



ZPORR
Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego



WZFE II 7016/Z/2.04/III/3.3.1/291/05/08

**Informacja pokontrolna z kontroli problemowej
realizacji zadań w ramach ZPORR projekt
nr 291/05 Priorytet 3 Działanie 3.3.1
pn. „Rewitalizacja Wyspy Młyńskiej w Bydgoszczy na cele
rozwoju przedsiębiorczości”**

Jednostka kontrolowana: **Miasto Bydgoszcz**
ul. Jezuitska 1, 85 – 102 Bydgoszcz
Regon: 000596375;
NIP: 953-101-18-63

Kierownik jednostki kontrolowanej: Pan Konstanty Dombrowicz
– Prezydent Miasta Bydgoszczy

1. Kontrolę przeprowadzili:

- 1) **Bogdan Kugler** – inspektor wojewódzki Oddziału Realizacji i Kontroli Projektów w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego – kierownik zespołu kontrolnego,
- 2) **Przemysław Wojciechowski** – inspektor Oddziału Realizacji i Kontroli Projektów w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego,

na podstawie upoważnienia Wojewody Kujawsko – Pomorskiego Nr 188/2008 z dnia 5 marca 2008r.

2. Przebieg kontroli:

- kontrola na dokumentach w siedzibie WZFE od **04.03.2008r. do 14.03.2008r.**
- kontrola na miejscu realizacji projektu w dniach **11-12 marca 2008r.**

3. Przedmiotowy zakres kontroli:

- sprawdzenie faktycznego wykonania zakresu rzeczowego projektu
 - „Rewitalizacja Wyspy Młyńskiej w Bydgoszczy na cele rozwoju przedsiębiorczości” realizowanego w ramach ZPORR, Priorytet 3
 - Rozwój lokalny,

- sprawdzenie zgodności realizowanego projektu z Umową o dofinansowanie nr Z/2.04/III/3.3.1/291/05/U/185/05 z dnia 30 stycznia 2006r. zawartą pomiędzy Instytucją Pośredniczącą reprezentowaną przez Wojewodę Kujawsko – Pomorskiego, a Miastem Bydgoszcz jako Beneficjentem,
- przestrzeganie procedur zamówień publicznych przy realizacji projektu,
- sprawdzenie zgodności z umową stosowanych działań promocyjnych projektu,
- sprawdzenie zgodności działań beneficjenta z prawem polskim i wspólnotowym oraz zapisami ZPORR i Uzpełnieniami ZPORR,
- sprawdzenie dokumentów będących potwierdzeniem dokonania wydatków na realizację,
- sprawdzenie przechowywania i archiwizowania dokumentacji projektu, wg ramowego programu kontroli oraz list sprawdzających.

4. Okres objęty kontrolą:

- zakres rzeczowy: 29.05.2006r. - 15.12.2007r.
- zakres finansowy: 25.05.2006r. – 25.01.2008r.

Ustalenia kontroli

1. Opis stanu faktycznego i prawnego działalności jednostki kontrolowanej, stwierdzony w toku kontroli.

1.1. Status prawny jednostki kontrolowanej

Jednostka kontrolowana jest samorządową jednostką budżetową, która w dokumentach księgowych przedstawia wartość towarów i usług w cenach brutto.

1.2. Plan inwestycyjny i budżet jednostki kontrolowanej

Inwestycja ujęta została w Uchwale Nr LXI/1168/05 Rady Miasta Bydgoszczy, z dnia 21 grudnia 2005 roku (zał. Nr 1) oraz Uchwale nr V/23/06 Rady Miasta Bydgoszczy z dnia 28 grudnia 2006 roku (zał. Nr 2).

1.3. ZPORR

Projekt objęty jest Priorytetem 3 – Rozwój lokalny, Działanie 3.3 – Zdegradowane obszary miejskie, przemysłowe i powojenne.

1.4. Umowa o dofinansowanie projektu w ramach ZPORR

W dniu 30 stycznia 2006 roku Wojewoda Kujawsko-Pomorski zawarł z Miastem Bydgoszcz jako Beneficjentem Umowę nr Z/2.04/III/3.3.1/291/05/U/185/06 o dofinansowanie projektu „Rewitalizacja Wyspy Młyńskiej w Bydgoszczy na cele rozwoju przedsiębiorczości” zmienioną aneksami nr 1, 2, 3 i 4 z dnia 28 lutego i 26 października 2006 roku oraz 7 grudnia i 27 grudnia 2007 roku.

Na realizację projektu zgodnie z w/w Umową o dofinansowanie przyznane zostały środki Funduszu w wysokości 2.307.000,00 PLN, co stanowi 50% wydatków kwalifikowanych w ramach projektu. Współfinansowanie z budżetu państwa wynosi 10% kosztów kwalifikowanych, tj. 461.400,00 PLN. Całkowite wydatki kwalifikowalne wynoszą 4.614.000,00 PLN. Zgodnie z aneksami nr 2 z 26 października 2006 roku i nr 3

z 7 grudnia 2007 roku, całkowita wartość wydatków projektu wzrosła z **4.614.000,00 PLN do kwoty 11.824.978,53 PLN.**

Beneficjent zobowiązał się do wniesienia udziału własnego w realizację projektu w wysokości **1.845.600,00 PLN** tj. 40,00 % wydatków kwalifikowalnych.

Beneficjent wniósł zabezpieczenie prawidłowej realizacji Umowy w formie:

1) weksla in blanco wraz z deklaracją wekslową na kwotę **2.768.400,00 PLN.**

Zakres rzeczowy określony został w harmonogramie rzeczowo – finansowym i obejmuje:

- Przeprowadzenie dla pieszych Wyspa Młyńska – Opera Nova,
- Przeprowadzenie dla pieszych Wyspa Młyńska – Wełniane Rynek,
- Przeprowadzenie dla pieszych Wyspa Młyńska – ul. Św. Trójcy,
- Międzywodzie (ciek wodny),
- Renowacja budynku przy ulicy Mennica 6.

1.5. Procedury zamówień publicznych

Przetarg nieograniczony na Roboty budowlane związane z rewitalizacją Wyspy Młyńskiej w Bydgoszczy na cele rozwoju przedsiębiorczości ogłoszono w Biuletynie Urzędu Zamówień Publicznych z dnia 6 marca 2006 roku, nr 56, poz. 11810, a także na tablicy ogłoszeń i stronie internetowej Beneficjenta - oznaczenie postępowania: WZP/341/15/B/06. Wymagane warunki spełnił 1 oferent – Firma GOTOWSKI z Bydgoszczy jako lider Konsorcjum na podstawie Umowy Konsorcjum z dnia 24 kwietnia 2006 roku z którym w dniu 29 maja 2006 roku zawarto umowę na realizację przedmiotu zamówienia, zmieniona Umową NR WIN/342/109/07 z dnia 3 października 2007 roku oraz Umową nr WIN 342/144/07 z dnia 3 grudnia 2007 roku na wykonanie robót dodatkowych i Umową nr WIN 348/114/07 z dnia 8 października 2007 roku na roboty uzupełniające.

Lista sprawdzająca nr 1/Z/2.04/III/3.3.1/291/05 dotycząca kontroli udzielonego zamówienia publicznego stanowi zał. Nr 3.

1.6. Realizacja zadania

1.6.a. Realizacja kontraktów projektu

Zgodnie z Umową, realizację projektu rozpoczęto w miesiącu maju 2006 roku. Roboty budowlane związane z rewitalizacją Wyspy Młyńskiej w Bydgoszczy na cele rozwoju przedsiębiorczości wykonała firma GOTOWSKI z Bydgoszczy, która wystawiła faktury na łączną sumę 9.690.949,92 PLN brutto (w tym wydatki kwalifikowalne wynoszą **4.614.000,00 PLN**).

Całkowite wydatki kwalifikowalne wyniosły **4.614.000,00 PLN.**

Zgodnie z zestawieniem dokumentów dotyczących kosztów niekwalifikowanych inwestycji (zał. Nr 4) „**Rewitalizacja Wyspy Młyńskiej w Bydgoszczy na cele rozwoju przedsiębiorczości**” wydatki niekwalifikowane wyniosły **7.493.332,96 PLN.** Całkowita wartość projektu wyniosła **12.107.332,96 PLN.**

Planowany zakres rzeczowy inwestycji zgodnie z harmonogramem zatwierdzonym przez Beneficjenta został zrealizowany w 100 %. Wykonanie pełnego zakresu rzeczowego projektu potwierdzone zostało w dniu 14 grudnia 2007 roku Protokołem odbioru ostatecznego (zał. Nr 5) oraz Pozwoleniami na użytkowanie wydanymi przez Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego dla Miasta Bydgoszczy (zał. Nr 6).

1.6.b. Wskaźniki osiągnięcia celów projektu

Wskaźnik produktu:

- Liczba budynków poddanych renowacji – 1 szt.,
 - Powierzchnia budynków poddanych renowacji – 1162 m²,
 - Powierzchnia zdegradowanych dzielnic i obszarów miast poddanych rehabilitacji – 4000 m²,
 - Powierzchnia usługowa w budynkach poddanych renowacji – 160 m²,
 - Liczba systemów zabezpieczeń w obiektach dziedzictwa kulturowego – 2 szt.,
 - Powierzchnia zmodernizowanych obiektów dziedzictwa kulturowego – 1162 m²,
- Powyższe wskaźniki udokumentowano Protokołem odbioru ostatecznego z dnia 14 grudnia 2007 roku (zał. nr 5).

Wskaźnik planowanych rezultatów:

- Liczba obiektów zabezpieczonych przed zagrożeniami – 1 szt.,
 - Powierzchnia usługowa faktycznie wykorzystana – 160 m²,
- Powyższe wskaźniki udokumentowano Protokołem odbioru ostatecznego z dnia 14 grudnia 2007 roku (zał. nr 5),
- Liczba nowych punktów usługowych na terenach zrewitalizowanych – 6 szt.
- poświadczono Wykazem nowopowstałych punktów usługowych na obszarze rewitalizowanym z 7 marca 2008 roku wraz z załącznikami (zał. nr 7).

Kontrolujący stwierdzają, iż przedmiot porozumień zawartych pomiędzy Beneficjentem, a przedstawicielami nowopowstałych punktów, nie jest czynnością opodatkowaną podatkiem VAT w rozumieniu Ustawy o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2004r., Nr 54, poz. 535, z późn. zm.). Niemniej, zdaniem kontrolujących, konieczne jest uzyskanie indywidualnej interpretacji Izby Skarbowej w powyższym zakresie.

Wielkości wskaźników i stopień ich realizacji zgodne są ze sprawozdaniem końcowym przedstawionym przez Beneficjenta.

1.6.c. Działania promocyjne

Spełnione zostały elementy związane z promocją projektu określone przez Beneficjenta we wniosku aplikacyjnym, w części G1.

Tablice pamiątkowe ze znakami UE i ZPORR umieszczono na miejscu realizacji inwestycji, zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie inwestycji, co dokumentuje załącznik do Protokołu oględzin.

1.6.d. Zgodność realizacji projektu z zasadami polityk wspólnotowych

Stwierdzono, iż projekt ma pozytywny wpływ na zagadnienia polityki równości szans, polityki ochrony środowiska oraz polityki społeczeństwa informacyjnego. Powyższy stan rzeczy dokumentuje się Oświadczeniem Beneficjenta z dnia 7 marca 2008 roku (zał. Nr 8).

1.6.e. Wyniki oględzin na miejscu realizacji inwestycji

Uwzględnia Protokół oględzin na miejscu z dnia 12 marca 2008 roku, stanowiący załącznik Nr 9 do niniejszej Informacji pokontrolnej.

1.7. Księgowania

Koszty związane z prowadzoną inwestycją znajdują swoje odbicie na rachunku bankowym nr 15 1320 1117 2040 0101 2000 0208, , prowadzonym przez Bank Poczty Oddział w Bydgoszczy.

W Zakładowym Planie Kont jednostki kontrolowanej wyodrębniono konto dotyczące ewidencji operacji związanych z realizacją projektu, a zapisy dokonywane na koncie odzwierciedlają wydatki poniesione na jego realizację. Stan powyższy dowodzi zachowania przez Beneficjenta obowiązku prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej dla realizowanego projektu.

1.8. Przechowywanie i archiwizacja

Dokumenty związane z projektem są właściwie opisane i przechowywane w siedzibie Urzędu Miasta Bydgoszczy. Dla potrzeb archiwizacji dokumentów wydzielono odrębne stanowisko w archiwum zakładowym Urzędu Miasta Bydgoszczy.

1.9. Wniosek o wypłatę dotacji

W dniu 25 stycznia 2008 roku Beneficjent złożył wniosek o płatność końcową z EFRR na kwotę 521.123,51 PLN dla w/w projektu. Całkowite wydatki kwalifikowane Projektu wynoszą 4.614.000,00 PLN, z tego kwota refundacji, to 2.307.000,00, tj. 50% wydatków kwalifikowalnych (środki Funduszu).

Do wniosku dołączono odpowiednio poświadczony faktury oraz przelewy bankowe, dokumentujące poniesione wydatki. W/w dokumenty zgodne są z oryginałami będącymi w posiadaniu Beneficjenta.

Wniosek Beneficjenta o płatność końcową z EFRR jest zasadny. Uwzględniając kwotę otrzymanych płatności w ramach projektu w wysokości 1.785.876,49 PLN, należna kwota do wypłaty wynosi 521.123,51 PLN.

1.10 Inne informacje (kontrolne, audyt itp.)

Do dnia przeprowadzenia kontroli Beneficjent nie był kontrolowany przez inne do tego uprawnione instytucje w zakresie realizacji przedmiotowego projektu.

2. Ocena kontrolowanej działalności, wynikająca z ustaleń opisanych w pkt 1.1 – 1.10 oraz listy sprawdzającej na zakończenie realizacji projektu stanowiącej zał. nr 10.

W wyniku przeprowadzonego postępowania kontrolnego stwierdzono:

1. zgodność realizacji projektu z wnioskiem aplikacyjnym oraz Umową o dofinansowanie,
2. faktyczne wykonanie planowanego zakresu robót, oraz właściwe jego udokumentowanie,
3. przestrzeganie procedur zamówień publicznych w rozumieniu przepisów ustawy Prawo Zamówień Publicznych,
4. konieczność uzupełnienia dokumentacji projektowej o indywidualną interpretację Izby Skarbowej w zakresie opisanym w punkcie 1.6.b. niniejszej Informacji pokontrolnej,
5. kontrola potwierdziła prawidłowość realizacji projektu w rozumieniu przepisów rozporządzenia Ministra Gospodarki i Pracy w sprawie trybu, terminów i zakresu

A. G.

- sprawozdawczości dot. realizacji Narodowego Planu Rozwoju, w odniesieniu do projektów, działań i programów operacyjnych oraz trybu realizacji NPR,
6. do dnia przeprowadzenia kontroli Beneficjent nie był kontrolowany przez inne do tego uprawnione instytucje w zakresie realizacji przedmiotowego projektu.

Zgodnie z § 19 Rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 27 kwietnia 2007 roku w sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności (Dz. U. nr 90, poz. 602) kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może zgłosić zastrzeżenia do treści zawartych w tej informacji. W terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszej informacji pokontrolnej należy przesłać do jednostki kontrolującej podpisaną przez osobę upoważnioną w jednostce kontrolowanej informację pokontrolną lub zgłosić zastrzeżenia na piśmie. W przypadku nieuwzględnienia przez jednostkę kontrolującą zgłoszonych zastrzeżeń, w całości lub w części, kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania informacji pokontrolnej, składając w terminie 7 dni od dnia jej ponownego otrzymania pisemne uzasadnienie odmowy. Odmowa podpisania informacji pokontrolnej przez kierownika jednostki kontrolowanej lub osobę przez niego upoważnioną nie wstrzymuje sporządzenia i przekazania zaleceń pokontrolnych.

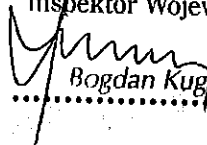
Na tym informację pokontrolną zakończono sporządzając ją w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których po jednym otrzymują:

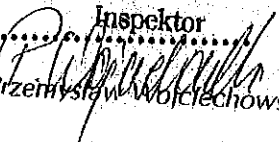
1. Prezydent Miasta Bydgoszczy,
2. Wojewoda Kujawsko – Pomorski.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli kontrolowanej jednostki pod nr 5.

Informację pokontrolną sporządzono w Bydgoszczy, w dniu 13 marca 2008 roku.

Kontrolujący:

Inspektor Wojewódzki
1. 
Bogdan Kugler

Inspektor
2. 
Przemysław Wojciechowski 13.03.2008

Jednostka Kontrolowana:

Prezydent Miasta

Konstanty Dombrowicz