



IA



Informacja pokontrolna z kontroli na miejscu realizacji projektu

Data dokonanej kontroli:	13-14.05.2010 r.
Jednostka kontrolująca:	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie pełniący rolę Instytucji Pośredniczącej w ramach RPO WiM
Kierownik Zespołu Kontrolującego:	Krzysztof Maculewicz
Członkowie Zespołu Kontrolującego:	Anna Bogdanowicz, Krzysztof Domurad, Arkadiusz Taraszkiewicz
Upoważnienie do kontroli:	Nr RUP-RPOWiM-00013/2010 z dnia 05.05.2010 r. oraz RUP-RPOWiM-00013/2010/A z dnia 29.06.2010 r. wydane przez Dyrektora Regionalnego Centrum Projektów Środowiskowych w Olsztynie
Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:	<ul style="list-style-type: none">- Rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności (Dz. Urz. UE seria L nr 210, s. 25 z dnia 31.07.2006 r.).- Rozporządzenie Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiające szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (Dz. Urz. seria L nr 45, s. 3 z dnia 15.02.2007 r.).- art. 26 ust 14 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz.U. z 2009 r. Nr 84, poz.712 z późn. zm.)- Umowa nr UDA-RPWM.06.02.01-28-002/08-00 z dnia 30.09.2009 r. wraz z aneksami

Projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013

Beneficjent/Podmiot kontrolowany: Gmina Miejska Ełk
Adres podmiotu kontrolowanego: ul. Marszałka J. Piłsudskiego 4, 19-300 Ełk
Miejsce kontroli: 1. Siedziba Gminy Miejskiej Ełk, ul. Marszałka J. Piłsudskiego 4, 19-300 Ełk,
2. Centrum Edukacji Ekologicznej w Ełku, ul. Parkowa 12, 19-300 Ełk



Tytuł projektu:	Zastosowanie odnawialnych źródeł energii na potrzeby ogrzewania budynku Centrum Edukacji Ekologicznej w Ełku
Nr projektu:	WND- RPWM.06.02.01-28-002/08
Umowa nr/ z dnia:	UDA- RPWM.06.02.01-28-002/08-00 z dnia 14.05.2009 r.
	UDA-RPWM. 06.02.01-28-002/08-01 z dnia 24.08.2009 r.
Aneks nr/ z dnia:	UDA-RPWM.06.02.01-28-002/08-02 z dnia 15.12.2009 r. UDA-RPWM.06.02.01-28-002/08-03 z dnia 05.01.2011 r.
Priorytet:	6 Środowisko przyrodnicze
Działanie:	6.2 Ochrona środowiska przed zanieczyszczeniami i zniszczeniami
Poddziałanie:	6.2.1 Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii
Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:	Tomasz Andrukiewicz – Prezydent Jarosław Wróbel– Skarbnik Renata Samełko – Z-ca Naczelnika Wydziału Strategii i Rozwoju
Osoba do kontaktów:	
Podmiot działający/realizujący w imieniu Beneficjenta:	Centrum Edukacji Ekologicznej w Ełku
Menadżer/ Inspektor/ Inżynier Projektu:	n.d.
Cel kontroli:	Kontrola realizacji Umowy o dofinansowanie projektu
Okres poddany kontroli:	30.01.2008 - 28.12.2009
Typ kontroli:	<input type="checkbox"/> kontrola doraźna <input checked="" type="checkbox"/> kontrola planowa

USTALENIA KONTROLI:

1. Ustalenia stanu faktycznego:

- Dokumenty wykorzystane w trakcie kontroli:

1. Protokoły odbioru związane z realizowaną inwestycją;
2. Oświadczenia i wyjaśnienia beneficjenta składane w trakcie prowadzonych czynności kontrolnych dotyczące realizacji projektu;
3. Dokumentacja techniczna realizowanego projektu;
4. Zarządzenie nr 677/04 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 3 grudnia 2004r w sprawie powołania komisji przetargowej oraz nadania regulaminu pracy komisji;
5. Zarządzenie Nr 1213/06 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 30 czerwca 2006r zmieniające Zarządzenie 677/04 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 3 grudnia 2004r w sprawie powołania komisji przetargowej oraz nadania regulaminu pracy komisji;
6. Zarządzenie Nr 60/07 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 6 lutego 2007r zmieniające Zarządzenie 677/04 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 3 grudnia 2004r w sprawie powołania komisji przetargowej oraz nadania regulaminu pracy komisji;
7. Procedura przygotowania i realizacji zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane o wartości przekraczającej wyrażoną w złotych równowartość kwoty 14 000 euro;
8. Uchwała Nr 203/96 Zarządu Miasta Ełku z dnia 24.10.1996r. zmieniająca uchwałę w sprawie powołania gospodarstwa pomocniczego – Zespołu Inwestycji przy Urzędzie Miasta w Ełku;
9. Postępowanie na „Zastosowanie odnawialnych źródeł energii na potrzeby ogrzewania budynku centrum edukacji ekologicznej w Ełku, w tym dokumenty:
 - a. Wniosek o uruchomienie postępowania w sprawie udzielenia zamówienia o wartości przekraczającej 14 000 euro;

- b. specyfikacja istotnych warunków zamówienia;
 - c. ogłoszenia o zamówieniu;
 - d. zapytania dotyczącego treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia;
 - e. oferty wykonawców;
 - f. wezwanie do uzupełnienia;
 - g. protokół z postępowania wraz z załącznikami;
 - h. informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty;
 - i. ogłoszenia o udzieleniu zamówienia;
 - j. umowa z wykonawcą;
 - k. zwrot wadium.
10. sporządzenia studium wykonalności:
 - a. notatka;
 - b. oferty wykonawców;
 - c. umowa z wykonawcą z dnia 21 lipca 2008 r.
 11. publikacja artykułu prasowego:
 - a. notatka z wyboru;
 - b. zlecenie dla gazety olsztyńskiej;
 - c. zlecenie dla gazety współczesnej;
 12. tablica informacyjna:
 - a. zlecenie;
 - b. zapytanie ofertowe;
 - c. oferta wykonawcy.
 13. tablica pamiątkowa
 - a. zlecenie;
 - b. zapytanie ofertowe;
 - c. oferta wykonawcy.
 14. broszury reklamowe
 - a. zlecenie;
 - b. zapytanie ofertowe;
 - c. oferta wykonawcy.
 15. umowa na nadzór autorski;
 16. dokumentacja projektowa;
 - a. notatka;
 - b. oferty wykonawców;
 - c. umowa z wykonawcą.
 17. emisje w telewizji kablowej:
 - a. zlecenie;
 - b. oświadczenie o wyborze wykonawcy;
 18. F-ra VAT nr DWD-08/15 z dnia 01.07.2008 r. za sporządzenie dokumentacji technicznej;
 19. Wyciąg bankowy nr 48 z dnia 23.07.2008 r. z rachunku nr 18 1020 4724 0000 3302 0038 8967 prowadzonego w PKO BP S.A. Oddział w Ełku, potwierdzający zapłatę za F-rę VAT nr DWD-08/15 z dnia 01.07.2008 r. za sporządzenie dokumentacji technicznej na kwotę 65 880,00 zł brutto;
 20. F-ra VAT nr 72/X/08 z dnia 17.10.2008 r. za sporządzenie studium wykonalności;
 21. Wyciąg bankowy nr 72 z dnia 03.11.2008 r. z rachunku nr 18 1020 4724 0000 3302 0038 8967 prowadzonego w PKO BP S.A. Oddział w Ełku, potwierdzający zapłatę za F-rę VAT nr 72/X/08 z dnia 17.10.2008 r. za sporządzenie studium wykonalności na kwotę 20 496,00 zł brutto;
 22. F-ra VAT nr 000730F0912WE z dnia 24.11.2009 r. za zamieszczenie artykułu w prasie;
 23. Nota korygująca nr 4/2010 z 08.03.2010 do F-ry VAT nr 000730F0912WE z dnia 24.11.2009 r. za zamieszczenie artykułu w prasie;
 24. Zlecenie z dnia 19.11.2009 r. na opracowanie i opublikowanie artykułu prasowego;
 25. Wyciąg bankowy nr 222/2009 za okres od 03/12/2009 do 03/12/2009 z dnia 03.12.2009 r. z rachunku nr 91 1020 4724 0000 3902 0039 2985 prowadzonego w PKO BP S.A. Oddział w Ełku, potwierdzający zapłatę za F-rę VAT nr 000730F0912WE z dnia 24.11.2009 r. za zamieszczenie artykułu w prasie na kwotę 1 779,49 zł brutto;
 26. F-ra VAT nr 1/190/118/GME/2009 z dnia 30.11.2009 r. za roboty budowlane;

27. Protokół odbioru częściowego robót z dnia 30.11.2009 r. stanowiący załącznik do F-ry VAT nr 1/190/118/GME/2009 z dnia 30.11.2009 r. za roboty budowlane;
28. Nota korygująca nr 1/2010 z 05.03.2010 do F-ry VAT nr 1/190/118/GME/2009 z dnia 30.11.2009 r. za roboty budowlane;
29. Umowa nr 72/ZI/2009 z dnia 19.10.2009 r. dotycząca zadania: „Zastosowanie odnawialnych źródeł energii na potrzeby ogrzewania budynku Centrum Edukacji Ekologicznej w Ełku”;
30. Wyciąg bankowy nr 226/2009 za okres od 09/12/2009 do 09/12/2009 z dnia 09.12.2009 r. z rachunku nr 91 1020 4724 0000 3902 0039 2985 prowadzonego w PKO BP S.A. Oddział w Ełku, potwierdzający zapłatę za F-rę VAT nr 1/190/118/GME/2009 z dnia 30.11.2009 r. za roboty budowlane na kwotę 166 809,08 zł brutto;
31. F-ra VAT nr FS/19/2009 z 20.11.2009 r. za wykonanie tablicy informacyjnej;
32. Zlecenie z dnia 28.10.2009 r. na wykonanie tablicy informacyjnej;
33. Protokół zdawczo-odbiorczy tablicy informacyjnej (F-ra VAT nr FS/19/2009 z 20.11.2009 r.) z dnia 15.11.2009 r.;
34. Wyciąg bankowy nr 226/2009 za okres od 09/12/2009 do 09/12/2009 z dnia 09.12.2009 r. z rachunku nr 91 1020 4724 0000 3902 0039 2985 prowadzonego w PKO BP S.A. Oddział w Ełku, potwierdzający zapłatę za F-rę VAT nr FS/19/2009 z 20.11.2009 r. za wykonanie tablicy informacyjnej na kwotę 353,80 zł brutto;
35. F-ra VAT nr 37/09 z 22.12.2009 r. za nadzór inwestorski;
36. Zestawienie poniesionych nakładów inwestycyjnych wg faktur netto do naliczenia obsługi inwestorskiej za m-c grudzień 2009 r. stanowiące załącznik nr 1/09 do faktury VAT nr 37/09 z 22.12.2009 r. za nadzór inwestorski;
37. Umowa powiernicza nr 1/92 z dnia 15.05.1992 r.;
38. Aneks Nr 1/94 z dnia 16.12.1994 do umowy powierniczej nr 1/92 z dnia 15.05.1992 r.;
39. Aneks Nr 1/98 z dnia 10.12.1998 do umowy powierniczej nr 1/92 z dnia 15.05.1992 r.;
40. Wyciąg bankowy nr 238/2009 za okres od 28/12/2009 do 28/12/2009 z dnia 28.12.2009 r. z rachunku nr 91 1020 4724 0000 3902 0039 2985 prowadzonego w PKO BP S.A. Oddział w Ełku, potwierdzający zapłatę za F-rę VAT nr 37/09 z 22.12.2009 r. za nadzór inwestorski na kwotę 20 752,35 zł brutto;
41. F-ra VAT nr 12099FV09OB z 28.12.2009 r. za publikację artykułu prasowego;
42. Nota korygująca nr 5/2010 z 08.03.2010 r. do F-ry VAT nr 12099FV09OB z 24.12.2009 r. za publikację artykułu prasowego;
43. Zlecenie z dnia 22.12.2009 r. na opracowanie i opublikowanie artykułu prasowego;
44. Wyciąg bankowy nr 238/2009 za okres od 28/12/2009 do 28/12/2009 z dnia 28.12.2009 r. z rachunku nr 91 1020 4724 0000 3902 0039 2985 prowadzonego w PKO BP S.A. Oddział w Ełku, potwierdzający zapłatę za F-rę VAT nr 12099FV09OB z 24.12.2009 r. za publikację artykułu prasowego na kwotę 2 803,19 zł brutto;
45. F-ra VAT nr F/096/12/09 z 28.12.2009 r. za wykonanie broszur informacyjnych;
46. Zlecenie z dnia 14.12.2009 r. na opracowanie oraz druk broszur informacyjnych;
47. F-ra VAT nr 2/190/118/GME/2009 z dnia 18.12.2009 r. za roboty budowlane;
48. Protokół odbioru częściowego robót z dnia 18.12.2009 r. stanowiący załącznik do F-ry VAT nr 2/190/118/GME/2009 z dnia 18.12.2009 r. za roboty budowlane;
49. Nota korygująca nr 2/2010 z 05.03.2010 do F-ry VAT nr 2/190/118/GME/2009 z dnia 18.12.2009 r. za roboty budowlane;
50. Wyciąg bankowy nr 238/2009 za okres od 28/12/2009 do 28/12/2009 z dnia 28.12.2009 r. z rachunku nr 91 1020 4724 0000 3902 0039 2985 prowadzonego w PKO BP S.A. Oddział w Ełku, potwierdzający zapłatę za F-rę VAT nr 2/190/118/GME/2009 z dnia 18.12.2009 r. za roboty budowlane na kwotę 311 328,81 zł brutto;
51. F-ra VAT nr 753/2009 z dnia 22.12.2009 r. za emisję ogłoszenia informacyjnego;
52. Wyciąg bankowy nr 239/2009 za okres od 29/12/2009 do 29/12/2009 z dnia 29.12.2009 r. z rachunku nr 91 1020 4724 0000 3902 0039 2985 prowadzonego w PKO BP S.A. Oddział w Ełku, potwierdzający zapłatę za F-rę VAT nr 753/2009 z dnia 22.12.2009 r. za emisję ogłoszenia informacyjnego na kwotę 2 112,30 zł brutto;
53. F-ra VAT nr 3/190/118/GME/2009 z dnia 18.12.2009 r. za roboty budowlane;
54. Wyciąg bankowy nr 82009 za okres od 28/12/2009 do 28/12/2009 z dnia 28.12.2009 r. z rachunku nr 91 1020 4724 0000 3902 0039 2985 prowadzonego w PKO BP S.A. Oddział

- w Ełku, potwierdzający zapłatę za F-rę VAT nr 3/190/118/GME/2009 z dnia 18.12.2009 r. za roboty budowlane na kwotę 365 790,99 zł brutto;
55. F-ra nr 36/12/2009 z dnia 21.12.2009 r. za materiały informacyjno-promocyjne;
 56. Wyciąg bankowy nr 82009 za okres od 28/12/2009 do 28/12/2009 z dnia 28.12.2009 r. z rachunku nr 91 1020 4724 0000 3902 0039 2985 prowadzonego w PKO BP S.A. Oddział w Ełku, potwierdzający zapłatę za F-rę VAT nr 36/12/2009 z dnia 21.12.2009 r. za materiały informacyjno-promocyjne na kwotę 378,20 zł brutto;
 57. Interpretacja indywidualna Izby Skarbowej w Bydgoszczy (Znak: ITPP2/443-587/09/AJ z dnia 10.09.2009 r.) dotycząca kwalifikowalności podatku VAT w realizowanym projekcie;
 58. Wydruk z programu finansowo-księgowego PUMA Nowa Gmina 02.841 FK 03.470 „Zestawienie subkont, w tym „080-032 zastos. Odnawialnych źródeł energii”;
 59. Wydruk z konta analitycznego Beneficjenta „080 032 Inwestycje-zastos.odnawialnych źródeł energii” za okres 01.-12.2009 r. wygenerowany z Programu FK PUMA v. Nowa Gmina 02.841 FK 03.470;
 60. Karta wydatków jednostki budżetowej za 2008 r. (Centrum Edukacji Ekologicznej w Ełku, ul. Parkowa 12, 19-300 Ełk, NIP: 848-174-40-36) dokumentująca poniesione wydatki związane z realizowanym projektem;
 61. Księga środków trwałych. Wydział Mienia komunalnego, Urząd Miasta Ełk.
 62. Zarządzenie nr 752/09 Prezydenta Miasta Ełk z dnia 29 stycznia 2009 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki rachunkowości) wraz z załącznikami;
 63. Uchwała Nr XXXII/286/05 Rady Miasta Ełku z dnia 28 kwietnia 2005 roku w sprawie utworzenia Centrum Edukacji Ekologicznej w Ełku oraz nadania statutu;
 64. Zestawienie poniesionych nakładów inwestycyjnych wg faktur netto do naliczania obsługi inwestorskiej za m-c grudzień 2009 r.;
 65. Nota korygująca nr 14/2009 z dnia 30.12.2009 r. do faktury VAT nr DWD-09/9;
 66. Nota PK nr 194/XII/09 z dnia 31.12.2009 r.;
 67. Rozliczenie inwestycji pn.: „Zastosowanie odnawialnych źródeł energii na potrzeby ogrzewania budynku CEE” z dnia 30.12.2009 r.;
 68. Nota PK nr 218/XII/09 z dnia 31.12.2009 r.;
 69. Interpretacja Indywidualna Izby Skarbowej w Bydgoszczy (sygnatura: ITPP2/443-827/10/KT) z dnia 06.09.2009 r. w sprawie prawidłowości stosowania stawki podatku VAT „zwolniona” na świadczenie usług obsługi inwestorskiej przez Zespół Inwestycji przy Urzędzie Miejskim w Ełku;
 70. Oświadczenie Centrum Edukacji Ekologicznej w Ełku z dnia 25.05.2010 r. w sprawie podatku VAT w zadaniu pn.: „Zastosowanie odnawialnych źródeł energii na potrzeby ogrzewania budynku Centrum Edukacji Ekologicznej w Ełku”;
 71. Oświadczenie Centrum Edukacji Ekologicznej w Ełku z dnia 25.05.2010 r. w sprawie źródeł finansowania zadania pn. „Zastosowanie odnawialnych źródeł energii na potrzeby ogrzewania budynku Centrum Edukacji Ekologicznej w Ełku”;
 72. Oświadczenie Beneficjenta (Gmina Miasto Ełk) z dnia 13.05.2010 r. o posiadanym statusie podatnika podatku VAT;
 73. Zaświadczenie (sygnatura: OŚ.OP.7644-349/10) wydane przez Departament Ochrony Środowiska Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego o nie posiadaniu przez Gminę Miasto Ełk na dzień 27.05.2010 r. zadłużeń z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska;
 74. Pismo Prezydenta Miasta Ełk, Pana Tomasza Andrukiewicza (znak: OR 0113/27/08 z dnia 09.04.2008 r.) udzielające pełnomocnictwa do wykonywania czynności związanych z przygotowaniem i realizacją inwestycji („pkt 2 Zmiana systemu grzewczego w Centrum Edukacji Ekologicznej w Ełku”) dla Pana Romana Paczkowskiego, Dyrektora Centrum Edukacji Ekologicznej w Ełku);

75. Pełnomocnictwo udzielone Panu Romanowi Paczkowskiemu (znak: OR 0113/89/09 z dnia 12.08.2009 r.) – Dyrektorowi Centrum Edukacji Ekologicznej w Ełku do poświadczania za zgodność z oryginałem faktur i innych dokumentów do wniosku beneficjenta o płatność dotyczących projektu nr WND-RPWM.02.01.-28-002/08 „Zastosowanie odnawialnych źródeł energii na potrzeby ogrzewania budynku Centrum Edukacji Ekologicznej w Ełku”.
76. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 10.03.2010 r. o tym, iż z dniem 01.01.2010 r., zgodnie z założeniami wniosku aplikacyjnego oraz umowy o dofinansowanie, w Centrum Edukacji Ekologicznej w Ełku została zatrudniona 1 osoba w pełnym wymiarze czasu pracy na stanowisku – konserwator urządzeń odnawialnych źródeł ciepła;
77. Decyzja (NIP-4) Urzędu Skarbowego w Ełku z dnia 18.08.2009 r. w sprawie nadania numeru identyfikacji podatkowej dla Miasta Ełk;
78. Decyzja (NIP-4) Urzędu Skarbowego w Ełku z dnia 29.08.2005 r. w sprawie nadania numeru identyfikacji podatkowej dla Centrum Edukacji Ekologicznej w Ełku;
79. Oświadczenie Beneficjenta (Gmina Miasto Ełk) z dnia 13.05.2010 r. o nie otrzymaniu do dnia 13.05.2010 r. pomocy publicznej na realizację projektu „Zastosowanie odnawialnych źródeł energii na potrzeby ogrzewania budynku Centrum Edukacji Ekologicznej w Ełku”.

Informacji w trakcie kontroli udzielały następujące osoby:

- Halina Bender,
- Renata Samełko,

- Zgodność realizacji projektu z Wnioskiem o dofinansowanie projektu i Umową o dofinansowanie projektu

Zespół Kontrolujący potwierdził zgodność realizowanego projektu z Wnioskiem o dofinansowanie projektu i Umową o dofinansowanie projektu w zakresie przedstawionym we Wnioskach o płatność nr WNP-RPWM.06.02.01-28-002/08-01 i WNP-RPWM.06.02.01-28-002/08-02 (punkt 15 Postęp rzeczowo-finansowy realizacji projektu).

Zgodność stwierdzono na podstawie przedłożonych przez beneficjenta podczas kontroli dokumentów:

- Decyzja nr 548/2009 z dnia 03.12.2009r. Starosty Ełckiego – zatwierdzająca projekt zamienny.
- Decyzja PINB -7114/06/30/2010 z dnia 26.02.2010r. udzielająca pozwolenia na użytkowanie wydana przez Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Ełku.
- Protokół kontroli obowiązkowej nr 7/2010 z dnia 22.02.2010r. PINB w Ełku.
- Decyzja nr 243/2008r. Starosty Ełckiego z 23.06.2008r. zatwierdzająca projekt i udzielająca pozwolenia na budowę. Znak B-7351/30/98/2008. Wymagane uzyskanie pozwolenia na użytkowanie.
- Protokół z 18.12.2009 r. w sprawie odbioru końcowego i przekazania do użytku; termin zakończenia 19.12.2009 r., ogólny koszt obiektu 843.928,88 zł.
- Decyzja PINB – 7114/06/30/2010 z dnia 26.02.2010 r. na użytkowanie – wniosek o pozwolenie na użytkowanie wpłynął do PINB 12.12.2009 r.
- Zawiadomienie z dnia 21.12.2009r., ZI przy UM Ełk do PSP, PIS, PIP o zakończeniu inwestycji.
- Inwentaryzacja w skali 1:500 wykonana przez Pracownię Usług Geodezyjno - Kartograficznych "GEOMAP" Sc. z Ełku.
- Protokół nr 2 z dn. 12.12.2009r. z odbioru technicznego instalacji wewnętrznej (cw, zw, kanalizacji) - firmy: PUH Best Heating konsorcjant firmy PE Eltor.
- Protokół nr 3 z dn. 14.12.2009r. jw. z odbioru instalacji słonecznej z zewn. częścią wykonaną z rur preizolowanych - firma jw.
- Protokół nr 2 z dn. 10.12.2009r. z próby szczelności wewnętrznej instalacji ciepłej i zimnej wody użytkowej oraz kanalizacji wężła cieplnego - firma jw.
- Protokół nr 1 z dn. 11.12.2009r. próby szczelności instalacja wewnętrzna co wraz z instalacją

solarną - firma jw.

- Protokół z dn. 11.12.2009r. instalacji wewn. co - firma jw.
- Protokół firmy GEO-WIR (26-900 Kozienice, Janików 76) - pomiaru szczelności sąd pionowych kolektorów dolnego źródła PC i kolektora głównego z dnia 11.12.2009r.
- Protokół PE Eltor z badania skuteczności ochrony przeciwporażeniowej z dnia 17.12.2009r.
- Protokół nr 2 z pomiarów rezystancji uziemienia ochronnego, robocznego (elektrowni wiatrowej i szyny wyrównawczej) – firma jw.
- Protokół z badania rezystancji izolacji kabla z dn. 17.12.2009r. - firma jw.
- Deklaracje zgodności (w tym atesty higieniczne) rozdzielnica RG-1; rury Polietylenowe Wavin; rury PE 100 woda; rozdzielnice elektryczne; kable sygnalizacyjne; solary; glikol propylenowy; rury i kształtki PE; rury dobiegowe; wymiennik poziomy i pionowy.
- Protokół przekazania placu budowy z dn. 22.10.2009r. pomiędzy Eltor sp. z o.o. i ZI UM Ełk.
- Umowa z wykonawcą nr 72/ZI/2009 z dnia 19.10.2009r. „zastosowanie odnawialnych źródeł energii w budynku CEE w Ełku.
- Dziennik Budowy nr 406/2009 z dnia 03.11.2009r. w oparciu o pozwolenie na budowę B-1351/30/98/243/2009 z 23 czerwca 2008r.
- Zawiadomienie z dnia 08.01.2010r. ZI przy UM Ełk do PSP, PIS, PIP o zakończeniu inwestycji.
- Notatka inspektora sanitarnego dotyczącą zmiany odprowadzenia wód z posadzki sterowni.
- F-ra nr DWD-08/15 z 15.07.2008r. wystawiona przez DWD TECHNIK 19-300 Ełk, ul. Kilińskiego 39A/2 – projekt zastosowania układu odnawialnych źródeł ciepła budynku CEE w Ełku – zgodnie z umową z dnia 30.01.2008r. wartość netto 54 000 zł (brutto – 65 880 zł).
- F-ra nr 72/X/08 z 17.10.2008r. wystawiona przez Biuro Obsługi Inwestycji Dorota Tomaszewicz Załuska 19-300 Ełk ul Kilińskiego 39A/2 – za studium wykonalności wg umowy z dnia 18.06.2008 r. wartość netto 16.800 zł (brutto – 20 496 zł).
- Dowody OT oraz ROZLICZENIE INWESTYCJI. Umowa nr 72/ZI/2009 z dnia 19.10.2009r., protokół odbioru z dnia 18.12.2009r.
- Pismo z Urzędu Miasta Ełk z dnia 08.06.2010r. znak L.dz. ZI/319/10 zawierające załącznik nr 4 - Wykaz zamontowanych urządzeń sanitarnych i elektrycznych projektowanych i zamontowanych w CEE Ełk.
- Pismo z dnia 03.10.2008r. potwierdzające przekazanie w dniu 31.08.2008r. studium wykonalności.
- Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 15.11.2009r. potwierdzający wykonanie i odebranie tablicy informacyjnej.
- Protokół z przekazania ulotki promującej projekt z dnia 22.12.2009r.
- Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 22.12.2009r. dotyczący odebrania broszur informacyjnych.
- Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 21.12.2009r. dotyczący odebrania tablicy pamiątkowej.
- Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 04.06.2009r. dotyczący odbioru dokumentacji projektowej w zakresie układu odnawialnych źródeł energii na potrzeby ogrzewania budynku CEE w Ełku.
- Protokołu zdawczo-odbiorczy z dnia 30.04.2008r. dotyczący odbioru „Projektu zastosowania układu odnawialnych źródeł ciepła na potrzeby ogrzewania budynku CEE w Ełku oraz ich wyeksponowania i wykorzystania na cele edukacyjno-dydaktyczne”.
- Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 30.04.2008r. dotyczący przekazania całości opracowania dotyczącego zadania wykonanego na podstawie umowy z dnia 30.01.2008r. „Projekt zastosowania układu odnawialnych źródeł ciepła na potrzeby ogrzewania budynku CEE w Ełku oraz ich wyeksponowania i wykorzystania na cele edukacyjno-dydaktyczne”.

Zgodnie z § 14 Umowy o dofinansowanie projektu beneficjent nie miał obowiązku przeprowadzenia audytu zewnętrznego projektu.

- **Zakres finansowy**

Zgodnie z § 11 ustęp 11 Umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-RPWM.06.02.01-28-002/08-00 z dnia 14.05.2009r., Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową projektu - konto analityczne 080-032 „Inwestycje – zastosowanie odnawialnych źródeł energii” oraz 011/32 „Zastosowanie odnawialnych źródeł energii na potrzeby ogrzewania budynku CEE”, na które dokonano przeksięgowania inwestycji po zakończeniu realizacji projektu.

Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo w programie finansowo-księgowym PUMA Nowa Gmina v. 02.841 FK 03.470.

Beneficjent przedstawił zapisy kont analitycznych prowadzonych dla przedmiotowego projektu, na których zaewidencjonowano wszystkie poniesione na dzień kontroli wydatki związane z realizowanym projektem (koszty kwalifikowane i niekwalifikowane) w łącznej kwocie 964 675,51 zł.

W trakcie kontroli stwierdzono, że kopie dowodów księgowych dołączone do wniosków o płatność są zgodne z przedstawionymi przez Beneficjenta oryginałami dowodów księgowych. Zespół kontrolujący stwierdził, że wydatki ujęte we Wniosku o płatność zostały faktycznie poniesione.

Potwierdzono zgodność źródeł finansowania z Umową o dofinansowanie projektu.

Opisy faktur nie wskazywały na podwójne finansowanie projektu (nakładanie się pomocy z różnych źródeł publicznych, w tym funduszy strukturalnych UE oraz Funduszu Spójności).

Nie stwierdzono występowania na dokumentach adnotacji Instytucji Wdrażających PROW 07-13 „Przedstawiono do refundacji w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013”, a także innych źródeł finansowania tych samych wydatków ze środków publicznych.

Beneficjent został wezwany pismem znak UE.KW.-00641/2010, 3113-00039/2008 z dnia 31.05.2010r. do wystąpienia o pisemną interpretację przepisów prawa podatkowego z właściwej Izby Skarbowej potwierdzającej prawidłowość stosowania stawki podatku od towarów i usług VAT „zwolniona” w przypadku świadczenia usługi pełnienia nadzoru inwestorskiego przez podmiot gospodarczy Zespół Inwestycji przy Urzędzie Miejskim w Ełku, 19-300 Ełk, ul. Piłsudskiego 4, NIP 848-10-03-995.

Niniejsza Interpretacja indywidualna Izby Skarbowej w Bydgoszczy (znak: ITPP2/443-827/10/KT z dnia 06.09.2010 r.) została przekazana przez Beneficjenta do IP RPO WiM pismem znak: ZI/648/2010 z dnia 22.09.2010r.

Organ podatkowy jednoznacznie stwierdził, iż stosowanie przez gospodarstwo pomocnicze, którym jest Zespół Inwestycji przy Urzędzie Miejskim w Ełku, stawki podatku od towarów i usług VAT „zwolniona” w usługach świadczonych na rzecz jednostki samorządu terytorialnego jest nieprawidłowe. Zwolnienie określone w § 13 ust. 1 pkt rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 listopada 2008r. dotyczy jednostek budżetowych, zakładów budżetowych, gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych w rozumieniu ustawy o finansach publicznych z 2005r., do których Gmina jako jednostka samorządu terytorialnego nie należy.

Pismem znak ZI/758/2010 z dnia 29.10.2010r. „Zespół Inwestycji przy Urzędzie Miejskim- w likwidacji” poinformował IP RPO WiM, że dokonał stosownej korekty deklaracji podatkowej VAT oraz, iż odprowadził należny podatek VAT od nadzoru inwestorskiego wg faktury nr 37/09 z dnia 22.12.2009 r. wraz z należnymi odsetkami do Urzędu Skarbowego w Ełku (przekazując w załączeniu potwierdzone za zgodność z oryginałem kserokopie pisma w sprawie korekty deklaracji VAT-7 za m-c grudzień 2009r. oraz polecenie przelewu tytułem VAT-7 na łączną kwotę 4 823,00 zł). Ponadto w niniejszym piśmie poinformowano, iż nie istnieje możliwość wystawienia faktury VAT korygującej (w zakresie należnego podatku VAT) do faktury VAT nr 37/09 z dnia 22.12.2009r.

W związku z powyższym, IP RPO WiM, poinformowała Beneficjenta (pismo znak: UE.KW.-01565/2010, 3113-00039/2008 z dnia 05.11.2011r.), iż uznaje wydatki związane z nadzorem inwestorskim za koszt niekwalifikowany (wydatek nie został właściwie udokumentowany, a ponadto opłacony podatek VAT należny został poniesiony po określonym w umowie terminie zakończenia finansowego projektu). Jednocześnie wezwano Beneficjenta do złożenia niezbędnej do sporządzenia aneksu do umowy dokumentacji oraz poinformowano, iż jest to warunek konieczny do ponownego wszczęcia czynności kontrolnych, a co za tym idzie

końcowego rozliczenia projektu. Powyższy aneks został podpisany przez strony w dniu 05.01.20011r.

- Zakres rzeczowy

Inwestycja realizowana jest w oparciu o Decyzję nr 548/2009 z dnia 03.12.2009r. Starosty Ełckiego – zatwierdzająca projekt zamienny. Decyzja 548/2009 z dnia 03.12.2009r. Starosty Ełckiego zmieniała wydaną wcześniej – w dniu 23.06.2008r. przez Starostę Ełckiego Decyzję nr 243/2008 zatwierdzającą projekt budowlany i wydającą pozwolenie na budowę. Wprowadzone decyzją nr 548/2009 zmiany wynikały z usunięcia z realizacji budynku technicznego.

Dokumentację wykonał DWD TECHNIK 19-300 Ełk ul Kilińskiego 39A/2 na zlecenie Dyrektora Centrum Edukacji Ekologicznej w Ełku – wartość 65.880,00 zł brutto.

Roboty budowlano-montażowe realizowano w oparciu o umowę z wykonawcą nr 72/ZI/2009 z dnia 19.10.2009r. „Zastosowanie odnawialnych źródeł energii w budynku CEE w Ełku zawartą pomiędzy Gminą Miasto Ełk a konsorcjum firm: PE Eltor sp. z o.o. z Bydgoszczy i Edward Sobiński PUH BEST HEATING 16-400 Suwałki, ul. M. Buczka 141 – Wysokość wynagrodzenia 691 744,98 zł + VAT 152 183,90 zł = 843 928,88 zł. W umowie określono, że nadzór nad inwestycją sprawowali inspektorzy nadzoru Zespołu Inwestycji przy Urzędzie Miejskim w Ełku: Zdzisław Strupiński – branża budowlana, Jan Szlaszyński – branża sanitarna, – branża elektryczna, przedstawiciel wykonawcy – Bogdan Kociński.

Terminy realizacji wg umowy: rozpoczęcia w dniu przekazania umowy, zakończenia w 60 dni od rozpoczęcia.

Nadzór inwestorski: był pełniony w oparciu o umowę powierniczą nr 1/92 z 15.05.1992 r. zawartą pomiędzy Gminą Miasto Ełk a Gospodarstwem pomocniczym „Zespół Inwestycji przy Urzędzie Miejskim w Ełku” oraz w oparciu o trzy aneksy: nr 1/93 z dnia 12.04.1993r.; nr 1/94 z dnia 16.12.1994r. oraz nr 1/98 z dnia 10.12.1998r. Inspektorzy nadzoru : Zdzisław Strupiński – branża budowlana, Jan Szlaszyński – branża sanitarna, Ryszard Bryzwick – branża elektryczna.

Postęp robót udokumentowano w Dzienniku Budowy nr 406/2009 z dnia 03.11.2009r. wydanym w oparciu o pozwolenie na budowę B-1351/30/98/243/2009 z dnia 23 czerwca 2008r.

Plac budowy przekazano wykonawcy robót protokółarnie w dniu 22.10.2009r.

W dzienniku budowy określono: kierownika budowy - Andrzeja Rynkiewicza oraz inspektora nadzoru - Zdzisława Strupińskiego.

Wykonawca sieci wodociągowych i CO - PUH BEST HEATING Edward Sobiński.

Rozpoczęcie robót nastąpiło w dniu 08.12.2009 r. – wytyczenie fundamentów i wierceń pod pompy.

Zakończenie prac nastąpiło w dniu 18.12.2009 r. wpis o zakończeniu robót Kierownika budowy i kierowników branżowych potwierdzony wpisem inspektorów branżowych.

W zapisach dziennika budowy nie stwierdzono wystąpienia sytuacji nadzwyczajnych ani odstępstw od warunków określonych w decyzji o pozwoleniu na budowę.

Roboty odbierano protokołami odbioru robót :

- w dniu 30.11.2009 r. na wartość 136.728,75 zł netto (brutto – 166.809,08 zł), wystawiono fakturę VAT nr 1/190/118/GME/2009,
- w dniu 18.12.2009 r. na wartość 255.187,55 zł netto (brutto – 311.328,81 zł), wystawiono fakturę VAT nr 2/190/118/GME/2009.
- W dniu 23.12.2009 r. na wartość 299.828,68 netto (365.790,99 zł brutto) - wystawiono

fakturę VAT nr 3/190/118/GME/2009.

Protokół odbioru końcowego i przekazania do użytku - spisany został w dniu 18.12.2009 r. przy udziale komisji odbiorowej w składzie :

- Roman Paczkowski – dyrektor CEE Przewodniczący,
- Zbigniew Malerski - ELTOR sp. z o.o.,
- Zdzisław Strupiński ZI UM Ełk – inspektor nadzoru ZI UM Ełk,
- Ryszard Bryzwicz ZI UM Ełk – inspektor nadzoru ZI UM Ełk,
- Andrzej Rynkiewicz - kierownik budowy ELTOR sp. z o.o.,
- Jan Szlaszyński - inspektor nadzoru ZI UM Ełk,

oraz :

- Wiesław Załuska – projektant.

Z treści protokołu odbioru końcowego wynika, że roboty wykonano w terminie 08 – 18.12.2009r. zgodnie z zapisem w dzienniku budowy nr 406/2009 i umową nr 72/ZI/2009 z 19.10.2009r. na wartość 843.928,88 zł brutto.

Charakterystyka wykonanych i odebranych robót:

Inwestycja obejmuje modernizację instalacji energetycznej w budynku Centrum Edukacji Ekologicznej w Ełku poprzez zastąpienie dotychczasowego źródła zasilania (elektrycznego ogrzewania budynku) systemem nowoczesnego pozyskiwania energii słonecznej ciepła z wnętrza Ziemi oraz energii wiatrowej. W wyniku realizacji projektu obiekt Centrum Edukacji Ekologicznej w Ełku został wyposażony w układ nowoczesnych urządzeń zapewniających pozyskiwanie energii z odnawialnych źródeł energii poprzez system składający się z 20 próżniowych kolektorów słonecznych typu CPC9 współpracujący z pięcioma pionowymi sondami gruntowymi oraz system 16 baterii fotowoltaicznych 200W 12V zainstalowanych w sposób umożliwiający aktywne śledzenie słońca i skojarzony z elektrownią wiatrową o mocy 10 kW (wysokość masztu 18 m ; średnica wirnika 7m). Energia elektryczna wytwarzana w siłowni solarnej jest przetwarzana i gromadzona przez zespół 24 akumulatorów o łącznej pojemności 4 800 Ah.

Beneficjent potwierdził zgodność zainstalowanych urządzeń z urządzeniami przewidzianymi w dokumentach projektowej i specyfikacji technicznej wykonania i odbioru robót - (pismo znak: L.dz. ZI/319/10 z dnia 08.06.2010 r. zawierające załącznik nr 4 - Wykaz zamontowanych urządzeń sanitarnych i elektrycznych projektowanych i zamontowanych w CEE w Ełku stanowiący tabelaryczny wykaz 43 pozycji urządzeń elektrycznych oraz 27 pozycji urządzeń sanitarnych zakończony oświadczeniem podpisanym przez inspektorów nadzoru o treści: „Oświadczamy, że urządzenia zainstalowane na obiekcie CEE w ramach projektu WND-RPWM.06.02.01-28-002/08 są równoważne technicznie z urządzeniami przewidzianymi w dokumentacji projektowej I SST tj. posiadają parametry techniczne nie gorsze niż opisane w projekcie”.

Dokumentacja geodezyjna powykonawcza – wykonana została w skali 1:500 przez Pracownię Usług Geodezyjno - Kartograficznych "GEOMAP" sc. z Ełku.

Wniosek o pozwolenie na użytkowanie do Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego wpłynął w dniu 12.12.2009r. Do wniosku załączono:

- oświadczenie Inwestora o braku sprzeciwu lub uwag ze strony organów wymienionych w art. 56 ustawy prawo budowlane,
- oryginał dziennika budowy,
- oświadczenie kierownika budowy Andrzeja Rynkiewicza z dnia 22.12.2010r.

- o zgodności wykonania obiektu z projektem budowlanym i warunkami pozwolenia na budowę oraz przepisami,
- inwentaryzację geodezyjną powykonawczą,
- protokoły badania pomiaru rezystancji i skuteczności ochrony przeciwporażeniowej.

Decyzja Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego na użytkowanie – znak 7114/06/30/2010 z dnia 26.02.2010 r. wydana została po przeprowadzeniu obowiązkowej kontroli w dniu 22.02.2010 r. Kontrola ustaliła zgodność obiektu budowlanego z projektem zagospodarowania terenu, a także z projektem architektoniczno-budowlanym w zakresie charakterystycznych parametrów technicznych obiektu, widocznych elementów układu konstrukcyjnego i zasadniczych elementów wyposażenia budowlanego.

Aktywa zakupione w ramach realizacji projektu zostały przyjęte zgodnie z dokumentami:

- przyjęcie środka trwałego OT nr MK 301/2009 z dnia 31.12.2009 r. – układ ogrzewania budynku CEE energia słoneczną – kolektory słoneczne kpl. 1, nr inwentarzowy - 348/2009/MK/301,
- przyjęcie środka trwałego OT nr MK 302/2009 z dnia 31.12.2009 r. – układ solarny ogniw fotowoltaicznych, akumulatory, inwertery kpl. 1, nr inwentarzowy - 348/2009/MK/302,
- przyjęcie środka trwałego OT nr MK 303/2009 z dnia 31.12.2009 r. – siłownia wiatrowa szt. 1, nr inwentarzowy - 346/2009/MK/303,
- przyjęcie środka trwałego OT nr MK 304/2009 z dnia 31.12.2009 r. – układ pomp ciepła kpl. 1, nr inwentarzowy - 348/2009/MK/304,
- przyjęcie środka trwałego OT nr MK 305/2009 z dnia 31.12.2009 r. – instalacja komputerowa i komputer, nr inwentarzowy - 491/2009/MK/305.

Powyższe aktywa zostały wpisane do Księgi Środków Trwałych - Wydział Mienia Komunalnego Ks. nr 3 na stronie 25 i 26 i utworzono karty środków trwałych.

Informacja i promocja

Beneficjent wywiązał się z obowiązku informowania społeczeństwa o współfinansowaniu realizacji projektu przez Unię Europejską w relacji do zapisów zamieszczonych we Wniosku o dofinansowanie projektu.

W zakresie działań informacyjno-promocyjnych Beneficjent podjął następujące działania mające na celu upublicznienie informacji dotyczących współfinansowania projektu ze środków EFRR:

- zainstalowano na placu budowy tablicę informacyjną na czas robót, którą następnie zastąpiono tablicą pamiątkową,
- zamieszczono na stronie internetowej Urzędu informacje o realizowanym projekcie,
- wykonano broszurę informacyjną dla przedmiotowego projektu,
- w dniach: 08.09.2009r., 20.10.2009r. i 27.10.2009r. w audycjach radiowych zostały nadane informacje o przedmiotowym projekcie,
- w lokalnej telewizji kablowej wyemitowano plansze informujące o realizowanym projekcie,
- w wydaniu „Gazety Olsztyńskiej” i „Dziennika Elbląskiego” z 24-27.12.2009 r. opublikowano artykuł promujący projekt,
- w wydaniu „Gazety Współczesnej” z dnia 24.11.2009r. opublikowano artykuł promujący projekt.

Działania informacyjno-promocyjne podjęte przez Gminę Miasto Etłk są zgodnie z wymogami, o których mowa w „*Obowiązках Beneficjentów w zakresie prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej do konkursu 01/08/6.2.1*”.

– **Pomoc publiczna**

Beneficjent zgodnie ze złożonym w trakcie czynności kontrolnych oświadczeniem nie korzystał do dnia 13.05.2010r. z pomocy publicznej na realizację przedmiotowego projektu. Oświadczenie zostało przyjęte i uwzględnione przez Zespół Kontrolujący.

– **Polityki wspólnotowe**

W trakcie realizacji projektu nastąpiło naruszenie przepisów dotyczących zamówień publicznych, które szerzej zostały opisane w punkcie dotyczącym dokumentacji zamówień publicznych. Nie odnotowano uchybień odnośnie realizowania pozostałych polityk wspólnotowych w trakcie realizacji przedmiotowego projektu.

– **Sprawozdawczość i monitoring**

Beneficjent wywiązał się z obowiązków nałożonych na niego Umową o dofinansowanie w zakresie sprawozdawczości składając dwa wnioski o płatność. Pierwszy wniosek dotyczył zakresu finansowo-sprawozdawczego i został złożony w dniu 17.08.2009 r. Drugi wniosek o płatność końcową został złożony w dniu 18.02.2010 r.

W trakcie prowadzonych czynności kontrolnych beneficjent złożył pisemne wyjaśnienia dotyczące stopnia realizacji wskaźników projektu jak również sposobu monitorowania projektu.

Wskaźniki produktu i rezultatu zostały osiągnięte w stopniu określonym we Wniosku o dofinansowanie projektu z wyjątkiem wskaźnika rezultatu pn.: „*Ilość energii wytworzonej z odnawialnych źródeł energii w wyniku realizacji projektu*”, który na dzień prowadzonej kontroli na miejscu realizacji projektu nie został osiągnięty.

Zgodnie z informacją udzieloną przez Beneficjenta, ilość energii wytworzonej z odnawialnych źródeł energii w 2010 r. wyniosła 49,09 MWh/rok, natomiast zakładana wartość docelowa wynosiła 58,32 MWh/rok (co stanowi 84,17 % deklarowanej do osiągnięcia wartości wskaźnika rezultatu).

– **Przechowywanie dokumentów**

Zgodnie ze złożonym w dniu kontroli przez beneficjenta oświadczeniem dokumentacja projektu przechowywana jest w budynku Centrum Edukacji Ekologicznej w Ełku w Zespole Inwestycji w zamkniętej szafie. Dostęp do dokumentów posiada kierownik Zespołu dysponujący kluczami. Z oświadczenia wynika również, że po zamknięciu prac związanych z kontrolą realizacji projektu wszelkie dokumenty zostaną złożone w archiwum Urzędu Miasta i będą przechowywane zgodnie z wytycznymi zawartymi w Umowie o dofinansowanie projektu.

– **Dokumentacja zamówień publicznych**

Zarządzenie nr 677/04 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 3 grudnia 2004 r. w sprawie powołania komisji przetargowej oraz nadania regulaminu pracy komisji jest zgodne z obowiązującą w dniu wszczęcia postępowania ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tj. Dz. U. z 2007 r. Nr 223 poz. 1655 ze zm.) oraz zawiera podział obowiązków pomiędzy poszczególnymi członkami komisji przetargowej.

Zgodnie z zapisami ww. zarządzenia z pkt. 5.6 procedurą przygotowania i realizacji zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane o wartości przekraczającej wyrażoną w złotych

równowartość kwoty 14 000 euro wymagane jest przygotowanie wniosku o uruchomienie postępowania o udzielenie zamówienia o wartości przekraczającej 14 000 euro. W dniu 02.09.2009r. został sporządzony wniosek o uruchomienie postępowania w sprawie udzielenia zamówienia o wartości przekraczającej 14 000 euro.

Postępowanie przetargowe na „Zastosowanie odnawialnych źródeł energii na potrzeby ogrzewania budynku centrum edukacji ekologicznej w Ełku” realizowane było w trybie przetargu nieograniczonego zgodnie z ustawą z 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (stan prawny na dzień wszczęcia postępowania przetargowego tj. Dz. U. z 2007 r. Nr 223 poz. 1655 ze zm., tj 04.09.2009 r.), zwana dalej pzp.

Wartość zamówienia została ustalona w dniu 21 lipca 2009r. w wysokości 666 224,00 zł netto tj. 171 835,65 €.

Postępowanie zostało oznaczone przez zamawiającego numerem BZP – 341/50/2009 i wszczęte w dniu 04 września 2009r., poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu w miejscu publicznie dostępnym w siedzibie zamawiającego oraz na stronie internetowej. Tego samego dnia ogłoszenie zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych (BZP) pod numerem 147535 -2009.

W ogłoszeniu umieszczono informację, że inwestycja będzie finansowana z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi Priorytetowej 6 – Środowisko przyrodnicze, Działania 6.2 – Ochrona środowiska przez zanieczyszczeniami i zniszczeniami, Poddziałnie 6.2.1 – Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii, Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury.

W wykazie dokumentów potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu zarówno w ogłoszeniu opublikowanym w BZP jak i w specyfikacji istotnych warunków zamówienia (SIWZ) wymienione zostały dokumenty, które nie mieszczą się w katalogu dokumentów wymiennych w rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 19 maja 2006 r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy, oraz form, w jakich te dokumenty mogą być składane (Dz. U. 87 poz. 605 ze zm.), m. in. oferta. W zakresie informacji z banku lub kasy oszczędnościowo – kredytowej zamawiający rozszerzył zakres informacji jaka ma wynikać z powyższego dokumentu i dopuścił również posiadanie kredytu obrotowego. Jest to naruszenie § 1 ust. 3 pkt. 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 19 maja 2006r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy, oraz form, w jakich te dokumenty mogą być składane (Dz. U. 87 poz. 605 ze zm.) oraz art. 25 ust. 1 pzp. **Powyższe naruszenie mogło spowodować szkodę w budżecie Unii Europejskiej.**

Zamawiający nie podał wszystkich informacji wymaganych pzp dla zawartości SIWZ. Nie została podana informacja czy zamawiający przewiduje wymagania, o których mowa w art. 29 ust. 4 pzp. Zgodnie z art. 36 ust. 2 pzp SIWZ powinna zawierać powyższe informacje, chyba że przepisy pzp stanowią inaczej. Pzp zakłada wyłączenia, które nie mają zastosowania do powyższego postępowania. Zapisy art. 36 ust. 2 pkt. 9 pzp są wymagane w SIWZ. Brak podania tych informacji nie miało wpływu na wynik postępowania, a tym samym nie wywołuje szkody w budżecie ogólnym Unii Europejskiej.

W trakcie postępowania wpłynęło do zamawiającego jedno zapytanie, na mniej niż 6 dni przed terminem składania ofert. Zamawiający odstąpił od udzielenia odpowiedzi w trybie art. 38 ust. 1 pzp.

Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 28 września 2009 r. Zostały złożona dwie oferty.

1) Konsorcjum:

- Spółdzielnia Budowlanych: SKOMAND, ul. Wojska Polskiego 71 A z siedzibą w Ełku;
- RMS Polska sp. z o.o., Zagorzyce 12 B; z siedzibą w Zagorzycach;

– „DAR – TECH” Dariusz Szrejter, Chełchy 15/4 z siedzibą w Ełku.
Kwota: 920 417,80 zł brutto.

2) Konsorcjum:

- Przedsiębiorstwo Elektryfikacji „ELTOR” Sp. z o.o. ul. Smoleńska 17 z siedzibą w Bydgoszczy;
- Przedsiębiorstwo Usługowo – Handlowe „BEST HEATING” Edward Sobiński ul. Mariana Buczka 141 z siedzibą w Suwałkach.

Kwota: 843 928,88 zł brutto.

Zamawiający w trybie art. 26 ust. 3 pzp wezwał wykonawców do uzupełnienia dokumentów potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu. W stosunku do obu wykonawców zachodziły ustawowe przesłanki do wezwania wykonawców do uzupełnienia. W stosunku do wykonawcy składającego ofertę nr 1 zachodziły dodatkowo przesłanki do wezwania członków konsorcjum do złożenia prawidłowego pełnomocnictwa lub złożenia wyjaśnień co do prawidłowości reprezentacji RMS Polska Sp. z o.o. Pełnomocnictwo zostało podpisane przez przedstawicieli trzech członków konsorcjum. W imieniu RMS Polska Sp. z o.o. podpis pod pełnomocnictwem złożył Pan Marian Kozak Prezes Zarządu. Zgodnie z treścią KRS do składania oświadczeń woli w zakresie praw i obowiązków niemajątkowych i majątkowych w odniesieniu do czynności nie przekraczających wysokość kapitału zakładowego oraz podpisywania w imieniu spółki uprawniony jest Prezes Zarządu lub Wiceprezes Zarządu działając jednoosobowo. Natomiast do składania oświadczeń woli w zakresie praw i obowiązków niemajątkowych i majątkowych w odniesieniu do czynności przekraczających wysokość kapitału zakładowego oraz podpisywania w imieniu spółki konieczne jest współdziałanie Prezesa Zarządu lub Wiceprezesa Zarządu łącznie z Członkiem Zarządu lub prokurentem. Wysokość kapitału zakładowego wnosi – 448 000,00 zł natomiast wysokość złożonej oferty przez konsorcjum wynosi 920 417,80 zł. Uwzględniając zapisy art. 141 pzp wykonawcy składający wspólnie ofertę ponoszą solidarną odpowiedzialność za wykonanie umowy. Zatem należy przyjąć, że zakres zaciągniętego zobowiązania przekroczył wysokość kapitału zakładowego, a więc wymagane było współdziałanie Prezesa Zarządu lub Wiceprezesa Zarządu działającego łącznie z Członkiem Zarządu lub prokurentem. Jest to naruszenie art. 26 ust. 3 pzp, gdyż zamawiający jest zobowiązany do wezwania wykonawcy do uzupełnienia wadliwego pełnomocnictwa. **Powyższe naruszenie mogło spowodować szkodę w budżecie Unii Europejskiej.**

Wykonawcy w wyznaczonym terminie dokonali uzupełnienia pozostałych dokumentów.

Wykonawca składający ofertę nr 2 uzupełnił zaświadczenie z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych. Zaświadczenie dla PUH BEST HEATING Sobiński Edward zostało wystawione w dniu 06.10.2009 r. i potwierdzało stan na dzień 06.10.2009r. Termin składania ofert upłynął w dniu 28.09.2009 r. „O ile przed nowelizacją Prawa zamówień publicznych z dnia 4 września 2008 r. (ustawa z dnia 4.09.2008 o zmianie ustawy Prawo zamówień publicznych oraz niektórych innych ustaw; Dz. U. Nr 171 poz. 1058) można było w trybie art. 26 ust. 3 pzp złożyć dokumenty, potwierdzające spełnienie warunków udziału w postępowaniu na dzień wyznaczony przez zamawiającego w wezwaniu, o tyle po nowelizacji nie jest to możliwe – nadal pozostaje wykonawcy możliwość uzupełnienia dokumentów, ale mają one potwierdzać spełnienie warunków udziału w postępowaniu nie później, niż w dniu złożenia ofert. Nie ma znaczenia sama data wystawienia dokumentu, ale jego treść – dokument może być wystawiony po dacie składania ofert, jednak znaczenie ma to, czy potwierdza spełnienie warunków udziału w postępowaniu na dzień składania ofert.” (por. Sygn. Akt. KIO/UZP 744/09 wyrok KIO z dnia 26 czerwca 2009 r.). Wykonawca, który nie spełnia warunków udziału w postępowaniu podlega wykluczeniu na podstawie art. 24 ust. 1 pkt 10 pzp. Wykonawca składający ofertę nr 2 nie został

wykluczony a jego oferta została uznana za najkorzystniejszą. Jest to naruszenie art. 7 ust. 1 pzp oraz art. 24 ust. 1 pkt 10 pzp, gdyż zamawiający nie równo traktował wykonawców składających ofertę w postępowaniu oraz nie wykluczył wykonawcy niespełniającego warunków udziału w postępowaniu. **Powyższe naruszenie mogło spowodować szkodę w budżecie Unii Europejskiej.**

Wszystkie osoby biorące udział w postępowaniu złożyły oświadczenia z art. 17 ust. 1 pzp. Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty zawierała wszystkie informacje określone w art. 92 ust. 1 pkt. 1 pzp i została przekazana wykonawcom, umieszczona w miejscu publicznie dostępnym w siedzibie zamawiającego oraz na stronie internetowej.

Umowa z wykonawcą wyłonionym w postępowaniu została zawarta zgodnie z wzorem umowy – załącznikiem nr 5 do siwz, w dniu 19 października 2009r z Konsorcjum:

- Przedsiębiorstwo Elektryfikacji „ELTOR” Sp. z o. o. ul. Smoleńska 17 z siedzibą w Bydgoszczy;
- Przedsiębiorstwo Usługowo – Handlowe „BEST HEATING” Edward Sobiński ul. Mariana Buczka 141 z siedzibą w Suwałkach.

na kwotę: 843 928,88 zł brutto.

Zakres świadczenia wykonawcy wynikający z umowy jest tożsamy z jego zobowiązaniem w ofercie.

Protokół postępowania zawiera wszystkie elementy wymagane art. 96 pzp i został sporządzony na odpowiednim formularzu oraz zawiera wszystkie niezbędne załączniki.

W dniu 20 października 2009r. zamawiający opublikował w BZP ogłoszenie o udzieleniu zamówienia pod numerem 183225 -2009.

W ramach projektu skontrolowano również wybór wykonawców dla wydatków, których wartość nie przekracza 14 000 euro.

Wybór wykonawcy na wykonanie tablicy informacyjnej:

W dniu 15.10.2009r. zostały wysłane zaproszenia do złożenia oferty do pięciu wykonawców. Beneficjent posiada zwrotne potwierdzenie odbioru przekazania zaproszeń. W wyniku zapytania zostały złożone dwie oferty:

- Agencja Marketingowo – Reklamowa Os-Ka Katarzyna Osowska z siedzibą w Ełku. Kwota: 353,80 zł brutto;
- „ZBIR” Andrzej Osowski z siedzibą w Ełku. Kwota: 366,00 zł brutto.

Informacja o zamiarze zlecenia nie została wywieszona w siedzibie beneficjenta oraz na stronie internetowej beneficjenta.

Beneficjent nie zawiadomił wykonawców o wyborze najkorzystniejszej oferty oraz nie upublicznił powyższej informacji na stronie internetowej. W dniu 28 października 2009r. przekazano zlecenie dla Agencji Marketingowo – Reklamowej Os-Ka Katarzyna Osowska z siedzibą w Ełku.

Wybór wykonawcy na publikację artykułu prasowego:

Publikacja artykułu odbyła się w Gazecie Współczesnej i w Gazecie Olsztyńskiej. Beneficjent w trakcie kontroli przedłożył zespołowi kontrolującemu notatkę z wyboru, z której wynika, że zostało przeprowadzone rozeznanie rynku na podstawie cenników gazet. Przy wyborze gazet Beneficjent brał pod uwagę cenę oraz nakład, rozmiar artykułów, zasięg gazet, procent zwrotów, a także możliwość zamieszczenia artykułów na stronach redakcyjnych w okresie przewidzianym na promocje projektu. W dniu 20 listopada 2009r. przekazano zlecenie dla Gazety

Współczesnej. W zleceniu podano termin realizacji 24.10.2009 r. Faktyczna publikacja ogłoszenia nastąpiła 24 listopada 2009 r. W dniu 22 grudnia 2009 r. przekazano zlecenie do Gazety Olsztyńskiej.

Wybór wykonawcy na opracowanie oraz opublikowanie plansz informacyjnych:

Beneficjent w trakcie kontroli przedłożył zespołowi kontrolującemu oświadczenie o wyborze wykonawcy na emisje planszy w telewizji kablowej. Z powyższego oświadczenia wynika, że Studio Acard jest jedyną telewizją emitującą plansze na terenie Miasta Ełk. Zespół kontrolujący zweryfikował powyższe i przyjmuje stanowisko Beneficjenta. Zlecenie zostało przekazane wykonawcy w dniu 14 grudnia 2009 r.

Wybór wykonawcy na opracowanie dokumentacji projektowej:

Beneficjent w trakcie kontroli przedłożył zespołowi kontrolującemu notatkę z przeprowadzonych rozmów telefonicznych z czterema potencjalnymi wykonawcami. Dwóch wykonawców złożyło oferty:

- DWD TECHNIK, ul. Kilińskiego 39A/2, 19- 300 Ełk. Kwota: 65 880,00 zł brutto.
- Biuro Projektowej Obsługi i Projektowania Inwestycji Eko – Stal, ul. Słowackiego 22/ 52, 19 – 300 Ełk. Kwota: 76 250,00 zł brutto.

Umowę zawarto w dniu 30 stycznia 2008 r. z DWD TECHNIK z siedzibą w Ełku przy ul. Kilińskiego 39A/2 za cenę 65 880,00 zł brutto. Umowa nie zawiera elementów informacyjno promocyjnych.

W umowie na wykonanie dokumentacji projektowej nie zostały przeniesione prawa autorskie w rozumieniu ustawy z dnia 4 lutego 1994 r. o prawie autorskim i prawach pokrewnych (Dz. U. z 2006 r. Nr 90, poz. 631 ze zm.), w związku z powyższym wszelkie zmiany dokumentacji projektów mogły być dokonywane przez autora projektu.

Wybór wykonawcy na opracowanie oraz druk broszur informacyjnych:

W dniu 02.12.2009r. zostały wysłane zaproszenia do złożenia oferty do sześciu wykonawców. Beneficjent posiada zwrotne potwierdzenie odbioru przekazania zaproszeń. W wyniku zapytania została złożona jedna oferta – Agencja Reklamy PIXEL z siedzibą w Ełku na kwotę 503,80 zł brutto.

Informacja o zamiarze zlecenia nie została wywieszona w siedzibie beneficjenta oraz na stronie internetowej beneficjenta.

Beneficjent nie zawiadomił wykonawców o wyborze najkorzystniejszej oferty oraz nie upublicznił powyższej informacji na stronie internetowej. W dniu 14 grudnia 2009 r. przekazano zlecenie dla Agencji Reklamy PIXEL z siedzibą w Ełku.

Wybór wykonawcy na wykonanie tablicy pamiątkowej:

W dniu 03.11.2009r. zostały wysłane zaproszenia do złożenia oferty do czterech wykonawców. Beneficjent posiada zwrotne potwierdzenie odbioru przekazania zaproszeń. W wyniku zapytania została złożona jedna oferta – Studio Reklamy Andrzej Osowski z siedzibą w Ełku. na kwotę 378,20 zł brutto.

Informacja o zamiarze zlecenia nie została wywieszona w siedzibie beneficjenta oraz na stronie internetowej beneficjenta.

Beneficjent nie zawiadomił wykonawców o wyborze najkorzystniejszej oferty oraz nie upublicznił powyższej informacji na stronie internetowej. W dniu 14 grudnia 2009 r. przekazano zlecenie dla Studia Reklamy Andrzej Osowski z siedzibą w Ełku.

Wydatek związany z pełnieniem nadzoru autorskiego:

Umowa została zawarta w dniu 14 grudnia 2009 r. pomiędzy miastem Ełk a Wiesławem

Załoskim „DWD TECHNIK” z siedzibą w Ełku przy ul. Kilińskiego 39 A/2 na kwotę 5 551,00 brutto. Nadzór autorski musi być sprawowany przez autora projektu, bo jest to niezbywalne osobiste prawo majątkowe. Dlatego też należy uznać powyższy wydatek za kwalifikowany.

Umowa nie zawiera elementów informacyjno promocyjnych.

Wydatek związany z wykonaniem studium wykonalności:

Beneficjent w trakcie kontroli przedłożył zespołowi kontrolującemu notatkę z przeprowadzonych rozmów telefonicznych z czterema potencjalnymi wykonawcami. Dwóch wykonawców złożyło oferty:

- HURTUS Architektura Zieleni i Środowisko Małgorzata Gałązka, ul. Piwnika Ponurego 6/71, 19 – 300 Ełk. Kwota: 23 180,00 zł brutto.
- Biuro Obsługi Inwestycji Dorota Tomaszewicz – Załoska, ul. Kilińskiego 39A/2, 19 – 300 Ełk. Kwota: 20 496,00 zł brutto.

Umowę zawarto w dniu 18 czerwca 2008 r. z Biuro Obsługi Inwestycji Dorota Tomaszewicz - Załoska z siedzibą w Ełku przy ul. Kilińskiego 39A/2 za cenę 68 320,00 zł brutto.

Wydatki związane z inspektorem nadzoru:

Zgodnie z § 11 ust. 10 umowy o dofinansowanie w przypadku nie podlegania przez Beneficjenta przepisom ustawy, o której mowa w ust. 1 lub ze względu na wartość zamówienia nie przekraczającą kwoty obligującej Beneficjenta do stosowania ustawy, o której mowa w ust. 1, Beneficjent – przy wyłanianiu wykonawcy dla usług, dostaw lub robót budowlanych w ramach realizowanego Projektu – jest zobowiązany do:

- 1) wyboru wykonawcy w oparciu o najbardziej korzystną ekonomicznie i jakościowo ofertę;
- 2) przestrzegania przy wyborze wykonawcy i wydatkowaniu przez Beneficjenta środków, prawa wspólnotowego i krajowego m.in. w zakresie zapewnienia zasad przejrzystości, jawności i ochrony uczciwej konkurencji oraz równości szans wykonawców na rynku ofert;
- 3) dołożenia wszelkich starań w celu uniknięcia konfliktu interesów rozumianego jako brak bezstronności i obiektywności przy wyłanianiu przez Beneficjenta wykonawcy do realizacji usług, dostaw lub robót budowlanych w ramach realizowanego Projektu.

W przypadku wyboru wykonawcy na pełnienie funkcji inspektora nadzoru nie zostały wypełnione przez beneficjenta powyższe wymagania. Dlatego też **należy uznać wydatek za niekwalifikowany.**

Naruszenie przepisów pzp w postępowaniu na „**Zastosowanie odnawialnych źródeł energii na potrzeby ogrzewania budynku centrum edukacji ekologicznej w Ełku**” skutkuje nałożeniem na Beneficjenta korekt finansowych. Uwzględniając wartość zamówienia oraz zapisy dokumentu „Wymierzanie korekt finansowych za naruszenia prawa zamówień publicznych związanych z realizacją projektów współfinansowanych ze środków funduszy UE”.

- Za rozszerzenie zakresu dokumentu potwierdzającego spełnienie warunków udziału w postępowaniu Instytucja Pośrednicząca wymierza korektę finansową zgodnie z Tabelą nr 4 wiersz 8 Taryfikatora - wysokość korekty wskaźnik 2%.
- Za nierówne traktowanie wykonawców przy ocenie warunków udziału w postępowaniu Instytucja Pośrednicząca wymierza korektę finansową zgodnie z Tabelą nr 4 wiersz 5 Taryfikatora - wysokość korekty wskaźnik 5%.

Zgodnie z dokumentem „Wymierzanie korekt finansowych za naruszenia prawa zamówień publicznych związanych z realizacją projektów współfinansowanych ze środków funduszy UE” w przypadku wykrycia w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego dwóch

lub większej ilości przypadków niezastosowania zasad zamówień publicznych, należy zastosować korektę o największej wartości procentowej.

Do obliczenia wysokości korekty finansowej posłużono się metodą wskaźnikową. Stosując metodę wskaźnikową wysokość korekty oblicza się jako iloczyn wskaźnika procentowego nałożonej korekty, wskaźnika procentowego współfinansowania ze środków funduszy UE i wysokości faktycznych wydatków kwalifikowanych dla danego zamówienia, według wzoru:

$$Wk = W\% \times Wkw. \times Wś$$

gdzie:

Wk – wysokość korekty finansowej,

W% - wskaźnik procentowy nałożonej korekty,

Wkw – wysokość faktycznych wydatków kwalifikowanych dla danego zamówienia,

Wś – procentowa wysokość współfinansowania ze środków funduszy UE.

- 1) Wysokość korekty finansowej w postępowaniu na „Zastosowanie odnawialnych źródeł energii na potrzeby ogrzewania budynku centrum edukacji ekologicznej w Ełku” skutkuje nałożeniem na beneficjenta korekty finansowej w wysokości 5%:

Wk – wysokość korekty finansowej,

W% - wskaźnik procentowy nałożonej korekty – 5%,

Wkw – wysokość faktycznych wydatków kwalifikowanych dla danego zamówienia – 843 928,88 PLN brutto,

Wś – procentowa wysokość współfinansowania ze środków funduszy UE – 50 %

$$Wk = 5\% \times 843\,928,88 \text{ PLN} = 42\,196,44 \text{ PLN} \times 50\% = 21\,098,22 \text{ PLN}$$

- 2) Wysokość korekty finansowej w postępowaniu na wydatki związane z inspektorem nadzoru skutkuje nałożeniem na beneficjenta korekty finansowej w wysokości 100%, tj. 20 752,35 PLN,

$$Wk = 100\% \times 20\,752,35 \text{ PLN} \times 50\% = 10\,376,18 \text{ PLN}.$$

Procent faktur skontrolowanych (określić próbkę kontrolną)

100 %

- tak
 nie

2. Nieprawidłowości

Zgodnie z art. 2 pkt 7 rozporządzenia 1083/2006 (Dz. U. UE L Nr 210, poz.25, z 31.07.2006 r. z późn zm.) oraz uwzględniając inne przepisy prawa krajowego oraz wspólnotowego za **nieprawidłowość** na gruncie funkcjonowania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego należy uważać jakiegokolwiek naruszenie przepisu prawa wspólnotowego wynikające z działania lub zaniechania podmiotu gospodarczego, które powoduje lub mogłoby spowodować szkodę w budżecie ogólnym Unii Europejskiej w drodze finansowania nieuzasadnionego wydatku z budżetu ogólnego.

- 1). Stwierdzono nieprawidłowości.

- tak
 nie

Lp.	NIEPRAWIDŁOWOŚCI	Skutek finansowy	Czy podlega raportowaniu	
			TAK	NIE
1.	Naruszenie przepisów z dziedziny zamówień publicznych – 614 w postępowaniu „Zastosowanie odnawialnych źródeł energii na potrzeby ogrzewania budynku centrum edukacji ekologicznej w Ełku” - korekta w wysokości 5%.	21 098,22		x
2.	a) Naruszenie przepisów z dziedziny zamówień publicznych - 614 w postępowaniu na pełnienie nadzoru inwestorskiego; b) Nieprawidłowe dokumenty dodatkowe – 211 wydatek na pełnienie nadzoru inwestorskiego; - korekta w wysokości 100 %.	10 376,18		x
RAZEM		31 474,40		

2). Działania naprawcze podjęte w związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami.

- dotyczy
 nie dotyczy

Jeśli odznaczono „dotyczy”, należy opisać działania naprawcze:

.....

3). Odnotowane uprzednio nieprawidłowości

- odnotowano
 nie odnotowano

Jeśli odznaczono „odnotowano”, należy opisać jakie:

.....

4). Realizowane działania naprawcze podjęte w związku odnotowanymi uprzednio nieprawidłowościami.

- dotyczy
 nie dotyczy

Jeśli odznaczono „dotyczy”, należy opisać jakie:

.....

3. Weryfikacja wdrożenia zaleceń pokontrolnych

Czy w ramach przeprowadzonej kontroli istnieje konieczność zweryfikowania wdrożenia zaleceń pokontrolnych z poprzednich kontroli przeprowadzanych w jednostce kontrolowanej?

- dotyczy
 nie dotyczy

Jeśli odznaczono „dotyczy”, należy opisać:

.....

4. Uwagi, wnioski, zalecenia

Uwagi

Beneficjent, nie dopełnił obowiązku poinformowania IP RPO WiM o osiągnięciu wskaźników rezultatu na piśmie w terminie do 30 dni kalendarzowych od wskazanej daty osiągnięcia wskaźników (zgodnie z oświadczeniem złożonym we wniosku o płatność końcową oraz instrukcją do wniosku Beneficjenta o płatność).

Zalecenia

IP zobowiązuje Beneficjenta do złożenia stosownej informacji wraz wyjaśnieniem przyczyn nieosiągnięcia zakładanego wskaźnika rezultatu pn. „ilość energii wytworzonej z odnawialnych źródeł energii w wyniku realizacji projektów”, którego osiągnięcie na zakładanym poziomie Beneficjent planował na dzień 20.12.2010 r.

5. Pouczenie

Podmiot kontrolowany odsyła podpisaną informację pokontrolną w terminie **14 dni kalendarzowych** od daty jej otrzymania. Podmiotowi kontrolowanemu przysługuje, przed podpisaniem informacji pokontrolnej, prawo zgłoszenia uzasadnionych uwag i zastrzeżeń do treści ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od daty otrzymania niniejszej informacji.

W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń, podmiot kontrolowany przekazuje pismo z zastrzeżeniami do IP wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej informacji pokontrolnej.

IP dokona analizy zasadności wniesienia uwag. Uznanie zastrzeżeń będzie skutkowało dokonaniem stosownych zmian w treści Informacji pokontrolnej.

Podpisanie Informacji pokontrolnej jest równoznaczne z przyjęciem zobowiązania wykonania wszystkich zaleceń pokontrolnych.

Instytucja Pośrednicząca wnosi o wdrożenie wymienionych w Informacji pokontrolnej zaleceń w terminie 7 dni oraz przekazania pisemnej informacji o realizacji zaleceń pokontrolnych wraz z dokumentami potwierdzającymi ich wdrożenie w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia podpisania niniejszej Informacji pokontrolnej.

Informację pokontrolną sporządza się w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

Dokumenty uzyskane podczas kontroli znajdują się w dokumentacji pokontrolnej.

Data sporządzenia informacji pokontrolnej

11.02.2011 r.

**Sporządził Zespół Kontrolujący
w składzie:**

- 1) Kierownik Zespołu Kontrolującego
- 2) Członek Zespołu Kontrolującego
- 3) Członek Zespołu Kontrolującego
- 4) Członek Zespołu Kontrolującego

STARSZY SPECJALISTA
ds. obsługi finansowo-krajeowej
11.02.2011 *[Signature]*
data, podpis

STARSZY INSPEKTOR
Kontroli Inwestycji
14.02.2011 *[Signature]*
data, podpis

STARSZY SPECJALISTA
ds. monitoringu i sprawozdawczości
17.02.2011 *[Signature]*
data, podpis Krzysztof Domurad

15.02.2011 *[Signature]*
data, podpis

Sprawdził:

KIEROWNIK
Zespołu ds. Monitoringu
16.02.2011 *[Signature]*
data, podpis

Zatwierdził:

16.02.2011 *[Signature]*
data, podpis

Podmiot Kontrolowany:

.....
data, podpis

