Egz. nr ….

INFORMACJA POKONTROLNA NR 1/13/INT-IV

1	Numer i nazwa projektu	**INT-09-0023** **„Transgraniczna Sieć Niemiecko-Polskich Placówek Kształcenia i Spotkań Landhof Arche Groβ Pinnow – Krajnik Górny (Polska) – Landhof Liepe – Dębno (Polska)"**
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Dębno
3	Adres jednostki kontrolowanej	Urząd Gminy Dębno ul. Piłsudskiego 5 74-400 Dębno
4	Termin kontroli	21 stycznia 2013 r.
5	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	Na podstawie art. 16 Rozporządzenia WE nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającego Rozporządzenie (WE) nr 1783/1999
6	Osoby przeprowadzające kontrolę	Pani Małgorzata Jeż – inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich – kierownik Zespołu Kontrolującego; Pan Andrzej Bell – kierownik Oddziału EWT w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich - członek Zespołu Kontrolującego; Pani Małgorzata Bielecka – inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich - członek Zespołu Kontrolującego;
7	Zakres kontroli	1) Sprawdzenie zgodności zawieranych umów z wykonawcami pod względem podmiotowej i przedmiotowej zgodności z wnioskiem aplikacyjnym i z zawartą umową o dofinansowanie/decyzją o przyznaniu wsparcia; 2) Sprawdzenie poprawności prowadzenia ewidencji księgowej, prawidłowości dokonywania płatności na rzecz wykonawców oraz współfinansowania krajowego na odpowiednim poziomie; 3) Realizacja harmonogramu rzeczowo – finansowego; 4) Sprawdzenie wypełnienia obowiązku informowania społeczeństwa o finansowaniu realizacji Projektu przez Unię Europejską; 5) Sprawdzenie zgodności zrealizowanego projektu z przepisami prawa polskiego i wspólnotowego, a w szczególności z przepisami dotyczącymi: a) zamówień publicznych, b) prawa budowlanego

		6) Sprawdzenie poprawności archiwizacji dokumentów związanych z realizacją projektu; 7) Sprawdzenie przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans.
8	Ustalenia kontroli	

Kontrolę przeprowadzono w trakcie realizacji projektu na podstawie oryginalnych dokumentów będących w posiadaniu Beneficjenta oraz wizji lokalnej przedsięwzięcia.

W okresie objętym kontrolą, tj. od dnia 15.02.2010 r. do dnia 31.12.2011 r. funkcje jn. sprawowali:
Piotr Downar - Burmistrz Gminy Dębno;
Grzegorz Popławski - Skarbnik Gminy Dębno;
Beata Biaduń-Broda - Kierownik Wydziału Planowania i Rozwoju;
Ewa Dolińczyk - Inspektor ds. księgowości budżetowej.

8.1. Zamawiający w celu realizacji projektu zawarł następujące umowy:

1. Umowa o dzieło nr PiR/3/2010 z dnia 15.02.2010 r. zawarta między Gminą Dębno, a firmą „Komplet Inwest Sp. j.". Przedmiotem umowy było wykonanie analizy finansowo-ekonomicznej dla zadania „Transgraniczna Sieć Niemiecko-Polskich Placówek Kształcenia i Spotkań Landhof Arche Groβ Pinnow – Krajnik Górny (Polska) – Landhof Liepe – Dębno (Polska)";

2. Umowa nr PiR.01/EWT/021/I/2010 z dnia 16.07.2010 r. zawarta pomiędzy Gminą Dębno, a Spółdzielnią Rzemieślniczą Budownictwa Ogólnego i Usług Różnych „UNIWERSAL" na roboty remontowo-budowlane związane z modernizacją i przebudową części pomieszczeń budynku pawilonu socjalno-kulturalnego przy Szkole Podstawowej Nr 1 w Dębnie;

3. Umowa nr PiR.01/EWT/021/Ia/2010 z dnia 16.07.2010 r. zawarta pomiędzy Gminą Dębno, a spółką „Komplet Inwest Sp. j." na pełnienie nadzoru inwestorskiego przy modernizacji i przebudowie części pomieszczeń budynku pawilonu socjalno-kulturalnego przy Szkole Podstawowej Nr 1 w Dębnie, przy ul. Marszałka Piłsudskiego 10;

4. Umowa nr PiR_EWT/021/II/2010 z dnia 11.10.2010 r. zawarta między Gminą Dębno, a firmą „TADBUD" Zakład Ogólnobudowlany Józef Żybura na roboty termomodernizacyjne budynku filii Szkoły Podstawowej Nr 3 w Dębnie;

5. Umowa nr PiR.02/EWT/021/IIa/2010 z dnia 11.10.2010 r. zawarta pomiędzy Gminą Dębno, a spółką „Komplet Inwest Sp. j." na pełnienie nadzoru inwestorskiego przy termomodernizacji budynku Szkoły Podstawowej Nr 3 w Dębnie, przy ul. Jana Pawła II 63;

6. Umowa nr RI/PiR/021/I/2010 z dnia 14.10.2010 r. zawarta pomiędzy Gminą Dębno, a firmą „NOVA Sport Sp. z o. o." na roboty budowlane związane z wykonaniem zagospodarowania terenu sali sportowej przy Szkole Podstawowej Nr 1 w Dębnie";

7. Umowa nr RI/PiR/021/II/2010 z dnia 14.10.2010 r. zawarta pomiędzy Gminą Dębno, a firmą „Usługi Techniczne w Budownictwie" Stanisław Śliwka na pełnienie nadzoru inwestorskiego nad robotami budowalnymi obejmującymi wykonanie zagospodarowania terenu sali sportowej przy Szkole Podstawowej Nr 1 w Dębnie;

8. Umowa nr RI/PiR/021/III/2010 z dnia z dnia 14.10.2010 r. zawarta pomiędzy Gminą Dębno, a firmą Usługi Techniczne Krystyna Kowalczyk na pełnienie nadzoru inwestorskiego nad robotami budowalnymi obejmującymi wykonanie zagospodarowania terenu sali sportowej przy Szkole Podstawowej Nr 1 w Dębnie

9. Umowa nr RI/PiR/021/IV/2010 z dnia z dnia 14.10.2010 r. zawarta pomiędzy Gminą Dębno, a firmą Usługi Techniczne z zakresu Instalacji Przemysłowych i Sanitarnych Adam Ferkaluk na pełnienie nadzoru inwestorskiego nad robotami budowalnymi obejmującymi wykonanie zagospodarowania terenu sali sportowej przy Szkole Podstawowej Nr 1 w Dębnie;

10. Umowa nr PiR.01/EWT/021/…/2011 z dnia 06.06.2011 r. zawarta między Gminą Dębno, a Biurem FLAMING – Ryszard Kuścielek na pisemne tłumaczenia;

11. Umowa nr PiR.02/EWT/021/I/2011 z dnia 21.07.2011 r. zawarta między Gminą Dębno, a Zakładem Ogólnobudowlanym „TADBUD" Józef Żybura na remont schodów wejściowych do budynku i włazu dachowego w SP Nr 3 w Dębnie, ul. Jana Pawła II 63;
11. Umowa nr PiR.02/EWT/021/Ia/2011 z dnia 21.07.2011 r. zawarta między Gminą Dębno, a spółką „Komplet Inwest Sp. j." na pełnienie nadzoru inwestorskiego przy remoncie schodów wejściowych do budynku i wykonaniu włazu dachowego w Szkole Podstawowej Nr 3 w Dębnie, przy ul. Jana Pawła II 63.

8.2. Sprawdzenie poprawności prowadzenia ewidencji księgowej, prawidłowości dokonywania płatności na rzecz wykonawców oraz współfinansowania krajowego na odpowiednim poziomie.

W trakcie kontroli, stwierdzono, iż Beneficjent zabezpieczył środki na finansowanie Projektu pn. „Transgraniczna Sieć Niemiecko-Polskich Placówek Kształcenia i Spotkań Landhof Arche Groß Pinnow – Krajnik Górny (Polska) –Landhof Liepe – Dębno (Polska)" Uchwałą Nr XLVIII/356/2009 Rady Miejskiej w Dębnie z dnia 22 grudnia 2009 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Dębno na rok 2010 oraz Uchwałą Nr IV/16/2011 Rady Miejskiej w Dębnie z dnia 27 stycznia 2011 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Dębno na rok 2011.

Zarządzeniem wewnętrznym Nr 21/2010 z dnia 30 grudnia 2010 roku oraz Zarządzeniem Nr 68/30/2012 z dnia 30 lipca 2012 r., Burmistrz Dębna wprowadził zasady polityki rachunkowości obowiązującej w Urzędzie Miejskim w Dębnie.

Dla Gminy Dębno zakontraktowano w ramach projektu kwotę wydatków kwalifikowalnych równych 1.030.962,11 EUR, z czego wysokość dofinansowania stanowi 85%, tj. kwotę 876.317,00 EUR.

Beneficjent zwrócił się do Kontrolera z *Raportem partnera,* na kwotę kwalifikowalną 2.582.934,45 PLN. Kontrola w trakcie realizacji projektu obejmowała raport za okres 28.03.2008 – 31.12.2011 r.
Kwota wydatków kwalifikowalnych umieszczonych w Raportach została potwierdzona dowodami księgowymi umieszczonymi w *Załączniku nr 1* do raportu.
Partner przedstawił kontrolującym oryginały dowodów księgowych. Dowody księgowe zostały sprawdzone pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym oraz zostały zatwierdzone do zapłaty.

W trakcie kontroli dokonano analizy porównawczej zweryfikowanego *Raportu partnera* pod kątem zgodności dokumentów księgowych z oryginałami znajdującymi się u Beneficjenta. Kontrolujący stwierdził, że są identyczne i nie wnosi zastrzeżeń.

W toku czynności kontrolnych ustalono, iż koszty kwalifikowalne poniesione

	w ramach projektu zostały zapłacone na rachunki wskazane w dokumentach księgowych z rachunku bankowego Beneficjenta. Beneficjent nie dokonywał żadnych odliczeń podatku VAT, stanowi on, więc koszt projektu. Partner jest płatnikiem podatku VAT, jednak zgodnie z przepisami *Ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług VAT*, podatnikom VAT przysługuje prawo do odliczenia podatku naliczonego wówczas, gdy zakupione towary lub usługi służą do wykonywania czynności opodatkowanych. Beneficjent oświadczył, że w tym przypadku nie może odliczyć podatku VAT. Podatek VAT stanowi koszt zrealizowanego projektu, dlatego jako koszt projektu zaksięgowano kwoty brutto wynikające z dowodów księgowych dołączonych do *Raportu partnera* Gmina Dębno spełnia obowiązek prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej dotyczącej badanego projektu (zgodnie z w/w wytycznymi dot. kwalifikowalności). Beneficjent wyodrębnił zapisy na kontach księgowych dotyczących badanego projektu, które pozwalają na identyfikację danego projektu: 1) 080-74 – Środki trwałe w budowie - z analityką dla realizowanego projektu; 2) 130-10-0001 – Rachunek bieżący jednostki – z analityką dla realizowanego projektu – dofinansowanie z EFRR – z czwartą cyfrą paragrafu „8”, 3) 130-10-0002 – Rachunek bieżący jednostki – z analityką dla realizowanego projektu – wkład własny – z czwartą cyfrą paragrafu „9”, 4) 133-96 – Rachunek budżetu - z analityką dla realizowanego projektu, 5) 201-20-0003 – rozrachunki – z analityką dla realizowanego projektu, w podziale na wkład własny (9) i dofinansowanie z EFRR (8) dla wydatków inwestycyjnych. Partner projektu ujął rozrachunki z tytułu dostaw, robót i usług dotyczące 2010 r. bezpośrednio w koszty z pominięciem konta 201 – „Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami”, co narusza art. 17 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości oraz treść ekonomiczną tego konta wynikającą z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Zgodnie z treścią przywołanych przepisów, konta ksiąg pomocniczych prowadzi się w szczególności dla rozrachunków z kontrahentami. W roku 2011 Gmina Dębno rozrachunki ujmowała już za pośrednictwem konta 201. Wydatki niekwalifikowalne, ale związane z realizowanym Projektem zaksięgowano z czwartą cyfrą paragrafu „0”. Dla powstałego środka trwałego w ramach zrealizowanego projektu utworzono dokumenty OT – Przyjęcie środka trwałego nr: PiR/02/2011 z dnia 31.12.2011 r. o wartości początkowej 387.233,36 PLN, RI/PiR/021/2011 z dnia 26.07.2011 r. o wartości początkowej 1.775.098,40 PLN oraz PiR/01/2011 z dnia 31.12.2011 r. o wartości początkowej 588.967,08 PLN. Do dnia kontroli Partner otrzymał refundację poniesionych wydatków w wysokości 2.136.622,63 PLN. Wszystkie zapisy na kontach księgowych wydzielonych na potrzeby zrealizowanego projektu pokrywają się z przedstawionymi dowodami. Wydruki z kont księgowych oraz stosowne dokumenty stanowią załączniki niniejszej Informacji Pokontrolnej w/w projektu.

8.3. Realizacja harmonogramu rzeczowo – finansowego.

Zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym:
- zagospodarowano teren wokół hali sportowo-rehabilitacyjnej przy SP Nr 1 w Dębnie, w tym.: wybudowano wielofunkcyjne boisko, skate park, wykonano murowaną osłonę śmietnikową, wykonano wejście główne do szkoły wraz z podjazdem dla osób niepełnosprawnych, teren zabezpieczono ogrodzeniem;
- zmodernizowano i przebudowano część pomieszczeń w budynku pawilonu socjalno-kulturalnego przy SP Nr 1 w Dębnie, w tym: jadalnię, klaso-jadalnię, dwie klasy dydaktyczne, korytarz, wc, korytarz od jadalni (prace murarskie, tynkarskie, posadzkarskie, malarskie, układanie płytek ściennych, stolarska okienna oraz roboty remontowe instalacji sanitarnych, c.o., elektrycznych, oświetleniowych);
- dokonano termomodernizacji budynku SP nr 3 przy ul Jana Pawła II 63 w Dębnie, w tym.: docieplono stropodach i ściany budynku, wykonano i pomalowano elewację, wymieniono okna, rynny, rury spustowe, parapety;
- wyremontowano schody wejściowe do budynku SP nr 3 przy ul Jana Pawła II 63 w Dębnie.

Postęp prac budowlanych oraz efekt końcowy przedstawia dokumentacja fotograficzna wykonana przez pracowników Urzędu Gminy Dębno oraz Zespół Kontrolujący, podczas kontroli projektu na miejscu inwestycji dnia 21 stycznia 2013 r. (Raport z oględzin – załącznik 1.1).

8.4 Sprawdzenie wypełnienia obowiązku informowania społeczeństwa o finansowaniu realizacji Projektu przez Unię Europejską

Inwestycja/ elementy inwestycji nie zostały oznakowane tablicami informującymi o dofinansowaniu ze środków Unii Europejskiej z nazwą, logo programu i logo UE, nazwą projektu.

8.5 Sprawdzenie zgodności zrealizowanego projektu z przepisami prawa polskiego i wspólnotowego, a w szczególności z przepisami dotyczącymi:

a. Zamówień publicznych

1) Przetarg nieograniczony na podstawie art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo Zamówień Publicznych: „Modernizacja i przebudowa części pomieszczeń w budynku pawilonu socjalno-kulturalnego przy Szkole Podstawowej Nr 1 w Dębnie" – postępowanie nr PiR.01/EWT/021/2010. Wybrany Wykonawca: Spółdzielnia Rzemieślnicza Budownictwa Ogólnego i Usług Różnych „UNIWERSAL", ul. Droga Zielona 7a, 74-400 Dębno. Umowę w sprawie zamówienia publicznego zawarto 16.07.2010 r. na kwotę 379.268,72 PLN.
Kontrola dokumentów zza biura stwierdziła naruszenie art. 144 ust. 1 i ust. 2 ustawy Prawo Zamówień Publicznych (przedłużenie terminu umowy – Aneks nr 1 z dnia 10.08.2010 r.), wobec czego Kontroler metodą dyferencyjną wymierzył korektę finansową wg dokumentu *„Wymierzanie korekt finansowanych za naruszenia prawa zamówień publicznych zawiązane z realizacją projektów współfinansowanych ze środków UE"* w kwocie 8.192,20 PLN.
2) Przetarg nieograniczony na podstawie art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo Zamówień Publicznych: „Termomodernizacja budynku filii Szkoły Podstawowej nr w Dębnie", ul. Jana Pawła II 63 – postępowanie PiR.02/EWT/021/2010. Wybrany wykonawca: „TADBUD" Zakład Ogólnobudowlany Józef Żybura, Chwalęcice ul. Lotniskowa 8, 66-415 Kłodawa.

	Umowę w sprawie zamówienia publicznego zawarto dnia 11.10.2010 r. na kwotę 525.702,29 PLN. W drodze bezprzetargowej, na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy PZP (protokół konieczności na wykonanie robót dodatkowych) dnia 21.07.2011 r. podpisano z w/w wykonawcą umowę na remont schodów wejściowych do budynku i wykonanie włazu dachowego w SP Nr 3 w Dębnie, ul. Jana Pawła II 63, na kwotę 37 902,57 PLN. Wydatki związane z wykonaniem włazu dachowego, nieprzewidzianego w aplikacji uznano za niekwalifikowalne. 3) Przetarg nieograniczony na podstawie art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo Zamówień Publicznych: „Zagospodarowanie terenu Sali sportowej przy SP Nr 1 w Dębnie" – postępowanie RI/021/1/2010. Wybrany wykonawca: „NOVA Sport Sp. z o. o.", ul. Wojska Polskiego 31/5, 70-475 Szczecin. Umowę podpisano 14.10.2010 r. na kwotę 1.734.609,44 PLN. „Regulamin udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości 14 000,00 euro w Urzędzie Gminy Dębno" określa, że dla zamówień publicznych o wartości od 5.000,00 do 14.000,00 euro przeprowadza się pisemne rozeznanie cenowe, zapraszając do składania ofert taka liczbę wykonawców, która zapewnia konkurencję oraz wybór najkorzystniejszej oferty (co najmniej dwóch wykonawców)". 4) Na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo Zamówień Publicznych, wybrano wykonawców: - Firma: „Komplet Inwest" Sp. J. Tomasz Granops, Elżbieta Prażanowska-Nieboj – „Opracowanie analizy finansowo-ekonomicznej dla zadnia *„Transgraniczna Sieć Niemiecko-Polskich Placówek Kształcenia i Spotkań Landhof Arche Groß Pinnow – Krajnik Górny (Polska) – Landhof Liepe – Dębno (Polska)"*"; umowę na kwotę 8.000,00 PLN zawarto 15.02.2010 r.; - Firma: „Komplet Inwest" Sp. J. Tomasz Granops, Elżbieta Prażanowska-Nieboj – „Pełnienie nadzoru inwestorskiego przy modernizacji i przebudowie części pomieszczeń budynku pawilonu socjalno-kulturalnego przy Szkole Podstawowej Nr 1 w Dębnie"; umowę na kwotę 7 964,64 PLN zawarto 16.07.2010 r.; - Firma: „Komplet Inwest" Sp. J. Tomasz Granops, Elżbieta Prażanowska-Nieboj – „Pełnienie nadzoru inwestorskiego przy termomodernizacji budynku Szkoły Podstawowej Nr 3 w Dębnie, ul. Jana Pawła II 63"; umowę na kwotę 23.656,60 PLN podpisano 11.10.2010 r. Kontrola zza biurka dokumentacji dotyczącej dwóch w/w zadań, potwierdziła naruszenie art. 140 art. oraz art. 2 ustawy Prawo Zamówień Publicznych, wobec czego wydatki objęte powyższymi umowami zostały uznane za niekwalifikowalne. - Firma: „Komplet Inwest" Sp. J. Tomasz Granops, Elżbieta Prażanowska-Nieboj – „Pełnienie nadzoru inwestorskiego przy remoncie schodów wejściowych do budynku i wykonaniu włazu dachowego w Szkole Podstawowej Nr 3 w Dębnie, ul. Jana Pawła II 63"; umowę na kwotę 1.705,62 PLN zawarto 21.07.2011 r. Wydatki objęte umową ze względu na charakter robót – roboty dodatkowe, nieprzewidziane w projekcie zmian zakresu robót na etapie aplikacji uznano za niekwalifikowalne. - Firma: „Usługi Techniczne w Budownictwie Stanisław Śliwka" – „Pełnienie nadzoru inwestorskiego nad robotami budowalnymi obejmującymi wykonanie zagospodarowania terenu sali sportowej przy Szkole Podstawowej Nr 1 w Dębnie"; umowę na kwotę 24.330,00 PLN podpisano 14.10.2010 r. W trakcie kontroli administracyjnej dokumentacji zza biurka, Kontroler stwierdził w w/w zadaniu naruszenie zasad konkurencyjności i wymierzył korektę finansową w wysokości 25% wartości umowy, zgodnie z dokumentem *„Wymierzanie korekt*

	finansowanych za naruszenia prawa zamówień publicznych ...", tj. w kwocie 6.082,50 PLN. - Firma: „Usługi Techniczne Krystyna Kowalczyk" – „Pełnienie nadzoru inwestorskiego nad robotami budowalnymi obejmującymi wykonanie zagospodarowania terenu sali sportowej przy Szkole Podstawowej Nr 1 w Dębnie"; umowę na kwotę 1.575,00 PLN zawarto 14.10.2010 r.; - Firma: „Usługi Techniczne z zakresu Instalacji Przemysłowych i Sanitarnych Adam Ferkaluk" – „Pełnienie nadzoru inwestorskiego nad robotami budowalnymi obejmującymi wykonanie zagospodarowania terenu sali sportowej przy Szkole Podstawowej Nr 1 w Dębnie; umowę na kwotę 1.200,00 PLN podpisano 14.10.2010 r.; - Biuro FLAMING – Ryszard Kuścielek – Tłumaczenie pisemne; umowę na kwotę 150,00 PLN zawarto 06.06.2011 r. **b. Prawa budowlanego** **1) „Zagospodarowanie terenu Sali sportowej przy Szkole Podstawowej Nr 1 w Dębnie oraz wykonanie wejścia głównego do budynku szkoły z rampą dla niepełnosprawnych"** Roboty budowlane będące przedmiotem projektu przeprowadzono na podstawie: - Decyzji Burmistrza Miasta i Gminy Dębno z dnia 18.05.2004 r. o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego (ustaleniu warunków zabudowy i zagospodarowania terenu dla budowy szkolnej hali sportowej na terenie działek nr 23, 172 i 176 w obrębie geodezyjnym Dębno – 6); - Decyzji Nr 433/2005 Starosty Myśliborskiego z dnia 14.10.2005 r., zatwierdzającej projekt budowlany oraz udzielającej pozwolenia na budowę Sali Sportowo-Widowiskowej przy Szkole Podstawowej Nr 1 w Dębnie wraz z zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą techniczną na dz. o nr ewidencyjnym gruntu 23, 176, 172, 177 obr. Dębno; - Decyzji Nr 106/2009 Starosty Myśliborskiego z dnia 31.03.2009 r. zatwierdzającej projekt budowlany i udzielającej pozwolenia na budowę, obejmującego budowę schodów wejściowych z zadaszeniem oraz rampy dla niepełnosprawnych przy wejściu głównym, budowę schodów do pomieszczenia technicznego oraz rozbiórki istniejących pochylni i schodów zlokalizowanych na ścianie bocznej budynku w Szkole Podstawowej Nr 1 w Dębnie przy ul. Piłsudskiego 10, na działce nr 23, obręb nr 6, w jednostce ewidencyjnej miasto Dębno; - Decyzji 159/2009 Starosty Myśliborskiego z dnia 12.05.2009 r. zatwierdzającej projekt budowlany zamienny do projektu zatwierdzonego decyzją nr 433/2005 i udzielającej pozwolenia na zmianę w zakresie dostosowania części obiektu dla potrzeb rehabilitacji osób niepełnosprawnych wraz z korektą zagospodarowania terenu w miejscowości Dębno na działkach o nr ew. gruntu 23, 172, 176, 177 obręb 6 Dębno; - Dokumentacji projektowej wykonanej przez Biuro Projektowo-Consultingowe „STRUKTURA" - Umowy nr RI/PiR/021/I/2010 z dnia 14.10.2010 r. zawartej pomiędzy Gminą Dębno, a firmą „NOVA Sport Sp. z o. o." na wykonanie zagospodarowania terenu sali sportowej przy Szkole Podstawowej Nr 1 w Dębnie"; - Umowy nr RI/PiR/021/II/2010 z dnia 14.10.2010 r. zawartej między Gminą Dębno, a firmą „Usługi Techniczne w Budownictwie" Stanisław Śliwka na pełnienie nadzoru inwestorskiego nad robotami budowalnymi obejmującymi wykonanie

	zagospodarowania terenu sali sportowej przy Szkole Podstawowej Nr 1 w Dębnie; - Umowy nr RI/PiR/021/III/2010 z dnia 14.10.2010 r. zawartej pomiędzy Gminą Dębno, a firmą Usługi Techniczne Krystyna Kowalczyk na pełnienie nadzoru inwestorskiego nad robotami budowalnymi obejmującymi wykonanie zagospodarowania terenu sali sportowej przy Szkole Podstawowej Nr 1 w Dębnie - Umowy nr RI/PiR/021/IV/2010 z dnia 14.10.2010 r. zawartej pomiędzy Gminą Dębno, a firmą Usługi Techniczne z zakresu Instalacji Przemysłowych i Sanitarnych Adam Ferkaluk na pełnienie nadzoru inwestorskiego nad robotami budowalnymi obejmującymi wykonanie zagospodarowania terenu sali sportowej przy Szkole Podstawowej Nr 1 w Dębnie; - Dzienników budowy: Nr 139/2007, Nr 456/2010 Roboty wykonano w terminie od 04.11.2010 r. do 18.06.2011. Odbiór końcowy po usunięciu wad i usterek miał miejsce 11.07.2011 r. **2) „Modernizacja i przebudowa części pomieszczeń w budynku pawilonu socjalno-kulturalnego przy Szkole Podstawowej Nr 1 w Dębnie"** Roboty budowlane będące przedmiotem projektu przeprowadzono na podstawie: - Zgłoszenia robót budowlanych nie wymagających pozwolenia na budowę z dnia 14.06.2007 r. na roboty remontowo-budowlane (remont kuchni i zaplecza); - Zgłoszenia robót budowlanych nie wymagających pozwolenia na budowę z dnia 23.03.2010 r. na roboty: Modernizacja jadalni i klasy nr 1 oraz przebudowa wc i korytarza od jadalni – budynek pawilonu przy Szkole Podstawowej Nr 1 w Dębnie; - Dokumentacji projektowej wykonanej przez Zakład Usługowy „RETER" – Projektowanie, Kosztorysowanie, Nadzory Budowlane; - Umowy nr PiR.01/EWT/021/I/2010 z dnia 16.07.2010 r. zawartej pomiędzy Gminą Dębno, a Spółdzielnią Rzemieślniczą Budownictwa Ogólnego i Usług Różnych „UNIWERSAL" na roboty remontowo-budowlane związane z modernizacją i przebudową części pomieszczeń budynku pawilonu socjalno-kulturalnego przy Szkole Podstawowej Nr 1 w Dębnie; - Umowy nr PiR.01/EWT/021/Ia/2010 z dnia 16.07.2010 r. zawartej między Gminą Dębno, a spółką „Komplet Inwest Sp. j." na pełnienie nadzoru inwestorskiego przy modernizacji i przebudowie części pomieszczeń budynku pawilonu socjalno-kulturalnego przy Szkole Podstawowej Nr 1 w Dębnie, przy ul. Marszałka Piłsudskiego 10; - Aneksu nr 1 z dnia 10.08.2010 r. do umowy PiR.01/EWT/021/I/2010 z dnia 16.07.2010. zmieniającego termin zakończenia robót będących przedmiotem w/w umowy; - Dziennika budowy nr PIR.01/EWT/021/I/2010. Roboty wykonano w terminie od 16.07.2010 r. do 30.09.2010 r. Odbiór końcowy nastąpił 14.10.2010 r. **3) „Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej Nr 3 w Dębnie, ul. Jana Pawła II 63"** Roboty budowlane będące przedmiotem projektu przeprowadzono na podstawie: - Dokumentacji projektowej wykonanej przez Zakład Usługowy „RETER" – Projektowanie, Kosztorysowanie, Nadzory Budowlane; - Decyzji nr 85/2010 wydanej przez Starostę Myśliborskiego z dnia 1 marca 2010 r. zatwierdzającej projekt budowlany i udzielającej pozwolenia na wykonanie robót

budowlanych obejmujących: ocieplenie ścian budynku płytami styropianowymi, ocieplenie stropodachu budynku płytami z wełny mineralnej, wymianę stolarki okiennej szt. 23 oraz wykonanie podmurówki w filii Szkoły Podstawowej Nr 3 w Dębnie, ul. Jana Pawła II nr 63, działka 874/4, obręb 5, w jednostce ewidencyjnej miasto Dębno;

- Umowy nr PiR_EWT/021/II/2010 z dnia 11.10.2010 r. zawartej między Gminą Dębno, a firmą „TADBUD" Zakład Ogólnobudowlany Józef Żybura na termomodernizację budynku filii Szkoły Podstawowej Nr 3 w Dębnie;

- Umowy nr PiR.02/EWT/021/IIa/2010 z dnia 11.10.2010 r. zawartej pomiędzy Gminą Dębno, a spółką „Komplet Inwest Sp. j." na pełnienie nadzoru inwestorskiego przy termomodernizacji budynku Szkoły Podstawowej Nr 3 w Dębnie, przy ul. Jana Pawła II 63;

- Dziennika budowy nr 408/2010;

Roboty wykonano w terminie od 11.10.2010 r. do 11.04.2011. Odbiór końcowy miał miejsce 11.04.2011 r., odbiór usunięcia usterek 15.04.2011 r.

4) Remont schodów wejściowych do budynku Szkoły Podstawowej Nr 3 w Dębnie, ul. Jana Pawła II 63"

Roboty budowlane będące przedmiotem projektu przeprowadzono na podstawie:

- Protokołu konieczności nr 1 na wykonanie robót dodatkowych z dnia 25.03.2011 r., związanych z termomodernizacją budynku;

- Umowy nr PiR.02/EWT/021/I/2011 z dnia 21.07.2011 r. zawartej pomiędzy Gminą Dębno, a Zakładem Ogólnobudowlanym „TADBUD" Józef Żybura na remont schodów wejściowych do budynku i włazu dachowego w SP Nr 3 w Dębnie, ul. Jana Pawła II 63;

- Umowy nr PiR.02/EWT/021/Ia/2011 z dnia 21.07.2011 r. zawartej między Gminą Dębno, a spółką „Komplet Inwest Sp. j." na pełnienie nadzoru inwestorskiego przy remoncie schodów wejściowych do budynku i wykonaniu włazu dachowego w Szkole Podstawowej Nr 3 w Dębnie, przy ul. Jana Pawła II 63.

Roboty wykonano w terminie od 21.07.2011 r. do 04.08.2011. Odbiór końcowy miał miejsce 08.08.2011 r.

Przedsięwzięcie zlokalizowane jest poza obszarem objętym programem „Natura 2000". Ze względu na zakres i charakter prac, inwestycja nie będzie negatywnie wpływać na środowisko naturalne przyległego terenu.

8.6 Sprawdzenie poprawności archiwizacji dokumentów związanych z realizacją projektu

Dokumenty związane z realizacją projektu są odpowiednio przechowywane w segregatorach oznaczonych nazwą projektu, zawierają wymagane elementy graficzne. Zgodnie z oświadczeniem oraz wyjaśnieniami Beneficjenta dokumentacja projektowa znajduje się Wydziale Planowania i Rozwoju Urzędu Miejskiego w Dębnie.
Wszystkie dokumenty zostały udostępnione na życzenie Zespołu Kontrolującego.

8.7 Sprawdzenie przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans.

W realizowanym projekcie nie udzielono pomocy publicznej, a działania realizowane w ramach projektu nie naruszają zasad równości szans i ochrony środowiska.

9	Stwierdzone uchybienia/ nieprawidłowości	Zespół kontrolujący stwierdził: - naruszenia ustawy Prawo Zamówień Publicznych w przeprowadzonych procedurach przetargowych (pkt 8.5.a); - brak wymaganych oznaczeń informacyjno-promocyjnych o dofinansowaniu projektu oraz n/w usterki w wykonanych robotach budowlanych: - zacieki na suficie i nadprożu okiennym w jednej z wyremontowanych sal edukacyjnych zmodernizowanego pawilonu socjalno-kulturalnego przy SP nr 1 przy ul. Marszałka Piłsudskiego 10 w Dębnie; - zły stan techniczny i estetyczny elewacji pawilonu socjalno-kulturalnego przy SP Nr 1 (zakres poza projektem), co znacznie kontrastuje z wyremontowanymi pomieszczeniami oraz wymienioną na profile PCV stolarką okienną wraz z parapetami, - ubytki w tynku strukturalno-żywicznym elewacji w obrębie wejścia głównego do filii SP nr 3 przy ul. Jana Pawła II 63 w Dębnie; - naruszenie art. 17 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości (ewidencja księgowa 2010 r. (pkt 8.2)).

.....
(Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

.....
Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej

.....
(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)

Miejsce, data.....