Wałbrzych, 9 .02.2010 r.

DYREKTOR
URZĘDU KONTROLI
SKARBOWEJ WE WROCŁAWIU
Ośrodek Zamiejscowy w Jeleniej Górze
siedziba w Wałbrzychu
ul. Ogrodowa 15, 58-306 Wałbrzych

Nr: UKS0292/W5B2/42/49/09/9 /023/4171

Gmina Jaworzyna Śląska
ul. Wolności 9
58-140 Jaworzyna Śląska
NIP 884-23-65-203

WYNIK KONTROLI
Nr W5B2/094171/1/023

Na podstawie art. 24 ust. 1 pkt 2 lit. b ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2004 r. Nr 8, poz. 65 ze zm.) po przeprowadzeniu postępowania kontrolnego wszczętego postanowieniem Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej we Wrocławiu nr 02094171 z dnia 24.11.2009 r., przedstawiam następujące ustalenia, wnioski i rekomendacje z przeprowadzonego postępowania kontrolnego dotyczącego projektu:

Nazwa Projektu: „Budowa wielofunkcyjnej świetlicy wiejskiej w Starym Jaworowie".
Numer Projektu: 61412-UM4100027/06.
Numer i data umowy o dofinansowanie Projektu: 61412-UM4100027/06 z 18.01.2006 r.
Okres realizacji Projektu:
- rozpoczęcie realizacji Projektu 18.01.2006 r., po podpisaniu umowy,
- złożenie wniosku o płatność po zakończeniu realizacji całości Projektu w terminie od 15 do 25.01.2007 r.
Okres kwalifikowalności wydatków – umowa nie określała.
Całkowita wartość Projektu: 809.000,00 zł w tym wydatki kwalifikowalne 618.123,00 zł, (wkład UE 450.000 zł, krajowy publiczny 0 zł, wkład własny 168.123,00 zł).
Współczynnik dofinansowania (do 80%): 450.000,00 zł.

Ustalenia kontroli zostały udokumentowane protokołem kontroli z dnia 15.01.2010 r., do którego kontrolowany nie wniósł zastrzeżeń oraz wyjaśnień w trybie art. 291 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 – Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2005 nr 8 poz. 60 ze zm.) oraz innymi dokumentami zgromadzonymi w trakcie postępowania.

W trybie art. 24 ust. 2 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2004 r. nr 8 poz. 65 ze zm.) w dniu 01.02.2010 r. wyznaczono stronie 7 dniowy termin do

wypowiedzenia się w sprawie zebranego materiału dowodowego. Strona w ustawowym terminie nie skorzystała z powyższego uprawnienia.

I. ZAKRES KONTROLI.

Kontrola celowości i zgodności z prawem gospodarowania środkami publicznymi oraz środkami pochodzącymi z Unii Europejskiej i wywiązywania się z warunków finansowania pomocy w ramach realizacji Sektorowego Programu Operacyjnego Restrukturyzacja i Modernizacja Sektora Żywnościowego oraz Rozwój Obszarów Wiejskich 2004-2006. (Projekt nr 61412-UM4100027/06) art. 10 pkt 1 lit. „b" rozporządzenia Komisji (WE) nr 438/2001 z dnia 02.03.2001. (Dz.U.UE.L. 01.63.21).

Czynnościami kontrolnymi objęto 1 wniosek o płatność:

L.p.	Nr projektu	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej*	Wartość wydatków objętych czynnościami kontrolnymi**
1	61412-UM4100027/06	001/001/61412-UM4100027/06/01	618.123,00 zł	618.123,00 zł

Czynności kontrolne dotyczyły następujących obszarów:

1. **Zachowanie wystarczającej ścieżki audytu (rozporządzenie Komisji (WE) nr 438/2001).**

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:
- wniosek o dofinansowanie Projektu z dnia 01.06.2005 r. wraz ze zmianami,
- umowę o dofinansowanie Projektu nr 61412-UM4100027/06 z dnia 18.01.2006 r. wraz z 2 aneksami,
- wniosek o płatność końcową za okres 18.01.2006 r. - 25.01.2007 r. (kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem 618.123,00 zł),
- dokumenty źródłowe dotyczące badanego wniosku o płatność: oryginały faktur, protokoły odbioru robót,
- umowę rachunku bankowego, wyciągi bankowe,
- ewidencję księgową.

Powyższe dokumenty zbadano w zakresie kompletności, sposobu ich przechowywania, poprawności i zgodności dowodów źródłowych pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym w ramach realizowanego Projektu.

2. Zgodność z zasadami zawartymi w rozporządzeniu Komisji (WE) nr 448/2004.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto 1 wniosek o płatność:

L.p.	Nr projektu	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej	Wartość wydatków objętych czynnościami kontrolnymi
1	61412-UM4100027/06	001/001/61412-UM4100027/06/01	618.123,00 zł	618.123,00 zł

Zbadano metodą pełną dokumentację dotyczącą poniesionych wydatków objętych wnioskiem o płatność pod kątem zgodności z zasadami zawartymi w rozporządzeniu Komisji (WE) nr 448/2004.

3. Zgodność z zasadami wspólnotowymi (rozporządzenie Rady (WE) nr 1260/1999).

3.1. Zgodność z zasadami ochrony środowiska.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:
- wniosek o dofinansowanie Projektu z dnia 01.06.2005 r., wraz ze zmianami,
- umowę o dofinansowanie Projektu nr 61412-UM4100027/06 z dnia 18.01.2006 r. wraz z 2 aneksami,
- sprawozdanie końcowe z realizacji Projektu.

Na podstawie wniosku aplikacyjnego oraz złożonego sprawozdania z realizacji Projektu zweryfikowano, czy Projekt jest zgodny ze standardami w zakresie ochrony środowiska.

3.2 Zgodność z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:
- wniosek o dofinansowanie Projektu z dnia 01.06.2005 r., wraz ze zmianami,
- umowę o dofinansowanie Projektu nr 61412-UM4100027/06 z dnia 18.01.2006 r. wraz z 2 aneksami,
- sprawozdanie końcowe z realizacji Projektu.

Celem badania było ustalenie, czy w trakcie realizacji Projektu przestrzegano zasad z zakresu polityki równości szans.

3.3 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:
- wniosek o dofinansowanie Projektu z dnia 01.06.2005 r., wraz ze zmianami,
- umowę o dofinansowanie Projektu nr 61412-UM4100027/06 z dnia 18.01.2006 r. wraz z 2 aneksami,
- wniosek o płatność końcową za okres 18.01.2006 r. – 25.01.2007 r. (kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem 618.123,00 zł),
- ewidencję finansowo-księgową dotyczącą Projektu.

Zweryfikowano, czy dofinansowanie Projektu ze środków SPORiMSŻ oraz ROW jest pomocą publiczną, czy udzielona pomoc podlega notyfikacji do Komisji Europejskiej oraz czy Beneficjent uzyskał na realizację Projektu inną pomoc ponad dofinansowanie.

3.4. Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto 1 przeprowadzone postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego.

Całą dokumentację przetargową (ogłoszenie o zamówieniu, SIWZ, korespondencję związaną z postępowaniem przetargowym, złożone oferty, umowę z wykonawcą, ogłoszenie o udzieleniu zamówienia) zbadano pod kątem zgodności i kompletności z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych.

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

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:
- wniosek o dofinansowanie Projektu z dnia 01.06.2005 r., wraz ze zmianami,
- umowę o dofinansowanie Projektu nr 61412-UM4100027/06 z dnia 18.01.2006 r. wraz z 2 aneksami,
- sprawozdanie końcowe z realizacji Projektu,
- wyciągi bankowe,
- faktury VAT,
- umowę z wykonawcą.

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono, czy Beneficjent przestrzegał przepisów Rozporządzenia KE (WE) nr 1159/2000 w sprawie środków informacyjnych i promocyjnych stosowanych przez państwa członkowskie.
Umowa o dofinansowanie Projektu z dnia 18.01.2006 r. nie określała warunków z zakresu informacji i promocji.

5. Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie sprawozdawczości.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto sprawozdanie końcowe z realizacji Projektu z dnia 25.01.2007 r.

Zbadano terminowość przedłożenia sprawozdania oraz rzetelność wykazanych w nich danych.

6. Postęp rzeczowy projektu.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:
- wniosek o dofinansowanie Projektu z dnia 01.06.2005 r., wraz ze zmianami,
- umowę o dofinansowanie Projektu nr 61412-UM4100027/06 z dnia 18.01.2006 r. wraz z 2 aneksami,
- wniosek o płatność końcową,
- sprawozdanie końcowe z realizacji Projektu.

Zbadano rzetelność wykazanych danych w sprawozdaniu. Dnia 11.12.2009 r. przeprowadzono oględziny zrealizowanego Projektu.

II. KOŃCOWE USTALENIA, WNIOSKI I REKOMENDACJE.

1.Zachowanie wystarczającej ścieżki audytu (rozporządzenie Komisji (WE) nr 438/2001).

W zakresie objętym kontrolą potwierdzono istnienie wystarczającej ścieżki audytu.

W trakcie kontroli ustalono, że:
- wszystkie wydatki objęte badanym wnioskiem o płatność zaewidencjonowano w systemie finansowo – księgowym wyodrębnionym na potrzeby Projektu w sposób umożliwiający ich identyfikację, faktury są sprawdzone pod względem merytorycznym i formalnym, umieszczono na nich informacje o dacie księgowania i numerze konta na które zostały zaksięgowane,
- Beneficjent przechowuje dokumentację (wniosek o dofinansowanie, umowę o dofinansowanie wraz z aneksami, wniosek o płatność wraz ze sprawozdaniem, przelewy, wyciągi bankowe) związane z realizacją Projektu w sposób pozwalający na weryfikację poniesionych wydatków i sporządzonego wniosku o płatność,
- wszystkie wydatki odnoszą się do zrealizowanego Projektu,
- wydatki nie były objęte limitem,
- Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających wniosek o płatność tj. do wniosku o płatność dołączone są faktury wraz z protokołami odbioru robót oraz potwierdzenia zapłaty,
- wydatki zadeklarowane do refundacji są zgodne z zestawieniem wydatków oraz potwierdzone fakturami i dowodami zapłaty.
- oryginały faktur, wyciągi bankowe, przelewy bankowe dokumentujące operacje na rachunku oznaczone są adnotacją: „ Przedstawiono do refundacji w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego" Restrukturyzacja i Modernizacja Sektora Żywnościowego oraz Rozwój Obszarów Wiejskich",
- Beneficjent posiadał wyodrębniony dla potrzeb Projektu rachunek bankowy w WBK Bank Zachodni S.A.

2. Zgodność z zasadami zawartymi w rozporządzeniu Komisji (WE) nr 448/2004.

W zakresie objętym kontrolą potwierdzono zgodność wydatków przedstawionych do refundacji wynikających z kontrolowanego wniosku o płatność z zasadami zawartymi w rozporządzeniu Komisji (WE) nr 448/2004, przepisami krajowymi oraz postanowieniami umowy o dofinansowanie.

W trakcie kontroli ustalono, że:
- wydatki przedstawione do refundacji zostały faktycznie poniesione, właściwie udokumentowane (faktury za wykonane roboty budowlane i usługi budowlane wraz z protokołami odbioru robót oraz dowodami zapłaty),
- charakter wydatku zgodny jest z zasadami Programu oraz umową o dofinansowanie,
- wszystkie wydatki odnoszą się wyłącznie do zrealizowanego Projektu,
- wydatki zostały faktycznie poniesione w okresie określonym dla terminu rozpoczęcia i zakończenia realizacji inwestycji,
- poziom refundacji zgodny jest ze współczynnikiem dofinansowania określonym w umowie i wynosił do 80% (450.000 zł),
- Projekt nie generuje przychodów,

- kwoty wydatków ujęte we wniosku aplikacyjnym oraz w umowie o dofinansowanie Projektu ujęte i rozliczone są w kwotach netto,
- Beneficjent otrzymał płatność w łącznej kwocie 450 000 zł na właściwy rachunek wskazany w załączniku do wniosku o dofinansowanie,
- dane w dokumentach potwierdzających poniesienie wydatków są zgodne z danymi wskazanymi w umowie o dofinansowanie Projektu,
- wydatki przedstawione do refundacji wykazane zostały tylko jeden raz.

3. Zgodność z zasadami wspólnotowymi (rozporządzenie (Rady WE)nr 1290/1999).

3.1.Zgodność z zasadami ochrony środowiska.

Projekt posiadał neutralny wpływ na kwestie związane z ochroną środowiska.

Ocena oddziaływania na środowisko nie była wymagana, co jest zgodne z art. 4 Dyrektywy EIA 85/337/EEC, znowelizowanej przez 97/11/EC.

3.2. Zgodność z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn.

Projekt o charakterze inwestycyjnym, mający neutralny wpływ na przestrzegania zasad eliminujących nierówność i promujących równość kobiet i mężczyzn.

3.3.Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

Zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym pomoc finansowa przekazana na realizację Projektu Beneficjentowi Gminie Jaworzyna Śląska (organowi samorządu terytorialnego), nie stanowi pomocy publicznej i nie stosuje się do niej regulacji związanych z udzieleniem pomocy publicznej.

3.4.Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

Beneficjent przeprowadził jedno postępowanie na roboty budowlane „Budowa wielofunkcyjnej świetlicy w Starym Jaworowie" w trybie przetargu nieograniczonego. W wyniku przeprowadzonego postępowania wybrano ofertę firmy „Domex". W dniu 31.05.2006 r. Burmistrz Gminy Jaworzyna Śląska podpisał umowę na roboty budowlane nr 1/BS/2006 z wybraną firmą na wykonanie zadania. Zgodnie z umową wartość zamówienia wynosiła **618.123,16 zł** netto, oraz wartość brutto 754.110,26 zł.

W zakresie objętym kontrolą potwierdzono prawidłowość stosowania procedur zamówień publicznych przy realizacji jednej procedury przetargowej na roboty budowlane „Budowa wielofunkcyjnej świetlicy w Starym Jaworowie".
W trakcie kontroli ustalono, że Beneficjent w przeprowadzonym postępowaniu:
- zastosował właściwy tryb w postępowaniu,
- nie podzielił zamówienia,
- wybrał komisję przetargową,
- wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,
- zachował wymagane terminy,
- zastosował prawidłowe kryteria oceny (100% ceny),

- wybrał najkorzystniejszą ofertę,
- podpisał umowę zgodną z przedmiotem zamówienia opisanym w SIWZ,
- zachował w postępowaniu zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania, pisemności, a wykonawca wykonał zamówienie w terminie i zakresie określonym w umowie.

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

Umowa o dofinansowanie z dnia 18.01.2006 r. nie nakładała na Beneficjenta obowiązków w zakresie informacji i promocji, jednakże Beneficjent umieścił na zewnątrz budynku świetlicy wiejskiej w Starym Jaworowie tablicę pamiątkową informującą o współfinansowaniu Projektu ze środków Unii Europejskiej oraz dokumenty dotyczące przedmiotowego Projektu oznaczył adnotacją: „Przedstawiono do refundacji w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego „Restrukturyzacja i Modernizacja Sektora Żywnościowego oraz Rozwój Obszarów Wiejskich 2004-2006".

5. Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie sprawozdawczości.

W zakresie objętym kontrolą potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie sprawozdawczości.
Zgodnie z postanowieniami zawartymi w § 5 pkt 4 umowy z dnia 18.01.2006 r. Beneficjent złożył do Instytucji Wdrażającej wraz z wnioskiem o płatność końcową sprawozdanie końcowe z realizacji Projektu w dniu 25.01.2007 r.

Informacje zawarte w sprawozdaniu końcowym odzwierciedlały stan faktyczny.

6. Postęp rzeczowy projektu

W zakresie objętym kontrolą potwierdzono zgodność wniosku o płatność z postępem rzeczowym Projektu.

W dniu 11.12.2009 r. dokonano oględzin Projektu,. które potwierdziły wykonanie zadania w zakresie wskazanym we wniosku aplikacyjnym oraz wniosku o płatność. Projekt sfinansowany w ramach badanego wniosku o płatność został faktycznie wykonany i jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie.

III. TERMIN USUNIĘCIA NIEPRAWIDŁOWOŚCI.

W trakcie czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości, w związku z czym nie wydano wskazań dotyczących terminu 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.).

Niniejszy wynik kontroli został sporządzony w 3 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono Kontrolowanemu.

Otrzymują:

1) Adresat,
2) Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskigo, Wybrzeże Słowackiego 12-14, 50-411 Wrocław,
3) a/a.

URZĄD KONTROLI SKARBOWEJ WE WROCŁAWIU

Z upoważnienia Dyrektora
Urzędu Kontroli Skarbowej
we Wrocławiu
Violetta Biedermann
Naczelnik VII Wydziału
Kontroli Podatkowej

Urząd Kontroli Skarbowej we Wrocławiu
Ośrodek Zamiejscowy w Jeleniej Górze
Siedziba w Wałbrzychu
ul. Ogrodowa 15, 58-306 Wałbrzych

Jaworzyna Śląska 15 stycznia 2010 r.

Nr sprawy: UKS0292/W5B2/42/49/09/7/016/4171

PROTOKÓŁ KONTROLI

sporządzony na podstawie art. 290 § 1-2 oraz 4-6 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2005 r. Nr 8, poz. 60 ze zm.) w związku z art. 31 ust. 1-2 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2004 r. Nr 8, poz. 65 ze zm.), z czynności kontrolnych przeprowadzonych na podstawie upoważnienia Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej we Wrocławiu do przeprowadzenia kontroli nr 02094171/W5B2/UK/1 z dnia 24.11.2009 r. w ramach postępowania kontrolnego prowadzonego na podstawie postanowienia Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej we Wrocławiu o wszczęciu postępowania kontrolnego nr 02094171 z dnia 24.11.2009 r.

I. INFORMACJE O KONTROLOWANYM.

Nazwa: Gmina Jaworzyna Śląska
Adres: ul. Wolności 9, 58-140 Jaworzyna Śląska
NIP: 8842365203
REGON: 890718350

II. OSOBY PRZEPROWADZAJĄCE CZYNNOŚCI KONTROLNE.

1) Jolanta Polniak – Abramczyk – inspektor kontroli skarbowej, nr legitymacji służbowej 02667,

2) Barbara Niepołomska – st. referendarz, nr legitymacji służbowej 02743.

III. CZAS I MIEJSCE PRZEPROWADZENIA KONTROLI.

Kontrolę przeprowadzono w siedzibie kontrolowanego, w miejscu realizacji Projektu oraz w siedzibie UKS w Wałbrzychu w dniach:

1) Jolanta Polniak – Abramczyk - wyszczególnienie dni: od 24 listopada 2009 r. do 15 stycznia 2010 r.
2) Barbara Niepołomska - wyszczególnienie dni: od 24 listopada 2009 r. do 15 stycznia 2010 r.

IV. INFORMACJE O PROJEKCIE.

Nazwa Projektu: „Budowa wielofunkcyjnej świetlicy wiejskiej w Starym Jaworowie".
Numer Projektu: 61412-UM4100027/06.
Numer i data umowy o dofinansowanie Projektu: 61412-UM4100027/06 z dnia 18.01.2006 r.
Okres realizacji Projektu:
- rozpoczęcie realizacji Projektu 18.01.2006 r., po podpisaniu umowy,
- złożenie wniosku o płatność po zakończeniu realizacji całości Projektu w terminie od 15 do 25.01.2007 r.

Okres kwalifikowalności wydatków – umowa nie określała.
Całkowita wartość Projektu: 809.000,00 zł w tym koszty kwalifikowalne 618.123,00 zł, (wkład UE 450.000 zł, wkład własny 168.123,00 zł).
Współczynnik dofinansowania: do 80% 450.000,00 zł.

V. ZAKRES KONTROLI.

Kontrola celowości i zgodności z prawem gospodarowania środkami publicznymi oraz środkami pochodzącymi z Unii Europejskiej i wywiązywania się z warunków finansowania pomocy w ramach realizacji Sektorowego Programu Operacyjnego Restrukturyzacja i Modernizacja Sektora Żywnościowego oraz Rozwój Obszarów Wiejskich 2004-2006. (Projekt nr 61412-UM4100027/06) art. 10 pkt 1 lit. „b" rozporządzenia Komisji (WE) nr 438/2001 z dnia 02.03.2001. (Dz.U.UE.L. 01.63.21).

Czynności kontrolne dotyczyły następujących obszarów:

1. **Zachowanie wystarczającej ścieżki audytu (rozporządzenie nr 438/2001).**
   W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:
   - wniosek o dofinansowanie Projektu z dnia 01.06.2005 r. wraz ze zmianami,
   - umowę o dofinansowanie Projektu nr 61412-UM4100027/06 z dnia 18.01.2006 r. wraz z 2 aneksami,
   - wniosek o płatność końcową za okres 18.01.2006 r. - 25.01.2007 r. (kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem 618.123,00 zł),
   - dokumenty źródłowe dotyczące badanego wniosku o płatność: oryginały faktur, protokoły odbioru robót,
   - umowę rachunku bankowego, wyciągi bankowe,
   - ewidencję księgową.

   Powyższe dokumenty zbadano w zakresie kompletności, sposobu ich przechowywania, poprawności i zgodności dowodów źródłowych pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym w ramach realizowanego Projektu.

2. **Zgodność z zasadami zawartymi w rozporządzeniu Komisji (WE) nr 448/2004.**

   W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto 1 wniosek o płatność:

L.p.	Nr projektu	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej	Wartość wydatków objętych czynnościami kontrolnymi
1	61412-UM4100027/06	001/001/61412-UM4100027/06/01	618.123,00 zł	618.123,00 zł

Zbadano metodą pełną dokumentację dotyczącą poniesionych wydatków objętych wnioskiem o płatność pod kątem zgodności z zasadami zawartymi w rozporządzeniu Komisji (WE) nr 448/2004.

3. Zgodność z zasadami wspólnotowymi (rozporządzenie nr 1260/99).

3.1. Zgodność z zasadami ochrony środowiska.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:
- wniosek o dofinansowanie Projektu z dnia 01.06.2005 r., wraz ze zmianami,
- umowę o dofinansowanie Projektu nr 61412-UM4100027/06 z dnia 18.01.2006 r. wraz z 2 aneksami,
- sprawozdanie końcowe z realizacji Projektu.

Na podstawie wniosku aplikacyjnego oraz złożonego sprawozdania z realizacji Projektu zweryfikowano, czy Projekt jest zgodny ze standardami w zakresie ochrony środowiska.

3.2 Zgodność z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:
- wniosek o dofinansowanie Projektu z dnia 01.06.2005 r., wraz ze zmianami,
- umowę o dofinansowanie Projektu nr 61412-UM4100027/06 z dnia 18.01.2006 r. wraz z 2 aneksami,

- sprawozdanie końcowe z realizacji Projektu.

Celem badania było ustalenie, czy w trakcie realizacji Projektu przestrzegano zasad z zakresu polityki równości szans.

3.3 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:
- wniosek o dofinansowanie Projektu z dnia 01.06.2005 r., wraz ze zmianami,
- umowę o dofinansowanie Projektu nr 61412-UM4100027/06 z dnia 18.01.2006 r. wraz z 2 aneksami,
- wniosek o płatność końcową za okres 18.01.2006 r. – 25.01.2007 r. (kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem 618.123,00 zł),
- ewidencję finansowo-księgową dotyczącą Projektu.

Zweryfikowano, czy dofinansowanie Projektu ze środków SPORiMSŻ oraz ROW jest pomocą publiczną, czy udzielona pomoc podlega notyfikacji do Komisji Europejskiej oraz czy Beneficjent uzyskał na realizację Projektu inną pomoc ponad dofinansowanie.

3.4. Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto 1 przeprowadzone postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego.

Całą dokumentację przetargową (ogłoszenie o zamówieniu, SIWZ, korespondencję związaną z postępowaniem przetargowym, złożone oferty, umowę z wykonawcą, ogłoszenie o udzieleniu zamówienia) zbadano pod kątem zgodności i kompletności z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych.

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

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:
- wniosek o dofinansowanie Projektu z dnia 01.06.2005 r., wraz ze zmianami,
- umowę o dofinansowanie Projektu nr 61412-UM4100027/06 z dnia 18.01.2006 r. wraz z 2 aneksami,
- sprawozdanie końcowe z realizacji Projektu,
- wyciągi bankowe,
- faktury VAT,
- umowę z wykonawcą.

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono, czy Beneficjent przestrzegał przepisów Rozporządzenia KE (WE) nr 1159/2000 w sprawie środków informacyjnych i promocyjnych stosowanych przez państwa członkowskie.
Umowa o dofinansowanie Projektu z dnia 18.01.2006 r. nie określała warunków z zakresu informacji i promocji.

5. Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie sprawozdawczości.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto sprawozdanie końcowe z realizacji Projektu z dnia 25.01.2007 r.

Zbadano terminowość przedłożenia sprawozdania oraz rzetelność wykazanych w nich danych.

6. Postęp rzeczowy projektu.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:
- wniosek o dofinansowanie Projektu z dnia 01.06.2005 r., wraz ze zmianami,
- umowę o dofinansowanie Projektu nr 61412-UM4100027/06 z dnia 18.01.2006 r. wraz z 2 aneksami,
- wniosek o płatność końcową,
- sprawozdanie końcowe z realizacji Projektu.

Zbadano rzetelność wykazanych danych w sprawozdaniu. Dnia 11.12.2009 r. przeprowadzono oględziny zrealizowanego Projektu.

VI. USTALENIA KONTROLI.

1. Zachowanie wystarczającej ścieżki audytu (rozporządzenie nr 438/2001).

1). Wniosek o dofinansowanie Projektu pn. „Budowa wielofunkcyjnej świetlicy wiejskiej w Starym Jaworowie".

Gmina Jaworzyna Śląska złożyła w dniu 01.06.2005 r. w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego Wydział Rozwoju Obszarów Wiejskich wniosek o dofinansowanie z SPORiMSŻ oraz ROW na Projekt nr 61412-UM4100027/06.
Projekt realizowany w ramach:
Priorytetu – „Zrównoważony rozwój obszarów wiejskich",
Działanie - „Odnowa wsi oraz zachowanie i ochrona dziedzictwa kulturowego".
Planowane wydatki Projektu (według wniosku z dnia 01.06.2005 r.)

- wydatki kwalifikowalne ogółem **663.115,00 zł,**
- całkowity koszt Projektu **809.000,00 zł,**
- wkład własny **359.000,00 zł,**
- wnioskowana kwota dofinansowania **450.000,00 zł.**

Celem Projektu „Budowa wielofunkcyjnej świetlicy wiejskiej w Starym Jaworowie" było stworzenie we wsi ośrodka działalności kulturalnej i edukacyjnej, a także miejsca spotkań mieszkańców. Z Projektu wynika, że planowany obiekt powstanie na działce nr 122 w Starym Jaworowie 38, Gmina Jaworzyna Śląska. Powierzchnia zabudowy projektowanej wielofunkcyjnej świetlicy wiejskiej wynosić będzie 368,27 m2, natomiast jej powierzchnia użytkowa 306,77 m2. Powierzchnia sali głównej wyniesie 224,54 m2. W ramach Projektu wybudowany zostanie obiekt jednopiętrowy, zaprojektowany w technologii tradycyjnej z użyciem drobnowymiarowych elementów typu bloczki ceramiczne i cegła ceramiczna pełna. W obiekcie znajdować się będzie sala główna, zaplecze w którym mieścić się będzie pomieszczenie dla Rady Sołeckiej, szatnia damska i męska z natryskami, pomieszczenia natryskowe, zaplecze kuchenne oraz WC damskie i męskie. W ramach wykonanych prac powstanie budynek dostosowany dla potrzeb niepełnosprawnych (zaprojektowano pochylnie prowadzące do obiektu), odpowiednio przygotowany do funkcji, którą ma pełnić.

2). Umowa o dofinansowanie Projektu.

W dniu 18.01.2006 r. została zawarta umowa nr 61412-UM4100027/06 o dofinansowanie Projektu pt.: „Budowa wielofunkcyjnej świetlicy wiejskiej w Starym Jaworowie" w ramach Priorytetu – „Zrównoważony rozwój obszarów wiejskich", Działanie „Odnowa wsi oraz zachowanie i ochrona dziedzictwa kulturowego".

Umowa została zawarta pomiędzy Samorządem Województwa Dolnośląskiego (Instytucją Wdrażającą) reprezentowanym przez Marszałka Województwa, a Gminą Jaworzyna Śląska reprezentowaną przez Halinę Dydycz, Burmistrza Gminy Jaworzyna Śląska.
Zgodnie z § 8 pkt 7 umowy o dofinansowanie środki finansowe w ramach pomocy zostaną przekazane na rachunek bankowy wskazany przez Beneficjenta w zaświadczeniu wydanym przez Bank, stanowiącym załącznik do wniosku o płatność.

Zgodnie z § 3 pkt 1 umowy o dofinansowanie Instytucja Wdrażająca przyzna Beneficjentowi na realizację Projektu pomoc w wysokości 450.000 zł, jednak nie więcej niż 80 % poniesionych kosztów kwalifikowalnych Projektu.

Projekt podlega przepisom o zamówieniach publicznych z uwzględnieniem § 6 umowy.

W trakcie realizacji Projektu podpisano następujące aneksy do umowy o dofinansowanie nr 61412-UM4100027/06 z dnia 18.01.2006 r.

- nr 1 z dnia 25.07.2006 r. dotyczący zmiany:
  - załącznika nr 1 do umowy dotyczącego zmiany zestawienia rzeczowo-finansowego Projektu z sumy kosztów kwalifikowalnych **663.115,00** zł na **618.123,00 zł.**,
- nr 2 z dnia 24.01.2007 r., dotyczący zmiany kategorii wydatków zestawienia rzeczowo-finansowego Projektu. Wartość kosztów kwalifikowalnych bez zmian.
  - zakończenia realizacji zadania na dzień 30.11.2006 r.

Zestawienie rzeczowo-finansowe Projektu po zmianach zawiera następujące kategorie wydatków:

A roboty budowlane:	**459.943,36 zł**
w tym:	
- roboty ziemne	6.893,28 zł,
- fundamenty	17.633,75 zł,
- ściany fundamentowe	18.747,69 zł,
- ściany nadziemia	59.014,67 zł,
- konstrukcja dachu z rusztowaniem drewnianym + konstrukcja sufitu	72.347,94 zł,
- pokrycie dachu, rynny i rury spustowe	90.652,68 zł,
- kominy	4.377,80 zł,
- podłoże betonowe	19.748,49 zł,
- ścianki działowe	3.077,28 zł,
- izolacje warstwy posadzkowej i wykładzina powierzchni na sali	34.537,37 zł,
- izolacje warstwy podposadzkowej i posadzka zaplecza sali	11.903,45 zł,
- tynki wewnętrzne	8.843,76 zł,
- ocieplenie ścian zewnętrznych	28.614,09 zł,
- okładzina zewnętrzna cokołu	2.741,52 zł,
- okładziny wewnętrzne	15.727,27 zł,
- roboty malarskie	11.488,19 zł,
- elementy ślusarsko kowalskie	1.626,27 zł,
- stolarka drzwiowa i okienna	40.869,57 zł,
- schody zewnętrzne	3.127,09 zł,
- wypożyczenie rusztowania	7.971,20 zł,
B roboty sanitarne:	**34.440,40 zł**
w tym:	
- instalacja C.O.	36.949,08 zł,
- instalacja kanalizacji	6.485,68 zł,
- podłączenia kanalizacji do sieci	965,22 zł,
- instalacja wody	17.021,95 zł,
- wpięcie instalacji do kotłowni	28.391,55 zł,
- wentylacja mechaniczna	44.626,92 zł,
C roboty elektryczne:	**23.739,40 zł**
w tym;	
- linia zasilająca i tablice rozdzielcze	3.954,04 zł,
- obwody oświetleniowe z oprawami	11.300,34 zł,
- odwody gniazd wtyczkowych	1.473,19 zł,
- instalacja odgromowa	6.667,34 zł,
- pomiary	344,49 zł,

Suma kosztów inwestycyjnych **618.123,16 zł.**
Suma kosztów ogólnych **0,00 zł,**
Suma kosztów kwalifikowalnych Projektu (koszty inwestycyjne + koszty ogólne) **618.123,00 zł**.
Zgodnie z § 4 pkt 4 rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 17 grudnia 2004 r. w sprawie trybu składania i wzoru wniosku o dofinansowanie realizacji Projektu w ramach SPO RiMSŻ oraz ROW 2004-2006 w zakresie działania „ Odnowa wsi oraz zachowanie i ochrona dziedzictwa kulturowego" (Dz.U. nr 284, poz. 2846) w przypadku Beneficjentów, którzy nie przedłożyli aktualnego zaświadczenia, że nie są podatnikami podatku od towarów i usług, VAT jest kosztem niekwalifikowalnym. W związku z powyższym kwoty wydatków ujęte we wniosku aplikacyjnym oraz w umowie o dofinansowanie Projektu ujęte i rozliczone zostały w kwotach netto.

W toku czynności kontrolnych dokonano analizy prawidłowości i rzetelności wniosku o dofinansowanie realizacji Projektu, umowy o dofinansowanie Projektu, faktur oraz płatności za faktury, jak również sprawozdania z realizacji Projektu. Sprawdzono dokumentację finansowo – księgową: faktury, przelewy i inne dokumenty księgowe potwierdzające dokonanie płatności. Wszystkie wydatki objęte badanym wnioskiem o płatność zaewidencjonowano w systemie finansowo – księgowym wyodrębnionym dla potrzeb Projektu na kontach 080 – „inwestycje" oraz 010 „środki trwałe". Termin zapłaty faktur jest zgodny z terminem określonym dla kwalifikowalności wydatków w umowie o dofinansowanie. Wyciągi bankowe poświadczają zapłacenie kwot wynikających z faktur. Oryginały faktur, wyciągi bankowe, przelewy bankowe dokumentujące operacje na rachunku oznaczone są adnotacją: „Przedstawiono do refundacji w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego „Restrukturyzacja i Modernizacja Sektora Żywnościowego oraz Rozwój Obszarów Wiejskich 2004-2006"

Czynnościami kontrolnymi objęto złożony wniosek o płatność:

3). wniosek o płatność końcową za okres 18.01.2006 r.- 25.01.2007 r.:

Gmina Jaworzyna Śląska złożyła w dniu 25.01.2007 r. w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego wniosek o płatność końcową. Wartość wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem wynosiła 618.123,00 zł netto. Wydatki ujęte zostały w kwotach netto.

Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego pismem nr DM-O/0724/SPO/2.3/93/.../07 z dnia 11.04.2007 r. zatwierdził kwotę środków w wysokości 450.000 zł, na podstawie umowy o dofinansowanie z dnia 18.01.2006 r. oraz aneksu nr 1 z dnia 25.07.2006 r., i aneksu nr 2 z dnia 24.01.2007 r., do wypłaty na wskazany rachunek w Banku Zachodnim WBK S.A w Jaworzynie Śląskiej.

W dniu 22.05.2007 r. Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa przekazała na rachunek Beneficjenta prowadzony w WBK Bank Zachodni SA kwotę 450.000,00 zł. (wyciąg bankowy nr 94/2007 z dnia 22.05.2007 r.).

2. Zgodność z zasadami zawartymi w rozporządzeniu Komisji (WE) nr 448/2004.

W dniu 07.03.2008 r. Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego Wydział Rozwoju Obszarów Wiejskich przeprowadził kontrolę Projektu „Budowa wielofunkcyjnej świetlicy wiejskiej w Starym Jaworowie". Kontrola przeprowadzona została po zakończeniu realizacji Projektu. W wyniku kontroli stwierdzono, że przedmiotowy Projekt został zrealizowany prawidłowo.

W wyniku analizy dołączonych do kontrolowanego wniosku końcowego o płatność dokumentów i zatwierdzonych przez DUW wykazano, że kwota dofinansowania jest zgodna z umową o dofinansowanie. Wydatki były rzeczywiście poniesione w okresie objętym ww. wnioskiem. Dane w dokumentach potwierdzających poniesienie wydatku są zgodne z danymi Beneficjenta wskazanymi w umowie

o dofinansowanie Projektu. Charakter wydatku jest zgodny z umową o dofinansowanie. Poniesione wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w rozporządzenie KE 448/2004 i są zgodne z kategoriami harmonogramu rzeczowo – finansowego i dotyczyły robót budowlanych. Potwierdzono wiarygodność wniosku o płatność w stosunku do dokumentów źródłowych. Stwierdzono, że ewidencja księgowa prowadzona jest zgodnie z zasadami gospodarki finansowo – księgowej zawartej w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Na dokumentach znajdują się zapisy, że dokumenty sprawdzono pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym, a także zapisy dotyczące kwalifikowalności wydatków.
Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych dotyczących przedmiotowego Projektu i zatwierdzona przez DUW wynosi 618.123,00 zł.
Przyznana kwota dofinansowania wynikająca z zatwierdzonego przez DUW wniosku o płatność wynosi: 450.000,00 zł.

Przedmiotowym wnioskiem o płatność zostały objęte następujące faktury:

Lp.	nr faktury	data faktury	wystawca faktury	NIP	nazwa towaru / usługi	wartość brutto	wartość netto	wydatki kwalifikowalne	data zapłaty
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	127/06/2006	29.06.2006	„DOMEX" Przedsiębiorstwo Remontowo Budowlane Sp. z o. o. Al. Wojska Polskiego 79, 58-150 Strzegom	884-001-08-78	roboty budowlane	52 795,16	43 274,72	43 274,72	28.07.2006
2	186/07/2006	27.07.2006				193 450,74	158 566,18	158 566,18	08.08.2006
3	236/09/2006	08.09.2006				200 158,67	164 064,48	164 064,48	20.09.2006
4	235/09/2006	08.09.2006				109 572,45	89 813,48	89 813,48	20.09.2006
5	269/09/2006	29.09.2006				54 444,84	44 626,92	44 626,92	27.10.2006
6	268/09/2006	29.09.2006				28 962,07	23 739,40	23 739,40	27.10.2006
7	270/09/2006	29.09.2006				114 726,33	94 037,98	94 037,98	27.10.2006
					razem	**754 110,26**	**618 123,16**	**618 123,16**	

3. Zgodność z zasadami wspólnotowymi (rozporządzenie nr 1260/99).

3.1. Zgodność z zasadami ochrony środowiska.

We wniosku aplikacyjnym, umowie o dofinansowanie oraz sprawozdaniu końcowym z realizacji Projektu Beneficjent wskazał, że Projekt ma neutralny wpływ na kwestie związane z zasadami ochrony środowiska. Projekt dotyczył budowy wielofunkcyjnej świetlicy wiejskiej w Starym Jaworowie. Ocena oddziaływania na środowisko nie była wymagana, co jest zgodne z art. 4 Dyrektywy EIA 85/337/EEC znowelizowanej przez 97/11/EC .

3.2. Zgodność z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn.

Projekt o charakterze inwestycyjnym, mający neutralny wpływ na przestrzeganie zasad eliminujących nierówność i promujących równość kobiet i mężczyzn.

3.3. Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

Zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym otrzymane środki nie stanowią pomocy publicznej uzyskanej przez wnioskodawcę na dane przedsięwzięcie.
Pomoc finansowa przekazana Beneficjentowi na realizację Projektu nie stanowi pomocy publicznej przyznanej firmie prywatnej i nie stosuje się do niej regulacji związanych z udzieleniem pomocy publicznej.

3.4. Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W trakcie kontroli zbadano prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych.

Gmina Jaworzyna Śląska przeprowadziła jedno postępowanie na roboty budowlane „Budowa wielofunkcyjnej świetlicy w Starym Jaworowie" w trybie przetargu nieograniczonego.

Całą dokumentację przetargową (ogłoszenie o zamówieniu, SIWZ, korespondencję związaną z postępowaniem przetargowym, umowę z wykonawcą, ogłoszenie o udzieleniu zamówienia) zbadano pod kątem zgodności i kompletności z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych.

Zarządzeniem nr 07/06 Burmistrza Jaworzyny Śląskiej z dnia 16.03.2006 r. powołano komisję przetargową w składzie 5 osób, w tym przewodniczącego, sekretarza oraz 3 członków komisji. Osoby wykonujące czynności w postępowaniu o udzieleniu zamówienia złożyły oświadczenia określone w art. 17 ust 2 ustawy Pzp na drukach ZP-11.
Pismem nr IGN-34101/01/06 z dnia 21.03.2006 r. Burmistrz Jaworzyny Śląskiej przesłał do Urzędu Zamówień Publicznych w Warszawie ogłoszenie o zamówieniu do opublikowania w Biuletynie Zamówień Publicznych. Ogłoszenie opublikowane zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych nr 78 z dnia 30.03.2006 r. pod poz. 16548.
Nadto ogłoszenie zostało umieszczone na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego w okresie od 21.03.2006 r. do 19.05.2006 r. Ogłoszenie ukazało się także na stronie internetowej zamawiającego www.jaworzyna.net od dnia 22.03.2006 r. do 19.05.2006 r. Dodatkowo ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone na stronie: www.spo-rol.dolnyslask.pl.

Zgodnie ze Specyfikacją Istotnych Warunków Zamówienia z lutego 2006 r. przedmiotem zamówienia były roboty budowlane w ramach zadania „Budowa wielofunkcyjnej świetlicy wiejskiej w Starym Jaworowie" w trybie przetargu nieograniczonego o wartości powyżej 60.000 EURO. Podstawą prawną udzielenia zamówienia jest art. 10 ust. 1 oraz art. 39-46 Pzp.
Ustalono wadium w wysokości 8.000 zł. Termin składania ofert określono na dzień 19.05.2006 r. godz. 10.00, natomiast termin otwarcia ofert na dzień 19.05.2006 r. godz. 11.00. Jedynym kryterium wyboru ofert była cena – 100 %. Do SIWZ dołączono wzór umowy, ponadto specyfikacja zawierała wszystkie niezbędne elementy, o których mowa w art. 36 Pzp.
W SIWZ zamawiający (Beneficjent) określił, że warunkiem udziału w postępowaniu jest posiadanie przez Wykonawcę sprzętu własnego lub dzierżawionego niezbędnego do wykonania zadania. Zamawiający nie żądał jednak od oferentów wykazu niezbędnych do wykonania narzędzi i urządzeń na etapie składania oferty, zatem nie doszło do naruszenia art. 7 ust. 1 i art. 22 ust. 2 Pzp, poprzez określenie warunków udziału w postępowaniu, które mogłyby utrudniać uczciwą konkurencję oraz nie zapewnić równego traktowania wykonawców.
Na podstawie protokołu z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego z dnia 22.05.2006 r. na roboty budowlane wartość zamówienia określona została na kwotę 847.140.000 zł, co stanowi równowartość 201.656,78 EURO. Ustalenia wartości zamówienia dokonano na podstawie kosztorysu inwestorskiego opracowanego w lutym 2006 r. Do upływu terminu składania ofert wpłynęły 3 oferty złożone przez:
- Zakład Ogólnobudowlany Tadeusz Broński, Wierzbna, ul. Świdnicka 11, 58-130 Żarów, z ceną 651.459,50 zł, data wpływu 19.05.2006 r. godz. 7.50,
- „Domex" PRB sp. z o. o. Al. Wojska Polskiego 79, 58-150 Strzegom, z ceną 754.110,26 zł, data wpływu 19.05.2006 r. godz. 9.45,
- Spółdzielnię Rzemieślniczą Ząbkowice Śląskie ul. Kasztanowa 3, 57-200 Ząbkowice Śląskie z ceną 1.053.755,89 zł, data wpływu 19.05.2006 godz. 10.00.

Wymagane warunki do udziału w postępowaniu spełniło 2 oferentów, odrzucona została oferta złożona przez Zakład Ogólnobudowlany Tadeusz Broński, ponieważ treść oferty nie odpowiadała treści SIWZ.

Na podstawie streszczenia i porównania ofert wybrano ofertę firmy Domex sp. z o. o. Al. Wojska Polskiego 79, 58-150 Strzegom o wartości 754.110,26 zł (brutto), która uzyskała łącznie od członków komisji 500 punktów. Oferta złożona przez Spółdzielnię Rzemieślniczą Ząbkowice Śląskie uzyskała łącznie 357,80 pkt. Spośród ważnych złożonych ofert wybrano ofertę z najniższą ceną.
Z postępowania nie wykluczono żadnego wykonawcy, oraz nie wniesiono protestów. Członkowie komisji złożyli stosowne oświadczenia w dniu 19.05.2006 r. o nie wykluczeniu z udziału w postępowaniu.
Prace komisji przetargowej zakończono w dniu 22.05.2006 r.
Pismem z dnia 22.05.2006 r. poinformowano firmę Domex PRB sp. z o. o. z/s w Strzegomiu o wyborze jej oferty, termin podpisania umowy został określony po okresie przeznaczonym na składanie protestów. Nadto ww. pismem poinformowano pozostałych oferentów o wyborze firmy Domex, podając cenę zaoferowaną przez wybraną firmę.
W dniu 31.05.2006 r. Burmistrz Gminy Jaworzyna Śląska podpisał umowę na roboty budowlane nr 1/BS/2006 z firmą Domex PRB sp. z o. o. z/s w Strzegomiu na wykonanie zadania. Zgodnie z umową wartość zamówienia wynosiła **618.123,16 zł** netto, oraz wartość brutto 754.110,26 zł.

Protokół odbioru końcowego robót z dnia 29.09.2006 r. na wykonanie zadania: „Budowa wielofunkcyjnej świetlicy wiejskiej w Starym Jaworowie" potwierdził bezusterkowe wykonanie robót.

Za wykonanie zadania firma „Domex" sp. z o. o wystawiła nw. faktury, na podstawie protokołów odbioru robót:
- faktura nr 127/06/2006 z dnia 29.06.2006 r., - protokół z dnia 29.06.2006 r.,
- faktura nr 186/07/2006 z dnia 27.07.2006 r., - protokół z dnia 27.07.2006 r.,
- faktura nr 236/09/2006 z dnia 08.09.2006 r., - protokół z dnia 08.09.2006 r.,
- faktura nr 235/09/2006 z dnia 08.09.2006 r., – protokół z dnia 06.09.2006 r.,
- faktura nr 269/09/2006 z dnia 29.09.2006 r., - protokół z dnia 27.09.2006 r.
- faktura nr 268/09/2006 z dnia 29.09.2006r., - protokół z dnia 26.09.2006 r.,
- faktura nr 270/09/2006 z dnia 29.09.2006 r., - protokół z dnia 29.09.2006 r.,

Przedmiotowe protokoły odbioru robót potwierdzają zakres prac objętych ww. fakturami.

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

Umowa o dofinansowanie z dnia 18.01.2006 r. nie nakładała na Beneficjenta obowiązków w zakresie informacji i promocji. W trakcie kontroli stwierdzono, że na zewnątrz budynku wielofunkcyjnej świetlicy wiejskiej w Starym Jaworowie zamieszczono tablicę pamiątkową informującą o współfinansowaniu Projektu ze środków Unii Europejskiej w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego Restrukturyzacja i Modernizacja Sektora Żywnościowego oraz Rozwój Obszarów Wiejskich. Ponadto stwierdzono, że dokumenty dotyczące przedmiotowego Projektu oznaczone są adnotacją: „Przedstawiono do refundacji w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego „Restrukturyzacja i Modernizacja Sektora Żywnościowego oraz Rozwój Obszarów Wiejskich 2004-2006".

5. Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie sprawozdawczości.

Zgodnie z postanowieniami zawartymi w § 5 pkt 4 umowy z dnia 18.01.2006 r. Beneficjent był zobowiązany do przygotowywania i przekazania do Instytucji Wdrażającej wraz z wnioskiem o płatność końcową sprawozdania z realizacji Projektu.
Beneficjent złożył do Instytucji Wdrażającej sprawozdanie końcowe z realizacji Projektu w dniu 25.01.2007 r.

W toku czynności kontrolnych, w wyniku porównania dokumentów związanych z przebiegiem realizacji postępu rzeczowego oraz postępu finansowego Projektu

(wniosek o płatność, faktury), z informacją zawartą w sprawozdaniu końcowym stwierdzono, że odzwierciedlało ono stan faktyczny.

6. Postęp rzeczowy projektu

Przeprowadzone oględziny w dniu 11.12.2009 r. potwierdziły, że w wyniku realizacji Projektu „Budowa wielofunkcyjnej świetlicy wiejskiej w Starym Jaworowie", powstał przestronny i nowoczesny obiekt, który służy zarówno społeczności lokalnej, jak i dzieciom uczącym się w Szkole Podstawowej w Starym Jaworowie. Oddany obiekt posiada 368,27 m2 powierzchni zabudowy, 306,77 m2 powierzchni użytkowej, wyposażony jest w zaplecze kuchenne, zaplecze sanitarne, pomieszczenie zajmowane przez Radę Sołecką oraz salę główną. Wyposażony jest w instalację centralnego ogrzewania oraz wentylację. Wejście do świetlicy przystosowano tak, aby mogły z niej korzystać również osoby niepełnosprawne.

Powyższe roboty zostały wykonane zgodnie z pozwoleniem na budowę nr 510/05 znak WB.7351-19/1/05/J. z dnia 31.05.2005 r., wydanym przez Starostę Świdnickiego. Wniosek o pozwolenie na użytkowanie obiektu budowlanego Gmina Jaworzyna Śląska złożyła w Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego w dniu 28.11.2006 r. Decyzją nr 182/2006 z dnia 07.12.2006 r. Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Świdnicy Gmina Jaworzyna Śląska otrzymała pozwolenie na użytkowanie wielofunkcyjnej świetlicy wiejskiej w Starym Jaworowie.
Gmina przyjęła do ewidencji środków trwałych wielofunkcyjną świetlicę wiejską w Starym Jaworowie zgodnie z dokumentem OT nr 36 z dnia 06.04.2007 r., o wartości wytworzenia 812.899,18 zł.
Począwszy od 30.04.2007 r. przedmiotowy środek trwały jest amortyzowany miesięcznie według stawki 2,5 % w skali roku.

Przeprowadzone oględziny potwierdziły wykonanie zadania w zakresie wskazanym we wniosku aplikacyjnym oraz wniosku końcowym o płatność. Stwierdzono, że na zewnątrz budynku wielofunkcyjnej świetlicy wiejskiej w Starym Jaworowie zamieszczono tablicę pamiątkową informującą o współfinansowaniu Projektu ze środków Unii Europejskiej w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego Restrukturyzacja i Modernizacja Sektora Żywnościowego oraz Rozwój Obszarów Wiejskich.
Protokół oględzin stanowi załącznik nr 1 do protokołu kontroli.

VII. POUCZENIE.

Zgodnie z art. 291 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2005 r. Nr 8, poz. 60 ze zm.) w związku z art. 31 ust. 1 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2004 r. Nr 8, poz. 65 ze zm.) kontrolowany, jeżeli nie zgadza się z ustaleniami protokołu, może w terminie 14 dni od dnia jego doręczenia przedstawić zastrzeżenia lub wyjaśnienia, wskazując równocześnie stosowne wnioski dowodowe.

VIII. INFORMACJE KOŃCOWE.

Protokół sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono kontrolowanemu.

Wykaz załączników:
Zał. nr 1 – Protokół oględzin z dnia 11.12.2009 r.

KONTROLOWANY:

BURMISTRZ
15.01.2010
Grzegorz Grzegorzewicz

KONTROLUJĄCY:

INSPEKTOR
Kontroli Skarbowej
Jolanta Polniak-Abramczyk