

Znak sprawy:	FE.XI.44.4.60.2012 Nr ARIMR:UM06-6921-UM0600041/09	K-02/321/167
 LISTA KONTROLNA DO RAPORTU Z CZYNNOŚCI KONTROLNYCH PROGRAM ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH NA LATA 2007-2013		
Nr Raportu z czynności kontrolnych	z dnia	
06/321/115/12	2012/08/13	

Oś	3	Wniosek o płatność ostateczną
Działanie	Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej	

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 wymienione w Zaświadczeniu PINB z dnia 24.07.2012 r. (WoP) – dot. kanalizacji sanitarnej – działki wymienione w decyzji nr 44/2008 z dnia 14.01.2008 r. (WoPP) – dot. sieci wodociągowej			X		- Oględziny terenowe - Decyzja nr 44/2008 Starosty Nowosądeckiego z dnia 14.01.2008r. w sprawie zatwierdzenia projektu budowlanego i udzielenia pozwolenia na budowę. - Decyzja nr 807/2009 starosty Nowosądeckiego z dnia 26.05.2009r. w sprawie zatwierdzenia projektu budowlanego i udzielenia pozwolenia na budowę. - Decyzja nr 241/2012 z dnia 17.02.2012r. - Decyzja nr 1212/2012 Starosty Nowosądeckiego z dnia 20.07.2012r. w sprawie zmiany decyzji nr 807/2008 zmienioną Decyzją nr 241/2012. - Decyzja z dnia 28.08.2009r. Wojewody Małopolskiego z dnia umorzenia postępowania odwoławczego. - Decyzja Starosty Nowosądeckiego z dnia 13.10.2008r. w sprawie udzielenia pozwolenia wodnoprawnego. - Decyzja Starosty Nowosądeckiego z dnia 01.10.2007r. w sprawie udzielenia pozwolenia wodnoprawnego. - Decyzja Wójta Gminy Podegrodzie z dnia 10.09.2007r. o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia. - Zawiadomienie PINB z dnia 26.03.2012r. w sprawie możliwości przystąpienia do użytkowania obiektu.

Podpis podmiotu kontrolowanego	Inspektor	Podpisy kontrolujących
mgr Piotr Lachowicz SEKRETARZ GMINY	Robert Piatek	Iwona Trz

						- Zaświadczenie PINB z dnia 24.07.2012r. o potwierdzeniu zakończenia prac budowlanych. - Wyrywkowo sprawdzono numery działek w terenie z mapą inwentaryzacji powykonawczej. Podczas czynności kontrolnych stwierdzono, iż kontrolowana operacja została wykonana w dwóch miejscowościach Brzezna oraz Gostwica. We wniosku o przyznanie pomocy Beneficjent nie ujął działek nr 670/1, 668, 667 i 669 w miejscowości Gostwica. Beneficjent złożył wyjaśnienia dotyczące powyższej kwestii (załącznik nr 5 do Raportu).
Zgodność zestawienia rzeczowo-finansowego z zakresem realizacji operacji.						
I.	Koszty inwestycyjne.					
A.	Kanalizacja sanitarna					
1.	Roboty ziemne	komplet	1	X		Umowa nr RII.ZP.342-9/10 z dnia 28.06.2010r. z TRANSWIERTEL Sp. z o.o. wraz z aneksami. - Protokół odbioru wykonanych elementów robót obiektu - korygujący z dnia 02.07.2012r. - Protokół odbioru wykonanych elementów robót obiektu z dnia 23.03.2012 r. - Protokół odbioru wykonanych elementów robót obiektu z dnia 30.09.2011r. - Protokół odbioru wykonanych elementów robót obiektu z dnia 29.03.2011r. - Protokół odbioru wykonanych elementów robót obiektu z dnia 16.12.2010r. - Protokół rzeczowo-finansowy końcowego odbioru zadania z dnia 23.03.2012r. - Faktura VAT nr 23/2010 z dnia 16.12.2010r. - Faktura VAT nr 3/2011 z dnia 31.03.2011r. - Faktura VAT nr 26/2011 z dnia 30.09.2011r. - Faktura VAT nr 3/2012 z dnia 23.03.2012r. - Kosztorys powykonawczy I załącznik nr 2 do Raportu Elementy niemożliwe do zweryfikowania w terenie, które uległy zakryciu w trakcie realizacji inwestycji zostały zweryfikowane w oparciu o dokumentację finansowo - księgową i powykonawczą.

Podpis podmiotu kontrolowanego Z up. Wójta	Inspektor Robert Piłata	Podpisy kontrolujących Inspektor Iwona Trzupke
mgr Piotr Pachowicz SEKRETARZ GMINY		

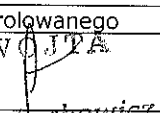
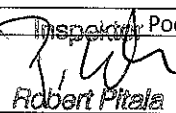
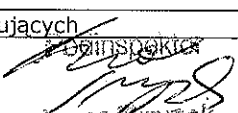
							Umowa nr RII.ZP.342-9/10 z dnia 28.06.2010r. z TRANSWIERTEL Sp. z o.o. wraz z aneksami. - Protokół odbioru wykonanych elementów robót obiektu - korygujący z dnia 02.07.2012r. - Protokół odbioru wykonanych elementów robót obiektu z dnia 23.03.2012r. - Protokół odbioru wykonanych elementów robót obiektu z dnia 30.09.2011r. - Protokół odbioru wykonanych elementów robót obiektu z dnia 29.03.2011r. - Protokół odbioru wykonanych elementów robót obiektu z dnia 16.12.2010r. - Protokół rzeczowo-finansowy końcowego odbioru zadania z dnia 23.03.2012r. - Faktura VAT nr 23/2010 z dnia 16.12.2010r. - Faktura VAT nr 3/2011 z dnia 31.03.2011r. - Faktura VAT nr 26/2011 z dnia 30.09.2011r. - Faktura VAT nr 3/2012 z dnia 23.03.2012r. - Mapa geodezyjnej inwentaryzacji powykonawczej. - Kosztorys powykonawczy I załącznik nr 2 do Raportu - Dokumentacja fotograficzna (załącznik nr 3 do Raportu - do wglądu w siedzibie IW). Elementy niemożliwe do zweryfikowania w terenie, które uległy zakryciu w trakcie realizacji inwestycji zostały zweryfikowane w oparciu o dokumentację finansowo - księgową i powykonawczą. Uwagi zawarto w pkt. 1 w polu „Uwagi kontrolujących”.
2.	Roboty montażowe	komplet	1	X			
3.	Przejścia przez drogi asfaltowe przewiertem	komplet	1	X			Umowa nr RII.ZP.342-9/10 z dnia 28.06.2010r. z TRANSWIERTEL Sp. z o.o. wraz z aneksami. - Protokół odbioru wykonanych elementów robót obiektu - korygujący z dnia 02.07.2012r. - Protokół rzeczowo-finansowy końcowego odbioru zadania z dnia 23.03.2012r. - Faktura VAT nr 3/2012 z dnia 23.03.2012r. - Kosztorys powykonawczy I załącznik nr 2 do Raportu Elementy niemożliwe do zweryfikowania w terenie, które uległy zakryciu w trakcie realizacji inwestycji zostały zweryfikowane w oparciu o
4.	Odtworzenie nawierzchni	komplet	1	X			
5.	Pompowanie wody	komplet	1	X			

Podpis podmiotu kontrolowanego	Inspektor	Podpis kontrolujących
Z up. W O. i A.	<i>Robert Piłala</i>	<i>Iwona Trzuneł</i>
<i>mgr Piotr Lechowicz</i> SEKRETARZ GMINY		

							dokumentację finansowo – księgową i powykonawczą.
B. Przyłącza kanalizacji sanitarnej							
1.	Roboty ziemne	komplet	0			X	ND
2.	Roboty montażowe	komplet	0			X	ND
C. Sieć wodociągowa							
1.	Roboty ziemne	komplet	1	X			Umowa nr RII.ZP.342-9/10 z dnia 28.06.2010r. z TRANSWIERTEL Sp. z o.o. wraz z aneksami. - Protokół rzeczowo-finansowy końcowego odbioru zadania z dnia 23.03.2012r. - Faktura VAT nr 3/2012 z dnia 23.03.2012r. - Mapa geodezyjnej inwentaryzacji powykonawczej. - Kosztorys powykonawczy II załącznik nr 2 do Raportu - Dokumentacja fotograficzna (załącznik nr 3 do Raportu - do wglądu w siedzibie IW). Elementy niemożliwe do zweryfikowania w terenie, które uległy zakryciu w trakcie realizacji inwestycji zostały zweryfikowane w oparciu o dokumentację finansowo – księgową i powykonawczą. Uwagi zawarto w pkt. 2 w polu „Uwagi kontrolujących”.
2.	Roboty montażowe	komplet	1		X		
3.	Przekroczenie dróg i rury ochronne	komplet	1	X			
4.	Roboty odtworzeniowe	komplet	1	X			
D. Przyłącza wodociągowe							
1.	Roboty ziemne	komplet	0			X	ND
2.	Roboty montażowe	komplet	0			X	ND
II. KOSZTY OGÓLNE							
1.	Koszty dokumentacji	usługa	1	X			Umowa z dnia 02.01.2006r. z PRO-INVEST1 wraz z aneksem. Umowa DIN 16/2011 z dnia 16.11.2011r. z „PROINVEST1 Umowa nr RII.IR 1/2008 z dnia 06.02.2008r. z Markiem Postrożnym. Protokół przekazania dokumentacji projektowej z dnia 05.03.2008 r. i 18.07.2009 r. PRO-INVEST1. Faktura VAT nr 1/VII/09 z dnia 20.07.2009r.; nota korygująca nr Nota/3/2009 z dnia 07.08.2009 r.

Podpis podmiotu kontrolowanego Z up. w GOS 122	Insp. kontrolujący Robert Piłata	Podpis kontrolujących Podinspektor Iwona Trzupek
mgr Piotr Lachowicz SEKRETARZ GMINY		

							Faktura VAT 1/II/08 z dnia 14.02.2008r. Faktura VAT nr 6/III/2008 z dnia 03.03.2008r. Faktura VAT nr 1/III/08 z dnia 07.03.2008r. Faktura VAT nr 2/III/12 z dnia 16.03.2012r.
2.	Koszty nadzoru inwestorskiego	usługa	1	X			Umowa nr RII-29/10 z dnia 04.05.2010r. z PRO-INVEST1. Faktura VAT nr 9/XII/10 z dnia 17.12.2010r. Faktura VAT 1/III/11 z dnia 31.03.2011r. Faktura VAT nr 3/III/12 z dnia 23.03.2012r. Dodatkowo stwierdzono na podstawie oględzin podpisy inspektora nadzoru na dokumentacji związanej z realizacją projektu (protokoły odbioru, dziennik budowy).
2.	Nabyte maszyny, urządzenia, wyposażenie, sprzęt lub oprogramowanie zostały zamontowane oraz uruchomione.				X		Podczas czynności kontrolnych stwierdzono brak wykonania oznakowania trasy wodociągu oraz części ogrodzenia przepompowni. Pozostałe elementy sieci wraz z urządzeniami zostały zamontowane i uruchomione.
3.	Zgodność dokumentów finansowo-księgowych z wykazem faktur lub innych dowodów o równoważnej wartości dowodowej.			X			Sprawdzono oryginały faktur. Stwierdzono, iż zostały oznaczone adnotacją "Przedstawiano do refundacji w ramach PROW na lata 2007 - 2013". Dodatkowo w celu zachowania śladu rewizyjnego na dokumentach finansowo - księgowych na odwrocie postawiono imienne pieczęcie. Podczas czynności kontrolnych dokonano weryfikacji zgodności dokumentów finansowo - księgowych załączonych do Wniosku o płatność z oryginałami posiadanymi przez Beneficjenta.
4.	Prowadzenie oddzielnego systemu rachunkowości albo korzystania z odpowiedniego kodu rachunkowego dla transakcji związanych z realizacją operacji.					X	Beneficjent jest zobowiązany do prowadzenia odrębnego systemu rachunkowości lub prowadzenia odrębnego kodu rachunkowego od początku roku obrachunkowego dla operacji objętej wnioskiem o przyznanie pomocy złożonym nie wcześniej niż w dniu 07.09.2010 r. zgodnie z treścią Książki Procedur KP-611-167-ARiMR/6/z. W przypadku kontrolowanej operacji złożenie wniosku nastąpiło w dniu 29.06.2009 r. , a umowa o przyznanie pomocy nie zawiera ww. zobowiązania.
5.	Zgodność realizacji operacji z przepisami dotyczącymi zamówień publicznych:						

Podpis podmiotu kontrolowanego Z up. W OJTA	Inspektor Podpisy kontrolujących
 mgr Piotr Lachowicz SEKRETARZ GMINY	 Robert Piłala
	 Włodzisław Trzupka

1)	przekazanie dokumentacji wszystkich postępowań o udzielenie zamówień publicznych związanych z operacją,	X			Beneficjent dostarczył do SW dokumentację dotyczącą wszystkich postępowań w sprawie udzielenia zamówień publicznych, związanych z realizacją operacji. - Przeprowadzono przetarg pn. „Rozbudowa kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami oraz wodociągu wraz z przyłączami w miejscowości Brzezna w Gminie Podegrodzie”.
2)	zgodność terminów zakończenia realizacji operacji z terminami zapisanymi w umowie z wykonawcą.	X			Stwierdzono zgodność terminów realizacji zawartych w umowach z terminami w protokołach odbioru. Umowy z wykonawcami oraz protokoły odbioru zostały wymienione w punkcie I. WERYFIKACJA REALIZACJI OPERACJI niniejszej listy kontrolnej. Roboty budowlane Termin wykonania zamówienia zgodnie z Aneks nr 5 z dnia 27.01.2012 r. – 20.03.2012 r. Protokół końcowego odbioru zadania z dnia 23.03.2012 r. oraz sprostowanie z dnia 07.05.2012 – 20.03.2012 r.

II. WERYFIKACJA ZOBOWIĄZAŃ BENEFICJENTA.

1.	Nieprzeniesienie, bez zgody Samorządu Województwa, posiadania lub prawa własności nabytych dóbr, wybudowanych, przebudowanych, wyremontowanych lub zmodernizowanych budynków i budowli, na które została przyznana pomoc.	X			Podczas czynności kontrolnych zweryfikowano czy Beneficjent nie przeniósł bez zgody SW praw własności poprzez sprawdzenie zaksięgowania inwestycji na środkach trwałych w księgach rachunkowych Beneficjenta. Stwierdzono zaksięgowanie na koncie 011-1 – środki trwałe. Wydruki z kont 011 oraz druk OT (załącznik nr 6 do Raportu).
2.	Wykorzystanie zgodnie z przeznaczeniem nabytych dóbr, wybudowanych, przebudowanych, wyremontowanych lub zmodernizowanych budynków lub budowli, na które została przyznana pomoc.	X			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.
3.	W miejscu realizacji operacji została zamieszczona odpowiednia tablica informacyjna lub odpowiednia tablica reklamowa.	X			Zamieszczono tablicę informacyjną w miejscu realizacji operacji. Oględziny. Dokumentacja fotograficzna (załącznik nr 3 do Raportu)
4.	Beneficjent przechowuje dokumentację związaną z realizacją operacji.	X			Na podstawie oględzin stwierdzono, że Beneficjent przechowuje kompletną dokumentację związaną ze zrealizowaną operacją w swojej siedzibie.
5.	Operacja nie jest finansowana z udziałem innych środków publicznych, z wyłączeniem przypadku współfinansowania ze środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej lub wojewódzkiego FOŚiGW, oraz ze środków własnych JST.	X			Podczas czynności kontrolnych stwierdzono, że operacja nie jest finansowana z udziałem innych środków publicznych (opisy na fakturach).

Podpis podmiotu kontrolowanego Za p. W. 03.2.12	Insp. Robert Piela	Podpisy kontrolujących Podinsp. Iwona Trzunek
mgr Piotr Lachowicz SEKRETAŹ GMINY	Robert Piela	Iwona Trzunek

Uwagi kontrolujących:

Dodatkowo dokonano wglądu do dziennik budowy nr 1635/2009 z 23.10.2009 r. oraz 26.05.2009 r.

Oględziny elementów policzalnych: Ze względu na dużą liczbę elementów tego samego typu ograniczono kontrolę do wybranej próby. Podczas doboru próby przyjęto następujący tok postępowania: pula elementów do kontroli = $25 + [(całkowita\ ilość\ elementów - 25) \times 10\%]$. Wybór umiejscowienia poszczególnych składników poddanych kontroli zostało wybrane losowo z uwzględnieniem reprezentatywności próby oraz zróżnicowania miejsca lokalizacji. Pozostała część składników została zweryfikowana na podstawie dokumentów finansowo-księgowych oraz pozostałej dokumentacji wymienionej w polu „uwagi kontrolujących”.

- studzienki kanalizacyjne z gotowych elementów z tworzyw sztucznych, Fi 1000 mm – 278 szt. (poz. 27 kosztorysu powykonawczego I)

$25 + (253 \times 10\%) = 50\text{ szt.}$

- studzienki kanalizacyjne z gotowych elementów z tworzyw sztucznych, Fi 600 mm – 699 kpl. (poz. 29 kosztorysu powykonawczego I)

$25 + (674 \times 10\%) = 92\text{ kpl.}$

- studzienki kanalizacyjne z gotowych elementów z tworzyw sztucznych, Fi 315 mm – 307 szt. (poz. 30 kosztorysu powykonawczego I)

$25 + (282 \times 10\%) = 53\text{ szt.}$

Podczas oględzin terenowych w miejscu realizacji operacji sporządzono dokumentację fotograficzną kontrolowanego zakresu operacji. Dokumentacja fotograficzna (do wglądu w siedzibie IW) – załącznik nr 3 do Raportu.

Sprawdzono przykładowe umowy na dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków zawierane pomiędzy Gminą Podegrodzie a mieszkańcami miejscowości objętych projektem (załącznik nr 7 do Raportu).

UWAGI

Pkt. 1

IA2 Zestawienia rzeczowo-finansowego

Rozbieżność dotyczy poz. 33 kosztorysu powykonawczego.

Podczas czynności kontrolnych stwierdzono wykonanie 35 m ogrodzenia przepompowni. W poz. 33 kosztorysu powykonawczego wykazano wykonanie 115 m ogrodzenia przepompowni. Beneficjent nie złożył wyjaśnień.

Pkt. 2

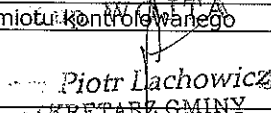
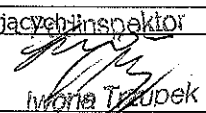
IC2 Zestawienia rzeczowo-finansowego

Rozbieżność dotyczy poz. 27 kosztorysu powykonawczego.

Podczas czynności kontrolnych nie stwierdzono wykonania oznakowania trasy wodociągu, na słupkach betonowych.

W poz. 27 kosztorysu powykonawczego wykazano wykonanie ww. pozycji w ilości 17 kpl.

Beneficjent nie złożył wyjaśnień.

Podpis podmiotu kontrolowanego	Inspektor	Podpisy kontrolujących inspektor
 Piotr Lachowicz SEKRETARZ GMINY	 Robert Piłata	 Iwona Tytupek