

Znak sprawy:		FE-XI.44.4.27.2013 Nr ARiMR:UM06-6922-UM0600069/11		K-02/313;322;323/413- 313;322;323/167			
		LISTA KONTROLNA DO RAPORTU Z CZYNNOŚCI KONTROLNYCH PROGRAM ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH NA LATA 2007-2013					
Nr Raportu z czynności kontrolnych 06/313, 322, 323/138/13			z dnia 13.05.2013 r.				
Oś 3		Działanie Odnowa i rozwój wsi		wniosek o płatność ostateczną			
Lp.	Przedmiot weryfikacji	Dane podmiotu kontrolowanego		Ocena zgodności ze stanem faktycznym			Uwagi kontrolujących
		Jedn. miary	Ilość	TAK	NIE	ND	
I. WERYFIKACJA REALIZACJI OPERACJI.							
1.	Zgodność lokalizacji operacji.	Brzezna, Działki nr 684/1, 675/2, 725, 237 – droga powiatowa (obwód geodezyjny Brzezna nr 0001)		X			<u>Zgodność lokalizacji projektu zweryfikowano na podstawie następujących dokumentów:</u> - Zgłoszenie zamiaru realizacji zadania pod nazwą „Przebudowa Centrum Wsi Brzezna” z dnia 22.02.2011 r., - uzupełnienie do zgłoszenia z dnia 03.03.2011 r., - utwardzenie placów kostką brukową w obrębie Szkoły Podstawowej na dz. nr 725 i Gimnazjum na dz. nr 675/2 (ułożenie obrzeży i krawężników, wykonanie podbudowy z kruszyw, ułożenie kostki brukowej), - remont istniejącego boiska do piłki siatkowej i koszykówki dz. nr 684/1 (wyrównanie istniejącej podbudowy z kruszywem łamanym, wykonanie nawierzchni z poliuretanu wraz z wyposażeniem boiska), - remont istniejącej wiaty przystankowej na dz. nr 237 (naprawa tynku, wymiana pokrycia dachowego, wymiana podłoża na kostkę brukową, wymiana ławek). - Zgłoszenie zamiaru budowy oraz wykonania robót budowlanych – na działkach nr 684/1, 675/2 z dnia 23.03.2012r. (wykonanie podbudowy z kruszyw, ułożenie obrzeży i krawężników, ułożenie kostki brukowej), - Projekt budowlany „Przebudowa centrum wsi Brzezna”, - Przeprowadzono oględziny terenowe w miejscu realizacji projektu;
2.	Zestawienie rzeczowo-finansowe z zakresem realizacji operacji.						
	I	Koszty inwestycyjne.					
	A	Przebudowa centrum wsi Brzezna					

Podpis podmiotu kontrolowanego	Kierownik Zespołu ds. Kontroli Projektów PROW	Podpisy kontrolujących
mgr <i>[Signature]</i> Włodzisław Gromala	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i> Robert Pita

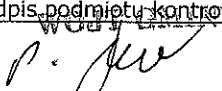
1	Utwardzenie placu przy Szkole Podstawowej	m ²	1061,80	X			- Umowa nr 272-1-84/2012 zawarta w dniu 09.05.2012 r. z PROFEXIM Sp. j. na wykonanie „Przebudowa centrum wsi Brzezna”(termin realizacji do 31.07.2012 r., wynagrodzenie kosztorysowe), - Aneks nr 1 z dnia 23.05.2012r. - Aneks nr 2 z dnia 12.07.2012 r. - protokół rzeczowo – finansowy końcowego odbioru zadania spisany dnia 08.08.2012 r., - Faktura VAT nr FA/36/2012 z dnia 10.08.2012 r., - nota korygująca nr 1/2013 z dnia 04.03.2013 r., - protokół konieczności wykonania robót zamiennych z dnia 12.07.2012 r., - aneks nr 1 z dnia 04.03.2013 r. do protokołu rzeczowo – finansowego końcowego odbioru zadania z dnia 08.08.2012 r.
2	Utwardzenie placu przy Gimnazjum	m ²	838,30	X			
3	Remont boiska do koszykówki i siatkówki przy Gimnazjum	m ²	458,23	X			
4	Remont istniejącej wiaty przystankowej	szt.	1	X			Przeprowadzono oględziny i pomiary drogomierzem w miejscu realizacji projektu. Zgodność zrealizowanego zakresu rzeczowego sprawdzono w oparciu o kosztorysy powykonawcze stanowiące załącznik do wniosku o płatność. Sprawdzeniu podlegały elementy możliwe do zidentyfikowania w terenie, które nie uległy zakryciu w trakcie realizacji prac budowlanych. Pozostałe elementy zweryfikowano na podstawie dokumentacji finansowo-księgowej i powykonawczej. Wykaz elementów poddanych oględzinom i pomiarom zawiera załącznik nr 2 do Raportu.
5	Urządzenie terenów zielonych	szt.	19	X			
II. Koszty ogólne							
1	-	-	-	-	-	-	-
3.	Nabyte maszyny, urządzenia, wyposażenie, sprzęt lub oprogramowanie zostały zamontowane oraz uruchomione.			X			Beneficjent w ramach niniejszej operacji zamontował oraz uruchomił urządzenia objęte projektem. Urządzenia, obiekty te są użytkowane zgodnie z przeznaczeniem. Powyższe potwierdza dokumentacja fotograficzna stanowiąca załącznik do Raportu.
4.	Zgodność dokumentów finansowo-księgowych z wykazem faktur lub innych dowodów o równoważnej wartości dowodowej.			X			Sprawdzono oryginały faktur VAT oraz rachunków wymienionych w pkt 2 niniejszej listy kontrolnej. Stwierdzono, iż zostały one oznaczone adnotacją "Przedstawiono do refundacji w ramach PROW na lata 2007 – 2013". Dodatkowo, w celu zachowania śladu rewizyjnego, na odwrocie faktur i rachunków postawiono imienne pieczęcie osób kontrolujących.

Podpis podmiotu kontrolowanego	Kierownik Zespołu ds. Kontroli Projektów PER	Inspektor
<i>WOJT GMINY</i>	<i>Katarzyna Gochola</i>	<i>Robert Piat</i>

mgr Małgorzata Gromala
3.26

5.	Prowadzenie oddzielnego systemu rachunkowości albo korzystania z odpowiedniego kodu rachunkowego dla transakcji związanych z realizacją operacji.	X			Beneficjent prowadzi rachunkowość w oparciu o Zarządzenie nr 15/2010 z dnia 31.12.2010r. z późn. zm. w sprawie ustalenia zasad rachunkowości i gospodarki finansowej(..), oraz na podstawie Zarządzenia nr 226/2011 z dnia 12.12.2011r. w sprawie procedur obowiązujących przy realizacji projektu pn. „Przebudowa Centrum wsi Brzezna”(..) – załącznik do Raportu. Stwierdzono, iż w ramach istniejącego konta 080 utworzono konto analityczne 080-R59 przypisane dla niniejszej operacji. Stwierdzono, iż wyodrębniono koszty i wydatki kwalifikowane w ramach niniejszej operacji na analitycznie wydzielonym knocie księgowym w klasyfikacji budżetowej dla paragrafu 6058 oraz paragraf 6059 koszty kwalifikowalne – udział Beneficjenta, niekwalifikowalne 6050. W załączeniu wydruki z kont księgowych – zał. nr 4.
Zgodność operacji z przepisami dotyczącymi zamówień publicznych:					
6.	1) przekazanie dokumentacji wszystkich postępowań o udzielenie zamówień,	X			Beneficjent dostarczył do SW dokumentację dotyczącą wszystkich postępowań w sprawie udzielenia zamówień publicznych związanych z realizacją operacji. Przeprowadzono postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na roboty budowlane
	2) zgodność terminów zakończenia realizacji operacji z terminami zapisanymi w umowie z wykonawcą.	X			Stwierdzono zgodność terminów realizacji zawartych w umowach, z terminami zakończenia prac zawartymi w protokołach odbioru. Umowy z wykonawcami oraz protokoły odbioru zostały wymienione w punkcie 2 niniejszej listy kontrolnej.
II. WERYFIKACJA ZOBOWIĄZAŃ BENEFICJENTA.					
1.	Nieprzeniesienie posiadania lub prawa własności nabytych dóbr, wybudowanych, przebudowanych, wyremontowanych lub zmodernizowanych budynków lub budowli, na które została przyznana pomoc.	X			Podczas czynności kontrolnych stwierdzono, że beneficjent nie przeniósł bez zgody SW prawa własności. Inwestycja została zaewidencjonowana w księgach rachunkowych beneficjenta na koncie nr 080 – środki trwałe w budowie. A następnie przeksięgowane na konto nr 011 środki trwałe. W załączeniu wydruki z kont księgowych. Ponadto stwierdzono wpis w księdze środków trwałych gminy Podegrodzie. W załączeniu kopia OT dla inwestycji.
2.	Wykorzystanie zgodnie z przeznaczeniem nabytych dóbr, wybudowanych, przebudowanych, wyremontowanych lub zmodernizowanych budynków lub budowli, na które została przyznana pomoc.	X			Planowanym celem operacji jest: <i>Poprawa jakości życia mieszkańców poprzez zmianę wizualizacji i estetyki miejscowości a także stworzenie warunków do rozwoju rekreacji, wypoczynku i turystyki.</i> Podczas czynności kontrolnych, na podstawie oględzin w miejscu realizacji operacji stwierdzono, że Beneficjent wykorzystuje zrealizowany zakres operacji zgodnie z jego przeznaczeniem i celem określonym w umowie o przyznanie pomocy.

Kierownik Zespołu
ds. Kontroli Projektów PROW

Podpis podmiotu kontrolowanego	Podpisy kontrolujących
 mgr Małgorzata Gromala	 Katarzyna Grochola  Robert Pital

3.	W miejscu realizacji operacji została zamieszczona odpowiednia tablica informacyjna lub odpowiednia tablica reklamowa.	X			Przeprowadzone oględziny w miejscu realizacji projektu potwierdziły zamieszczenie tablicy informacyjnej. Dokumentacja fotograficzna (załącznik do Raportu).
4.	Beneficjent przechowuje dokumentację związaną z realizacją operacji.	X			Na podstawie kontroli przeprowadzonej w siedzibie Beneficjenta stwierdzono, że beneficjent przechowuje kompletną dokumentację związaną ze zrealizowaną operacją.
5.	Operacja nie jest finansowana z udziałem innych środków publicznych, z wyłączeniem przypadku współfinansowania z krajowych środków publicznych będących w dyspozycji ministra właściwego do spraw kultury i dziedzictwa narodowego w ramach Programu Promesa Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego, z Funduszu Kościelnego lub ze środków własnych JST, ze środków będących w dyspozycji ministra właściwego do spraw kultury fizycznej sportu oraz ministra właściwego do spraw turystyki.	X			Nie stwierdzono finansowania z innych środków publicznych – sprawdzono opisy faktur i innych dokumentów finansowo – księgowych.

Uwagi kontrolujących:

W celu weryfikacji realizacji projektu dokonano oględzin terenowych wykonanego zakresu rzeczowego w oparciu o protokół rzeczowo-finasowy, projekt budowlany, protokoły odbioru, oraz mapy lokalizujące inwestycję. Elementy niemożliwe do zweryfikowania w terenie, które uległy zakryciu w trakcie realizacji inwestycji zostały zweryfikowane w oparciu o dokumentację projektową oraz protokoły odbioru.

Wykonano dokumentację fotograficzną skontrolowanych składników operacji (do wglądu w siedzibie IW).

Podczas czynności kontrolnych stwierdzono, iż plac przy szkole podstawowej na działce 725 został wykonany zgodnie z załączoną do zgłoszenia z dnia 06.07.2012r. mapą (nieznaczne przesunięcie placu w obrębie tej samej działki względem pierwotnego zgłoszenia) w ilości zgodnej z wnioskiem o płatność – załącznik do Raportu.

W czasie czynności kontrolnych stwierdzono, iż boisko do piłki siatkowej i koszykówki zlokalizowane jest na działce nr 675/2 a nie jak błędnie wskazano w wyniku omyłki pisarskiej w zgłoszeniu na działce 684/1. Załączone do wniosku mapy wskazywały właściwą lokalizację tzn. działkę nr 675/2. W załączeniu skorygowane uzupełnienie do zgłoszenia które zostało złożone do Starostwa Powiatowego w Nowym Sączu.

Podpis podmiotu kontrolowanego	Kierownik Zespołu ds. Kontroli Projektów	Podpisy kontrolujących
<i>mgr Małgorzata Gromala</i>	<i>Katarzyna Gucioła</i>	<i>Robert Pita</i>