



DYREKTOR
URZĘDU KONTROLI SKARBOWEJ
w Warszawie
ul. Stawki 40
01-040 Warszawa

115-67-2007
6124

Warszawa, 19 czerwca 2007 r.

Nr sprawy: UKS/UEII-K-0023/8136/07

GMINA MICHAŁOWICE
ul. Raszyńska 34
05-816 Michałowice

WYNIK KONTROLI

Na podstawie art. 24 ust. 1 pkt 2 lit. b ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (tj. Dz. U. z 2004 r. Nr 8, poz. 65 ze zm.), po przeprowadzeniu postępowania kontrolnego wszczętego postanowieniem Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie nr UKS/UEII-K-0023/8136/07 z dnia 13.03.2007 r., przedstawiam następujące ustalenia i wnioski z przeprowadzonego postępowania kontrolnego dotyczącego projektu:

Nazwa projektu:	„Budowa urządzeń odwadniających i małej retencji, zlewnia Komorów Osiedle i Komorów Wieś, Gmina Michałowice”
Numer projektu:	Z/2.14/III/3.1/269/04.
Numer i data Umowy dofinansowania projektu:	Z/2.14/III/3.1/269/04/U/208/05 z dnia 19.10.2005 r.
Całkowita wartość projektu:	3.701.511,28 PLN
Współczynnik dofinansowania:	2.643.504,37 PLN (75%)
Status projektu:	zakończony

Czynności kontrolne zostały udokumentowane protokołem kontroli przekazanym Stronie dnia 22 maja 2007 r. Strona nie wniosła zastrzeżeń lub wyjaśnień w trybie art. 291 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (tj. Dz. U. z 2005 r. Nr 8, poz. 60 ze zm.).

Przed wydaniem niniejszego wyniku kontroli na podstawie art. 24 ust. 2 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej, pismem z dnia 12 czerwca 2007 r. wyznaczono Stronie siedmiodniowy termin do wypowiedzenia się w sprawie zebranego materiału dowodowego. Strona nie skorzystała z przysługującego jej prawa.

I. ZAKRES KONTROLI.

„Celowość i zgodność z prawem gospodarowania środkami publicznymi, oraz środkami pochodzącymi z Unii Europejskiej i wywiązywania się z warunków finansowania pomocy w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego przy realizacji projektu nr umowy: MUW/BFE.III/33050/Z/2.14/III/3.1/269/04/U/208/05/1/06”.

Czynności kontrolne dotyczyły następujących obszarów:

a) Zachowanie wystarczającej ścieżki audytu.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto

- wniosek o przyznanie dofinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
- umowa o dofinansowanie Projektu nr Z/2.14/III/3.1/269/04/U/208/05 z dnia 19.10.2005 r. wraz z aneksem nr 1/06 z dnia 28.02.2006 r. i aneksem nr 2/06 z dnia 29.06.2006 r.,
- wniosek Beneficjenta o płatności pośrednie i końcową,
- faktury „VAT” wraz z protokołami odbioru potwierdzające, iż zakupione roboty zostały wykonane zgodnie ze wskazanymi we wniosku o dofinansowanie,
- wyciągi bankowe i polecenia przelewu, poświadczające uiszczenie zapłaty oraz otrzymanie refundacji,
- dokumenty księgowe: karty wydatków w ewidencji pozabilansowej, analityka do konta 080 dotyczące zrealizowanego projektu.

Wniosek o dofinansowanie

Przedmiotem wniosku była budowa sieci kanalizacji deszczowej o długości 3.417 mb, obejmującej w Komorowie Osiedlu, ulice: Wiejską, Chopina, 3-go Maja, Pl. Paderewskiego, Kredytową, Poniatowskiego, Sobieskiego, Kurpińskiego, Moniuszki, Starych Lip i Kraszewskiego, z kolektorem doprowadzającym wody opadowe do urządzeń podczyszczających i retencyjnych na terenie Komorowa Wsi oraz odprowadzenie ich do rzeki Utraty.

Umowa wsparcia (o dofinansowanie projektu)

Umowę nr Z/2.14/III/3.1/269/04/U/208/05 o współfinansowanie ww. projektu zawarto w dniu z dnia 19.10.2005 r., pomiędzy Wojewodą Mazowieckim a Beneficjentem, Gminą Michałowice. Aneksem nr 1/06 do ww. Umowy zawartym w dniu 28.02.2006 r. zmieniono kwoty poszczególnych wartości Projektu oraz zakończenia rzeczowego i finansowego realizacji Projektu. Aneksem nr 2/06 do ww. Umowy zawartym w dniu 29.06.2006 r. zmieniono warunki finansowe Projektu. Stosownie do ostatecznych ustaleń zawartych w Aneksach 1/06 i 2/06, całkowita kwota Projektu wynosi 3.701.511,28 PLN a całkowite wydatki kwalifikowane 3.524.673,87 PLN.

Czas rozpoczęcia realizacji Projektu ustalono na dzień 19.07.2005 r., zakończenia realizacji rzeczowej ustalono na dzień 31.07.2006 r., zaś realizacji finansowej na dzień 25.08.2006 r.

Wniosek o płatność końcową

Wnioski o płatności pośrednie i płatność końcową, dotyczyły ogółem kwoty wydatków kwalifikowanych w wysokości 2.643.504,37 PLN, co stanowiło 75% całkowitych kosztów kwalifikowanych objętych wnioskiem.

Zawarte w raporcie finansowym informacje o kosztach wdrożenia są zgodnie z Umową dofinansowania Z/2.14/III/3.1/269/04/U/208/05 z dnia 19.10.2005 r. i aneksem nr 1/06 z dnia 28.02.2006 r. i 2/06 z dnia 29.06.2006 r., a daty, numery i kwoty faktur są zgodne z okazanymi kontrolującym dokumentami.

Ewidencja księgowe: syntetyczna i analityczna były prowadzone ręcznie, w księdze głównej na koncie 080 (tabelarycznie) oraz na kartach wydatków według klasyfikacji budżetowej. Zapisy wydatków obejmowały wszystkie faktury oraz wydatki związane z ww. projektem.

Kontrolujący sprawdzili wszystkie faktury dotyczące budowy urządzeń odwadniających i małej retencji, zlewnia Komorów Osiedle i Komorów Wieś, Gmina Michałowice.

Ogółem wartość robót według faktur wyniosła 3.512.033,03 PLN, w tym:

- roboty budowlane	3.399.353,07 PLN
- czynności nadzoru	95.109,91 PLN
- promocja	17.570,05 PLN

Koszty kwalifikowalne zostały ujęte w ewidencji księgowej w sposób zapewniający ich identyfikację z dokumentami źródłowymi. Faktury były opisane, załączono do nich protokoły odbioru robót, były one sprawdzane pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym, zatwierdzane do zapłaty i uregulowane przelewami bankowymi.

Powyższe wydatki wynikały z umów o roboty budowlane, nadzoru i działań promocyjnych, jak następuje:

-o roboty budowlane - umowa Nr UG-I/115/2005 z dnia 19.07.2005 r. z firmą Zakład Projektowania, Realizacji i Nadzoru Sieci i Instalacji Sanitarnych „INSBUD” z siedzibą w Pruszkowie, ul. Ireny 48,

nadzoru:

-autorskiego – umowa z Panem Bohdanem Mrożewskim, uprawnienia budowlane nr 155/65/WW, zam. Warszawa, ul. Baley 12 m 104, z dnia 16.08.2005 r.,

-archeologicznego – umowa z Panem Wojciech Bis, zam. Warszawa ul. Marymoncka 137/139, z dnia 16.08.2005 r.,

-inwestorskiego w branży drogowej - umowa nr UG-I/141/2005 z dnia 12.08.2005 r., z Panią Agnieszką Skórką, zam. Pieńków 49, 05-152 Czosnów,

-inwestorskiego w branży ogrodniczej – umowa nr UG-I/140/2005 z dnia 12.08.2005 r. z Panem Leszkiem Rodkiem, zam. Warszawa, ul. Meksykańska 14 prowadzącym działalność pn. „L.A.R.” Usługi-Produkcja-Handel z siedzibą jw.,

-inwestorskiego w branży kanalizacji deszczowej – umowa nr UG-I/142/2005 z dnia 12.08.2005 r. z Panem Zbigniewem Chwilem, zam. Warszawa, ul. Bieniewicka 6/8 m. 11, prowadzącym działalność gospodarczą pn. „CHAZET” Zakład Instalacyjno-Budowlany Zbigniew Chwil z siedzibą w Warszawie przy ul. Cypryjskiej 6 m. 8,

oraz 9 umów zlecenia na działania promocyjne.

Beneficjent przechowuje wszystkie dokumenty związane z realizacją projektu. Dokumenty przechowywane są w teczkach oznaczonych nazwą projektu, numerem projektu, logo Unii Europejskiej, w wydzielonym pomieszczeniu. W § 13 ust. 2 umowy o dofinansowanie projektu, Gmina Michałowice została zobowiązana do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu do dnia 31.12.2013 r. W ewidencji księgowej znajdują się oryginały wszystkich dokumentów, które zgodnie z § 5 ust. 4 umowy o dofinansowanie projektu zostały dołączone do wniosków o płatność.

Z analizy przedłożonych do kontroli dokumentów wynika, iż:

- wnioski o płatność zawierały wszystkie wymagane załączniki określone w art. 5 pkt 4 Umowy dofinansowania,
- umowa o dofinansowanie została podpisana przez osoby do tego upoważnione,
- dane w dokumentach potwierdzających poniesione wydatki są zgodne z danymi Beneficjenta wskazanymi w umowie wsparcia,
Projekt zrealizowano zgodnie z opisem zawartym we wniosku o dofinansowanie i z umową wsparcia o dofinansowanie Projektu,
- Beneficjent posiadał wyodrębniony rachunek bankowy, który był wykorzystywany do obsługi projektu,
- wszystkie wydatki zostały zaewidencjonowane w systemie księgowym Beneficjenta. Kwoty wykazane w zestawieniu wydatków, załączonych do badanych wniosków o płatność są zgodne z zapisami księgowymi i otrzymanymi fakturami,
- Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających wnioski o płatność,
- wydatki są księgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację.

b) Kwalifikowalność poniesionych wydatków

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

l.p.	Nr wniosku o płatność	Suma wydatków kwalifikowanych wykazana we wniosku o płatność	Wartość wydatków objętych czynnościami kontrolnymi
1.	MUW/BFE.III/3050/Z/2.14/III/ 3.1/269/04/UJ/208/05/4/06	3.512.033,03	3.512.033,03

Kontrolą objęto wszystkie wydatki kwalifikowane wykazane we wniosku o płatność, tj. 51 faktur dotyczących działalności promocyjnej, robót budowlanych, nadzoru autorskiego, archeologicznego, inwestorskiego, wraz z wyciągami bankowymi, potwierdzającymi uiszczenie należności z realizacji Projektu.

Łącznie faktury opiewały na kwotę 3.512.033,03 PLN i były zgodne z wnioskami o płatności pośrednie i końcową. Wartość wydatków zapłaconych była mniejsza od kwoty całkowitej wydatków kwalifikowalnych wymienionej w Aneksie nr 1/06 i 2/06 do Umowy z dnia 19.10.2005 r., tj. kwoty 3.524.673,87 PL.

Z analizy przedłożonych do kontroli dokumentów, wynika co następuje

Wszystkie wydatki kwalifikowalne wykazane we wniosku o płatność są w całości kwalifikowane ponieważ:

- poziom refundacji wydatków kwalifikowanych wskazany we wniosku o płatność jest zgodny ze współczynnikiem określonym w Umowie Wsparcia.
Beneficjent otrzymał refundację wydatków związanych z realizacją Projektu, w kwocie wskazanej we wnioskach o płatność pośrednią i o płatność końcową, tj. 2.634.023,26 PL, co stanowi 75% kwoty określonej w Umowie o dofinansowanie - 3.524.673,87 PL.
- Beneficjent otrzymał płatność na właściwy i wyodrębniony rachunek zgodny wynikający z wniosku o płatność i umową o dofinansowanie. Kwota wydatków kwalifikowanych i kwota wnioskowana są zgodne z danymi zawartymi we wniosku Beneficjenta o płatność,
- dane Beneficjenta wskazane w fakturach są zgodne z danymi określonymi w umowie o dofinansowanie z dnia 19.10.2005 r., uzupełnionej Aneksem nr 1/06 z dnia 28.02.2006 r. i nr 2/06 z dnia 29.06.2006 r. o dofinansowanie projektu,
- wydatki określone w kontrolowanych fakturach dotyczących Projektu o nazwie „Budowa urządzeń odwadniających i małej retencji, zlewnia Komorów Osiedle i Komorów Wieś, Gmina Michałowice”, dotyczą robót budowlanych i usług rzeczywiście wykonanych,
- wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności. Wydatki wykazane jako kwalifikowalne są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w rozporządzeniu Komisji (WE) nr 448/2004 z dnia 10.02.2004 r. (Dz. U. UE L. 2004 nr 72 poz. 66).

c) Prawidłowość stosowania przez beneficjenta procedur zamówień publicznych.

W ramach realizacji projektu, Beneficjent przeprowadził dwa postępowania o udzielenie zamówienia publicznego:

- na realizację **zadania inwestycyjnego** o nazwie „Budowa urządzeń odwadniających i małej retencji, zlewnia Komorów Osiedle i Komorów Wieś, Gmina Michałowice”,
- o **nadzór inwestorski** nad ww. Projektem.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto wyżej wymienione postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, badając następujące zagadnienia:

- tryb udzielenia zamówienia publicznego,
- ogłoszenia o zamówieniu publicznym i ogłoszenia o udzieleniu zamówienia publicznego,
- przestrzeganie procedur związanych z otwarciem ofert i wyborem oferty najkorzystniejszej,
- przestrzeganie zasad udzielania zamówień publicznych,
- zachowanie obowiązujących terminów,
- kryteria kwalifikacji podmiotowej poszczególnych oferentów,
- podpisanie umów z wybranymi wykonawcami,
- realizacja umów przez poszczególnych wykonawców,
- przechowywanie dokumentacji przetargowej.

Kontrolujący objęli kontrolą następujące dokumenty:

Zadanie inwestycyjne „Budowa urządzeń odwadniających i małej retencji, zlewnia Komorów Osiedle i Komorów Wieś, Gmina Michałowice”:

- wniosek o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu ograniczonego z dnia 24.03.2005 r.,
- zarządzenie nr 38/05/ZP Wójta Gminy Michałowice z dnia 25.03.2005 r., w sprawie przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego,
- wniosek komisji przetargowej, powołanej zgodnie z Zarządzeniem Wójta Gminy Michałowice nr 56/04/ZP z dnia 25.03.2004 r. (z późn. zm.) o przyjęcie trybu przetargu ograniczonego,
- ogłoszenie o przetargu ograniczonym o wartości powyżej 60.000,00 EUR, zamieszczone na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy i zgłoszone do BIP z dniem 25.03.2005 r.,
- potwierdzenie wysłania ogłoszenia do Urzędu Zamówień Publicznych z dnia 25.03.2005 r. wraz z formularzem ZP-200,
- informację potwierdzającą zamieszczenie w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 64 z dnia 4.04.2005 r. i pozycją 14573,
- wydruk Biuletynu Zamówień Publicznych nr 64 z dnia 4.04.2005 r.,
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia – druk ZP-1 i ZP-1/PO,
- zbiorcze zestawienie wniosków o dopuszczenie do udziału w przetargu ograniczonym – druk ZP-12,
- zbiorcze zestawienie ofert w przetargu ograniczonym – druk ZP-12,
- ogłoszenie o wyniku postępowania,
- wydruk z Biuletynu Zamówień Publicznych nr 156 z dnia 26.07.2005 r., ogłoszeniu o udzieleniu zamówienia – roboty budowlane,
- ogłoszenie o wyniku postępowania zamieszczone na tablicy informacyjnej Urzędu Gminy w Michałowicach,
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia, wysłane do Urzędu Zamówień Publicznych w dniu 19.07.2005 r. wraz z formularzem ZP-250,
- umowę na roboty budowlane nr UG-I/115/2005 r., zawartą z wyłonionym w drodze przetargu ograniczonego w dniu 19.07.2005 r. wykonawcą: Zakładem Projektowania, Realizacji i Nadzoru Sieci i Instalacji Sanitarnych „INSBUD” Stanisław Bystrzycki, ul. Ireny 48, 05-800 Pruszków.

Nadzór inwestorski nad realizacją Projektu „Budowa urządzeń odwadniających i małej retencji, zlewnia Komorów Osiedle i Komorów Wieś, Gmina Michałowice”:

- wniosek o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego, z dnia 14.07.2005 r.,
- wniosek komisji przetargowej z dnia 14.07.2005 r., o przyjęcie trybu przetargu nieograniczonego,
- zarządzenie nr 103/05/ZP Wójta Gminy Michałowice z dnia 14.07.2005 r., w sprawie przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego,
- ogłoszenie o przetargu ograniczonym o wartości poniżej 60.000,00 EUR, zamieszczone na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy i zgłoszone do BIP z dniem 15.07.2005 r.,

- SIWZ wraz z załącznikami,
- protokół postępowania o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 60.000,00 EUR – druk ZP-2 i ZP-2/PN, NBO, ZOC,
- zbiorcze zestawienie wniosków o dopuszczenie do udziału w przetargu ograniczonym – druk ZP-12.
- informację o spełnieniu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego – druk ZP-14,
- streszczenie oceny i porównania złożonych ofert – druk ZP-18,
- oświadczenia Wójta Gminy Michałowice oraz członków komisji przetargowej, iż zgodnie z art. 17 ust. 1 p.z.p nie podlegają wyłączeniu z udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego,
- lista złożonych 4 wniosków, wnioski o wydanie i lista wykonawców, którzy pobrali SIWZ oraz protokół z sesji otwarcia ofert z dnia 4.08.2005 r.
- ogłoszenie o wyniku postępowania z informacją, iż zgłoszono 4 oferty, nie było ofert odrzuconych i wykluczonych, podaniem najtańszych i najdroższych ofert w branży sieci deszczowych, drogowych oraz terenów zielonych wraz z podaniem wybranych oferentów z najniższą ceną,
- ogłoszenie o wynikach postępowania z podaniem ilości 4 ofert, braku ofert odrzuconych i wykluczonych, cen najtańszych i najdroższych ofert oraz wybranych oferentów,
- umowę nr UG-I/141/2005 w branży drogowej zawartą w dniu 12.08.2005 r., z Panią Agnieszką Skórką, zam. Pieńków 49, 05-152 Czosnów,
- umowę nr UG-I/140/2005 w branży ogrodniczej zawartą w dniu 12.08.2005 r. z Panem Leszkiem Rodkiem, zam. Warszawa, ul. Meksykańska 14 prowadzącym działalność pn. „L.A.R.” Usługi-Produkcja-Handel z siedzibą jw.,
- umowę nr UG-I/142/2005 w branży kanalizacji deszczowej, zawartą w dniu 12.08.2005 r. z Panem Zbigniewem Chwilem, zam. Warszawa, ul. Bieniewicka 6/8 m. 11, prowadzącym działalność gospodarczą pn. „CHAZET” Zakład Instalacyjno-Budowlany Zbigniew Chwil z siedzibą w Warszawie przy ul. Cypryjskiej 6 m. 8.

Na podstawie powyższych dokumentów kontrolujący ustalili, iż postępowania o udzielenie zamówienia publicznego zostały przeprowadzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych (Dz. U. z 2004 r. nr 19 poz. 177 ze zm.). Kontrola nie wykazała naruszenia procedur i zasad udzielania zamówień publicznych. Beneficjent, posiada pełną dokumentację postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.

d) Wywiązywanie się przez beneficjenta z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze czynności kontrolne zostały przeprowadzone w odniesieniu do całego projektu.

Beneficjent stosownie do § 16 umowy o dofinansowanie był zobowiązany do:

- informowania społeczeństwa o finansowaniu realizacji Projektu przez Unię Europejską, zgodnie z wymogami o których mowa w rozporządzeniu Komisji (WE) nr 1159/2000 z dnia 30 maja 2000 r., w sprawie prowadzenia przez Państwa Członkowskie działań informacyjnych i promocyjnych dotyczących pomocy udzielanej z funduszy strukturalnych (Dz. U. WE L 130 z 31.05.2000 r.) oraz wytycznych Instytucji Zarządzającej,
- zamieszczenia we wszystkich dokumentach, które przygotowuje w związku z realizacją Projektu, informacji o udziale Unii Europejskiej oraz budżetu państwa we współfinansowaniu Projektu oraz logo Programu i logo Unii Europejskiej.

Na podstawie kontrolowanej dokumentacji, kontrolujący stwierdzili, iż w trakcie realizacji Projektu i po jego zakończeniu, Beneficjent realizował działania promocyjne zapewniające informowanie społeczeństwa o dofinansowaniu realizacji Projektu przez Unię Europejską oraz budżet państwa, zgodnie z wymogami, o których mowa w rozporządzeniu Komisji Europejskiej (WE) nr 1159/2000 z dnia 30 maja 2000 r.

We wszystkich umowach, zawartych w zawiązku z realizacją Projektu, po podpisaniu umowy o dofinansowanie Projektu, umieszczono informację o udziale Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz budżetu państwa we współfinansowaniu Projektu oraz logo Unii Europejskiej i ZPORR. Dokumenty dotyczące realizacji projektu przechowywane są w pomieszczeniach, szafach i segregatorach oznaczonych logo Unii Europejskiej i ZPORR.

Na budynku Urzędu Gminy zamocowano tablicę informacyjną o zrealizowanym projekcie, z emblematami unijnymi, napisem i logo Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego co potwierdzono w toku przeprowadzonych oględzin w dniu 22.05.2007 r.

Beneficjent wywiązał się z obowiązków informacji społeczeństwa i promocji projektu realizowanego w ramach ZPORR wynikających z rozporządzenia Komisji (WE) nr 1159/2000 z dnia 30 maja 2000 r. w sprawie prowadzenia przez państwa członkowskie działań informacyjnych i reklamowych z funduszy strukturalnych

e) Kontrola postępu rzeczowego projektu.

W badanym obszarze czynności kontrolne zostały przeprowadzone w odniesieniu do całego projektu.

Kontrolujący na podstawie okazanej dokumentacji stwierdzili, iż:

- wykonawca robót nie korzystał z podwykonawców,
- działania opisane we wniosku o dofinansowanie i załączonej dokumentacji oraz zawarte w raportach z postępu rzeczowego miały rzeczywiście miejsce,
- Projekt zrealizowany został w terminie.

Podczas oględzin w dniu 22.05.2007 r. stwierdzono, iż budowa urządzeń odwadniających i małej retencji, zlewnia Komorów Osiedle i Komorów Wieś, Gmina Michałowice, została dokonana zgodnie z projektem.

f) Wywiązywanie się z przez beneficjenta z obowiązków w zakresie sprawozdawczości.

Stosownie do § 10 Umowy o dofinansowanie projektu, Beneficjent był zobowiązany do:

- systematycznego monitorowania przebiegu realizacji Projektu oraz niezwłocznego informowania Instytucji Pośredniczącej o zaistniałych nieprawidłowościach lub zamiarze zaprzestania realizacji Projektu,
- pomiaru wartości wskaźników osiągniętych dzięki realizacji Projektu, zgodnie ze wskaźnikami monitoringowymi zamieszczonymi we wniosku,
- przygotowywania i przekazywania do Instytucji Pośredniczącej sprawozdań okresowych, rocznych oraz końcowego z realizacji Projektu.

Kontrolujący na podstawie okazanych sprawozdań kwartalnych i końcowego, dokumentujących postęp rzeczowy i finansowy z realizacji Projektu, stwierdzili:

- a. wypełnienie przez Beneficjenta obowiązku raportowania z postępu rzeczowego i finansowego realizacji Projektu. Dostarczenie sprawozdań potwierdzone jest pismami Beneficjenta kierowanymi do Instytucji Pośredniczącej,
- b. faktyczne odzwierciedlenie postępu rzeczowego,
- c. zgodność danych dotyczących postępu finansowego realizacji Projektu z wnioskami o płatność.

II. KOŃCOWE USTALENIA I WNIOSKI

1. Zachowanie przez beneficjenta wystarczającej ścieżki audytu w rozumieniu art. 7 i załącznika nr 1 rozporządzenia Komisji nr 438/2001 z dnia 2 marca 2001 r.

W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości.

2. Zbadanie poniesionych wydatków pod kątem kwalifikowalności.

W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości.

3. Prawidłowość stosowania przez beneficjenta procedur zamówień publicznych.

W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości.

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

W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości.

5. Kontrola postępu rzeczowego projektu.

W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości.

6. Wywiązywanie się z przez beneficjenta z obowiązków w zakresie sprawozdawczości.

W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości.

III. WNIOSKI I WSKAZANIA DOTYCZĄCE USUNIĘCIA NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Kontrola nie wykazała nieprawidłowości, w związku z tym nie wydano wskazań dotyczących usunięcia nieprawidłowości

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
WICEDYREKTOR
Urzędu Kontroli Skarbowej
w Warszawie
Przemysław Zapart

Otrzymują:

- 1) adresat
- 2) Wojewoda Mazowiecki
Warszawa 00-950
Pl. Bankowy 3/5
- 3) a/a