



### Informacja pokontrolna z kontroli na miejscu realizacji projektu

Data dokonanej kontroli:	10 marca 2015r.
Jednostka kontrolująca:	Wojewódzki Fundusz Ochrony środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie pełniący rolę Instytucji Pośredniczącej w ramach RPO WiM
Kierownik Zespołu Kontrolującego:	Anna Bogdanowicz
Członkowie Zespołu Kontrolującego:	Urszula Nowińska Arkadiusz Taraszkiewicz
Upoważnienie do kontroli:	Nr RUP-RPOWiM-00032/2015 z dnia 24.02.2015r. oraz RUP-RPOWiM-00032/A/2015 z dnia 03.03.2015r wydane przez Dyrektora Regionalnego Centrum Projektów środowiskowych Z-ca Prezesa Zarządu Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie
Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności (Dz. Urz. UE seria L nr 210, s. 25 z dnia 31.07.2006 r.).</li> <li>- Rozporządzenie Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiające szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (Dz. Urz. seria L nr 45, s. 3 z dnia 15.02.2007 r.).</li> <li>- art. 26 ust 14 ustawy z dnia 6 grudnia 2006r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (t.j. Dz.U. z 2009r. Nr 84, poz.712 z późn.zm.)</li> <li>- Umowa nr UDA-RPWM.06.01.01-28-015/12 z dnia 11.02.2013 r.</li> </ul>

*Projekt dofinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego WiM na lata 2007-2013*

Beneficjent/Podmiot kontrolowany:

Gmina Gołdap

Adres podmiotu kontrolowanego:

Plac Zwycięstwa 14;  
19 – 500 Gołdap

Miejsce kontroli:

Plac Zwycięstwa 14; 19 – 500 Gołdap

Tytuł projektu:

„Rekultywacja składowisk odpadów komunalnych w Kośmidorach i w Gołdapi przy ul. Gumbińskiej”

Nr projektu:	WND-RPWM.06.01.01-28-015/12
Umowa Nr/ z dnia:	UDA-RPWM.06.01.01-28-015/12-00 z dnia 11.02.2013 r. UDA-RPWM.06.01.01-28-015/12-01 z dnia 13.09.2013r.
Aneks nr/ z dnia:	UDA-RPWM.06.01.01-28-015/12-02 z dnia 25.11.2014r. UDA-RPWM.06.01.01-28-015/12-03 z dnia 19.01.2015r..
Priorytet:	6 Środowisko przyrodnicze
Działanie:	6.1 Poprawa i zapobieganie degradacji środowiska poprzez budowę, rozbudowę i modernizację infrastruktury ochrony środowiska
Poddziałanie:	6.1.1. Gospodarka odpadami i ochrona powierzchni ziemi.
Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:	Jacek Antoni Morzy
Osoba do kontaktów:	Jacek Antoni Morzy
Podmiot działający/realizujący w imieniu Beneficjenta:	Nie dotyczy
Cel kontroli:	Kontrola realizacji umowy o dofinansowanie projektu
Okres poddany kontroli:	02.01.2012r.– 10.03.2015r.
Typ kontroli:	<input type="checkbox"/> kontrola doraźna <input checked="" type="checkbox"/> kontrola planowa
Kontrola obejmuje wnioski o płatność:	<input checked="" type="checkbox"/> pośrednią <input checked="" type="checkbox"/> końcową

#### USTALENIA KONTROLI:

- **Ustalenia stanu faktycznego:**
- *Oświadczenia i wyjaśnienia beneficjenta składane w trakcie prowadzonych czynności kontrolnych dotyczące realizacji projektu.*
- *Wnioski o płatność nr: WNP-RPWM.06.01.02-28-015/13-01 do WNP-RPWM.06.01.02-28-015/13-03 (płatność końcowa).*
- *Dokumenty finansowo-księgowo, protokoły przekazania-przyjęcia oraz wyciągi bankowe potwierdzające poniesienie wydatków w ramach ww. wniosku o płatność.*
- *Decyzje administracyjne, umowy, protokoły, dziennik budowy - dotyczące realizowanego zadania inwestycyjnego.*

**W trakcie kontroli informacji udzielali:**

- Jarosław Duchnowski – Z-ca kierownika Wydziału Infrastruktury i Inwestycji Komunalnych;
- Jolanta Sztabińska – Samodzielne stanowisko ds. Zamówień Publicznych
- Edyta Białek – Informatyk

• **Zgodność realizacji projektu z *Wnioskiem o dofinansowanie projektu i Umową o dofinansowanie projektu***

Projekt pn.: „Rekultywacja składowisk odpadów komunalnych w Kośmidorach i w Gołdapi przy ul. Gumbińskiej” realizowany jest na podstawie wniosku i umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-RPWM.06.01.02-28-015/12-00 z dnia 11.02.2013 r. W okresie objętym kontrolą zawarto 3 aneksy do umowy o dofinansowania projektu:

- nr UDA-RPWM.06.01.02-28-015/12-01 z dnia 13.09.2013r.;
- nr UDA-RPWM.06.01.02-28-015/12-02 z dnia 25.11.2014r.;
- nr UDA-RPWM.06.01.02-28-015/12-03 z dnia 19.01.2015r.

Dokumenty zostały podpisane przez osoby upoważnione, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu.

Termin rozpoczęcia realizacji projektu w umowie o dofinansowanie projektu określono na dzień 02.01.2012 r. – dzień podpisania 1 umowy z wykonawcą na przygotowanie dokumentacji projektowej. Datę rzeczowego rozpoczęcia realizacji projektu określono na dzień 23.04.2013 r. – dzień zawarcia umowy z wykonawcą robót budowlanych. Termin rzeczowego zakończenia realizacji projektu określono na dzień 29.09.2014r. – w dniu tym dokonano odbiorów robót dla rekultywacji obydwu składowisk objętych wnioskiem o dofinansowanie. Termin finansowego zakończenia projektu określono na dzień 28.11.2014r. – ostatniej płatności dokonano w dniu 18.11.2014r. za wykonanie ulotek

Wydatki ujęte we wnioskach o płatność nr:

- *WNP-RPWM.06.01.01-28-015/12-01*
- *WNP-RPWM.06.01.01-28-015/12-02*
- *WNP-RPWM.06.01.01-28-015/12-03 – wniosek o płatność końcową*

zostały poniesione zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym.

Beneficjent zgodnie z § 15 do Umowy o dofinansowanie wywiązał się z obowiązku przeprowadzenia audytu zewnętrznego projektu.

Audyt zewnętrzny projektu:

- Umowa nr WIK 1.2014 z dnia 07 stycznia 2014r. z Panią Agnieszką Mazurek prowadzącą działalność pod nazwą Agnieszka MAZUREK Handikap Audyt Agnieszka Mazurek z siedzibą w Warszawie przy ul. Bieniewieckiej 2B lok. 18.
- Faktura FV 3/1/2014 z dnia 21.01.2014r.
- protokół odbioru usługi z dnia 17.01.2014r.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

- **Zakres finansowy**

Kontroli poddano wydatki przedstawione we wnioskach o płatność od nr WNP-RPWM.06.01-01-

28-015/12-01 do WNP-RPWM.06.01.01-28-015/12-03 wraz z oryginalną dokumentacją finansowo-księgową, będącą w posiadaniu Beneficjenta, potwierdzającą poniesienie wydatków zgodnie z *Umową o dofinansowanie projektu* nr UDA-RPWM.06.01.01-28-015/12-00 z dnia 11 lutego 2013 r.

Podczas kontroli zweryfikowano wszystkie dokumenty finansowo-księgowe wykazane we wnioskach o płatność w okresie objętym kontrolą. Wszystkie wydatki zostały faktycznie poniesione przez Beneficjenta, co zostało potwierdzone stosownymi wyciągami bankowymi.

W oparciu o przeprowadzone czynności kontrolne stwierdzono, że wydatki dotyczące projektu pn. „Rekultywacja składowisk odpadów komunalnych w Kośmidrach i w Gołdapi przy ul. Gumbińskiej” były ponoszone z rachunku bankowego o numerze: 34 1020 4724 0000 3202 0007 5127 prowadzonego w Banku Gospodarki Żywnościowej S.A. w Olsztynie.

W trakcie kontroli ustalono, iż jednostka kontrolowana prowadzi ewidencję księgową w oparciu o przepisy zawarte w Zarządzeniu nr 453/VII/2012 Burmistrza Gołdapi z dnia 10 lipca 2012 roku w sprawie: zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla Urzędu Miejskiego w Gołdapi.

Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą programu komputerowego PERSEUS FK.

W wyniku weryfikacji przedłożonych przez Beneficjenta wydruków z ewidencji księgowej dla projektu zespół kontrolujący stwierdził, iż wydatki poniesione na realizację poszczególnych zadań w okresie objętym wnioskami o płatność od nr WNP-RPWM.06.01.01-28-015/12-01 do nr WNP-RPWM.06.01.01-28-015/13-03 zaewidencjonowano na następujących kontach księgowych:

- konto 080/9000201 – rekultywacja składowisk – zaewidencjonowano kwotę 1.079.430,89 zł, z czego wydatki kwalifikowane wynoszą 1.078.200,89 zł, wydatki niekwalifikowane 1.230,00 zł (dot. wniosku o dofinansowanie)
- Konto 011/900291 – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej – pod pozycją 12600 zaewidencjonowano kwotę 1.079.430,89 zł.

Beneficjent przedłożył zespołowi kontrolującemu wyjaśnienie, iż w związku z brakiem możliwości wyodrębnienia analityki do konta 011/900291, środek trwały w przedmiotowym projekcie został ujęty pod pozycją 12600, która identyfikuje wskazany środek trwały dla projektu pn. „Rekultywacja składowisk odpadów komunalnych w Kośmidrach i w Gołdapi przy ul. Gumbińskiej”. Powyższe oświadczenie przyjęto i dołączono do akt kontroli.

Powyższe kwoty zgodne są z Aneksiem nr UDA-RPWM.06.01.01-28-015/12-03 z dnia 19 stycznia 2015r.

Wytworzone środki trwałe przyjęto na podstawie dokumentów:

- OT nr 4/GGUM/WIK/14 z dnia 31.12.2014 r. - przyjęto środek trwały pn. Składowisko odpadów komunalnych - powierzchnia zrekultywowana 0,99 ha oraz trzy studnie odgazowujące – wartość środka trwałego 552.898,68 zł;
- OT nr 5/GKOS/WIK/14 z dnia 31.12.2014r - przyjęto środek trwały pn. Składowisko odpadów komunalnych – powierzchnia zrekultywowana 1,73 ha oraz dwie studnie odgazowujące – wartość środka trwałego 526.532,21 zł.

VAT w Projekcie stanowi wydatek kwalifikowany w związku z czym Beneficjent tj Gmina Gołdap przedłożył Interpretację indywidualną ITPP1/443-85/14/BK z dnia 12 marca 2014r Dyrektora Izby

Skarbowej w Bydgoszczy mówiące o braku możliwości odzyskania podatku VAT z Projektu.

W wyniku kontroli stwierdzono zgodność danych ujętych w zestawieniach dokumentów potwierdzających poniesione wydatki, załączonych we wnioskach o płatność, z danymi zawartymi w ewidencji księgowej wyodrębnionej dla projektu.

Beneficjent posiada pełną dokumentację finansowo - księgową dotyczącą realizacji projektu. Kopie dowodów księgowych zrealizowanych wydatków, potwierdzone za zgodność z oryginałem załączone do wniosków o płatność, są zgodne z oryginalną dokumentacją posiadaną przez Beneficjenta.

Dokumenty sprawdzono pod względem formalno – rachunkowym, opatrzone pieczęcią: „Dokument skontrolowano w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013”, podpisem osoby upoważnionej i datą.

Potwierdzono zgodność źródeł finansowania z Umową o dofinansowanie projektu.

Opisy faktur nie wskazywały na podwójne finansowanie projektu (nakładanie się pomocy z różnych źródeł publicznych, w tym funduszy strukturalnych UE oraz Funduszu Spójności).

Nie stwierdzono występowania na dokumentach adnotacji Instytucji Wdrażających PROW 2007-2013 „Przedstawiono do refundacji w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013” oraz Instytucji Wdrażających PO RYBY Przedstawiono do refundacji w ramach Programu Operacyjnego *Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013*, a także innych źródeł finansowania tych samych wydatków ze środków publicznych.

Beneficjent w dniu 10.03.2015 r. przedłożył:

- Interpretację indywidualną ITPP1/443-85/14/BK z dnia 12 marca 2014r Dyrektora Izby Skarbowej w Bydgoszczy;
- Dokumenty OT nr 4/GGUM/WIK/14 oraz nr 5/GKOSWIK/14 z dnia 31.12.2014r.;
- Oświadczenie o niegenerowaniu dochodu;
- Zaświadczenia o nieposiadaniu zadłużeń z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska, (Zaświadczenie z dnia 26.03.2015r nr OŚ-OP.3141.284.2015.KT.

Powyższe oświadczenia przyjęto i dołączono do akt kontroli.

Nie stwierdzono uchybień w powyższym zakresie.

#### - Zakres rzeczowy

#### **Studium wykonalności:**

Opracowano w oparciu o **Umowę o dzieło z dnia 04.09.2012r.** zawartą pomiędzy Gminą Gołdap, a Edwardem Tomczykiem Doradztwo-Finanse-Podatki Kancelaria Biegłego Rewidenta z siedzibą 10-305 Olsztyn ul. Zientary-Malewskiej 21. Przedmiotem umowy było opracowanie studium wykonalności projektu „Rekultywacja składowisk odpadów komunalnych w Kośmidrach i w Gołdapi przy ul. Gumbińskiej”. Wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy ryczałt w wysokości 22.140,00 zł brutto (18.000,00 zł – netto). Termin wykonania przedmiotu umowy do dnia 24.09.2012r. Odbioru studium dokonano w dniu 24.09.2012r. Odbioru dokonali: Jarosław Duchnowski – Z-ca Kierownika Wydziału Infrastruktury i Inwestycji Komunalnych oraz Beata Skok – inspektor.

#### **Dokumentacja (rekultywacji składowiska w Kośmidrach):**

Opracowano w oparciu o **Umowę o dzieło nr WIK/1/01/12 z dnia 02.01.2012r.** zawartą pomiędzy Gminą Gołdap, a Elżbietą Hepner zam. ul. Janowicza 2/1 10-689 Olsztyn na wykonanie dokumentacji rekultywacji składowiska odpadów komunalnych w Kośmidrach. Wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy ryczałt w wysokości 8.900,00 zł brutto. Termin wykonania przedmiotu umowy do dnia 15.01.2012r.

Odbioru dokumentacji dokonano w dniu 11.01.2012r. Odbioru dokonali: Jarosław Duchnowski – Z-ca Kierownika Wydziału Infrastruktury i Inwestycji Komunalnych oraz Beata Skok – inspektor.

#### **Rekultywacja składowiska odpadów w Kośmidrach:**

##### **Decyzje administracyjne:**

- Decyzja Marszałka Województwa Warmińsko-Mazurskiego znak: OŚ.PŚ.7241.1.2012 z dnia 20.04.2012r. orzekająca zgodę na zamknięcie odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w Kośmidry Gm. Gołdap i określająca techniczny sposób rekultywacji zgodnie z załączoną do wniosku dokumentacją technicznego sposobu zamknięcia i rekultywacji, opracowaną przez E Hepner w styczniu 2012r. Harmonogram działań do 31.12.2016r.
- Decyzja Marszałka Województwa Warmińsko-Mazurskiego znak: OŚ.PŚ.7241.7.2012 z dnia 24.07.2012r. zmieniająca za zgodą strony wcześniejszą decyzję znak: OŚ.PŚ.7241.1.2012 z dnia 20.04.2012r. i zmieniająca harmonogram działań – do dnia 31.08.2014r.
- Zgłoszenie robót niewymagających pozwolenia na budowę (dotyczące 2 studni odgazowujących) - zostało złożone przez inwestora do Starostwa Powiatowego w Gołdapi w dniu 13.09.2012r.

##### **Umowa z wykonawcą:**

Roboty rekultywacyjne prowadzone były w oparciu o **Umowę nr ZP-WIK-II.271.40.272.2.2013 z dnia 24.04.2013r.** zawartą pomiędzy Gminą Gołdap, a Przedsiębiorstwem Handlowo-Usługowo-Produkcyjnym PALWOD „EXPORT-IMPORT” z siedzibą w Gołdapi ul. Suwalska 16. Termin wykonania do dnia 22.09.2014r. Wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy określono jako ryczałt w wysokości 490.028,68 zł brutto.

**Plac budowy** przekazano wykonawcy w dniu 28.04.2013r.

##### **Dziennik budowy:**

Przebieg robót opisano w „wewnętrznym” dzienniku budowy. Wykonawca robót: Przedsiębiorstwo Handlowo-Usługowo-Produkcyjne PALWOD „EXPORT-IMPORT”. Kierownik budowy Grzegorz Kukian. Inspektor nadzoru – Mariusz Piórkowski. Okres realizacji robót od dnia 06.05.2013r do dnia 22.07.2014r. - gdy gotowość wykonanych robót do odbioru zgłosił kierownik budowy (potwierdził w tym samym dniu inspektor nadzoru – Mariusz Piórkowski).

**Wykonawca powiadomił** pisemnie Gminę Gołdap o zakończeniu robót objętych umową (dla obu składowisk: Kośmidry i Gołdap ul. Gumbińska) w dniu 17.09.2014r. i zgłosił wykonane w ramach umowy roboty do odbioru końcowego.

**Odbiór końcowy** odbył się w dniu 29.09.2014r. Komisja odbiorowa dokonała odbioru wykonanych robót bez uwag i uznała roboty za wykonane zgodnie z dokumentacją i umową na wartość ogólną zgodną z umową (490.028,26zł brutto). Powierzchnia zrekultywowana – wynosi 1,73 ha.

**Inwentaryzację powykonawczą** zrekultywowanego składowiska w miejscowości Kośmidry wykonał uprawniony geodeta Romuald Herman w skali 1:500.

**Dokument OT:**

Środki trwale zaewidencjonowano w ewidencji Urzędu Miejskiego w Gołdapi pod nr 5/GKOS/WIK/14 w dniu 31.12.2014r. Składowisko odpadów komunalnych w Kośmidrach – zwiększenie wartości środka trwałego (wartość z rozliczenia – 526.532,21 zł). Nadano numer inwentarzowy.

**Rekultywacja składowiska odpadów w m. Gołdap (ul. Gombińska):****Decyzje administracyjne:**

- Decyzja Starosty Gołdapskiego z dnia 29.08.2003r. znak: BOR.7643-1/03 zezwalająca na zamknięcie składowiska odpadów przy ul. Gombińskiej w Gołdapi położonego na działce nr geod. 224/3 określająca techniczny sposób zamknięcia składowiska i harmonogram działań związanych z rekultywacją – do dnia 31.12.2006r.
- Decyzja Starosty Gołdapskiego z dnia 21.06.2010 znak: BOR.7643-1/10 zmieniająca na wniosek Gminy Gołdap harmonogram działań związanych z rekultywacją do dnia 31.12.2013r.
- Decyzja Starosty Gołdapskiego z dnia 18.05.2011r. znak: BiOŚ.6237.2.11 zmieniająca na wniosek Gminy Gołdap harmonogram działań związanych z rekultywacją do dnia 31.12.2019r.
- Decyzja Starosty Gołdapskiego z dnia 18.07.2012 znak: BiOŚ.6237.3.2012 zmieniająca na wniosek Gminy Gołdap harmonogram działań związanych z rekultywacją do dnia 30.06.2014r.
- Zgłoszenie robót niewymagających pozwolenia na budowę (dotyczące 3 studni odgazowujących) zostało złożone przez inwestora do Starostwa Powiatowego w Gołdapi w dniu 30.09.2012r.

**Umowa z wykonawcą:**

Roboty rekultywacyjne prowadzone były w oparciu o **Umowę nr ZP-WIK-III.271.50.272.3.2013** z dnia 23.04.2013r. zawartą pomiędzy Gminą Gołdap a Przedsiębiorstwem Handlowo-Usługowo-Produkcyjnym PALWOD „EXPORT-IMPORT” z siedzibą w Gołdapi ul. Suwalska 16. Termin wykonania do dnia 22.09.2014r. Wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy określono jako ryczałt w wysokości 527.293,73 zł brutto.

**Plac budowy** przekazano wykonawcy w dniu 28.04.2013r.

**Dziennik budowy:**

Przebieg robót opisano w „wewnętrznym” dzienniku budowy. Wykonawca robót: Przedsiębiorstwo Handlowo-Usługowo-Produkcyjnym PALWOD „EXPORT-IMPORT”. Kierownik budowy Grzegorz Kukian. Inspektor nadzoru – Mariusz Piórkowski. Okres realizacji robót od dnia 28.04.2013r do dnia 27.07.2014r. gdy gotowość wykonanych robót do odbioru zgłosił kierownik budowy (potwierdził w tym samym dniu Inspektor nadzoru).

**Wykonawca powiadomił** pisemnie Gminę Gołdap o zakończeniu robót objętych umową (dla obu składowisk: Kośmidry i Gołdap ul. Gombińska) w dniu 17.09.2014r i zgłosił wykonane w ramach umowy roboty do odbioru końcowego.

**Odbiór końcowy:**

odbył się w dniu 29.09.2014r. Komisja odbiorowa dokonała odbioru wykonanych robót bez uwag i uznawała roboty za wykonane zgodnie z dokumentacją i umową na wartość ogólną zgodną z umową (527 293,73 zł brutto). Powierzchnia zrekultywowana – wynosi 0,99 ha.

**Inwentaryzację powykonawczą** zrekultywowanego składowiska w m. Gołdap (dz nr 224/3 – ul. Gombińska) wykonał uprawniony geodeta Romuald Herman w skali 1:500.

**Dokument OT:**

Środki trwałe zaewidencjonowano w ewidencji Urzędu Miejskiego w Gołdapi pod nr 4/GGUM/WIK/14 w dniu 31.12.2014r. Zrekultywowane składowisko odpadów komunalnych przy ul Gumbińskiej w Gołdapi – zwiększenie wartości środka trwałego (wartość z rozliczenia – 552.898,68 zł). Nadano numer inwentarzowy.

**Nadzór inwestorski:**

Nadzór inwestorski nad rekultywacją składowisk odpadów komunalnych w Gołdapi przy ul. Gumbińskiej i w m. Kośmidry pełniony był w oparciu o **umowę nr ZP-WIK-IV.271.34.272.1.2013** z dnia 10.04.2013r. zawartą pomiędzy Gminą Gołdap i Mariuszem Piórkowskim z siedzibą w Nowej Wsi Kętrzyńskiej 10A, 11-400 Kętrzyn. Termin zakończenia – do 15.11.2014r. Wynagrodzenie w formie ryczału w wysokości brutto 21.955,00 zł składające się z:

- wynagrodzenia za nadzór na zadaniu Gołdap ul. Gumbińska - brutto 9.978,00 zł (netto 8112,20 zł);
- wynagrodzenia za nadzór na zadaniu Kośmidry - brutto 11.977,00 zł (netto 9737,40 zł).

Usługę nadzoru odebrano protokołem z dnia 04.11.2014r. – ze strony zamawiającego odbioru dokonał Jarosław Duchnowski – Z-ca Kierownika Wydziału Infrastruktury i Inwestycji Komunalnych.

**Kontrola w terenie:**

W dniu 09.03.2015r. w obecności Pana Jarosława Duchnowskiego - Kierownika Referatu – dokonano wizji terenowej zrekułtywowanego składowisk w Gołdapi i w Kośmidrach. Nie stwierdzono nieprawidłowości. Potwierdzono zgodność wykonania zakresu rzeczowego z wnioskiem o dofinansowanie (WND-RPWM.06.01.01-28-015/12 ID - 37157) i końcowym wnioskiem o płatność (WNP-RPWM.06.01.01-28-015/12-03 ID wniosku: 30655).

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

**– Informacja i promocja**

Beneficjent wywiązał się z obowiązku informowania społeczeństwa o finansowaniu realizacji projektu przez Unię Europejską zgodnie z wymogami, o których mowa w dokumencie „Obowiązki Beneficjentów w zakresie prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych projektów dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej” poprzez:

- tablice informacyjne;
- tablice pamiątkowe;
- ogłoszenia w prasie:
  - w Kurierze Gołdapskim w dniu 29.08.2013r – ogłoszenie informacyjne
  - w Kurierze Gołdapskim w dniu 30.10.2014 – ogłoszenie informacyjne
- ogłoszenia w telewizji kablowej
  - w okresie 24.10.2014r. – 07.11.2014r. w telewizji kablowej Spółdzielni Mieszkaniowej w Gołdapi;
  - w okresie 23.08.2013r – 06.09.2013r w telewizji kablowej SKALA
- ulotki, które wyłożone zostały w Urzędzie Miasta w Gołdapi oraz rozpowszechniane są wśród społeczeństwa podczas różnego rodzaju spotkaniach.



Informacja o współfinansowaniu projektu ze środków unijnych została odpowiednio rozpowszechniona wśród społeczeństwa m.in. poprzez ustawienie tablicy informacyjnej, tablicy pamiątkowej, informowanie społeczeństwa poprzez publikacje artykułów na stronie internetowej Urzędu Miejskiego w Gołdapi.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

– **Pomoc publiczna**

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu będącego załącznikiem nr 1 umowy nr UDA-RPWM.06.01.01-28-015/12-00 z dnia 11.02.2012r projekt nie podlega pomocy publicznej. Przesłanki wystąpienia pomocy publicznej określone w art. 107 ust. 1 TFUE nie zostały spełnione łącznie, tym samym nie odnotowano uchybień w badanym zakresie.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie

– **Polityki wspólnotowe**

Nie odnotowano uchybień odnośnie realizowania polityk wspólnotowych w trakcie realizacji przedmiotowego projektu.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie

– **Sprawozdawczość i monitoring**

Zgodnie z §13 Umowy o dofinansowanie projektu UDA-RPWM.01.01-28-015/12-00 z dnia 11.02.2013 r. Beneficjent zobowiązany jest do przekazywania informacji dotyczącej przebiegu projektu w ramach przedkładanych wniosków o płatność.

Beneficjent w okresie realizacji projektu przekazał do IP następujące wnioski o płatność:

- WNP-RPWM.06.01.01-28-015/12-01;
- WNP-RPWM. 06.01.01-28-015/12-02;
- WNP-RPWM. 06.01.01-28-015/12-03.

Stopień zrealizowania wskaźników produktu i rezultatu (zgodnie z wnioskiem o płatność nr WNP-RPWM. 06.01.01-28-015/12-03) przedstawiał się następująco:

**Wskaźnik produktu:**

- Łączna liczba zmodernizowanych instalacji w ramach ZUO. Wartość wskaźnika osiągnięta od początku realizacji projektu 2.00 szt. i równa się 100% wartości docelowej wskaźnika określonej we wniosku o dofinansowanie.
- Liczba zmodernizowanych instalacji w ramach ZUO – składowiska. Wartość wskaźnika osiągnięta od początku realizacji projektu 2.00 szt. i równa się 100% wartości docelowej wskaźnika określonej we wniosku o dofinansowanie.

**Wskaźnik rezultatu:**

- Powierzchnia zrekultywowanych składowisk. Wartość wskaźnika osiągnięta w wyniku zrealizowania projektu – 2,72 ha i równa się 100% wartości docelowej wskaźnika określonej we wniosku o dofinansowanie.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

#### – Przechowywanie dokumentów

Beneficjent w dniu 10.03.2015r. przedłożył oświadczenie na temat przechowywania dokumentów związanych z realizacją projektu, zgodnie z którym dokumenty związane z projektem archiwizowane są zgodnie z § 16 umowy dofinansowanie projektu nr UDA-RPWM.06.01.01-28-015/12-00 oraz zarządzeniem Burmistrza Gołdapi nr 8/XII/2010 z dnia 08.12.2010 r. w sprawie instrukcji przechowywania i archiwizowania dokumentacji związanej z realizacją projektów współfinansowanych ze środków unijnych przez Gminę Gołdap. Dokumenty dotyczące ww. projektu znajdują się:

- w zakresie zamówień publicznych oraz realizacji rzeczowej inwestycji – Wydział Infrastruktury Komunalnej i Inwestycji Urzędu Miejskiego w Gołdapi, pokój nr 28, a dostęp do nich mają osoby upoważnione tj.: Jarosław Duchnowski – z-ca kierownika Wydziału Infrastruktury i Inwestycji oraz Jolanta Sztabińska – inspektor ds. zamówień publicznych;
- w zakresie finansowym – Wydział Finansów i Realizacji Budżetu Urzędu Miejskiego w Gołdapi, pokój nr 6, a dostęp do nich ma Pani Edyta Białek – inspektor.

Szafy, w których przechowywane są dokumenty zabezpieczone są zamkiem, co uniemożliwia do nich dostęp niepowołanym osobom.

Okres przechowywania ww. dokumentacji jest zgodny z *Wytycznymi dla Beneficjentów w zakresie zasad archiwizacji dokumentów związanych z realizacją projektów finansowanych ze środków EFRR w ramach RPO WiM na lata 2007-2013*, uwzględniając wydłużony okres dla projektów objętych zasadami pomocy publicznej.

*Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.*

#### **Dokumentacja zamówień publicznych**

**Postępowanie przetargowe na: prowadzenie nadzoru inwestorskiego nad robotami budowlanymi związanymi z rekultywacją projektu pn.: Rekultywacja składowisk odpadów komunalnych w Kośmidrach i w Gołdapi przy ul. Gumbińskiej.**

Postępowanie przetargowe realizowane było w trybie przetargu nieograniczonego zgodnie z ustawą z 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (stan prawny na dzień wszczęcia postępowania przetargowego tj. Dz. U. z 2010 Nr 113 poz. 759 ze zm.), zwaną dalej PZP.

Wartość zamówienia została ustalona w dniu 12.02.2013r. w wysokości 70 825,07 zł.

Kierownik Zamawiającego powierzył czynności zastrzeżone dla siebie dla Pana Jacka Morzy na podstawie pełnomocnictwa z dnia 03.01.2011r.

Komisja przetargowa została powołana Zarządzeniem Nr 595/II/2013 Burmistrza Gołdapi z dnia 29.01.2013. Komisja składa się z 4 osób. Regulamin komisji zawiera indywidualizację odpowiedzialności.

Postępowanie zostało oznaczone przez zamawiającego numerem ZP.WIK-IV.271.10.2013 i wszczęte poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu w miejscu publicznie dostępnym w siedzibie zamawiającego oraz na stronie internetowej. Ogłoszenie o zamówieniu opublikowano w BZP pod numerem 95096-2013 w dniu 08.03.2013r. Ogłoszenie było zmieniane:

- w dniu 11.03.2013r. i publikowane w BZP pod nr 96078, zmiana dotyczyła opisu przedmiotu zamówienia poprzez dodanie opisu zakresu robót budowlanych nad którymi pełniony ma być nadzór.
- w dniu 12.03.2013r. i publikowane w BZP pod nr 98980, zmiana polegała na dodaniu

informacji o obowiązku złożenia listy podmiotów należących do tej samej grupy. Ogłoszenia o zmianie ogłoszenia o zamówieniu zostały opublikowane na stronie internetowej oraz wywieszono w siedzibie Zamawiającego. W wyniku zmiany treści ogłoszenia nie dokonano przesunięcia terminu składania ofert. W zakresie dokonanych zmian Beneficjent przedłożył wyjaśnienia, które zespół kontrolujący przyjął.

W ogłoszeniu umieszczono informację o współfinansowaniu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007 – 2013.

Zamawiający nie podał wszystkich informacji wymaganych PZP dla zawartości SIWZ. Nie została podana informacja czy Zamawiający przewiduje zwrot kosztów udziału w postępowaniu. Zgodnie z art. 36 ust. 2 PZP, SIWZ powinna zawierać powyższe informacje, chyba, że przepisy PZP stanowią inaczej. PZP zakłada wyłączenia, które nie mają zastosowania do powyższego postępowania. Zapisy art. 36 ust. 2 pkt. 8 PZP są wymagane w SIWZ. Brak podania tych informacji nie miał wpływu na wynik postępowania, a tym samym nie wywołuje szkody w budżecie ogólnym Unii Europejskiej.

W trakcie postępowania wpływały do zamawiającego zapytania dotyczące treści SIWZ. Zamawiający udzielił odpowiedzi i upublicznił je na swojej stronie internetowej.

Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 28.03.2013r. Zostało złożonych 12 ofert.

Wszystkie osoby biorące udział w postępowaniu złożyły oświadczenia z art. 17 ust. 1 PZP.

W trakcie postępowania wzywano wykonawców do uzupełnienia dokumentów w trybie art. 26 ust. 3 PZP. Nie wszyscy wykonawcy prawidłowo uzupełnili dokumenty w wyniku czego 4 wykonawców wykluczono z postępowania na podstawie art. 24 ust. 2 pkt 4 PZP.

Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty zawierała wszystkie informacje określone w art. 92 ust. 1 pkt. 1 PZP i została przekazana wykonawcy, umieszczona w miejscu publicznie dostępnym w siedzibie zamawiającego oraz na stronie internetowej.

Umowa nr ZP-WIK-IV.271.34.272.1.2013 z wykonawcą wyłonionym w postępowaniu została zawarta w dniu 10 kwietnia 2013r. z INWEST-BUD Mariusz Piórkowski z siedzibą w Nowej Wsi Kętrzyńskiej 10A; 11-400 Kętrzyn za cenę 21 955,00 zł brutto.

Protokół postępowania zawiera wszystkie elementy wymagane art. 96 PZP i został sporządzony na odpowiednim formularzu oraz zawiera wszystkie niezbędne załączniki.

W dniu 10.04.2013r. zamawiający opublikował w BZP ogłoszenie o udzieleniu zamówienia pod numerem 139724-2013.

**Postępowanie przetargowe na: rekultywacja składowiska odpadów komunalnych w Kośmidrach w ramach projektu pn.: Rekultywacja składowisk odpadów komunalnych w Kośmidrach i w Gołdapi przy ul. Gumbińskiej.**

Postępowanie przetargowe realizowane było w trybie przetargu nieograniczonego zgodnie z ustawą z 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (stan prawny na dzień wszczęcia postępowania przetargowego tj. Dz. U. z 2010 Nr 113 poz. 759 ze zm.), zwaną dalej PZP.

Wartość zamówienia została ustalona w dniu 28.01.2013r. w wysokości 1 298 416,25 zł.

Kierownik Zamawiającego powierzył czynności zastrzeżone dla siebie dla Pana Jacka Morzy na podstawie pełnomocnictwa z dnia 03.01.2011r.

Komisja przetargowa została powołana Zarządzeniem Nr 591/II/2013 Burmistrza Gołdapi z dnia 25.01.2013. Komisja składa się z 4 osób. Regulamin komisji zawiera indywidualizację odpowiedzialności.

Postępowanie zostało oznaczone przez zamawiającego numerem ZP.WIK-II.271.16.2013 i wszczęte poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu w miejscu publicznie dostępnym

w siedzibie zamawiającego oraz na stronie internetowej. Ogłoszenie o zamówieniu opublikowano w BZP pod numerem 96514-2013 w dniu 11.03.2013r. Ogłoszenie było zmieniane:

- w dniu 12.03.2013r. i publikowane w BZP pod nr 98902, zmiana polegała na dodaniu informacji o obowiązku złożenia listy podmiotów należących do tej samej grupy.
- w dniu 19.03.2013r. i publikowane w BZP pod nr 109228 zmianie uległ opis warunku udziału w postępowaniu. W ogłoszeniu o zamówieniu Zamawiający wymagał wykazania się doświadczenia przy wykonywaniu robót ziemnych, natomiast w wyniku zmiany ogłoszenia Zamawiający wymagał doświadczenia przy rekultywacji składowiska lub wykonywaniu robót ziemnych.

Ogłoszenia o zmianie ogłoszenia o zamówieniu zostały opublikowane na stronie internetowej oraz wywieszane w siedzibie Zamawiającego. W wyniku zmiany treści ogłoszenia nie dokonano przesunięcia terminu składania ofert. W zakresie dokonanych zmian Beneficjent przedłożył wyjaśnienia, które zespół kontrolujący przyjął.

W ogłoszeniu umieszczono informację o współfinansowaniu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007 – 2013.

Zamawiający nie podał wszystkich informacji wymaganych PZP dla zawartości SIWZ. Nie została podana informacja czy Zamawiający przewiduje zwrot kosztów udziału w postępowaniu. Zgodnie z art. 36 ust. 2 PZP, SIWZ powinna zawierać powyższe informacje, chyba, że przepisy PZP stanowią inaczej. PZP zakłada wyłączenia, które nie mają zastosowania do powyższego postępowania. Zapisy art. 36 ust. 2 pkt. 8 PZP są wymagane w SIWZ. Brak podania tych informacji nie miał wpływu na wynik postępowania, a tym samym nie wywołuje szkody w budżecie ogólnym Unii Europejskiej.

W trakcie postępowania wpływały do Zamawiającego zapytania dotyczące treści siwz. Zamawiający udzielił odpowiedzi na zapytania. Treść zapytań i odpowiedzi została opublikowana na stronie internetowej oraz wywieszona w siedzibie zamawiającego.

Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 27.03.2013r. Zostało złożonych 10 ofert.

Wszystkie osoby biorące udział w postępowaniu złożyły oświadczenia z art. 17 ust. 1 PZP.

W trakcie postępowania Zamawiający występował do 3 wykonawców o wyjaśnienie rażąco niskiej ceny w trybie art. 90 ust. 1 PZP. Jedną ofertę odrzucono z postępowania.

Wzywano również do uzupełnienia dokumentów w trybie art. 26 ust. 3 PZP, nie wszyscy wykonawcy prawidłowo uzupełnili dokumenty w wyniku czego 1 wykonawcę wykluczono z postępowania na podstawie art. 24 ust. 2 pkt 4 PZP.

Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty zawierała wszystkie informacje określone w art. 92 ust. 1 pkt. 1 PZP i została przekazana wykonawcy, umieszczona w miejscu publicznie dostępnym w siedzibie zamawiającego oraz na stronie internetowej.

Umowa nr ZP-WIK-II.271.40.272.2.2013 z wykonawcą wyłonionym w postępowaniu została zawarta w dniu 24 kwietnia 2013r. z Przedsiębiorstwem Handlowo – Usługowym- Produkcyjnym PALWOD „EXPORT – IMPORT ul. Suwalska 16; 19 – 500 Gołdap za cenę 490 028,26 zł brutto. Dokonano zwrotu wadium.

Protokół postępowania zawiera wszystkie elementy wymagane art. 96 PZP i został sporządzony na odpowiednim formularzu oraz zawiera wszystkie niezbędne załączniki.

W dniu 24.04.2013r. zamawiający opublikował w BZP ogłoszenie o udzieleniu zamówienia pod numerem 163484-2013.

**Postępowanie przetargowe na: rekultywacja składowiska odpadów komunalnych w Gołdapi przy ul. Gumbińskiej w ramach projektu pn.: Rekultywacja składowisk odpadów komunalnych w Kośmidrach i w Gołdapi przy ul. Gumbińskiej.**

Postępowanie przetargowe realizowane było w trybie przetargu nieograniczonego zgodnie z ustawą z 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (stan prawny na dzień wszczęcia postępowania przetargowego tj. Dz. U. z 2010 Nr 113 poz. 759 ze zm.), zwaną dalej PZP.

Wartość zamówienia została ustalona w dniu 28.01.2013r. w wysokości 1 062 419,45 zł.

Kierownik Zamawiającego powierzył czynności zastrzeżone dla siebie dla Pana Jacka Morzy na podstawie pełnomocnictwa z dnia 03.01.2011r.

Komisja przetargowa została powołana Zarządzeniem Nr 592/I/2013 Burmistrza Gołdapi z dnia 25.01.2013. Komisja składa się z 4 osób. Regulamin komisji zawiera indywidualizację odpowiedzialności.

Postępowanie zostało oznaczone przez zamawiającego numerem ZP.WIK-III.271.17.2013 i wszczęte poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu w miejscu publicznie dostępnym w siedzibie zamawiającego oraz na stronie internetowej. Ogłoszenie o zamówieniu opublikowano w BZP pod numerem 96326-2013 w dniu 11.03.2013r. Ogłoszenie było zmieniane:

- w dniu 11.03.2013r. i opublikowana w BZP pod nr 96440, zmieniła się informacja dotycząca wniesienia wadium.
- w dniu 12.03.2013r. i publikowane w BZP pod nr 98780, zmiana polegała na dodaniu informacji o obowiązku złożenia listy podmiotów należących do tej samej grupy.
- w dniu 19.03.2013r. i publikowane w BZP pod nr 108914 zmianie uległ opis warunku udziału w postępowaniu. W ogłoszeniu o zamówieniu Zamawiający wymagał wykazania się doświadczenia przy wykonywaniu robót ziemnych, natomiast w wyniku zmiany ogłoszenia Zamawiający wymagał doświadczenia przy rekultywacji składowiska lub wykonywaniu robót ziemnych.

Ogłoszenia o zmianie ogłoszenia o zamówieniu zostały opublikowane na stronie internetowej oraz wywieszane w siedzibie Zamawiającego. W wyniku zmiany treści ogłoszenia nie dokonano przesunięcia terminu składania ofert. W zakresie dokonanych zmian Beneficjent przedłożył wyjaśnienia, które zespół kontrolujący przyjął.

W ogłoszeniu umieszczono informację o współfinansowaniu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007 – 2013.

Zamawiający nie podał wszystkich informacji wymaganych PZP dla zawartości SIWZ. Nie została podana informacja czy Zamawiający przewiduje zwrot kosztów udziału w postępowaniu. Zgodnie z art. 36 ust. 2 PZP, SIWZ powinna zawierać powyższe informacje, chyba, że przepisy PZP stanowią inaczej. PZP zakłada wyłączenia, które nie mają zastosowania do powyższego postępowania. Zapisy art. 36 ust. 2 pkt. 8 PZP są wymagane w SIWZ. Brak podania tych informacji nie miał wpływu na wynik postępowania, a tym samym nie wywołuje szkody w budżecie ogólnym Unii Europejskiej. W trakcie postępowania wpływały do Zamawiającego zapytania dotyczące treści siwz. Zamawiający udzielił odpowiedzi na zapytania. Treść zapytań i odpowiedzi została opublikowana na stronie internetowej oraz wywieszona w siedzibie zamawiającego.

Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 26.03.2013r. Zostało złożonych 13 ofert.

Wszystkie osoby biorące udział w postępowaniu złożyły oświadczenia z art. 17 ust. 1 PZP.

W trakcie postępowania Zamawiający występował do 2 wykonawców o wyjaśnienie rażąco niskiej ceny w trybie art. 90 ust. 1 PZP.

Wzywano również do uzupełnienia dokumentów w trybie art. 26 ust. 3 PZP, nie wszyscy wykonawcy prawidłowo uzupełnili dokumenty w wyniku czego 2 wykonawców wykluczono z postępowania na podstawie art. 24 ust. 2 pkt 4 PZP, a oferty przez nich złożone podlegały odrzuceniu.

Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty zawierała wszystkie informacje określone w art. 92 ust. 1 pkt. 1 PZP i została przekazana wykonawcy, umieszczona w miejscu publicznie dostępnym w siedzibie zamawiającego oraz na stronie internetowej.

Umowa nr ZP-WIK-III.271.50.272.3.2013 z wykonawcą wyłonionym w postępowaniu została zawarta w dniu 23 kwietnia 2013r. z Przedsiębiorstwem Handlowo – Usługowym- Produkcyjnym PALWOD „EXPORT – IMPORT” ul. Suwalska 16; 19 – 500 Gołdap za cenę 527 293,73 zł brutto. Dokonano zwrotu wadium.

Protokół postępowania zawiera wszystkie elementy wymagane art. 96 PZP i został sporządzony na odpowiednim formularzu oraz zawiera wszystkie niezbędne załączniki.

W dniu 23.04.2013r. zamawiający opublikował w BZP ogłoszenie o udzieleniu zamówienia pod numerem 61345-2013.

#### **Wydatek na wykonanie audytu zewnętrznego**

Beneficjent dokonał wyboru wykonawcy w oparciu o § 12 umowy o dofinansowanie.

W dniu 17.12.2013r. Beneficjent umieścił zapytanie na stronie internetowej Beneficjenta. Do dnia upływu terminu składania ofert wpłynęło 5 ofert. Beneficjent posiada notatkę służbową z wyboru wykonawcy. Umowa nr WIK 1.2014 z dnia 07 stycznia 2014r. została zawarta z Panią Agnieszką Mazurek prowadzącą działalność pod nazwą Agnieszka MAZUREK Handikap Audyt Agnieszka Mazurek z siedzibą w Warszawie przy ul. Bieniewieckiej 2B lok. 18 za cenę 3198 zł brutto. Umowa zawiera elementy wizualizacji.

#### **Wydatek na wykonanie dokumentacji rekultywacji składowiska odpadów komunalnych w msc. Kośmidry o powierzchni całkowitej 2,2, ha, powierzchni do rekultywacji ok. 1,75 ha**

Beneficjent dokonał wyboru wykonawcy w oparciu o § 12 umowy o dofinansowanie.

W dniu 2 stycznia 2012r. Beneficjent przesłał zapytanie do 4 potencjalnych wykonawców. Do dnia upływu terminu składania ofert wpłynęły 4 oferty. Beneficjent posiada notatkę służbową z 24.11.2012 r. Umowa o dzieło nr WIK/1/01/12 z dnia 2 stycznia 2012 r. została zawarta z Elżbietą Hepner z siedzibą w Olsztynie (10-689) przy ul. Janowicza 2/1 za cenę 8900 zł brutto. Umowa nie zawiera elementów wizualizacji.

#### **Wydatek na opracowanie studium wykonalności**

Beneficjent dokonał wyboru wykonawcy w oparciu o § 12 umowy o dofinansowanie.

Beneficjent przesłał zapytanie do czterech potencjalnych wykonawców. Do dnia upływu terminu składania ofert wpłynęły 4 oferty. Beneficjent posiada notatkę służbową z dnia 04.09.2012 r. Umowę o dzieło z dnia 4 września 2012 r. zawarto z Edwardem Tomczykiem Doradztwo – Finanse – Podatki Kancelaria Biegłego Rewidenta z siedzibą w Olsztynie (10-305) przy ul. Zientary Malewskiej 21, za cenę 22 140,00 zł brutto. Umowa nie zawiera elementów wizualizacji.

#### **Wydatek na promocję – wykonanie tablic informacyjnych**

Beneficjent dokonał wyboru wykonawcy w oparciu o § 12 umowy o dofinansowanie.

W dniu 13 sierpnia 2013 r. Beneficjent przesłał zapytanie do trzech potencjalnych wykonawców. Do upływu terminu składania ofert wpłynęły 2 oferty. Beneficjent posiada notatkę służbową z dnia 20.08.2013 r. Umowę nr WIK.042(R).4.2013 z dnia 22.08.2013 r. zawarto z Wojciechem

Karwelem Przedsiębiorstwo Produkcyjno – Handlowo – Usługowe TOP – ZNAK z siedzibą w Gołdapi (19-500) przy ul. Bagiennej 12A za cenę 3 500,00 zł brutto. Umowa zawiera elementy wizualizacji.

**Wydatek na promocję – publikacja ogłoszenia informacyjnego w prasie**

Beneficjent dokonał wyboru wykonawcy w oparciu o § 12 umowy o dofinansowanie.

W dniu 23 sierpnia 2013 r. Beneficjent przesłał zapytanie do trzech potencjalnych wykonawców. Do upływu terminu składania ofert wpłynęły 3 oferty. Beneficjent posiada notatkę służbową z dnia 26.08.2013 r. Zlecenie nr WIK.042(R).1.4.2013 z dnia 26.08.2013 r. zostało udzielone Gazecie Olsztyńskiej Kurier Gołdapski z siedzibą w Gołdapi (19-500) przy Placu Zwycięstwa 8a za cenę 378,60 zł brutto. Umowa zawiera elementy wizualizacji.

**Wydatek na promocję – publikacja ogłoszenia w telewizji**

Beneficjent dokonał wyboru wykonawcy w oparciu o § 12 umowy o dofinansowanie.

W dniu 21 sierpnia 2013 r. Beneficjent przesłał zapytanie do trzech potencjalnych wykonawców. Do upływu terminu składania ofert wpłynęły 3 oferty. Beneficjent posiada notatkę służbową z dnia 23.08.2013 r. Zlecenie nr WIK.042(R).2.4.2013 z dnia 23.08.2013 r. zostało udzielone Iwonie Kościńskiej z siedzibą w Gołdapi (19-500) przy ul. Jaćwieskiej 5, prowadzącej Telewizję Kablową „SKALA” za cenę 70,00 zł brutto. Zlecenie zawiera elementy wizualizacji.

**Wydatek na promocję – wykonanie ulotki informacyjnej**

Beneficjent dokonał wyboru wykonawcy w oparciu o § 12 umowy o dofinansowanie.

W dniu 21 października 2014 r. Beneficjent przesłał zapytanie do czterech potencjalnych wykonawców. Do upływu terminu składania ofert wpłynęła 1 oferta. Beneficjent posiada notatkę służbową z dnia 24.10.2014 r. Umowa nr WIK.7031.39.2014 z dnia 27.10.2014 r. została zawarta z Ewelina Galińską Studio Reklamy GRAFIX z siedzibą w Gołdapi (19-500) przy ul. Warszawskiej 1u za cenę 280,00 zł brutto. Umowa zawiera elementy wizualizacji.

**Wydatek na promocję – publikacja ogłoszenia informacyjnego – promocyjnego w telewizji**

Beneficjent dokonał wyboru wykonawcy w oparciu o § 12 umowy o dofinansowanie.

W dniu 22 października 2014 r. Beneficjent przesłał zapytanie do trzech potencjalnych wykonawców. Do upływu terminu składania ofert wpłynęły 2 oferty. Beneficjent posiada notatkę służbową z dnia 24.10.2014 r. Zlecenie z dnia 24.10.2014 r. zostało udzielone Spółdzielni Mieszkaniowej w Gołdapi przy ul. Matejki 4 za cenę 78,72 zł brutto. Umowa zawiera elementy wizualizacji.

**Wydatek na promocję – publikacja ogłoszenia informacyjnego – promocyjnego w prasie**

Beneficjent dokonał wyboru wykonawcy w oparciu o § 12 umowy o dofinansowanie.

W dniu 22 października 2014 r. Beneficjent przesłał zapytanie do czterech potencjalnych wykonawców. Do upływu terminu składania ofert wpłynęły 3 oferty. Beneficjent posiada notatkę służbową z dnia 23.10.2014 r. Zlecenie z dnia 24.10.2014 r. zostało udzielone Gazecie Olsztyńskiej Kurier Gołdapski z siedzibą w Gołdapi (19-500) przy Placu Zwycięstwa 8a za cenę 378,59 zł brutto. Umowa zawiera elementy wizualizacji.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

Procent faktur skontrolowanych (określić próbkę kontrolną) **100 %**

- X           tak  
          nie

• **Nieprawidłowości**

Zgodnie z art. 2 pkt 7 rozporządzenia 1083/2006 (Dz. U. UE L Nr 210, poz.25, z 31 lipca 2006 r. z późn zm.) oraz uwzględniając inne przepisy prawa krajowego oraz wspólnotowego za **nieprawidłowość** na gruncie funkcjonowania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego należy uważać jakiegokolwiek naruszenie przepisu prawa wspólnotowego wynikające z działania lub zaniechania podmiotu gospodarczego, które powoduje lub mogłoby spowodować szkodę w budżecie ogólnym Unii Europejskiej w drodze finansowania nieuzasadnionego wydatku z budżetu ogólnego.

1). Stwierdzono nieprawidłowości.

- tak  
X          nie

Lp.	NIEPRAWIDŁOWOŚCI*	Skutek finansowy	Czy podlega raportowaniu	
			TAK	NIE
1.	NIE DOTYCZY			
<b>RAZEM</b>				

- W przypadku projektów objętych pomocą publiczną w tabeli zawarta jest łączna wartość dofinansowania (dofinansowania ze środków europejskich oraz współfinansowania z budżetu państwa)

2). Działania naprawcze podjęte w związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami.

- dotyczy  
X          nie dotyczy

Jeśli odznaczono „dotyczy”, należy opisać działania naprawcze:

3). Odnotowane uprzednio nieprawidłowości

- odnotowano  
X          nie odnotowano

Jeśli odznaczono „odnotowano”, należy opisać jakie:

4). Realizowane działania naprawcze podjęte w związku odnotowanymi uprzednio nieprawidłowościami.

- dotyczy  
X          nie dotyczy

Jeśli odznaczono „dotyczy”, należy opisać jakie:



## 2. Weryfikacja wdrożenia zaleceń pokontrolnych

Czy w ramach przeprowadzonej kontroli istnieje konieczność zweryfikowania wdrożenia zaleceń pokontrolnych z poprzednich kontroli przeprowadzanych w jednostce kontrolowanej?

- dotyczy  
 nie dotyczy

Jeśli odznaczono „dotyczy”, należy opisać:

.....

## 3. Uwagi, wnioski, zalecenia

Brak

## 4. Pouczenie

Podmiot kontrolowany odsyła podpisaną informację pokontrolną w terminie **14 dni kalendarzowych** od daty jej otrzymania.

Podmiotowi kontrolowanemu przysługuje, przed podpisaniem informacji pokontrolnej, prawo zgłoszenia uzasadnionych uwag i zastrzeżeń do treści ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od daty otrzymania niniejszej informacji. Zastrzeżenia i uwagi wniesione przez podmiot kontrolowany do treści ustaleń zawartych w przedmiotowej informacji pokontrolnej wniesione po wyznaczonym terminie nie będą rozpatrywane i nie podlegają uwzględnieniu przez Instytucję Pośredniczącą RPO WiM. Dodatkowe dowody w sprawie złożone przez podmiot kontrolowany są rozpatrywane przez Instytucję Pośredniczącą RPO WiM, tylko pod warunkiem, iż zostały złożone w powyżej określonym terminie tj. **14 dni kalendarzowych** od daty otrzymania niniejszej informacji.

W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń, podmiot kontrolowany przekazuje pismo z zastrzeżeniami oraz dowodami potwierdzającymi stanowisko podmiotu do Instytucji Pośredniczącą RPO WiM wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej informacji pokontrolnej.

Instytucja Pośrednicząca dokona analizy zasadności wniesienia uwag. Uznanie zastrzeżeń będzie skutkowało dokonaniem stosownych zmian w treści informacji pokontrolnej.

Podpisanie informacji pokontrolnej jest równoznaczne z przyjęciem zobowiązania wykonania wszystkich zaleceń pokontrolnych.

Informację pokontrolną sporządza się w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

Dokumenty uzyskane podczas kontroli znajdują się w dokumentacji pokontrolnej.

**Data sporządzenia informacji pokontrolnej**

15.04.2015 .

**Sporządził Zespół Kontrolujący  
w składzie:**

1) Kierownik Zespołu Kontrolującego

Brak podpisu  
związany z dłuższą nieobecnością w pracy

.....  
data, podpis

KIEROWNIK ZESPOŁU  
Magdalena Bai

2) Członek Zespołu Kontrolującego

15.04.2015

.....  
data, podpis

STARSZY KSIĘGOWA  
Urszula Nowińska

3) Członek Zespołu Kontrolującego

15.04.2015

.....  
data, podpis

**Sprawdził:**

KIEROWNIK ZESPOŁU

15.04.2015

.....  
data, podpis

Magdalena Bai

**Zatwierdził:**

Z-ca PREZESA ZARZĄDU

16.04.2015

.....  
data, podpis

mgr Mariola Sokół

**Podmiot Kontrolowany:**

**GMINA GOLDAP**

Pl. Zwycięstwa 14  
19-500 GOLDAP

woj. warmińsko-mazurskie  
tel. (087) 6156000; fax 6150800

**BURMISTRZ  
GOLDAP**

21.04.2015  
Tomasz Litko

.....  
data, podpis