

INFORMACJA POKONTROLNA
NR15/4.1/b/C/59/2015 z dnia 02/07/2015

(nr SW/ nr środek /b/ etap¹/ nr prot./rok)

**PROGRAM OPERACYJNY ZRÓWNOWAŻONY ROZWÓJ SEKTORA RYBOŁÓWSTWA I NADBRZEŻNYCH
 OBSZARÓW RYBACKICH 2007 - 2013**

ZNAK SPRAWY	DATA WYDRUKU
SW15-6173-SW1500341/12	02.07.2015 r.

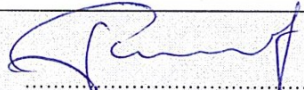
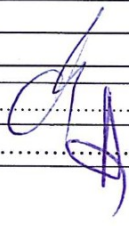
WYKONAWCA KONTROLI

SW	Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego
----	---

KONTROLA NA ETAPIE:

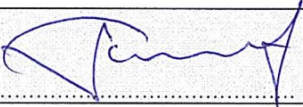
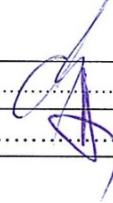
Priorytet: 4	I. Kontrola na zlecenie	☐
Środek: 4.1	Kontrola na podstawie typowania metody analizy	☐
§ 1 pkt 1 lit. a-d, pkt 1 lit. e, pkt 2:	II. Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu	☐
Nazwa operacji: „Budowa kompleksu zjeżdźalni wodnych wraz z placem zabaw w Margoninie”.	Umowa o dofinansowanie	☐
	Wniosek beneficjenta o płatność pośrednią/końcową	☐
	Etap związania z celem	☒
	Inne jakie?.....	☐
	(np. rekontrola; kontrola projektu szkoleniowego)	

I. Dane osobowe/adresowe			
Jednostka kontrolowana			
1.	Imię i nazwisko/-nazwa Beneficjenta / wnioskodawcy	Gmina Margonin	
Siedziba, kontakt			
2.	Lokalizacja operacji	miejsowość: Margonin kod pocztowy: 64-830 gmina: Margonin	ul/nr domu/: dz. nr 791/13; 789/1; 791/11; 792/2 pocztą: Margonin powiat: chodzieski
3.	Adres zamieszkania/siedziba Beneficjenta	miejsowość: Margonin kod pocztowy: 64-830 gmina: Margonin	ul/nr domu/: Kościuszki 13 pocztą: Margonin powiat: chodzieski
4.	Telefon	Numer kierunkowy: 67	numer telefonu: 2846068
	FAKS	Numer kierunkowy: 67	numer faksu: 2847273
	Adres poczty elektronicznej	sekretariat@margonin.pl	
Osoba upoważniona do reprezentacji (Pełnomocnik/Osoba reprezentująca)			
5.	Imię	Nazwisko	Stanowisko / funkcja
	Janusz	Piechocki	Burmistrz Gminy Margonin
Osoby upoważnione do wykonywania czynności kontrolnych			
6.	Imię	Nazwisko	Stanowisko
	Andrzej	Maślanko	Kierownik Zespołu
	Anna	Rębowiecka	Członek Zespołu

PARAFA OSOBY OBECNEJ PRZY KONTROLI		PARAFA KIEROWNIKA ZESPOŁU	
		PARAFA PRACOWNIKA DS. KONTROLI	

¹ D – Wniosek o dofinansowanie, U – Umowa o dofinansowanie, P – Wniosek beneficjenta o płatność, C – Związanie celem, S – Szkolenia, promocja.
 Kontrola przeprowadzona w oparciu o zapisy ustawy z dnia 3 kwietnia 2009 r. o wspieraniu zrównoważonego rozwoju sektora rybackiego z udziałem Europejskiego Funduszu Rybackiego (Dz. U. Nr 72 poz. 619. z późn. zm.), rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 4 września 2009 r. w sprawie szczegółowego sposobu przeprowadzania przez instytucję zarządzającą kontrolą w odniesieniu do instytucji pośredniczących oraz operacji realizowanych w ramach programu operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013” (Dz. U. Nr 147 poz. 1191. z późn. zm.).

II. Powiadomienie o kontroli			
Data	Sposób powiadomienia	Osoba powiadomiona	
29.07.2015 r.	Telefonicznie	☒	Katarzyna Sałata
02.07.2015 r.	Odbiór osobisty	☒	Janusz Piechocki
III Wynik kontroli			
Data otrzymania zlecenia/typowania do kontroli: -			
Osoba obecna przy kontroli	Rodzaj dokumentu tożsamości	Nr dokumentu tożsamości	
Janusz Piechocki	Dowód Osobisty	[REDACTED]	
		TAK	NIE ND
Czy przeprowadzono kontrolę?		☒	☐
Jeżeli NIE podać przyczyny:			
Czy sprawdzono wszystkie punkty zlecenia z komórki zlecającej kontrolę?		☐	☒
Jeżeli NIE podać przyczyny:			
Czy sprawdzono wszystkie punkty z Załącznika do Informacji pokontrolnej (dotyczy wniosków o płatność, umowy o dofinansowanie oraz kontroli realizowanych w okresie związania celem)?		☒	☐
Jeżeli NIE podać przyczyny:			
Czy inwestycja została rozpoczęta zgodnie z założeniami programowymi ² ?		☒	☐
Jeżeli NIE podać przyczyny:			
Czy osoba obecna przy kontroli podpisała Informację pokontrolną?		☒	☐
Jeżeli NIE podać przyczyny:			
Załączniki:			
1.	Upoważnienia zespołu kontrolnego – oryginały.		
2.	ZC-1k.		
3.	Dokumentacja fotograficzna – do wglądu w aktach sprawy.		
4.	Inwentaryzacja wykonanych prac w ramach zadania – oryginał.		
5.	Rzut niecki basenowej oraz elewacji północnej wraz ze zweryfikowanymi wymiarami (2 szt.) – ksero.		
6.	Oświadczenie Beneficjenta – oryginał.		
7.	Wydruki z systemu finansowo – księgowego (18 str.).		

PARAFA OSOBY OBECNEJ PRZY KONTROLI		PARAFA KONTROLERA	
		PARAFA KONTROLERA	

² Zgodnie z § 16 ust. 2 rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 15 października 2009 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania, wypłaty i zwracania pomocy finansowej na realizację środków objętych osią priorytetową 4 – Zrównoważony rozwój obszarów zależnych od rybactwa zawartą w programie operacyjnym „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013” (Dz. U. Nr 177, poz. 1371 z póź. zm.)

Zespół kontrolujący dn. 02.07.2015 r. przeprowadził czynności kontrolne w miejscu realizacji operacji w celu potwierdzenia wywiązywania się Beneficjenta Gminę Margonin z warunków umowy nr 00219-6173-SW1500341/12 z dnia 10.12.2012 r.

Potwierdzono realizację operacji zgodnie z załącznikiem nr 1 do umowy o dofinansowanie – zestawieniem rzeczowo-finansowym (załącznik nr 3 do informacji pokontrolnej nr 15/4.1/b/C/59/2015 z dnia 02.07.2015 r.):

- Roboty ziemne;
- Roboty betonowe i żelbetowe oraz izolacja przeciwwilgociowa fundamentów pod zjeżdżalnię;
- Roboty betonowe i żelbetowe oraz izolacja niecki basenowej;
- Instalacja odgromowa;

Wykonanie powyższych prac w ramach operacji, ze względu na ich charakter (prace zanikające, prace ukryte), zostało potwierdzone na podstawie protokołu końcowego odbioru robót z dn. 16.01.2013 r. oraz dziennika budowy (zał. nr 3 do informacji pokontrolnej nr 15/4.1/b/C/59/2015 z dnia 02.07.2015 r.).

Zespół kontrolny wykonał pomiary i inwentaryzację związaną z wykonaniem pozostałych prac wynikających z zestawienia rzeczowo-finansowego w oparciu o dokumentację dostarczoną na etapie podstępowania przetargowego oraz wniosku o płatność (wyniki zostały przedstawione w załączniku nr 4 do informacji pokontrolnej nr 15/4.1/b/C/59/2015 z dnia 02/07/2015). Tym samym, zespół kontrolny potwierdził wykonanie kolejnych pozycji z zestawienia rzeczowo-finansowego, tj.:

- Budowa studni dla pomp zatapialnych;
- Dostawa i montaż ślizgów oraz placu zabaw wraz z konstrukcją wsporczą i instalacjami technologicznymi;
- Balustrada w niecce i ogrodzenie;
- Przyłącze elektryczne od SKVpRBL2/3RBL1/P1 do ZK1 (szafa sterująca wg dostawcy zjeżdżalni).

1. Ponadto, zespół kontrolny zweryfikował koszty ogólne operacji, tj.:

- Dokumentacja projektowo - kosztorysowa – potwierdzono na podstawie faktury nr 11/2012 z dn. 02.05.2012 r., 10/2012 z dn. 27.04.2012 r. i 15/2012 z dn. 04.06.2012 r. oraz umowy nr M0004/04/2012/C/ZLC/2012 z dn. 03.04.2012 r.;
- Dokumentacja geodezyjna (mapy) – potwierdzono na podstawie oryginału faktury nr 8/2012 z dn. 25.04.2012 r.

Zespół kontrolny potwierdził, iż zrealizowana inwestycja jest dostępna dla ogółu społeczeństwa w sposób nieodpłatny, o czym informuje regulamin umieszczony przy wejściu na teren zjeżdżalni (zał. nr 3 do informacji pokontrolnej nr 15/4.1/b/C/59/2015 z dnia 02.07.2015 r.).

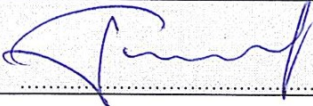
Na terenie obiektu Beneficjent umieścił tablicę informującą o dofinansowaniu ze środków unijnych zgodnie z Księgą wizualizacji, a także opisem świadczącym, że operacja jest współfinansowana z EFR (załącznik nr 3 do informacji pokontrolnej nr 15/4.1/b/C/59/2015 z dnia 02.07.2015 r.).

Zespół kontrolny potwierdził prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej na potrzeby przedmiotowego projektu na podstawie polityki rachunkowości oraz nadanego numeru poszczególnych zadań (w przypadku przedmiotowego zadania jest to nr 900314) wykazanego w systemie finansowo - księgowym (zał. nr 7 do informacji pokontrolnej nr 15/4.1/b/C/59/2015 z dnia 02.07.2015 r.). Niemniej nieodzwierciedlone jest to w dekretacjach na fakturach, brakuje również opisu klasyfikacji zadania. W związku z powyższym, wystosowane zostaną zalecenie pokontrolne odrębnym pismem, w celu rozszerzenia wyodrębnienia ewidencji księgowej dotyczącej przedmiotowego projektu.

Zespół kontrolny zweryfikował również przechowywane w siedzibie Beneficjenta dokumenty. Beneficjent przechowuje dokumentację dotyczącą wniosku o dofinansowanie, umowy o dofinansowanie oraz wniosku o płatność.

Wszystkie elementy podlegające kontroli zostały zawarte w załączniku ZC-1k do niniejszej Informacji pokontrolnej NR15/4.1/b/C/59/2015 z dnia 02.07.2015 r.

2. Uwagi osoby obecnej przy kontroli

PARAFA OSOBY OBECNEJ PRZY KONTROLI		PARAFA KONTROLERA	
		PARAFA KONTROLERA	

IV. Podpisanie Informacji pokontrolnej ³			
1.	Data i czas trwania kontroli		
	02.07.2015 r., godz. 10.00-13.00		
2.	Zespół kontrolny		
	02.07.2015r.	<i>[Signature]</i>	02.07.2015
	Sporządzono dnia	Podpis	Podpis
3.	Beneficjent/Pełnomocnik/Osoba reprezentująca		
	02 07 2015	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>
	Podpisanie informacji dnia	Podpis	
	02 07 2015	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>
	Otrzymano dnia	Podpis	

V Zatwierdzenie Informacji pokontrolnej ⁴		
		TAK NIE
1.	Czy Informację pokontrolną sporządzono poprawnie?	☐ ☐
Jeżeli NIE podać przyczyny		
2. Wyjaśnienia zespołu kontrolnego		
Podpisy zespołu kontrolnego		
	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>
	Imię i nazwisko	Imię i nazwisko
		TAK NIE
3.	Informację pokontrolną zatwierdzam	☐ ☐
Jeżeli NIE podać przyczyny		
Podpis osoby zatwierdzającej Informację pokontrolną		
	Data	/...../20.....
	Podpis i pieczęć	

³ Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 4 września 2009 r. w sprawie szczegółowego sposobu przeprowadzania przez instytucję zarządzającą kontroli w odniesieniu do instytucji pośredniczących oraz operacji realizowanych w ramach programu operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013” (Dz. U. Nr 147 poz. 1191 z późn. zm.) Podmiot kontrolowany ma możliwość:

- przekazania jednostce kontrolującej podpisanej informacji pokontrolnej w terminie 14 dni od dnia jej otrzymania.
- zgłoszenia na piśmie zastrzeżeń do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej. Zgłoszenia należy dokonać przed podpisaniem informacji pokontrolnej, w terminie 14 dni od dnia jej otrzymania
- odmawiając podpisania informacji pokontrolnej złożyć w terminie 7 dni od dnia otrzymania Informacji podmiot kontrolowany przygotowuje pisemne uzasadnienie odmowy podpisania informacji pokontrolnej i przekazuje je jednostce kontrolującej wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej informacji pokontrolnej.

⁴ Części V informacji pokontrolnej pozostaje pusta w egzemplarzu beneficjenta.

ZAŁĄCZNIK DO INFORMACJI POKONTROLNEJ I-1k

NR15/4.1/b/C/59/2015 z dnia 02/07/2015

Znak sprawy: SW15-6173-SW1500341/12

Zał. ZC-1k

Program Operacyjny Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013

Priorytet 4 – Zrównoważony rozwój obszarów zależnych od rybactwa

Środek: 4.1 – Rozwój obszarów zależnych od rybactwa/ 4.2 – ~~Wsparcie na rzecz współpracy międzyregionalnej i międzynarodowej¹~~

Pomoc na realizację operacji, o których mowa w § 1 pkt. 1 lit. a

Rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 15 października 2009 r. (Dz. U. nr 177 poz. 1371 z późn. zm.) – „Budowa kompleksu zjeżdżalni wodnych wraz z placem zabaw w Margoninie”.

Etap – związanie z celem

Lp.	Sprawdzeniu podlega	Dane z wniosku	Zgodność ze stanem w terenie			Uwagi
			Tak	Nie	N/D	
1	Czy beneficjent przechowuje całość dokumentacji związanej z realizacją operacji?					Podczas kontroli zespół kontrolny zweryfikował przechowywane w siedzibie Beneficjenta dokumenty. Beneficjent przechowuje kompletną dokumentację dotyczącą umowy o dofinansowanie oraz wniosku o płatność.
2	Czy dokumenty finansowo-księgowe są zgodne z zakresem realizacji operacji?					Dokumenty finansowo – księgowe są zgodne z zakresem realizacji operacji.

¹ Niepotrzebne skreślić.

3	Czy beneficjent stosuje odrębną ewidencję księgową dla wszystkich transakcji związanych z operacją oraz prowadzi dokumentację finansowo – księgową, zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), w sposób umożliwiający przeprowadzenie kontroli?				Zespół kontrolny potwierdził prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej na potrzeby przedmiotowego projektu na podstawie polityki rachunkowości oraz nadanego numeru poszczególnych zadań (w przypadku przedmiotowego zadania jest to nr 900314) wykazanego w systemie finansowo - księgowym. Niemniej nieodzwierciedlone jest to w dekreatach na fakturach, brakuje również opisu klasyfikacji zadania. W związku z powyższym, wystosowane zostaną zalecenie pokontrolne odrębnym pismem, w celu rozszerzenia wyodrębnienia ewidencji księgowej dotyczącej przedmiotowego projektu.
---	---	--	--	--	---



4	Czy zakres operacji jest zgodny z zestawieniem rzeczowo – finansowym realizacji operacji/ wnioskiem o płatność?				Zespół kontrolujący potwierdził, że zakres operacji jest zgodny z zestawieniem rzeczowo – finansowym : w ramach operacji zostały wykonane: Roboty ziemne; Roboty betonowe i żelbetowe oraz izolacja przeciwwilgociowa fundamentów pod zjeżdżalnię; Roboty betonowe i żelbetonowe oraz izolacja niecki basenowej; Instalacja odgromowa; Budowa studni dla pomp zatapialnych; Dostawa i montaż ślizgów oraz placu zabaw wraz z konstrukcją wsporczą i instalacjami technologicznymi; Balustrada w niecce i ogrodzenie; Przyłącze elektryczne od SKVpRBL2/3RBL 1/P1 do ZK1 (szafa sterująca wg dostawcy zjeżdżalni); Dokumentacja projektowo – kosztorysowa i geodezyjna.
5	Czy beneficjent nie przeniósł prawa własności lub posiadania rzeczy nabytych w ramach realizacji operacji oraz czy nie zmienił sposobu ich wykorzystania?				Tak. Beneficjent złożył oświadczenie w tym zakresie (zał. nr 4 do Informacji pokontrolnej).
6	Czy beneficjent wykorzystuje zgodnie z przeznaczeniem nabyte dobra, wybudowane, przebudowane, wyremontowane lub zmodernizowane budynki lub budowle na które została przyznana pomoc?				j.w.

7	Czy osiągnięto i zachowuje się cel operacji?					Celem operacji był „wzrost atrakcyjności turystycznej obszaru zależnego od rybactwa poprzez budowę kompleksu zjeżdżalni wodnych wraz z placem zabaw w Margoninie”. Zespół kontrolny potwierdza, iż ww. cel został osiągnięty.
8	Czy operacja ma charakter niezarobkowy? (jeśli dotyczy)					W miejscu operacji znajduje się regulamin, który informuje, iż zjeżdżalnie są dostępne dla wszystkich.
9	Czy podatek VAT nadal stanowi koszt kwalifikowalny? (jeśli dotyczy).					

Uwagi: -

Podpis osoby (-ów) wypełniającej (-ych) załącznik

Data 02.07.2015

Podpis osoby obecnej przy kontroli mgr Janusz Piechocki

**INWENTARYZACJA WYKONANYCH PRAC W RAMACH ZADANIA „BUDOWA KOMPLEKSU
ZJEŹDŹALNI WRAZ Z PLACEM ZABAW”**

1. Budowa studni dla pomp zatapialnych

- Studnie rewizyjne z kręgów betonowych o średnicy 1200 mm (...) – 4 szt.
- zgodność z kosztorysem inwestorskim.

2. Dostawa i montaż ślizgów wraz z konstrukcją wsporczą i instalacjami technologicznymi

- Dostawa i montaż stalowej ocynkowanej konstrukcji wsporczej zjeżdżalni i wieży startowej
- Dostawa i montaż zjeżdżalni Anakonda (...) – 1 kpl
- Dostawa i montaż zjeżdżalni Kamikaze – 1 kpl
- Dostawa i montaż zjeżdżalni Rodzinnej trzytorowej – 1 kpl
- Dostawa i montaż wodnego placu zabaw dla dzieci – 1 kpl

Potwierdzono zgodność powyższych pozycji z kosztorysem inwestorskim. Ponadto, w oparciu o rzuty stanowiące załączniki do projektu budowlanego (rzut niecki basenowej oraz elewacji północnej), zespół kontrolny dokonał weryfikacji wymiarów wykonanych elementów zjeżdżalni (zał. nr 5 do informacji pokontrolnej nr 15/4.1/b/C/59/2015 z dnia 02.07.2015 r.). Zespół kontrolny stwierdził zgodność stanu rzeczywistego z projektem.

3. Balustrada w niecce i ogrodzenie

- Ogrodzenie panelowe z siatki stalowej zgrzewanej ocynkowanej o wys. 1,8 m z dwiema furtkami – 124,56 m (66,56 wg kosztorysu inwestorskiego + 58 m wynikających z robót dodatkowych zgodnie z umową nr ZP.272.51.1.2012 z dn. 14.12.2012 r. i kosztorysem – roboty dodatkowe wykonania ogrodzenia nr 1) – kontrola wykazała, iż długość ogrodzenia wynosi 119 m. Roboty dodatkowe, polegające na zwiększeniu długości ogrodzenia, stanowiły koszt niekwalifikowany.

- 4. Przyłącze energetyczne od SKVpRBL2/3RBL1/P1 do ZK1 (szafa sterująca wg dostawcy zjeżdżalni) – dokumentacja fotograficzna (załącznik nr 3 do informacji pokontrolnej nr 15/4.1/b/C/59/2015 z dnia 02/07/2015)**