

Znak sprawy:	FE-XI.44.4.5.2013 UM06-6922-UM0600067/11	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		z dnia					
06/313,322,323/47/13		14.02.2013 r.					
Oś	3	Wniosek o płatność ostateczną					
Działanie	Odnowa i rozwój wsi						
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.	Podegrodzie, dz. ewid. nr 584, obręb geodezyjny nr 0010 Podegrodzie		X			<u>Zgodność lokalizacji operacji zweryfikowano na podstawie następujących dokumentów:</u> - Zgłoszenie zamiaru przystąpienia do realizacji zadania pod nazwą „Przebudowa Centrum Wsi Podegrodzie” złożone w Starostwie Powiatowym w Nowym Sączu w dniu 24.02.2011 r., pismo uzupełniające ww. zgłoszenie złożone w dniu 04.03.2011 r., pismo z dnia 07.03.2011 r. informujące o niewnieśieniu sprzeciwu wobec ww. zgłoszenia. - Projekt zagospodarowania terenu. - Zgłoszenie o zamiarze budowy oraz wykonania robót budowlanych złożone w Starostwie Powiatowym w Nowym Sączu w dniu 21.06.2012 r., pismo z dnia 05.07.2012 r. o niewnieśieniu sprzeciwu wobec ww. zgłoszenia. - Zgłoszenie o zamiarze budowy oraz wykonania robót budowlanych złożone w Starostwie Powiatowym w Nowym Sączu w dniu 17.07.2012 r., pismo z dnia 03.08.2012 r. o niewnieśieniu sprzeciwu wobec ww. zgłoszenia. - Wydruk z EKW wg stanu na dzień 14.02.2013 r. (załącznik do Raportu). - Oględziny w miejscu realizacji operacji.
Zgodność zestawienia rzeczowo-finansowego z zakresem realizacji operacji.							
I Koszty inwestycyjne							
A Przebudowa centrum wsi Podegrodzie							
2.	1. Utwardzenie placu w centrum wsi Podegrodzie	m ²	623	X			- Umowa nr 272-1-3/2012 zawarta w dniu 25.04.2012 r. z „BELLSPORT” Grzegorz Leszczyński. - Aneks nr 1 do ww. umowy. - Aneks nr 2 do ww. umowy zawarty w dniu 31.07.2012 r. (załącznik do Raportu). - Umowa nr 272-1-14/2012 zawarta w dniu 05.09.2012 r. z „BELLSPORT” Grzegorz Leszczyński.
	2. Dostawa i montaż urządzeń placu zabaw firmy Inter-Flora lub inne równoważne spełniające wymagania obowiązujących norm i przepisów	szt.	12	X			
	3. Plac zabaw - wykonanie	m ²	163	X			

Podpis podmiotu kontrolowanego	Podpis inspektora	Podpisy kontrolujących
Z up. WOJTA <i>mgr Piotr Łachowicz</i> SEKRETAŹ GMINY KP-611-167-ARiMR/7/z Wersja zatwierdzona: 7	<i>Marek Alukłowicz</i>	<i>Ewelina Pawluk-Bawog</i> Inspektor B.26 Strona 1 z 4

	strefy bezpieczeństwa i zagospodarowanie terenu						- Faktura VAT nr 04/09/2012 z dnia 06.09.2012 r. - Faktura VAT nr 10/09/2012 z dnia 20.09.2012 r. - Protokół rzeczowo-finansowy końcowego odbioru zadania spisany dnia 30.08.2012 r. - Protokół końcowego odbioru zadania spisany dnia 20.09.2012 r. - Wydruki bankowe. - Kosztorysy powykonawcze. - Dokumentacja fotograficzna – załącznik do Raportu (do wglądu w siedzibie IW). - Przeprowadzono oględziny w miejscu realizacji projektu. Wykonano pomiary przy użyciu drogomierza. 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. Sporządzono zestawienie skontrolowanych składników operacji poprzez zaznaczenie elementów kosztorysów powykonawczych (załącznik do Raportu).
4.	Plac zabaw – nawierzchnia z poliuretanu	m ²	169,65	X			
5.	Remont boiska do piłki ręcznej	m ²	948,72	X			
6.	Remont boiska do koszykówki i siatkówki	m ²	232,20	X			
7.	Utwardzenie placu przy szkole	kpl.	1	X			
8.	Remont ogrodzenia	m	120	X			
9.	Remont ogrodzenia przy boiskach wysokości do 4 m	m	78	X			
10.	Remont istniejących trybun	m ²	70	X			
II Koszty ogólne – nd							
3.	Nabyte maszyny, urządzenia, wyposażenie, sprzęt lub oprogramowanie zostały zamontowane oraz uruchomione.			X			Nabyte urządzenia i sprzęt (urządzenia zabawowe, sprzęt sportowy) zostały zamontowane w lokalizacji zgodnej z projektem zagospodarowania terenu i są użytkowane przez lokalną społeczność. Dokumentacja fotograficzna – załącznik do Raportu.
4.	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 z zakresem wykonanych prac.
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 Wójta Gminy Podegrodzie z dnia 31.12.2010 r. w sprawie ustalenia zasad rachunkowości i gospodarki finansowej dla budżetu Gminy i Urzędu Gminy Podegrodzie (Zarządzenie to uchyla wcześniej

Podpis podmiotu kontrolowanego	Podpis podmiotu kontrolowanego	Podpis kontrolujących
2 up. WÓJTA	Podpis kontrolujących	Ewelina Pawluk-Bawag
ngr Piotr Dachowicz	Podpis kontrolujących	Inspektor

					wydane dokumenty). Kwestia prowadzenia rachunkowości w odniesieniu do zewnętrznych środków pomocowych jest uszczegółowiona Zarządzeniem nr 473/2009 Wójta Gminy Podegrodzie z dnia 15.12.2009 r. w sprawie określenia procedury finansowej obowiązującej przy realizacji projektów finansowanych z udziałem środków pomocowych w budżecie i Urzędzie Gminy Podegrodzie. W oparciu o w/w procedurę, wprowadzono Zarządzenie nr 227/2011 Wójta Gminy Podegrodzie z dnia 12.12.2011 r. w sprawie procedur obowiązujących przy realizacji projektu „Przebudowa centrum wsi Podegrodzie (...) w ramach PROW (...). W par. 1 ust. 3 pkt 1 niniejszego Zarządzenia, zawarto zapis, iż <i>na potrzeby projektu otworzona zostaje odrębna księga i konta księgowe do ujmowania zdarzeń związanych z danym projektem (księgę należy oznaczyć tytułem projektu)</i> . Do Raportu załączona została dokumentacja księgowa, w tym zapisy na kontach analitycznych, zestawienie sald i obrotów na kontach analitycznych i dziennik obrotów za rok 2012. Dokonano wglądu do systemu księgowego stosowanego w UG w Podegrodziu – zweryfikowano oznaczenie transakcji związanych z realizacją projektu identyfikatorem R-60 oraz oznaczenie księgi rachunkowej nazwą projektu, tj. „Przebudowa centrum wsi Podegrodzie”.
	Zgodność operacji z przepisami dotyczącymi zamówień publicznych:				
6.	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.
	2)	zgodność terminów zakończenia realizacji operacji z terminami zapisanymi w umowie z wykonawcą.	X		Stwierdzono zgodność terminów realizacji zawartych w umowach, z terminami zawartymi w protokołach odbioru. Do Raportu załączono kopię aneksu nr 2 zawartego w dniu 31.07.2012 r. do umowy nr 272-1-3/2012 z dnia 25.04.2012 r. zmieniającego termin realizacji zadania na dzień 20.08.2012 r., tj. termin zgodny z protokołem odbioru z dnia 20.08.2012 r.
II. WERYFIKACJA ZOBOWIĄZAŃ BENEFICJENTA.					

Podpis podmiotu kontrolowanego Z up. Wójta	Podinspektor	Podpisy kontrolujących
Piotr Wachowicz SEKRETARZ GMINY	Marek Nyklewicz	Ewelina Pawluk-Bawog Inspektor

1.	Nieprzeniesienie, bez zgody Samorządu Województwa, posiadania lub prawa własności nabytych dóbr, wybudowanych, przebudowanych, wyremontowanych lub zmodernizowanych budynków i budowli, na które została przyznana i wypłacona pomoc.	X			Podczas czynności kontrolnych stwierdzono, że Beneficjent nie przeniósł bez zgody SW praw własności oraz posiadania. Inwestycja została zaewidencjonowana w księgach rachunkowych Beneficjenta na koncie 080 środki trwałe w budowie, a następnie przeniesiona jako środek trwały na konto 011 (potwierdzenie stanowią dokumenty OT z dnia 31.12.2012 r. oraz kopia fragmentu księgi inwentarzowej – dokumentacja księgowa stanowi załącznik 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. Planowanym celem operacji jest: zaspokojenie potrzeb społecznych mieszkańców, wzrost atrakcyjności turystycznej oraz poprawa estetyki wsi Podegrodzie poprzez odnowę centrum wsi.
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.
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			Opisy zamieszczone na fakturach, jak również dokumentacja księgowa, nie wskazują na finansowanie zadania z innych środków publicznych.

Uwagi kontrolujących:

W trakcie oględzin terenowych zrealizowanego projektu, dokonano sprawdzenia (w tym pomiarów) poszczególnych elementów kosztorysów powykonawczych (wykaz elementów poddanych oględzinom/pomiarom - zgodnie z załącznikiem do Raportu). Kosztorys powykonawczy został przedstawiony przez Beneficjenta do rozliczenia wraz z wnioskiem o płatność. Z uwagi na zalegającą warstwę śniegu i lodu, część elementów uległa zakryciu. Beneficjent odśnieżył fragmenty terenu w celu umożliwienia wykonania oględzin i pomiarów. W odniesieniu do elementu scalonego „Utwardzenie placu w centrum wsi Podegrodzie” dokonano pomiaru nawierzchni z kostki brukowej łącznie dla kostki szarej i kolorowej (łącznie poz. 7 i 8 kosztorysu powykonawczego).

Podpis podmiotu kontrolowanego	Podinspektor	Podpisy kontrolujących
Z up. WOJTA mgr Piotr Lachowicz SEKRETARZ GMINY	Marek Nyklewicz	Ewelina Pawluk-Bawag inspektor