

**PROGRAM REGIONALNY**

NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

URZĄD MARSZAŁKOWSKI  
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

OPR. 1710.2.2016

UNIA EUROPEJSKA  
EUROPEJSKI FUNDUSZ  
ROZWOJU REGIONALNEGODPR.K.44.109.2015  
EOD 4528/01/2016**INFORMACJA POKONTROLNA NR 109/P/1/15/I  
Z KONTROLI REALIZACJI PROJEKTU**

<b>1.CZĘŚĆ OGÓLNA</b>	
Termin przeprowadzenia kontroli	07-09 grudnia 2015 r., 12 stycznia 2016r.
Numer Umowy/Decyzji o dofinansowanie	UDA-RPPM.08.02.00-00-002/11-00 zmieniona Anekssem nr UDA-RPPM.08.02.00-00-002/11-01 z dnia 04 listopada 2013 r., zmieniona Anekssem nr UDA-RPPM.08.02.00-00-002/11-02 z dnia 30 lipca 2015 r.
Data podpisania umowy	17 luty 2012 r.
Nazwa Projektu	„Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Brusy” a następnie zmienionej aneksem nr UDA-RPPM.08.02.00-00-001/11-02 z dnia 30 lipca 2015 r. na „Rozbudowę systemu kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej na terenie Gminy Brusy”.
Beneficjent	Gmina Brusy
Adres jednostki kontrolowanej	89-632 Brusy, ul. Na Zaborach 1
Miejsce realizacji projektu	Gmina Brusy
Rodzaj/typ <sup>1</sup> kontroli	Planowa/na zakończenie

Jednostka kontrolowana została poinformowana o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismem o sygn. DPR.K.44.109.2015, EOD 87628/11/2015 z dnia 27 listopada 2015 r.

**1.1 Skład Zespołu Kontrolującego Instytucji Zarządzającej**

	<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko</i>	<i>referat</i>	<i>departament</i>
1.	Łukasz Madej	Starszy Specjalista – Kierownik Zespołu Kontrolującego	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych
2.	Barbara Zapart	Starszy Specjalista	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych
3.	Renata Kodym	Główny Specjalista	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych

**1.2 Osoby reprezentujące Beneficjenta**

<i>Lp.</i>	<i>Imię i nazwisko</i>	<i>stanowisko</i>
1.	Witolda Ossowskiego	Burmistrz Brus

**1.3 Osoby udzielające wyjaśnień**

<i>Lp.</i>	<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko</i>
1.	Katarzyna Krygowska	Inspektor, Wydział Inwestycji i Funduszy Zewnętrznych

**1.4 Zakres kontroli****1.4.1 Wniosek o płatność**

<i>Nr wniosku o płatność</i>	WNP-RPPM.08.02.00-00-002/11-01
<i>Data złożenia</i>	10 maja 2012 r.
<i>Okres dotyczący</i>	od 2011.04.08 do 2012.05.10
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych</i>	11 877,00 PLN

<sup>1</sup> Typ kontroli w trakcie lub na zakończenie realizacji, tylko dla kontroli planowych



**PROGRAM  
REGIONALNY**

NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



URZĄD MARSZAŁKOWSKI  
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

UNIA EUROPEJSKA  
EUROPEJSKI FUNDUSZ  
ROZWOJU REGIONALNEGO



<i>wnioskiem</i>	
<i>Wnioskowana kwota</i>	7 126,20 PLN
<i>Nr wniosku o płatność</i>	<b>WNP-RPPM.08.02.00-00-002/11-02</b>
<i>Data złożenia</i>	16 sierpnia 2012 r.
<i>Okres dotyczący</i>	od 2012.05.11 do 2012.08.08
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem</i>	1 722,00 PLN
<i>Wnioskowana kwota</i>	1 033,20 PLN
<i>Nr wniosku o płatność</i>	<b>WNP-RPPM.08.02.00-00-002/11-03</b>
<i>Data złożenia</i>	08 listopada 2012 r.
<i>Okres dotyczący</i>	Od 2012.08.09 do 2012.11.08
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem</i>	8 475,20 PLN
<i>Wnioskowana kwota</i>	5 085,12 PLN
<i>Nr wniosku o płatność</i>	<b>WNP-RPPM.08.02.00-00-002/11-04</b>
<i>Data złożenia</i>	07 lutego 2013 r.
<i>Okres dotyczący</i>	Od 2012.11.09 do 2013.02.07
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem</i>	0,00 PLN
<i>Wnioskowana kwota</i>	0,00 PLN
<i>Nr wniosku o płatność</i>	<b>WNP-RPPM.08.02.00-00-002/11-05</b>
<i>Data złożenia</i>	06 maja 2013 r.
<i>Okres dotyczący</i>	Od 2013.02.08 do 2013.05.06
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem</i>	0,00 PLN
<i>Wnioskowana kwota</i>	0,00 PLN
<i>Nr wniosku o płatność</i>	<b>WNP-RPPM.08.02.00-00-002/11-06</b>
<i>Data złożenia</i>	22 lipca 2013 r.
<i>Okres dotyczący</i>	Od 2013.05.07 do 2013.07.22
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem</i>	755,91 PLN
<i>Wnioskowana kwota</i>	453,55 PLN
<i>Nr wniosku o płatność</i>	<b>WNP-RPPM.08.02.00-00-002/11-07</b>
<i>Data złożenia</i>	18 października 2013 r.
<i>Okres dotyczący</i>	Od 2013.07.23 do 2013.10.18
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem</i>	0,00 PLN
<i>Wnioskowana kwota</i>	0,00 PLN
<i>Nr wniosku o płatność</i>	<b>WNP-RPPM.08.02.00-00-062/11-08</b>
<i>Data złożenia</i>	13 stycznia 2014 r.
<i>Okres dotyczący</i>	Od 2013.10.19 do 2014.01.13
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem</i>	609 259,29 PLN
<i>Wnioskowana kwota</i>	426 481,50 PLN
<i>Nr wniosku o płatność</i>	<b>WNP-RPPM.08.02.00-00-002/11-09</b>
<i>Data złożenia</i>	02 kwietnia 2014 r.
<i>Okres dotyczący</i>	Od 2014.01.14 do 2014.04.02



\*\*\*  
**Pomorskie w Unii**  
URZĄD MARSZAŁKOWSKI  
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO  
[www.pomorskieunii.pl](http://www.pomorskieunii.pl)

DEPARTAMENT PROGRAMÓW REGIONALNYCH  
Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk  
tel. 58 32 68 133, fax. 58 32 68 134, e-mail: [dpr@pomorskie.eu](mailto:dpr@pomorskie.eu), [www.pomorskie.eu](http://www.pomorskie.eu), [www.urzad.pomorskie.eu](http://www.urzad.pomorskie.eu)



<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem</i>	0,00 PLN			
<i>Wnioskowana kwota</i>	0,00 PLN			
<i>Nr wniosku o płatność</i>	<b>WNP-RPPM.08.02.00-00-002/11-10</b>			
<i>Data złożenia</i>	30 czerwca 2014 r.			
<i>Okres dotyczący</i>	Od 2014.04.03 do 2014.06.30			
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem</i>	2 105,48 PLN			
<i>Wnioskowana kwota</i>	1 473,84 PLN			
<i>Nr wniosku o płatność</i>	<b>WNP-RPPM.08.02.00-00-002/11-11</b>			
<i>Data złożenia</i>	25 września 2014 r.			
<i>Okres dotyczący</i>	Od 2014.07.01 do 2014.09.29			
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem</i>	0,00 PLN			
<i>Wnioskowana kwota</i>	0,00 PLN			
<i>Nr wniosku o płatność</i>	<b>WNP-RPPM.08.02.00-00-002/11-12</b>			
<i>Data złożenia</i>	19 grudnia 2014 r.			
<i>Okres dotyczący</i>	Od 2014.09.30 do 2015.08.07			
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem</i>	713 508,59 PLN			
<i>Wnioskowana kwota</i>	499 456,00 PLN			
<i>Nr wniosku o płatność</i>	<b>WNP-RPPM.08.02.00-00-002/11-13</b>			
<i>Data złożenia</i>	06 listopada 2015 r.			
<i>Okres dotyczący</i>	Od 2015.08.08 do 2015.11.05			
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem</i>	162 385,94 PLN			
<i>Wnioskowana kwota</i>	113 670,16 PLN			
<b>4.2 Terminowość złożenia wniosku o płatność końcową<sup>2</sup></b>				
	<i>Termin złożenia wynikający z Umowy o dofinansowanie</i>			
	<i>Rzeczywisty termin złożenia</i>			
<i>Wniosek o płatność końcową</i>	30 listopada 2015 + 30 dni			
	06 listopada 2015 r.			
<b>1.5 Zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy</b>				
<i>Lp.</i>	<i>Rodzaj zabezpieczenia</i>			
---	-----			
<b>1.6 Wizyty dotychczasowe</b>				
<i>Lp.</i>	<i>Data</i>	<i>Nr informacji pokontrolnej</i>	<i>Zakres</i>	<i>Osoby kontrolujące</i>
1.	-----	-----	-----	-----
<b>2. Metodologia przeprowadzenia kontroli (działania wybrane do kontroli oraz obszary kontroli)</b>				
1. Kontrolę przeprowadzono na dokumentacji i w miejscu realizacji Projektu, gdzie sprawdzeniu podlegały następujące elementy Projektu: zakres rzeczowy Projektu (dokumentacja techniczna budowy – projekty budowlane, dzienniki budowy, protokół przekazania placu budowy i końcowy odbioru robót; projekt budowlany powykonawczy, dokumentacja geodezyjna powykonawcza, wskaźniki produktu/rezultatu; miejsce realizacji Projektu – fizyczne potwierdzenie wykonanego zakresu rzeczowego) zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym, zarejestrowanym pod numerem: WND-RPPM.08.02.00-00-002/11-00				
2. Zamówienia publiczne – prawidłowość stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych;				
3. Elementy promocji wraz ze stosowaniem polityk horyzontalnych;				

<sup>2</sup> Dotyczy tylko kontroli na zakończenie realizacji Projektu.



4. Zakres finansowy:
- wyciągi bankowe potwierdzające wpływy i wydatki związane z projektem,
  - dokumenty finansowo – księgowo potwierdzające poniesione, określone w umowie, wydatki,
  - dokumenty poświadczające przyjęcie składników majątkowych na stan,
  - wyodrębniona ewidencja księgowo projektu.
5. Archiwizacja projektu;

**3. WNIOSKI I UWAGI** /w przypadku kontroli po złożeniu wniosku o płatność końcową, w informacji pokontrolnej zawierana jest opinia, czy projekt został zrealizowany w sposób zgodny z umową i obowiązującym prawem oraz czy zgromadzona dokumentacja jest kompletna i prawidłowa/

**3.1 Zakres rzeczowy**

**3.1.1. Realizowane elementy Projektu**

Zgodnie z zapisami zawartymi we wniosku nr WND- RPPM.08.02.00-00-002/11-00 z późn. zm. będącym załącznikiem nr 1 do umowy UDA-RPPM.08.02.00-00-002/11-00 z dnia 17 lutego 2012 r. zmienionej Aneksem nr UDA-RPPM.08.02.00-00-002/11-01 z 04 listopada 2013 r. o dofinansowanie Projektu: „Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Brusy” a następnie zmienionej aneksem nr UDA-RPPM.08.02.00-00-002/11-02 z dnia 30 lipca 2015 r. na „Rozbudowę systemu kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej na terenie Gminy Brusy” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013, Osi Priorytetowej 8 Lokalna infrastruktura podstawowa, Działania 8.2 Lokalna infrastruktura ochrony środowiska, współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego zawartej z Instytucją Zarządzającą, przedmiotem Projektu było wybudowanie kanalizacji sanitarnej w systemie grawitacyjno-tłocznym w miejscowościach Małe Glisno-Dąbrówka - Gacnik, Małe Chelmy - Antoniewo oraz Czernica.

W ramach Projektu wykonano 83 przyłącza obejmujące odcinki od granic działek do budynków, które stanowią wydatek niekwalifikowany w projekcie, w następujących miejscowościach:

- Chelmach-Antoniewie - 40 przyłączy,
- Gliśnie-Dąbrówce- Gacniku - 42 przyłącza,
- Czernicy -- 1 przyłącze.

Na terenie objętym projektem wybudowano 5 przepompowni ścieków w miejscowościach:

- Chelmach-Antoniewie - 3 przepompownie;
- Gliśnie - 2 przepompownie.

Dodatkowo, w ramach projektu, nastąpiła konieczność wykupu gruntu pod przepompownie ścieków, na które zostały zawarte stosowne akty notarialne wraz z kosztem wykupu. Przedmiotowe nieruchomości gruntowe, zgodnie z oświadczeniami byłych właścicieli nie zostały nabyte w okresie 7 lat poprzedzających datę dokonania ich sprzedaży z wykorzystaniem środków publicznych krajowych lub wspólnotowych.

W ramach projektu została przeprowadzona akcja promocyjno-informacyjnej dla młodzieży gimnazjalnej, dla 40 osób.

W trakcie kontroli stwierdzono, że Beneficjent zrealizował projekt zgodnie z zapisami zawartymi we wniosku nr WND-RPPM.08.02.00-00-002/11-00 z późn. zm. będącym załącznikiem nr 1 do umowy UDA-RPPM.08.02.00-00-002/11-00 z dnia 17 lutego 2012 r. zmienionej Aneksem nr UDA-RPPM.08.02.00-00-002/11-01 z 04 listopada 2013 r. o dofinansowanie Projektu: „Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Brusy” a następnie zmienionej aneksem nr UDA-RPPM.08.02.00-00-002/11-02 z dnia 30 lipca 2015 r. na „Rozbudowę systemu kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej na terenie Gminy Brusy” zgodnie z zawartym wnioskiem o dofinansowanie w zakresie rzeczowym osiągając zakładane wskaźnik produktu w 100 %.

Odnosnie wskaźników rezultatu 8.2.20 (KSI) Liczba osób podłączonych do wybudowanej sieci kanalizacyjnej, 8.2.22 (KSI) Ilość oczyszczonych ścieków oraz 8.2.21 (KSI) Liczba osób podłączonych do wybudowanej sieci wodociągowej to Beneficjent zobowiązał się do ich osiągnięcia w 2015 r.

Czwarty wskaźnik rezultatu 8.2.25 Liczba osób objętych akcjami szkoleniowymi, promocyjnymi i informacyjnymi w wyniku realizacji projektu został zrealizowany w 100%.

**Wskaźniki produktu**

Nazwa	Wartość			Zgodność z umową		Dokument potwierdzający osiągnięcie wskaźnika/konsekwencje nieosiągnięcia wskaźnika dla dalszej realizacji projektu
	jednostka miary	planowana zgodnie z	osiągnięta w	tak	nie	





Nazwa	jednostka miary	Wartość		Zgodność z umową		Dokument potwierdzający osiągnięcie wskaźnika/konsekwencje nieosiągnięcia wskaźnika dla dalszej realizacji projektu
		planowana zgodnie z umową	osiągnięta w trakcie/na zakończenie realizacji	tak	nie	
8.2.3 (KSI) Długość wybudowanej sieci wodociągowej w ramach kompleksowego projektu (km)	km	3,42	3,42	X	-----	Dokumentacja powykonawcza, protokoły odbioru
8.2.5 (KSI) Długość wybudowanej sieci kanalizacji sanitarnej	km	8,84	8,84	X	-----	Dokumentacja powykonawcza, protokoły odbioru
8.2.17 Liczba przeprowadzonych akcji szkoleniowych, promocyjnych i formacyjnych	Szt.	1,00	1,00	X	-----	Materiały informacyjno -promocyjne, prezentacje
wskazniki rezultatu						
8.2.20 (KSI) Liczba osób podłączonych do wybudowanej sieci kanalizacyjnej	osoby	499,00	-----	----	X	Dokumentacja powykonawcza, protokoły odbioru
8.2.22 (KSI) Ilość oczyszczonych ścieków	(m3/doba)	57,63	-----	----	X	Dane oczyszczalni ścieków w Brusach
8.2.25 Liczba osób objętych akcjami szkoleniowymi, promocyjnymi i informacyjnymi w wyniku realizacji projektu	(osoby)	40,00	40,00	X	-----	Lista obecności
8.2.21 (KSI) Liczba osób podłączonych do wybudowanej sieci wodociągowej	osoby	50	-----	----	X	Dokumentacja powykonawcza, protokoły odbioru

### 3.1.2 Zamówienia publiczne

Beneficjent był zobowiązany do stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 Prawo Zamówień Publicznych, w związku z czym w ramach realizowanego projektu przeprowadził następujące postępowania:

1. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego;

**1.1 Tryb udzielenia zamówienia:** przetarg nieograniczony;

**1.2 Wartość zamówienia:** poniżej kwot, o których mowa w art. 11 ust.8 PZP;

**1.3 Określenie przedmiotu zamówienia:**

„Pełnienie obowiązków inspektora nadzoru inwestorskiego nad realizacją projektu pn.: Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Brusy finansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2007 – 2013”;

**1.4 Data wszczęcia postępowania:** postępowanie zostało wszczęte zamieszczeniem ogłoszenia w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 3737-2013 w dniu 07 styczeń 2013 roku;

**1.5 Rodzaj postępowania:** usługa



**W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:**

Przedsiębiorstwo Produkcyjno – Usługowo – Handlowe „UNO” Krzysztof Chwalisz, z siedzibą 75-463 Koszalin, ul. Sianowska 28

Umowa nr ZGK 342-1/2013 zawarta w dniu 07 lutego 2013 roku w Brusach

**Wartość umowy: 29 766,00 zł. brutto**

Na podstawie przedłożonej dokumentacji nie stwierdzono naruszeń mających wpływ na wynik postępowania.

2. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego;

**2.1 Tryb udzielenia zamówienia:** przetarg nieograniczony;

**2.2 Wartość zamówienia:** poniżej kwot, o których mowa w art. 11 ust.8 PZP;

**2.3 Określenie przedmiotu zamówienia:**

„Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Brusy finansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2007 – 2013”;

**2.4 Data wszczęcia postępowania:** postępowanie zostało wszczęte zamieszczeniem ogłoszenia w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 127298-2013 w dniu 02 kwietnia 2013 roku (zmienione w dniu 16 kwietnia 2013 roku, numer ogłoszenia 149516-2013)

**2.5 Rodzaj postępowania:** roboty budowlane;

**W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:**

Przedsiębiorstwo Robót Melioracyjnych i Ochrony Środowiska „EKOMEL” Sp. z o. o. z siedzibą 89-600 Chojnice, ul. Angowickiej 47

Umowa nr 342-3/2013 zawarta w dniu 14 maja 2013 roku w Brusach

**Niniejsza umowa została zmieniona:**

- Aneksem nr 1 zawartym w dniu 16 września 2013 roku;
- Aneksem nr 2 zawartym w dniu 15 września 2014 roku

**Wartość umowy: 1 784 038,31 PLN brutto**

Na podstawie przedłożonej dokumentacji nie stwierdzono naruszeń mających wpływ na wynik postępowania.

3. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego;

**3.1 Tryb udzielenia zamówienia:** przetarg nieograniczony;

**3.2 Wartość zamówienia:** poniżej kwot, o których mowa w art. 11 ust.8 PZP;



### 3.3 Określenie przedmiotu zamówienia:

„Realizacja zadania: Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej na terenie gminy Brusy finansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2007 – 2013”;

**3.4 Data wszczęcia postępowania:** postępowanie zostało wszczęte zamieszczeniem ogłoszenia w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 195284-2015w dniu 31 lipca 2015roku

**3.5 Rodzaj postępowania:** robota budowlana;

### W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

z przedsiębiorstwo Handlowo – Usługowo – Produkcyjne „INSTAL” Sp. z o.o., z siedzibą w 89-600 Chojnice, Niezychowice 74

Umowa nr ZGK 342-1/2015 zawarta w dniu 11 września 2015roku w Brusach

Wartość umowy: 198 534, 71PLN brutto

Na podstawie przedłożonej dokumentacji nie stwierdzono naruszeń mających wpływ na wynik postępowania.

### **3.1.3 Promocja Projektu wraz realizacją polityk horyzontalnych oraz archiwizacja Projektu**

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, iż Beneficjent zrealizował promocję projektu zgodnie zapisami zawartymi we wniosku nr WND- RPPM.08.02.00-00-002/11-00 z późn. zm. będącym załącznikiem nr 1 do umowy UDA-RPPM.08.02.00-00-002/11-00 z dnia 17 lutego 2012 r. zmienionej Aneksem nr UDA-RPPM.08.02.00-00-002/11-01 z 04 listopada 2013 r. o dofinansowanie Projektu: „Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Brusy” a następnie zmienionej aneksem nr UDA-RPPM.08.02.00-00-002/11-02 z dnia 30 lipca 2015 r. na „Rozbudowę systemu kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej na terenie Gminy Brusy”.

Stwierdza się również, iż zrealizowany ww. projekt jest zgodny z politykami horyzontalnymi równości szans i niedyskryminacji oraz jest zgodny z polityką horyzontalną zrównoważonego rozwoju.

Potwierdza się, że zgodnie z Oświadczeniem Beneficjenta z dnia 09.12.2015 r., archiwizacja dokumentów związanych inwestycją pn.: „Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej na terenie gminy Brusy”, umowa nr UDA-RPPM.08.02.00-00-002/11-00 z późn. zm. są przechowywane w siedzibie Urzędu Miejskiego w Brusach ul. Na Zaborach 1, 89-632 Brusy:

- dokumentacja związana z procesem inwestycyjnym i promocją - Wydział Inwestycji i Funduszy Zewnętrznych pokój nr 32;
- dokumentacja związana z udzielonymi zamówieniami publicznymi - pokój nr 34;
- dokumentacja finansowa - Wydział Budżetu i Finansów pokój nr 40, 42; oraz Zakład Gospodarki Komunalnej w Brusach, ul. Bolta 10, 89-632 Brusy.

Po końcowym rozliczeniu finansowym Projektu, dokumentacja projektowa zostanie przekazana samorządowej jednostce budżetowej – Zakład Gospodarki Komunalnej w Brusach (jako zarządcy wybudowanego majątku). Pozostałe dokumenty zostaną przekazane do archiwum Urzędu Miejskiego znajdującego się w siedzibie Beneficjenta, gdzie będą przechowywane przez okres wskazany w umowie o dofinansowanie.

### **3.2 Zakres Finansowy**

Umową nr UDA-RPPM.08.02.00-00-002/11-00 z dnia 17 lutego 2012 r. przyznano Gminie Brusy dofinansowanie na realizację Projektu „Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Brusy” w ramach Osi Priorytetowej 8. Lokalna infrastruktura podstawowa, Działania 8.2. Lokalna infrastruktura ochrony środowiska, współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013 w maksymalnej wysokości: 1 152 398,00 PLN stanowiącej nie więcej niż 60% całkowitych wydatków kwalifikowanych: 1 920 663,33 PLN.





Zakończenie finansowe realizacji: 21 listopada 2014 r.

Aneks nr UDA-RPPM.08.02.00-00-002/11-01 z dnia 4 listopada 2013 r. zmieniono tekst umowy, wniosek o dofinansowanie oraz harmonogram rzeczowo-finansowy. Współfinansowanie z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013 w maksymalnej wysokości: 944 326,47 PLN stanowiącej nie więcej niż 70 % całkowitych wydatków kwalifikowanych: 1 349 037,83 PLN.

Zakończenie finansowe realizacji: 21 listopada 2014 r.

Aneks nr UDA-RPPM.08.02.00-00-002/11-02 z dnia 30 lipca 2015 r. zmieniono tekst umowy, wniosek o dofinansowanie oraz harmonogram rzeczowo-finansowy. Współfinansowanie z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013 w maksymalnej wysokości: 1 377 002,23 PLN stanowiącej nie więcej niż 70 % całkowitych wydatków kwalifikowanych: 1 967 146,08 PLN.

Zakończenie finansowe realizacji: 30 listopada 2015 r.

Przedstawiona do kontroli dokumentacja Projektu obejmowała:

- 1 faktur VAT	Koszt opracowania studium wykonalności	12 000,00 PLN
- 5 faktur VAT	Koszty zakupu nieruchomości	10 197,20 PLN
- 3 Akty Notarialne		
- 1 Pokwitowanie		
- 3 faktur VAT		
- 2 faktur VAT	Koszty robót budowlanych	1 972 634,62 PLN
- 7 faktur VAT	Koszty inspektora nadzoru inwestorskiego z rozliczeniem budowy	29 766,00 PLN
- 3 faktur VAT	Koszty promocji projektu	26 753,40 PLN
- 3 faktur VAT	Koszty instrumentu elastyczności	2 150,03 PLN
Razem udokumentowane wydatki:		2 053 501,25 PLN
w tym wydatki kwalifikowalne:		1 510 089,41 PLN

Wydatki niekwalifikowalne i zrealizowane poza projektem nie podlegały przedmiotowej kontroli.

Kontrolerzy stwierdzili, iż:

- Podatek VAT wykazany we wnioskach o płatność został zaliczony do wydatków kwalifikowanych projektu jedynie dla wydatków poniesionych przez Gminę Brusy.
- Zgodnie z § 7 pkt. 16 Umowy o dofinansowanie Beneficjent zobowiązany jest do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizacji Projektu. Kontrolujący stwierdzili, że Gmina Brusy oraz jednostka realizująca: Zakład Gospodarki Komunalnej w Brusach taką ewidencję prowadziły.

#### Gmina Brusy

Wydatki poniesione w 2011 roku były księgowane w całości na koncie 080-44 – Środki trwałe w budowie/Inwest-Bud.kanal.w M.Ch.i Anton.

Wydatki poniesione w 2012 roku były księgowane na koncie 080-44 w podziale na źródła finansowania: 080-44-1-1 – Rozb.syst.kanal.sanit-K.K.U.E, 080-44-1-2 - Rozb.syst.kanal.sanit-K.K.WŁ oraz 080-44-3 - Rozb.syst.kanal.sanit-POZA PR.

Gmina Brusy poniesione wydatki inwestycyjne przekazała do Zakładu Gospodarki Komunalnej w Brusach wystawiając 1 dokumentem PT- Protokół przekazania – przejęcia poniesionych nakładów na środek trwałe. Łączna kwota przekazanych nakładów wyniosła 156 401,76 PLN.

#### Zakład Gospodarki Komunalnej w Brusach

Wydatki poniesione w latach 2013 – 2015 były księgowane na koncie 080-1 – Środki trwałe w budowie-Rozbudowa systemu kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Brusy w podziale na dalszą analitykę prowadzoną wg źródeł finansowania i etapów projektu.

Podatek VAT stanowiący wydatek niekwalifikowalny księgowany był na koncie 225-4 – Rozrachunki z Urzędem Skarbowym z tyt. podatku VAT dot. zakupów współfinansowanych ze środków unijnych.

Zakład Gospodarki Komunalnej w Brusach wystawił 16 dokumentów OT- przyjęcie środka trwałego. Łączna kwota przyjętego na







stan majątku wyniosła 1 686 999,70 PLN.

Zestawienie dokumentów OT:

<b>Zakład Gospodarki Komunalnej w Brusach</b>				
<b>Lp.</b>	<b>Nr OT</b>	<b>Data OT</b>	<b>Treść</b>	<b>Wartość</b>
1	09/11/2015	02.11.2015	Sieć kanalizacyjna ciśnieniowa - rurociąg PE Ø 90 mm L=1493 m Antoniewo-Małe Chełmy i Małe Chełmy-Wielkie Chełmy	71 754,79 PLN
2	10/11/2015	02.11.2015	Przepompownia ścieków P1 Antoniewo działka nr 225/6 zbiornik, wyposażenie, pompy, ogrodzenie, utwardzenie terenu, automatyka sterująca	93 761,46 PLN
3	11/11/2015	02.11.2015	Przepompownia ścieków P2 Małe Chełmy działka nr 619 zbiornik, wyposażenie, pompy, ogrodzenie, utwardzenie terenu, automatyka sterująca	93 827,18 PLN
4	12/11/2015	02.11.2015	Przepompownia ścieków P3 Małe Chełmy działka nr 300/4 zbiornik, wyposażenie, pompy, ogrodzenie, utwardzenie terenu, automatyka sterująca	92 286,05 PLN
5	13/11/2015	02.11.2015	Sieć kanalizacyjna grawitacyjna -rurociąg PVC Ø 200 mm L=1705 m w miejscowości Antoniewo i Małe Chełmy	312 920,75 PLN
6	14/11/2015	02.11.2015	Sieć kanalizacyjna ciśnieniowa przykanaliki do granicy działek - 42 szt. - rurociąg PVC Ø 160 mm L=178,2 m Antoniewo i Małe Chełmy	37 258,39 PLN
7	15/11/2015	02.11.2015	Sieć kanalizacyjna ciśnieniowa - rurociąg PE Ø 50-110 mm L=1656,5 m Ø 50 w miejscowości Gacnik od przepompowni Pd1, Gałę Gliśno, Małe Gliśno-Gacnik	86 705,63 PLN
8	16/11/2015	02.11.2015	Przepompownia P1 Małe Gliśno działka nr 149/1 zbiornik, wyposażenie, pompy, ogrodzenie, utwardzenie terenu, automatyka sterująca	97 909,28 PLN
9	17/11/2015	02.11.2015	Przepompownia P2 Małe Gliśno działka nr 80/3 zbiornik, wyposażenie, pompy, ogrodzenie, utwardzenie terenu, automatyka sterująca	97 123,64 PLN
10	18/11/2015	02.11.2015	Przydomowa przepompownia ścieków Pd1 Gacnik, działka nr 533 zbiornik, pompa, automatyka sterująca	13 396,94 PLN
11	19/11/2015	02.11.2015	Sieć kanalizacyjna grawitacyjna -rurociąg PVC Ø 200 mm L=2620,3 m w miejscowości Małe Gliśno, Dąbrówka, z Brus do miejscowości Gacnik	483 791,67 PLN
12	20/11/2015	02.11.2015	Sieć kanalizacyjna grawitacyjna (przykanaliki na granicy działek) 43 przykanaliki w miejscowości Gacnik, Małe Gliśno i Dąbrówka	31 432,19 PLN





			PVC Ø 160 mm L=242 m	
13	21/11/2015	02.11.2015	Sieć wodociągowa Krównia-Czernica: - rurociąg -rurociąg PE Ø 110 mm L=2517 m -hydrant nadziemny Ø 80 mm 1szt	90 620,98 PLN
14	22/11/2015	02.11.2015	Przyłącze wodociągowe Czernica, baza ZHP - rurociąg PE Ø 90 mm L=908 m -hydrant nadziemny Ø 80 mm 1szt. -studnia wodomierzowa Ø 1500 mm 1szt.	37 810,63 PLN
15	23/11/2015	02.11.2015	Przyłącze kanalizacyjne ciśnieniowe do przepompowni w Czernicy na terenie bazy ZHP -rurociąg PE Ø 40 mm L=940 m	22 294,12 PLN
16	24/11/2015	02.11.2015	Przepompownia ścieków Czernica - baza ZHP	24 106,00 PLN
Razem				1 686 999,70 PLN

- W wyniku podpisania Aneksu nr UDA-RPPM.08.02.00-00-002/11-02 i ponownemu przeliczeniu wydatków kwalifikowanych z poszczególnych wniosków o płatność przez procent dofinansowania wynikający z aneksu, zwiększeniu uległa wartość dofinansowania wypłacona we wnioskach o płatność nr WNP-RPPM.08.02.00-00-002/11-01 z kwoty 7 126,20 PLN na kwotę 8 313,90 PLN, WNP-RPPM.08.02.00-00-002/11-02 z kwoty 1 033,20 PLN na kwotę 1 205,40 PLN, WNP-RPPM.08.02.00-00-002/11-03 z kwoty 5 085,12 PLN na kwotę 5 932,64 PLN oraz we wniosku o płatność nr WNP-RPPM.08.02.00-00-004/11-06 z kwoty 453,55 PLN na kwotę 529,14 PLN. Łączna kwota pozostała do wypłaty wynosi 2 283,01 PLN.

Jednocześnie zmniejszeniu uległa wartość dofinansowania wypłacona we wniosku o płatność nr WNP-RPPM.08.02.00-00-002/11-08 z kwoty 426 481,50 PLN na kwotę 426 481,49 PLN. W związku z powyższym do wypłaty w wyniku zmiany poziomu dofinansowania pozostaje kwota 2 283,00 PLN.

	Wartości z umowy / aneksów	Wartości po kontroli
<i>Całkowita wartość Projektu</i>	2 615 557,95 PLN	2 053 501,25 PLN
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych</i>	1 967 146,08 PLN	1 510 089,41 PLN
<i>Dofinansowanie z Funduszu* 70 %</i>	1 377 002,23 PLN	1 057 062,57 PLN
<i>Wkład własny Beneficjenta 30%</i>	590 143,85 PLN	453 026,84 PLN
<i>Kwota wydatków niekwalifikowanych w tym uznanych w trakcie kontroli</i>	648 411,87 PLN	543 411,84 PLN
	---	0,00 PLN

\* dofinansowanie liczone jest od poszczególnych wniosków o płatność, jednak wyliczone od kwoty wydatków kwalifikowalnych po kontroli, zgodnie ze współczynnikiem dofinansowania wynikającym z aneksu UDA-RPPM.08.02.00-00-002/11-02, nie może być większe od podanej kwoty.

#### 4. ZALECENIA POKONTROLNE

4.1 Zobowiązuje się Beneficjenta do poinformowania o osiągnięciu wskaźnika:

- 8.2.20 (KSI) Liczba osób podłączonych do wybudowanej sieci kanalizacyjnej,
- 8.2.22 (KSI) Ilość oczyszczonych ścieków,
- 8.2.21 (KSI) Liczba osób podłączonych do wybudowanej sieci wodociągowej

**Proszę o poinformowanie w formie pisemnej Instytucję Zarządzającą o wdrożeniu zaleceń pokontrolnych w ww. terminie do:  
4.1. do 30 marca 2016 r.**

#### 5. ZAŁĄCZNIKI

Nie dotyczy





**6. POUCZENIE**

Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysługuje prawo zgłoszenia w terminie do 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej w formie pisemnej uzasadnionych zastrzeżeń, uwag lub wyjaśnień do zapisów zawartych w Informacji Pokontrolnej. Złożone w wyznaczonym terminie uwagi, wyjaśnienia lub zastrzeżenia wobec treści Informacji Pokontrolnej będą rozpatrywane przez Kierownika Zespołu Kontrolującego.<sup>3</sup>

Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania Informacji Pokontrolnej, składając w terminie do 7 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania, pisemne wyjaśnienie tej odmowy.

W przypadku braku zastrzeżeń Kierownik jednostki kontrolowanej zobowiązany jest do podpisania Informacji Pokontrolnej w terminie 7 dni kalendarzowych i przesłanie jej do Instytucji Zarządzającej.

**Odmowa podpisania nie wstrzymuje podpisania Informacji Pokontrolnej przez kontrolujących i realizacji ustaleń kontroli.**

Kontrolę wpisano do książki kontroli w Gminie Brusy pod numerem 25.

**Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla każdej ze Stron.**

**BENEFICJENT**

BURMISTRZ

.....  
Dr inż. Witold Osowski

.....  
.....  
.....  
Kontrasygnata Skarbnika/Głównego Księgowego<sup>4</sup>  
(miejsce i data)

**OSOBY KONTROLUJĄCE**

1. .....  
Julcsi Glodziej

2. ....  
Barbara Zepert

3. ....  
Renata Cechym N

Gdańsk, dnia 22 01 2016 roku

DEPARTAMENT PROGRAMÓW REGIONALNYCH  
.....  
.....  
.....

.....  
Pieczeń i podpis Kierownika Referatu Kontroli

.....  
Pieczeń i podpis Dyrektora DPR/  
Zastępcy Dyrektora DPR

Z up. Burmistrza  
.....  
.....  
.....

<sup>3</sup> Wykreślić w przypadku Informacji Pokontrolnej końcowej

<sup>4</sup> Wymagane w przypadku zaistnienia zobowiązań finansowych

