Akta nr 3** – Kopia ogłoszenia o zamówieniu opublikowanego w BZP]

Ogłoszenie o zamówieniu Zamawiający umieścił w miejscu publicznie dostępnym, tj. na tablicy ogłoszeń w swojej siedzibie od 16 maja 2006 r. do 4 lipca 2006 r.

[**Akta nr 4** – Kopia ogłoszenia o zamówieniu zamieszczonego w siedzibie Zamawiającego]

Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia Wykonawcy mogli pobrać w siedzibie Zamawiającego do 4 lipca 2006 r. po wniesieniu opłaty w wysokości 30,00 zł.

Szczegółowa analiza SIWZ wykazała, że dokument ten spełnia wymagania określone w art. 36 uPzp, oraz jednoznacznie i wyczerpująco przedstawia wszystkie informacje niezbędne dla Wykonawców do sporządzenia ofert odpowiadających potrzebom Zamawiającego.

W SIWZ wskazano m.in.:

- możliwość udzielenia zamówień uzupełniających w stosunku do zamówienia podstawowego,
- kryterium wyboru oferty, tj.: cena – 100%,





- wysokość wadium: 30.000,00 zł,
- gwarancję wykonania zamówienia: 36 miesięcy,
- wymagany termin wykonania zamówienia: do 15 listopada 2006 r.
- zabezpieczenie należytego wykonania umowy w wysokości 5% ceny całkowitej brutto.

Jak wynika z SIWZ dokument został zatwierdzony 16 czerwca 2006 r. przez Kierownika Zamawiającego. Wskazana data zatwierdzenia SIWZ jest błędna, ponieważ np. jedna z wystawionych faktur za pobranie SIWZ została wystawiona 31 maja 2005 r.

Z wyjaśnień Krystyny Kuźnickiej złożonych 30 czerwca 2009 r. wynika, że „(...) na Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia została omyłkowo wpisana data 16.06.2006 r. zatwierdzająca dokument, a powinna być 16.05.2006 r.

[Akta nr 5 – Wyjaśnienia Inspektora – Krystyny Kuźnickiej z 30 czerwca 2009 r.]

Zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 8 uPzp SIWZ powinna zawierać m.in. co najmniej opis warunków udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełniania tych warunków. Sporządzony SIWZ nie zawiera opisu sposobu dokonywania oceny spełniania warunków udziału w postępowaniu.

[Akta nr 6 – Kopia SIWZ]

Zarządzeniem Nr 10/06 Wójta Gminy Przykona z 18 kwietnia 2006 r. Kierownik Zamawiającego powołał „komisję przetargową” w składzie:

- Marianna Olejnik – przewodniczący,
- Jan Kończak – zastępca przewodniczącego,
- Krystyna Kuźnicka – sekretarz

oraz określił zasady jej pracy.

[Akta nr 7 – Kopia zarządzenia Nr 10/06 Wójta Gminy Przykona z 18 kwietnia 2006 r. w sprawie: powołania Komisji Przetargowej do zadań realizowanych w trybie ustawy Prawo zamówień publicznych]

Z akt sprawy wynika, że SIWZ pobrało 13 potencjalnych wykonawców.



Do dnia składania ofert wpłynęły zapytania do treści SIWZ, na które Zamawiający udzielał odpowiedzi, przekazując ich treść wszystkim wykonawcom, którzy pobrali SIWZ bez wskazania źródła zapytania.

4 lipca 2006 r. wszyscy członkowie komisji przetargowej złożyli oświadczenia o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, zgodnie z art. 17, ust. 2, w zw. z ust. 1, uPzp. 12 lipca 2006 r. przedmiotowe oświadczenie złożył również Kierownik Zamawiającego – Wójt Gminy Przykona.

Do 4 lipca 2006 r., do godz. 10.00 wpłynęło 5 ofert, których publiczne otwarcie odbyło się tego samego dnia o godz. 10.15:

| Numer Oferty | Nazwa Wykonawcy                                                                                          | Cena brutto [zł] |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 1.           | Przedsiębiorstwo Produkcyjno Usługowo Handlowe MOLEWSKI sp z o.o., ul. Kaliska 11, 87-860 Chodecz        | 1.092.898,11     |
| 2.           | INSTAL-KONIN Ireneusz i Barbara Krygier, Ul. Willowa 3, 62-510 Konin                                     | 1.244.307,30     |
| 3.           | Zakład Instalatorstwa Sanitarnego i Budownictwa Ogólnego Jacek Janiak, ul. Dygasińskiego 6, 62-500 Konin | 585.165,28       |
| 4.           | Zakład Usługowy Budownictwa Wiejskiego Tadeusz Wawrzyniak, ul. Poznańska 70, 62-740 Tuliszków            | 726.689,28       |
| 5.           | Przedsiębiorstwo Wieobramażowe „HYDROBUD” sp. z o.o., Kamienica 47, 62-530 Kazimierz Biskupi             | 964.086,77       |

W protokole postępowania wskazano jaką kwotę Zamawiający podał do wiadomości obecnych na otwarciu ofert kwotę, którą zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, tj. 218.000,00 zł netto.

Z wyjaśnień Krystyny Kuźnickiej złożonych 30 czerwca 2009 r. wynika, że „(...) przystępując do przetargu na realizację (...) zadania Rada Gminy Przykona w budżecie zabezpieczyła kwotę w wysokości 218 000,00 zł, która wynikała z wymagań do wniosku stanowiących zabezpieczenie środków własnych w wysokości 15% kosztorysowej wartości inwestycji. Po otwarciu przetargu wartość najkorzystniejszej oferty wyniosła 585 165,28 zł. W związku z tym Rada Gminy Przykona uchwałą nr XLII/259/06 z dnia 12 lipca 2006 r. zwiększyła środki finansowe na realizację powyższej inwestycji.”. Uchwałą nr XLII/259/06



Rady Gminy Przykona z dnia 12 lipca 2006 r. zmieniającą uchwałę budżetową na 2006 rok zwiększono kwotę na realizację przedmiotowego zadania do wysokości 618.000,00 zł.

[**Akta nr 8** – Wyjaśnienia Inspektora – Krystyny Kuźnickiej z 30 czerwca 2009 r. wraz z kopią Uchwały nr XLII/259/06 Rady Gminy Przykona z dnia 12 lipca 2006 r.]

Przebieg postępowania przetargowego odzwierciedla *Protokół postępowania o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia przekraczającej wyrażoną w złotych równowartości kwoty 60.000 euro prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego* – sporządzony na druku ZP-1. Protokół został podpisany przez Kierownika jednostki – Mirosław Broniszewski.

Ponadto członkowie Komisji przetargowej wypełnili następujące formularze stanowiące załącznik do protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego:

- druk ZP-12 – *Zbiórce zestawienie ofert* (5 ofert),
- druk ZP-17 – *Informacja o spełnianiu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego* (wszyscy wykonawcy spełniali wymagane warunki),

W aktach sprawy brak druku ZP-18 – *Streszczenie oceny i porównania złożonych ofert*.

Zamawiający dla przedmiotowego postępowania używał wzoru protokołu – druk-ZP 1 i druk ZP-1/PN, określonego w Rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 7 kwietnia 2004 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz. U. Nr 71, poz. 646). Natomiast w przypadku załączników do protokołu – ZP-12 i ZP-17 zastosowano wzory wskazane w Rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 19 maja 2006 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz. U. Nr 87, poz. 606). Ponieważ Rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 19 maja 2006 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego weszło w życie 25 maja 2006 r., a postępowanie RRG.341-8/06 wszczęto 16 maja 2006 r. obowiązującym dla przedmiotowego postępowania są wzory określone w Rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 7 kwietnia 2004 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.

[**Akta nr 9** – Kopia protokołu postępowania o udzielenie zamówienia z załącznikami]





Na podstawie streszczenia oceny i porównania złożonych ofert wybrano jako najkorzystniejszą ofertę nr 3.

Zamawiający, zgodnie z dyspozycją art. 92 uPzp, niezwłocznie (pisma z 12 lipca 2006 r.) zawiadomił wszystkich ubiegających się o udzielenie zamówienia o wyborze najkorzystniejszej oferty.

12 lipca 2006 r. Zamawiający zamieścił informację o wyborze najkorzystniejszej oferty we własnej siedzibie na tablicy ogłoszeń.

[**Akta nr 10** – Kopia informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty zamieszczonej na tablicy ogłoszeń]

25 lipca 2006 r. została zawarta umowa 8/P/06 na roboty budowlane pomiędzy Gminą Przykona reprezentowaną przez Mirosława Broniszewskiego – Wójta Gminy a Zakładem Instalatorstwa Sanitarnego i Budownictwa Ogólnego Jacek Janiak reprezentowanym przez Jacka Janiaka – Właściciela. W umowie określono wynagrodzenie wykonawcy z tytułu wykonania umowy w wysokości: 585.165,28 zł brutto oraz wskazano termin realizacji do 15 listopada 2006 r.

[**Akta nr 11** – Kopia umowy 8/P/06 na roboty budowlane z 25 lipca 2006 r.]

26 lipca 2006 r. Zamawiający przekazał ogłoszenie o udzieleniu zamówienia na formularzu ZP-250 do Urzędu Zamówień Publicznych. Ogłoszenie zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych nr 246 poz. 48610 z 18 września 2006 r.

[**Akta nr 12** – Kopia ogłoszenia o udzieleniu zamówienia opublikowanego w BZP]

Protokołem z końcowego odbioru robót i przekazania do użytkowania sporządzonym 6 grudnia, a podpisanym 12 grudnia 2006 r. odebrano przedmiot umowy.

### 10.7. Zagadnienia techniczne

Zgodnie z umową nr Z/2.30/III/3.1/414/06/U/2/09 o dofinansowanie Projektu „Wzmocnienie walorów inwestycyjnych Gminy Przykona poprzez budowę kanalizacji sanitarnej



w miejscowości Zimotki” rzeczowa realizacja zadania miało być zakończone w terminie do dnia 12 grudnia 2006 r. Protokół odbioru końcowego z 6 grudnia 2009 r. inwestycji p.n.” Wzmocnienie walorów inwestycyjnych Gminy Przykona poprzez budowę kanalizacji sanitarnej w m. Zimotki” podpisany został 12 grudnia 2006 r.

[Akta nr 13 – Kopia protokołu odbioru końcowego]

Zgodnie z wyjaśnieniem Kierownika Referatu Rozwoju Regionalnego Gminy Przykona cyt. „(...) w pierwszym dniu analizowano przedłożone dokumenty, w kolejnym dniu przewodniczący komisji ... uczestniczył w wyjazdowym spotkaniu z wcześniej ustalonym terminem. W następnych dniach warunki pogodowe uniemożliwiły wyjście w teren jak również wystąpiły 2 dni wolne od pracy. W dniu 12 grudnia 2006 r. komisja skorzystała z względnych warunków pogodowych i zakończyła odbiór wizytą w terenie i podpisaniem protokołu.

[Akta nr 14 – Wyjaśnienia Kierownika Referatu Rozwoju Gospodarczego dotyczące czasu trwania odbioru]

W okresie od lipca 2006 r. do grudnia 2006 r. Beneficjent realizował Projekt, którego przedmiotem było: „Wzmocnienie walorów inwestycyjnych Gminy Przykona poprzez budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Zimotki”.

Do realizacji inwestycji przystąpiono na podstawie:

- 1) decyzji nr 326/04 Starosty Tureckiego z 5 sierpnia 2004 r. zatwierdzającej projekt budowlany i wydającej pozwolenia na budowę dla Gminy Przykona obejmujące budowę sieci kanalizacji sanitarnej na działkach położonych w miejscowości. Psary i Zimotki. Autor projektu Kazimierz Cybulski posiada uprawnienia nr ewidencyjny UAN.73/8346/II/21/86 w specjalności instalacyjno – inżynieryjnej w zakresie sieci sanitarnych z ograniczeniem do sieci wodociągowych i kanalizacyjnych uzbrojenia terenu, wpisany na listę Wielkopolskiej Okręgowej Izby Inżynierów Budownictwa – nr ewid. WKP/IS/0635/01;
- 2) zawiadomienia Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Turku o rozpoczęciu 16 sierpnia 2006 r. robót budowlanych polegających na budowie Kanalizacji sanitarnej w m. Zimotki pismem z 8 sierpnia 2006 r.

[Akta nr 15 – Kopia pozwolenia na budowę 326/04, zawiadomienie o rozpoczęciu budowy]





Zakres wykonanych robót był realizowany na podstawie projektu budowlanego „Kanalizacja sanitarna Zimotki Gmina Przykona”, opracowany przez Wielkopolski Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych w Poznaniu Gospodarstwo Pomocnicze „Rolwod” z siedzibą w Koninie przy ul. Okólnej 59 - autor projektu Kazimierz Cybulski.

[Akta nr 16 – Kopie stron projektu Budowlanego]

Nadzór inwestorski nad robotami sprawował Wojciech Pietrzak – uprawnienia nr ewidencyjny GP7342/133A/94 do wykonywania samodzielnej funkcji kierownika budowy i robót w specjalności instalacyjno-inżynieryjnej w zakresie sieci wodno – kanalizacyjnych wydane 20 grudnia 1994 r. przez Urząd Wojewódzki w Koninie. Osoba pełniąca funkcję inspektora nadzoru jest członkiem Wielkopolskiej Okręgowej Izby Inżynierów Budownictwa, gdzie zarejestrowana jest pod numerem ewidencyjnym WKP/BO/0107/04.

[Akta nr 17 – Kopia uprawnień i przynależność do Izby Inspektora Nadzoru]

W wyniku realizacji Projektu pn. „Wzmocnienie walorów inwestycyjnych Gminy Przykona poprzez budowę kanalizacji sanitarnej w m. Zimotki” wybudowano na terenie miejscowości Zimotki kanalizację sanitarną oraz 3 przepompownie.

Na podstawie projektu budowlanego, wniosku aplikacyjnego, inwentaryzacji geodezyjnej powykonawczej, protokołów odbioru i wizji lokalnej stwierdzono:

| Lp. | Wyszczególnienie prac    | Wg wniosku aplikacyjnego | Do wykonania wg projektu budowlanego | Wykonano wg inwentaryzacji powykonawczej |
|-----|--------------------------|--------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------|
| 1.  | Kolektor sanitarny Ø 200 | 2 642 m                  | 2 642 m                              | 2 642 m                                  |
| 2.  | Kolektor tłoczny Ø 110   | 1 576 m                  | 1 576 m                              | 1 576 m                                  |
| 3.  | Kolektor tłoczny Ø 90    | 646 m                    | 646 m                                | 646 m                                    |
| 4.  | Przepompownie            | 3 szt.                   | 3 szt.                               | 3 szt.                                   |

[Akta nr 18 – Kserokopia zestawienia sieci kanalizacyjnej sanitarnej]

W dokumentacji technicznej przepompowni przewidziano wykonane bramy i furtki. Podczas wizji w terenie stwierdzono, że w ogrodzeniach przepompowni wykonano tylko furtka.

Zgodnie z wyjaśnieniem Kierownika Referatu Rozwoju Regionalnego Gminy Przykona na wniosek inwestora zrezygnowano z montażu trzech bram wjazdowych przy ogrodzeniach przepompowni. W związku z powyższym wartość umowy uległa zmniejszeniu o kwotę równą 1.136,65 zł brutto.

[Akta nr 19 – Wyjaśnienia Kierownika Referatu Rozwoju Gospodarczego z 1 lipca 2009 r.]

**Załącznik nr 1** – Protokół z oględzin z 29 czerwca 2009 r..

Kosztorys inwestorski na roboty budowlane przedstawiał się następująco:

|                          |                     |
|--------------------------|---------------------|
| 1. Kanalizacja sanitarna | 871 987,90 zł netto |
| 2. Przepompownia P-1     | 89 542,44 zł netto  |
| 3. Przepompownia P-2     | 90 545,32 zł netto  |
| 4. Przepompownia P-3     | 90 733,35 zł netto  |

Razem: 1 142 809,01 zł netto

[Akta nr 20 – Kopie stron tytułowych kosztorysów inwestorskich]

Wykonawcą robót został Zakład Instalatorstwa Sanitarnego i Budownictwa Ogólnego Jacek Janiak ul. Dygasińskiego 6 w Koninie.

Kierownikiem budowy był Jacek Janiak posiadający uprawnienia budowlane nr GP-7342/145/94 do wykonywania samodzielnej funkcji kierownika budowy i robót w specjalności instalacyjno-inżynieryjnej w zakresie sieci wodno – kanalizacyjnych wydane 20 grudnia 1994 r. przez Urząd Wojewódzkiej w Koninie. Członek Wielkopolskiej Okręgowej Izby Inżynierów Budownictwa, gdzie zarejestrowany jest pod numerem ewidencyjnym WKP/IS/1609/01.

[Akta nr 21 – Kopia uprawnień kierownika budowy]

Po realizacji robót wykonawca przekazał Beneficjentowi dokumentację poodbiorową zawierającą: geodezyjną inwentaryzację powykonawczą, protokoły odbiorów prób szczelności poszczególnych odcinków, atesty i certyfikaty zastosowanych materiałów i wyrobów budowlanych oraz oświadczenie kierownika budowy o wykonaniu robót zgodnie z przepisami, normami i warunkami technicznymi.

[Akta nr 22 – Kopia oświadczenia Kierownika budowy]





Beneficjent nie posiada oryginałów dziennika budowy. Zgodnie z wyjaśnieniem Kierownika Referatu Rozwoju Regionalnego Gminy Przykona cyt. „(...) Urząd Gminy posiada kopię dziennika budowy wydanego przez Starostwo Powiatowe w Turku... Oryginał dziennika budowy został złożony w Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego w Turku w dniu 8 stycznia 2007 r. w związku z zakończeniem budowy. Urząd Gminy w Przykonie poczyni starania o wymianę posiadanej kopii na oryginał dziennika budowy.”

[Akta nr 23 – Wyjaśnienia Kierownika Referatu Rozwoju Gospodarczego dotyczące braku oryginału dziennika budowy]

Beneficjent posiada inwentaryzację geodezyjną kanalizacji sanitarnej wykonaną przez Dariusza Iwaniaka geodetę uprawnionego nr uprawnień 11418. Powyższa dokumentacja została przyjęta do Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Turku 6 grudnia 2006 r.

[Akta nr 24 – Kopia z inwentaryzacji obiektu]

Zgodnie z decyzjami pozwolenia na budowę Beneficjent nie był zobowiązany do uzyskania decyzji pozwolenia na użytkowanie.

Beneficjent zawiadomił 4 stycznia 2007 r. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Turku zakończeniu budowy sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Zimotki.

[Akta nr 25 – Kopia zawiadomienia o zakończeniu budowy]

## 10.8. Zagadnienia finansowe:

10.8.1. Zasady rachunkowości w Gminie przykona w okresie realizacji Projektu regulowały:

- Zarządzenie nr 7/00 Wójta Gminy Przykona z dnia 29 grudnia 2000 r. w sprawie zatwierdzenia zakładowego planu kont,
- Zarządzenie nr 8/00 Wójta Gminy Przykona z dnia 29 grudnia 2000 r. w sprawie zatwierdzenia instrukcji w sprawie obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych w Urzędzie Gminy Przykona,
- Aneks nr 1 z dnia 28 grudnia 2001 r. do Zarządzenia nr 7/00 Wójta Gminy Przykona z dnia 29 grudnia 2000 r.,



- Aneks nr 2 z dnia 31 grudnia 2001 r. do Zarządzenia nr 7/00 Wójta Gminy Przykona z dnia 29 grudnia 2000 r.,
- Aneks nr 3 z dnia 22 listopada 2004 r. do Zarządzenia nr 7/00 Wójta Gminy Przykona z dnia 29 grudnia 2000 r.,
- Zarządzenie Nr 2/05 Wójta Gminy Przykona z dnia 3 stycznia 2005 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości,
- Zarządzenie Nr 25/05 Wójta Gminy Przykona z dnia 20 września 2005 r. w sprawie wprowadzenia zmian w Załączniku Nr 2 do Zarządzenia Nr 2/05 Wójta Gminy Przykona z dnia 3 stycznia 2005 r.,
- Zarządzenie Nr 7/06 Wójta Gminy Przykona z dnia 29 marca 2006 r. w sprawie zatwierdzenia instrukcji obiegu i kontroli dokumentów księgowych w Urzędzie Gminy Przykona,
- Zarządzenie Nr 21/06 Wójta Gminy Przykona z dnia 31 października 2006 r. w sprawie wprowadzenia zmian w Zarządzeniu Nr 2/05 Wójta Gminy Przykona z dnia 3 stycznia 2005 r.

**10.8.2.** W toku kontroli Beneficjent przedłożył osobom kontrolującym oryginały dokumentów księgowych, tj. faktur, rachunków i wyciągów bankowych oraz poleceń przelewu potwierdzających zapłatę.

| Lp. | Dokument potwierdzający wydatki/<br>data wystawienia/<br>wystawca/   | Kwota brutto<br>(zł) | Wydatki kwalifikowalne<br>(zł) | Termin zapłaty wg faktury/<br>rachunku/<br>umowy | Faktyczny termin zapłaty/<br>polecenie przelewu (PP) |
|-----|----------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 1   | 2                                                                    | 3                    | 4                              | 5                                                | 6                                                    |
| 1.  | Rachunek nr 96/Z/2004 z 12.03.2004 r.<br>Starostwo Powiatowe w Turku | 1.391,62             | 696,11                         | 14 dni                                           | PP z 19.03.2004 r.                                   |
| 2.  | Rachunek nr 5604001485 z 22.03.2004 r.<br>Energetyka Kaliska S.A.    | 841,75               | 841,75                         | do 5.04.2004 r.                                  | PP z 29.03.2004 r.                                   |
| 3.  | Rachunek nr 5604001484 z 22.03.2004 r.<br>Energetyka Kaliska S.A.    | 841,75               | 841,75                         | do 5.04.2004 r.                                  | PP z 29.03.2004 r.                                   |
| 4.  | Rachunek nr 5604001483 z 22.03.2004 r.<br>Energetyka Kaliska S.A.    | 841,75               | 841,75                         | do 5.04.2004 r.                                  | PP z 29.03.2004 r.                                   |





| Lp. | Dokument potwierdzający wydatki/<br>data wystawienia/<br>wystawca/                                                | Kwota brutto (zł) | Wydatki kwalifikowalne (zł)                                                                                                                                        | Termin zapłaty wg faktury/<br>rachunku/<br>umowy | Faktyczny termin zapłaty/<br>polecenie przelewu (PP)                                                                                                              |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | 2                                                                                                                 | 3                 | 4                                                                                                                                                                  | 5                                                | 6                                                                                                                                                                 |
| 5.  | Fa VAT nr 54/P/04<br>z 11.08.2004 r.<br>Wielkopolski Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych w Poznaniu              | 25.000,00         | 25.000,00                                                                                                                                                          | 14 dni                                           | PP<br>z 23.08.2004 r.                                                                                                                                             |
| 6.  | Fa VAT nr RZE6/5260400125/koń<br>Z 28.02.2005 r.<br>ENERGA S.A.                                                   | 1.212,12          | 1.212,12                                                                                                                                                           | do<br>14.03.2005 r.                              | PP<br>z 25.03.2005 r.<br>(zapłacono po terminie)                                                                                                                  |
| 7.  | Fa VAT nr RZE6/5260400127/koń<br>Z 28.02.2005 r.<br>ENERGA S.A.                                                   | 1.212,12          | 1.212,12                                                                                                                                                           | do<br>14.03.2005 r.                              | PP<br>z 25.03.2005 r.<br>(zapłacono po terminie)                                                                                                                  |
| 8.  | Fa VAT nr RZE6/5260400126/koń<br>z 21.09.2005 r.<br>ENERGA S.A.                                                   | 1.212,12          | 1.212,12                                                                                                                                                           | do<br>5.10.2005 r.                               | PP<br>z 30.09.2005 r.                                                                                                                                             |
| 9.  | Fa VAT nr FA/000008/2006<br>z 24.02.2006 r.<br>Contrach Consulting –<br>Kumela i Wspólnicy                        | 3.660,00          | 3.660,00                                                                                                                                                           | 14 dni od<br>dostarczenia<br>faktury             | PP<br>z 6.03.2006 r.                                                                                                                                              |
| 10. | Fa VAT nr 20/06<br>z 19.10.2006 r.<br>Zakład Instalatorstwa Sanitarnego i<br>Budownictwa Ogólnego<br>Jacek Janiak | 145.667,67        | 145.667,67                                                                                                                                                         | 14 dni od<br>dostarczenia<br>faktury             | PP<br>z 27.10.2006 r.                                                                                                                                             |
| 11. | Fa VAT nr 21/06<br>z 7.11.2006 r.<br>Zakład Instalatorstwa Sanitarnego i<br>Budownictwa Ogólnego<br>Jacek Janiak  | 255.792,52        | 255.792,52                                                                                                                                                         | 14 dni od<br>dostarczenia<br>faktury             | PP<br>z 22.11.2006 r.                                                                                                                                             |
| 12. | Fa VAT nr 24/06<br>z 12.12.2006 r.<br>Zakład Instalatorstwa Sanitarnego i<br>Budownictwa Ogólnego<br>Jacek Janiak | 182.568,44        | 158.039,24<br>(wartość brutto<br>umniejszona<br>o kary umowne<br>w wysokości<br>24.529,20 zł)<br>[176.728,14 –<br>wartość<br>wskazana we<br>wniosku o<br>płatność] | 30 dni od<br>dostarczenia<br>faktury             | PP<br>z 13.12.2006 r.<br>(zapłacono<br>176.728,14 zł -<br>należność<br>wykonawcy<br>umniejszono<br>o naliczone kary<br>umowne,<br>wysokość kary -<br>5.840,30 zł) |



Unia Europejska

al. Niepodległości 16/18, 61-713 Poznań  
tel. 061 854-13-41, fax. 061 854-16-24  
[www.poznan.uw.gov.pl](http://www.poznan.uw.gov.pl), e-mail: [fe@poznan.uw.gov.pl](mailto:fe@poznan.uw.gov.pl)



*[Handwritten signature]*

| Lp. | Dokument potwierdzający wydatki/<br>data wystawienia/<br>wystawca/                                         | Kwota brutto (zł) | Wydatki kwalifikowalne (zł) | Termin zapłaty wg faktury/<br>rachunku/<br>umowy | Faktyczny termin zapłaty/<br>polecenie przelewu (PP) |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 1   | 2                                                                                                          | 3                 | 4                           | 5                                                | 6                                                    |
| 13. | Fa VAT<br>56/N/06<br>z 18.12.2006 r.<br>Wielkopolski Zarząd<br>Melioracji i Urządzeń<br>Wodnych w Poznaniu | 6.000,00          | 6.000,00                    | 14 dni od<br>dostarczenia<br>faktury             | PP<br>z 22.12.2006 r.                                |
|     | <b>Razem:</b>                                                                                              | <b>626.241,86</b> | <b>601.017,15</b>           | -                                                | -                                                    |

Faktury i rachunki posiadają cechy określone w art. 21. ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. nr 76. poz. 694. ze zm.), zawierają zapisy o sprawdzeniu pod względem formalnym, rachunkowym i merytorycznym.

**10.8.3.** Beneficjent naliczył wykonawcy – Zakładowi Instalatorstwa Sanitarnego i Budownictwa Ogólnego Jacek Janiak kary umowne z tytułu przekroczenia terminu wykonania robót budowlanych za 5 dni opóźnienia, co potwierdza pismo z 12 grudnia 2006 r. [Akta nr 26 – Kopia pisma z 12 grudnia 2006 r.]

1 lipca 2009 r. Kierownik Referatu Rozwoju Gospodarczego – Jan Kończak wyjaśnił dlaczego naliczono kary umowne za 5 dni opóźnienia, cyt: „(...) Naliczenie odsetek karnych z tytułu przekroczenia terminu wykonania zadania za okres 5 dni wynika stąd, że termin umowny to 15 listopada 2006 r., a faktyczne zakończenie robót potwierdzone jest wpisem do dziennika budowy przez inspektora nadzoru, który to zgodnie z prawem budowlanym reprezentuje inwestora. Wobec powyższych faktów uznałem za uzasadnione przyjęcie 5 dniowego okresu opóźnienia.

[Akta nr 27 – Wyjaśnienia Kierownika Referatu Rozwoju Gospodarczego z 1 lipca 2009 r.]

W oparciu o zapisy zawarte w umowie z wykonawcą i zgodnie z przedstawioną 1 lipca 2009 r. specyfikacją techniczną wykonania i odbioru robót budowlanych odbiór końcowy powinien być dokonany komisyjnie przy udziale przedstawicieli wykonawcy, nadzoru inwestycyjnego





i użytkownika oraz potwierdzony właściwym protokołem, świadczącym o prawidłowym zakończeniu realizacji inwestycji.

[Akta nr 28 – Kopia specyfikacji technicznej]

W związku z powyższym dokumentem potwierdzającym prawidłowe zakończenie robót jest protokół z końcowego odbioru robót i przekazania do użytkowania sporządzonym 6 grudnia, a podpisanym 12 grudnia 2006 r. odebrano przedmiot umowy.

Beneficjent powinien zatem naliczyć kary umowne zgodnie § 8 ust. 1 lit. b umowy 8/P/06 z 25 lipca 2006 r. za 21 dni opóźnienia. Zatem odsetki karne wynoszą:

$584.028,63 \text{ zł} \times 0,2\% = 24.529,20 \text{ zł}$

**10.8.4.** Zgodnie z § 13 ust. 1 umowy o dofinansowanie zobowiązującym Beneficjenta do prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej, wydatki dotyczące realizacji Projektu ujęto w ewidencjach według następującego planu kont:

- konto 011 „Środki trwałe”:
  - konto 011/000/00000/0000/02 „ŚRODKI TRWAŁE///OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ”;
- konto 080 „Inwestycje (środki trwałe w budowie)”:
  - konto 080/000/00000/0000/41 „INWEST.(ŚR. TRW. W BUD)/KANALIZACJA SAN. ZMIOTKI”;
- konto 130 „Rachunek bieżący wydatków”:
  - konto 130/010/01010/6050/00 „R-K BIEŻ. WYD./ROL./INFR.WOD./WYD.INW./UG”.

Porównano załączone do wniosku o płatność faktury i rachunki oraz dokumenty potwierdzające zapłatę z ewidencją księgową, w której dokonano zapisów związanych z realizacją Projektu. Kontrolujący nie wnoszą uwag co do sposobu oraz kwot zaewidencjonowanych poddanych badaniu operacji gospodarczych.

[Akta nr 29 – Wydruki kont]

**10.8.5.** Dokumentem „OT” z 31 grudnia 2006 r. przyjęto na stan ewidencyjny środek trwały o nazwie: „Budowa kanalizacji sanitarnej”, rozliczając nakłady poniesione na inwestycję w wysokości: 629.434,67 zł.

[Akta nr 30 – Kopia dokumentu „OT” z 31 grudnia 2006 r.]

**10.8.6.** 26 czerwca 2009 r. Skarbnik Gminy oświadczyła, że „w czasie realizacji projektu (...). Faktury dotyczące poniesionych wydatków regulowane były terminowo. Wyjątek stanowią dwie faktury wystawione w 2005 roku przez Koncern Energetyczny ENERGA S.A. (...), które zostały zapłacone po terminie. Kontrahent z tego tytułu nie naliczył odsetek.

[Akta nr 31 – Oświadczenie Skarbnika Gminy z 26 czerwca 2009 r.]

#### **10.8.7. Umowa o wykonanie dokumentacji**

18 grudnia 2003 r. została zawarta umowa pomiędzy Gminą Przykona reprezentowaną przez Mirosława Broniszewskiego – Wójta Gminy a Wielkopolskim Zarządem Melioracji i Urządzeń Wodnych w Poznaniu Gospodarstwo Pomocnicze ROLWOD w Koninie reprezentowanym przez Kazimierza Cybulskiego – Kierownika. Przedmiotem umowy było wykonanie dokumentacji technicznej na budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Zmiotki. W umowie wskazano m.in. wynagrodzenie za prace stanowiące przedmiot umowy w wysokości 25.000,00 zł brutto oraz termin realizacji przedmiotu umowy do 15 kwietnia 2004 r.

[Akta nr 32 – Kopia umowy z 18 grudnia 2003 r.]

Przedmiot umowy odebrano dokumentem: Dowód przekazania pracy projektowej 15 kwietnia 2004 r.

[Akta nr 33 – Kopia dowodu przekazania pracy projektowej z 15 kwietnia 2004 r.]

#### **10.8.8. Analiza finansowo-ekonomiczna do studium wykonalności**

30 stycznia 2006 r. została zawarta umowa pomiędzy Gminą Przykona reprezentowaną przez Mirosława Broniszewskiego – Wójta Gminy a firmą Contrach Consulting Kumela i Wspólnicy sp.j. reprezentowaną przez Krzysztofa Kumełę – Prezesa. Przedmiotem umowy było wykonanie analizy finansowo-ekonomicznej do studium wykonalności. W umowie





wskazano m.in. wynagrodzenie za prace stanowiące przedmiot umowy w wysokości 3.000,00 zł netto oraz termin realizacji przedmiotu umowy do 15 lutego 2006 r.  
[Akta nr 34 – Kopia umowy z 30 stycznia 2006 r.]

Na fakturze nr FA/000008/2006 z wystawionej przez wykonawcę 24 lutego 2006 r. wskazano datę sprzedaży: 24 luty 2006 r.

#### 10.8.9. Nadzór inwestorski

25 sierpnia 2006 r. została zawarta umowa pomiędzy Gminą Przykona reprezentowaną przez Mirosława Broniszewskiego – Wójta Gminy a Wielkopolskim Zarządem Melioracji i Urządzeń Wodnych w Poznaniu Gospodarstwo Pomocnicze ROLWOD w Koninie reprezentowanym przez Kazimierza Cybulskiego – Kierownika. Przedmiotem umowy było pełnienie nadzoru inwestorskiego nad budową kanalizacji sanitarnej w miejscowości Zmiotki. W umowie wskazano m.in. wynagrodzenie za prace stanowiące przedmiot umowy w wysokości 6.000,00 zł brutto oraz termin realizacji przedmiotu – w okresie realizacji inwestycji.

[Akta nr 35 – Kopia umowy z 25 sierpnia 2006 r.]

#### 10.9. Zagadnienia dotyczące promocji Projektu:

O realizacji zadania informują:

- jedna tablica pamiątkowa dwustronna, zawierająca dane dotyczące sposobu sfinansowania inwestycji oraz logotypy ZPORR i UE. Tablica zlokalizowana jest w widocznym miejscu, tj. po lewej stronie drogi prowadzącej do plaży,
- strona internetowa Urzędu Gminy Przykona: [www.przykona.pl](http://www.przykona.pl), zawierająca logotypy ZPORR i UE oraz informację o współfinansowaniu inwestycji ze środków Funduszu,
- strona internetowa: [www.turek24.net](http://www.turek24.net), zawierająca logotypy ZPORR i UE oraz informację o współfinansowaniu inwestycji ze środków Funduszu,
- artykuły prasowe: „Echo Turku” z 9 czerwca 2009 r., „Głos Wielkopolski” z 27 czerwca 2009 r.

[Akta nr 36 – Kopie artykułów prasowych i wydruki ze stron internetowych]



Unia Europejska

al. Niepodległości 16/18, 61-713 Poznań  
tel. 061 854-13-41, fax. 061 854-16-24  
[www.poznan.uw.gov.pl](http://www.poznan.uw.gov.pl), e-mail: [fe@poznan.uw.gov.pl](mailto:fe@poznan.uw.gov.pl)



### 10.10. Sprawozdawczość

Zgodnie z § 10 ust. 1 pkt 2 umowy o dofinansowanie Beneficjent zobowiązał się do pomiaru wartości wskaźników osiągniętych dzięki realizacji Projektu, zgodnie ze wskaźnikami monitoringowymi zamieszczonymi we wniosku o dofinansowanie, co ilustruje zestawienie zrealizowanych wskaźników dla Projektu:

| Nazwa wskaźnika                                                   | Jedn. Miary | Wartość bazowa (rok „0”) | Wartość docelowa | Wartość zrealizowana | Przedstawione dokumenty potwierdzające uzyskanie wskaźników                                                                                                                                                | Uwagi (stopień realizacji wskaźnika) |
|-------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------|------------------|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| 1                                                                 | 2           | 3                        | 4                | 5                    | 6                                                                                                                                                                                                          | 7                                    |
| Wskaźnik produktu                                                 |             |                          |                  |                      |                                                                                                                                                                                                            |                                      |
| 03.1.35<br>Długość wybudowanej sieci kanalizacji sanitarnej       | km          | 0,00                     | 4,86             | 4,86                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Protokół ostateczny odbioru robót budowlanych [Akta nr 13],</li> <li>• Zestawienie sieci kanalizacji sanitarnej [Akta nr 18]</li> </ul>                           | 100,00%                              |
| 03.1.45 Liczba wybudowanych przepompowni ścieków                  | szt.        | 0,00                     | 3,00             | 3,00                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Protokół ostateczny odbioru robót budowlanych [Akta nr 13],</li> <li>• Protokół z wizji z 29 czerwca 2009 r.<br/>– Załącznik nr 1</li> </ul>                      | 100,00%                              |
| Wskaźniki rezultatu                                               |             |                          |                  |                      |                                                                                                                                                                                                            |                                      |
| 03.1.102<br>Długość sieci kanalizacji sanitarnej na terenie gminy | km          | 49,00                    | 53,86            | 53,86                | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Zestawienie sieci kanalizacji sanitarnej [Akta nr 18]</li> <li>• Kopia druku SG-01 – potwierdzającego długość sieci na początku roku 2006 [Akta nr 37]</li> </ul> | 100,00%                              |

[Akta nr 37 – Kopie druku SG-01]

### 10.11. Archiwizacja dokumentów związanych z Projektem:

Zgodnie z § 13 pkt 2. umowy o dofinansowanie Beneficjent zobowiązał się do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją Projektu do 31 grudnia 2013 r.



Unia Europejska

al. Niepodległości 16/18, 61-713 Poznań  
tel. 061 854-13-41, fax. 061 854-16-24  
[www.poznan.uw.gov.pl](http://www.poznan.uw.gov.pl), e-mail: [fe@poznan.uw.gov.pl](mailto:fe@poznan.uw.gov.pl)



*[Podpis]*



Kwestię archiwizacji dokumentów związanych z Projektem reguluje Zarządzenie Nr 12/09 Wójta Gminy Przykona z dnia 15 czerwca 2009 r. w sprawie wprowadzenia zmian w instrukcji obiegu i kontroli dokumentów księgowych w Urzędzie Gminy Przykona. W zarządzeniu zawarte jest stwierdzenie, cyt.: „(...) W § 15 pkt. 1 dodaje się zapis: Wszystkie dokumenty powstałe w wyniku realizacji Projektu: Wzmocnienie walorów inwestycyjnych Gminy Przykona poprzez budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Zmiotki dofinansowanego za środków ZPORR będą archiwizowane w archiwum zakładowym w siedzibie urzędu gminy w terminie do dnia 31 grudnia 2013 roku”.

[Akta nr 38 – Kopia Zarządzenia Nr 12/09 Wójta Gminy Przykona z dnia 15 czerwca 2009 r.]

## **11. Przestrzeganie zgodności realizacji Projektu z politykami Wspólnoty**

### **11.1. Polityka ochrony środowiska:**

Projekt ma pozytywny wpływ na zagadnienia z zakresu polityki ochrony środowiska.

### **11.2. Polityka równych szans:**

Projekt ma neutralny wpływ na zagadnienia z zakresu polityki równych szans.

### **11.3. Polityka społeczeństwa informacyjnego:**

Projekt ma neutralny wpływ na zagadnienia z zakresu polityki społeczeństwa informacyjnego.

## **12. Opis stwierdzonych nieprawidłowości:**

– procedura przetargowa:

- SIWZ nie zawiera opisu sposobu dokonywania oceny spełniania warunków udziału w postępowaniu (art. 36 ust. 1 pkt 8 uPzp),
- W aktach sprawy brak druku ZP-18 – *Streszczenie oceny i porównania złożonych ofert* – zgodnie z § 2 pkt. 13 Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 7 kwietnia 2004 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz. U. Nr 71, poz. 646) protokół, oprócz informacji, o których mowa

w art. 96 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. - Prawo zamówień publicznych zawiera: streszczenie oceny i porównania złożonych ofert,

- Zamawiający zastosował wzory załączników do protokołu (ZP-12 i ZP-17) nie adekwatne do okresu realizacji przedmiotowego postępowania;
- zagadnienia techniczne:
  - brak oryginału dziennika budowy – Beneficjent dysponuje kopią,
- zagadnienia finansowe:
  - stwierdzono błędne naliczenie kar umownych z tytułu wykonania umowy 8/P/06 z 25 lipca 2006 r. – zamiast naliczenia kar w wysokości 24.529,20 zł naliczono kary w wysokości 5.840,30 zł,
- zagadnienia dotyczące promocji Projektu: nie stwierdzono nieprawidłowości,
- sprawozdawczość: nie stwierdzono nieprawidłowości,
- archiwizacja dokumentów związanych z Projektem: nie stwierdzono nieprawidłowości.

### 13. Wnioski wynikające z przeprowadzonej kontroli:

Stwierdzono zgodność przedmiotową i podmiotową realizowanego projektu z umową o dofinansowanie z 27 maja 2009 r., nr Z/2.30/III/3.1/414/06/U/2/09.

Zakładane wskaźniki realizacji projektu zostały osiągnięte.

Ostateczną decyzję dotyczącą kwalifikowalności kosztów podejmie Oddział Weryfikacji i Potwierdzania Płatności Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi.

### 14. Pouczenie:

Zgodnie z § 19 ust. 8 rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 27 kwietnia 2007 r. w sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności (Dz. U. Nr 90, poz. 602), kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona w terminie do 7 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej wysyła podpisany egzemplarz informacji pokontrolnej albo przygotowuje w formie pisemnej uzasadnienie odmowy podpisania informacji pokontrolnej i wysyła je kierownikowi jednostki kontrolującej wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej informacji pokontrolnej.





## 15. Informacje końcowe:

Informacja została sporządzona na 26 stronach w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.  
Przeprowadzenie kontroli odnotowano w książce kontroli pod poz. 2/2009.

Informację pokontrolną otrzymują:

- kontrolowany,
- aa.

## Część informacji pokontrolnej stanowią poniższe załączniki:

1. Protokół oględzin z 29 czerwca 2009 r..

## Akta kontroli:

- [Akta nr 1 – Kopie zaświadczeń Gminnej Komisji Wyborczej w Przykonia]
- [Akta nr 2 – Oświadczenie Wójta Gminy Przykona z 29 czerwca 2009 r. wraz z kopią protokołu z kontroli WFOŚiGW]
- [Akta nr 3 – Kopia ogłoszenia o zamówieniu opublikowanego w BZP]
- [Akta nr 4 – Kopia ogłoszenia o zamówieniu zamieszczonego w siedzibie Zamawiającego]
- [Akta nr 5 – Wyjaśnienia Inspektora – Krystyny Kuźnickiej z 30 czerwca 2009 r.]
- [Akta nr 6 – Kopia SIWZ]
- [Akta nr 7 – Kopia zarządzenia Nr 10/06 Wójta Gminy Przykona z 18 kwietnia 2006 r. w sprawie: powołania Komisji Przetargowej do zadań realizowanych w trybie ustawy Prawo zamówień publicznych]
- [Akta nr 8 – Wyjaśnienia Inspektora – Krystyny Kuźnickiej z 30 czerwca 2009 r. wraz z kopią Uchwały nr XLII/259/06 Rady Gminy Przykona z dnia 12 lipca 2006 r.]
- [Akta nr 9 – Kopia protokołu postępowania o udzielenie zamówienia z załącznikami]
- [Akta nr 10 – Kopia informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty zamieszczonej na tablicy ogłoszeń]
- [Akta nr 11 – Kopia umowy 8/P/06 na roboty budowlane z 25 lipca 2006 r.]
- [Akta nr 12 – Kopia ogłoszenia o udzieleniu zamówienia opublikowanego w BZP]
- [Akta nr 13 – Kopia protokołu odbioru końcowego]
- [Akta nr 14 – Wyjaśnienia Kierownika Referatu Rozwoju Gospodarczego dotyczące czasu trwania odbioru]
- [Akta nr 15 – Kopia pozwolenia na budowę 326/04, zawiadomienie o rozpoczęciu budowy]
- [Akta nr 16 – Kopie stron projektu Budowlanego]
- [Akta nr 17 – Kopia uprawnień i przynależność do Izby Inspektora Nadzoru]
- [Akta nr 18 – Kserokopia zestawienia sieci kanalizacyjnej sanitarnej]
- [Akta nr 19 – Wyjaśnienia Kierownika Referatu Rozwoju Gospodarczego z 1 lipca 2009 r.]
- [Akta nr 20 – Kopie stron tytułowych kosztorysów inwestorskich]
- [Akta nr 21 – Kopia uprawnień kierownika budowy]
- [Akta nr 22 – Kopia oświadczenia Kierownika budowy]

- [Akta nr 23 – Wyjaśnienia Kierownika Referatu Rozwoju Gospodarczego dotyczące braku oryginału dziennika budowy]
- [Akta nr 24 – Kopia z inwentaryzacji obiektu]
- [Akta nr 25 – Kopia zawiadomienia o zakończeniu budowy]
- [Akta nr 26 – Kopia pisma z 12 grudnia 2006 r.]
- [Akta nr 27 – Wyjaśnienia Kierownika Referatu Rozwoju Gospodarczego z 1 lipca 2009 r.]
- [Akta nr 28 – Kopia specyfikacji technicznej]
- [Akta nr 29 – Wydruki kont]
- [Akta nr 30 – Kopia dokumentu „OT” z 31 grudnia 2006 r.]
- [Akta nr 31 – Oświadczenie Skarbnika Gminy z 26 czerwca 2009 r.]
- [Akta nr 32 – Kopia umowy z 18 grudnia 2003 r.]
- [Akta nr 33 – Kopia dowodu przekazania pracy projektowej z 15 kwietnia 2004 r.]
- [Akta nr 34 – Kopia umowy z 30 stycznia 2006 r.]
- [Akta nr 35 – Kopia umowy z 25 sierpnia 2006 r.]
- [Akta nr 36 – Kopie artykułów prasowych i wydruki ze stron internetowych]
- [Akta nr 37 – Kopie druku SG-01 ]
- [Akta nr 38 – Kopia Zarządzenia Nr 12/09 Wójta Gminy Przykona z dnia 15 czerwca 2009 r.]

18.08.2009  
(data i podpis kierownika jednostki)

SKARBNIK GMINY

4.8.2009

Maria Świerczyńska

(data i podpis głównego księgowego)

Starszy Specjalista

Michał Buchalik

(data i podpis kontrolującego)

Starszy Specjalista

10.08.2009

(data i podpis kontrolującego)



Unia Europejska

al. Niepodległości 16/18, 61-713 Poznań  
tel. 061 854-13-41, fax. 061 854-16-24  
[www.poznan.uw.gov.pl](http://www.poznan.uw.gov.pl), e-mail: [fe@poznan.uw.gov.pl](mailto:fe@poznan.uw.gov.pl)



ZPORR  
Zintegrowany Program  
Operacyjny  
Rozwoju Regionalnego