

Starbowa

**URZĄD KONTROLI SKARBOWEJ
W POZNANIU**

Nr sprawy: UKS3092/W2E2/722/14/13/8/016

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych od dnia 07 października 2013r. do dnia 16 grudnia 2013r. w:

**Gminie Żerków
63-210 Żerków
ul.Adama Mickiewicza 5**

zwanym dalej Beneficjentem,

w zakresie:

nazwa projektu: „Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Żółkowie w oparciu o nowatorską technologię „Biogradex”

numer projektu: RPWP.03.04.02-30-001/10

numery wniosków o płatność: WNP.RPWP.03.04.02-30-001/10-04, WNP.RPWP.03.04.02-30-001/10-07-K01, WNP.RPWP.03.04.02-30-001/10-07-K02, WNP.RPWP.03.04.02-30-001/10-10-K01, WNP.RPWP.03.04.02-30-001/10-12-K01, WNP.RPWP.03.04.02-30-001/10-12-K02, WNP.RPWP.03.04.02-30-001/10-13, WNP.RPWP.03.04.02-30-001/10-14, WNP.RPWP.03.04.02-30-001/10-14-K01,

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013 prowadzonego na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej **nr MF-DO-WRPO-305/2013 z dnia 03.09.2013r.**

Protokół sporządzono na podstawie art. 172 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. Ordynacja podatkowa (tekst jednolity: Dz. U. z 2005r. Nr 8 poz. 60 ze zm.), w związku z art. 3a ust. 8 i 9 pkt 2 ww. ustawy z dnia 28 września 1991r. o kontroli skarbowej (Dz.U. z 2011r. Nr 41, poz.214 ze zm.)

Czynności przeprowadzili:

Krzysztof Sulewski - inspektor kontroli skarbowej - nr legitymacji służbowej 01630,

Magdalena Sulewska-Cieślak - komisarz skarbowy - nr legitymacji służbowej 10115.

Czynności zostały przeprowadzone siedzibie Gminy Żerków, 63-210 Żerków ul.Adama Mickiewicza 56 oraz w Urzędzie Kontroli Skarbowej w Poznaniu Ośrodek Zamiejscowy w Kaliszu ul.Częstochowska 144.

Osoby biorące udział w czynnościach:

- Jacek Jędraszczyk – Burmistrz Miasta i Gminy Żerków,
- Jakub Antkowiak – podinspektor w Urzędzie Miasta i Gminy Żerków

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI.

Czynności dotyczyły następujących obszarów:

1. Czy operacja spełnia kryteria wyboru w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007 – 2013 oraz została zrealizowana zgodnie z umową o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów? (art. 16 ust. 2 lit. a Rozporządzenia Komisji (WE) 1828/2006).

1.1. W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto dokumenty:

1. Regulamin Konkursu nr 03/III/2008 dla Priorytetu III „Środowisko przyrodnicze” Działania 3.4 Gospodarka wodno-ściekowa w ramach WRPO na lata 2007-2013 stanowiący załącznik Nr 1 do Uchwały nr 1829/2008 Zarządu Województwa Wielkopolskiego z dnia 02.10.2008r.,
2. Ogłoszenie Zarządu Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu o naborze wniosków o dofinansowanie projektów w ramach WRPO na lata 2007-2013 ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego dla Działania 3.4 – Gospodarka wodno-ściekowa (Konkurs nr 03/III/2008),
3. Wniosek Preselekcyjny Procedura Konkursowa w ramach WRPO na lata 2007-2013 z dnia 28.11.2008r. (data wpływu do WFOŚiGW w Poznaniu: 02.12.2008r.) wraz z załącznikami: oświadczeniem o podstawie prawnej funkcjonowania Gminy Żerków z dnia 28.11.2009r., upoważnieniami osób wskazanych do reprezentowania Wnioskodawcy: zaświadczeniem z dnia 21.11.2006r. o wyborze Pana Janusza Jajczyka na Burmistrza Miasta i Gminy Żerków, Uchwałą nr 11/90 Rady Gminy i Miasta w Żerkowie z dnia 30.07.1990r. w sprawie powołania Pani Bronisławy Rogackiej na skarbnika gminy, efektem rzeczowym i ekologicznym dla działania 3.4 dla projektu z dnia 23.04.2009r., zaświadczeniem organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 nr RDOŚ-30-ON.I-66330-9/09/js z dnia 15.01.2009r. wydanym przez Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Poznaniu, oświadczeniem o niekwalifikowalności podatku VAT z dnia 16.01.2009r., oświadczeniem o niewspółfinansowaniu projektu z innych środków UE z dnia 28.11.2008r. oświadczeniem o nie wykluczeniu z ubiegania się o dofinansowanie z dnia 28.11.2008r., oświadczeniem o przestrzeganiu ustawy prawo zamówień publicznych oraz późniejsze korekty wniosku z dni: 19.01.2009r. i 23.04.2009r.,
4. Listę sprawdzającą wniosku preselekcyjnego nr 4112/54/2008 – część I – I ocena formalna z dnia 19.12.2008r.,
5. Listę sprawdzającą wniosku preselekcyjnego nr 4112/54/2008 – część I – II ocena formalna z dnia 21.01.2009r.,
6. Pismo WFOŚiGW nr WFOS-V-UE-KB/4110/109/2008 z dnia 18.12.2008 w sprawie wyników naboru wniosków w Działaniu 3.4 Gospodarka wodno-ściekowa,
7. Wniosek do Prezesa Zarządu WFOŚiGW w Poznaniu z dnia 13.01.2009r. w sprawie powołania komisji konkursowej dla oceny strategicznej i merytorycznej wniosków

- złożonych w Konkursie nr 03/III/2008 dla Działania 3.4, Priorytetu III WRPO na lata 2007-2013,
8. Pismo WFOŚiGW w Poznaniu nr WFOS-V-UE-AF/41112/54/2008 z dnia 29.01.2009r. w sprawie pozytywnej oceny formalnej wniosku preselekcyjnego,
 9. Pismo WFOŚiGW w Poznaniu nr WFOS-V-UE-BP/4110/12/2009 z dnia 11.03.2009r. w sprawie oceny strategicznej projektów w ramach Działania 3.4 Gospodarka wodno-ściekowa,
 10. Listę sprawdzającą wniosku preselekcyjnego nr 411/54/2008 – część II – ocena strategiczna z dnia 25.03.2009r.,
 11. Listę sprawdzającą wniosku preselekcyjnego nr 411/54/2008 – część II – ocena strategiczna z dnia 10.04.2009r.,
 12. Listę sprawdzającą wniosku preselekcyjnego nr 411/54/2008 – część II – ocena strategiczna z dnia 18.05.2009r.,
 13. Pismo WFOŚiGW w Poznaniu nr WFOS-V-UE-BP/4110/12/2009 z dnia 19.05.2009r. w sprawie przekazania Listy rankingowej projektów po ocenie strategicznej,
 14. Raport ze spotkania Komisji Konkursowej do oceny projektów – konkurs 03/III/2008 dla Działania 3.4. – Gospodarka wodno-ściekowa WRPO na lata 2007-2013 Priorytet III Środowisko przyrodnicze z dnia 19 maja 2009r.,
 15. Uchwałę nr 2615/2009 Zarządu Województwa Wielkopolskiego z dnia 26 maja 2009r. w sprawie wstępnego wyboru wniosków preselekcyjnych do dofinansowania dla Działania 3.4 „Gospodarka wodno-ściekowa” w ramach WRPO na lata 2007-2013 wraz z Uzasadnieniem do uchwały oraz załącznikiem nr 1 – Listą rankingową wniosków preselekcyjnych do wstępnego dofinansowania dla Działania 3.4 „Gospodarka wodno-ściekowa”,
 16. Pismo Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu Departamentu Polityki Regionalnej nr DPR.II.1-3401.69/09 z dnia 28.05.2009r. przekazujące Uchwałę nr 2615/2009 w sprawie wstępnego wyboru wniosków preselekcyjnych do dofinansowania dla Działania 3.4 „Gospodarka wodno-ściekowa” w ramach WRPO na lata 2007-2013,
 17. Pismo WFOŚiGW w Poznaniu nr WFOS-V-UE-BP/4112/54/2008 z dnia 29.05.2009r. w sprawie pozytywnej oceny strategicznej wniosku preselekcyjnego nr 4112/54/2008,
 18. Pismo WFOŚiGW w Poznaniu nr WFOS-II-PU-AM/4112/54/2008 z dnia 22.06.2009r. w sprawie wyboru projektu do dofinansowania w ramach III Priorytetu WRPO na lata 2007-2013,
 19. Rejestr wniosków preselekcyjnych o dofinansowanie projektu w ramach Priorytetu III WRPO na lata 2007-2013, Działanie 3.4 – konkurs 03/III/2008 (termin naboru wniosków: 08.10-05.12.2008r.),
 20. Pismo WFOŚiGW w Poznaniu nr WFOS-V-UE-ML/4112/54/2008 z dnia 23.06.2009r. w sprawie wstępnego wyłonienia wniosku preselekcyjnego do dofinansowania,
 21. Wniosek o dofinansowanie w ramach WRPO na lata 2007-2013 z dnia 17.02.2010r. (data wpływu do WFOŚiGW w Poznaniu: 17.02.2010r.) oraz późniejsze korekty wniosku z dni: 06.04.2010r. i 21.05.2010r., wraz z załącznikami: oświadczeniem dokumentującym status prawnym Beneficjenta z dnia 17.12.2009r., zaświadczeniem o wyborze Pana Jacka Marka Jędraszczyka na Burmistrza Miasta i Gminy Żerków z dnia 25.10.2009r., efektem rzeczowym i ekologicznym dla projektu z dnia 02.04.2010r., formularzem w zakresie Oceny Oddziaływania na Środowisko z dnia 20.05.2010r., zaświadczeniem nr RDOŚ-30-PN.I-66330-412/10/mo organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 z dnia 13.05.2010r., decyzją Burmistrza Miasta i Gminy Żerków nr Oś.7624/37/09 z dnia 05.10.2009r. o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację

- przedsięwzięcia polegającego na rozbudowie i modernizacji oczyszczalni ścieków w Żółkowie w oparciu o nowatorską technologię „Biogradex”, oświadczeniem o niekwalifikowalności podatku VAT z dnia 17.12.2009r., oświadczeniem o zachowaniu celów i trwałości projektu z dnia 17.12.2009r., oświadczeniem o niewspółfinansowaniu projektu z innych środków UE z dnia 17.12.2009r., oświadczeniem o nie wykluczeniu z ubiegania się o dofinansowanie z dnia 02.04.2010r. (korekta z dnia 06.10.2010r.), oświadczeniem o przestrzeganiu ustawy Prawo zamówień publicznych z dnia 17.12.2009r., oświadczeniem o płynności finansowej realizacji projektu z dnia 17.12.2009r., oświadczeniem o zabezpieczeniu środków na realizację projektu z dnia 21.05.2009r., oświadczeniem o posiadanym prawie do dysponowania nieruchomością na cele budowlane z dnia 17.12.2009r., odpis zwykły księgi wieczystej stan z dnia 31.12.2009r., Uchwałą nr SO-34/16/0954/2009 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 07.04.2009r. w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta i Gminy Żerków sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za rok 2008, Studium Wykonalności dla projektu pn. „Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Żółkowie w oparciu o nowatorską technologię „Biogradex”” z m-ca maja 2010r., zaświadczeniem Naczelnika Urzędu Skarbowego w Jarocinie z dnia 05.01.2010r. potwierdzające status płatnika podatku VAT, dokumentacją z przeprowadzonego postępowania związanego z oceną oddziaływania na środowisko, wyciągiem z dokumentacji technicznej, pozwoleniami wodno-prawnymi,
22. Kartę informacyjną wniosku przyjętego w dniu 17.02.2010r.,
 23. Pismo WFOŚiGW w Poznaniu nr WFOS-V-UE-AS/4112/54/2008 z dnia 29.03.2010r. w sprawie korekty wniosku o dofinansowanie,
 24. Listę sprawdzającą wniosku o dofinansowanie – I ocena formalna z dnia 29.03.2010r.,
 25. Pismo WFOŚiGW w Poznaniu nr WFOS-V-UE-KR/4112/54/2008 z dnia 07.04.2010r. w sprawie pozytywnej oceny formalnej wniosku o dofinansowanie,
 26. Listę sprawdzającą wniosku o dofinansowanie – II ocena formalna z dnia 07.04.2010r.
 27. Pismo WFOŚiGW w Poznaniu nr WFOS-V-UE-AS/4112/54/2008 z dnia 07.05.2010r. w sprawie korekty wniosku o dofinansowanie,
 28. Kartę oceny projektu – I ocena merytoryczna z dnia 07.05.2010r.,
 29. Pismo WFOŚiGW w Poznaniu nr WFOS-V-UE-BP/4110/12/2009 z dnia 19.04.2010r. w sprawie zakończenia oceny formalnej wniosków o dofinansowanie zgłoszonych w ramach Konkursu nr 03/III/2008 dla Działania 3.4 wraz z Listą wniosków o dofinansowanie w ramach Priorytetu III WRPO 2007-2013, Działania 3.4 – konkurs 03/III/2008 (po preselekcji),
 30. Pismo WFOŚiGW w Poznaniu nr WFOS-V-UE-AS/4112/54/2008 z dnia 28.05.2010r. w sprawie pozytywnej oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie,
 31. Kartę oceny projektu z dnia 28.05.2010r.,
 32. Pismo WFOŚiGW w Poznaniu nr WFOS-V-UE-BP/4110/12/2009 z dnia 31.05.2010r. w sprawie zakończenia oceny merytorycznej wniosków o dofinansowanie złożonych w ramach Działania 3.4 Gospodarka wodno-ściekowa, Priorytet III WRPO na lata 2007-2013, Konkurs 03/III/2008 wraz z Zestawieniem wniosków o dofinansowanie w ramach Priorytetu III WRPO 2007-2013, Działanie 3.4, Konkurs 03/III/2008,
 33. Pismo Beneficjenta z dnia 25.06.2010r. w sprawie przekazania dokumentów niezbędnych do zawarcia umowy o dofinansowanie projektu wraz z załącznikami,
 34. Informację z dnia 07.07.2010r. o dostępności środków w kwocie 3 071 920,00 zł w ramach alokacji dla działania 3.4 projektu nr RPWP.03.04.02-30-001/10,

35. Wniosek do Zarządu WFOŚiGW w Poznaniu z dnia 06.07.2010r. w sprawie zatwierdzenia projektu Umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-RPWP.03.04.02-30-001/10-00 realizowanego przez Gminę Żerków,
36. Postanowienie Zarządu WFOŚiGW w Poznaniu z dnia 06.07.2010r. o zatwierdzeniu projektu umowy,
37. Umowę o dofinansowanie Projektu pn. "Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Żółkowie w oparciu o nowatorską technologię „Biogradex”" nr UDA-RPWP.03.04.02-30-001/10-00 współfinansowanego z EFRR w ramach: Priorytetu III „Środowisko Przyrodnicze” Działania 3.4 „Gospodarka wodno-ściekowa” Schematu II „Budowa, rozbudowa, przebudowa (modernizacja) oczyszczalni ścieków komunalnych” WRPO na lata 2007-2013 zawartą w dniu 13.07.2010r. pomiędzy Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu, ul.Szczepanowskiego 15A, 60-541 Poznań, a Gminą Żerków z siedzibą w Żerkowie ul.Adama Mickiewicza 5, 63-210 Żerków wraz z załącznikami: Wnioskiem nr WND-RPWP.03.04.02-30-001/10 z dnia 21.05.2010r. o dofinansowanie projektu wraz z załącznikami, harmonogramem rzeczowo-finansowym realizacji Projektu z dnia 25.06.2010r., kopią rachunku bankowego przeznaczonego do obsługi Projektu, kopią umowy rachunku bankowego przeznaczonego do przekazywania zaliczek oraz aneksami: aneksem nr UDA-RPWP.03.04.02-03-001/10-01 zawartym w dniu 25.07.2011r. wraz za załącznikami, aneksem nr UDA-RPWP.03.04.02-03-001/10-02 zawartym w dniu 05.03.2012r. wraz za załącznikami, aneksem nr UDA-RPWP.03.04.02-03-001/10-03 zawartym w dniu 20.02.2013r. wraz za załącznikami,
38. Karty informacyjne umowy o dofinansowanie projektu z dni: 13.07.2010r., 19.04.2012r., 20.02.2013r., 23.10.2013r.,
39. Pismo WFOŚiGW w Poznaniu nr WFOS-II-PU-TW/4112/54/2008 z dnia 08.06.2011r. w sprawie aneksu do umowy o dofinansowanie,
40. Wniosek do Zarządu WFOŚiGW w Poznaniu z dnia 30.06.2011r. w sprawie zmiany warunków umowy o dofinansowanie Projektu,
41. Pismo WFOŚiGW w Poznaniu nr WFOS-II-PU-TW/4112/54/2008 z dnia 07.07.2011r. w sprawie aneksu do umowy o dofinansowanie,
42. Pismo Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego Departamentu Polityki Regionalnej w Poznaniu nr DPR.II.1.432.2.82.2011 z dnia 14.07.2011r. w sprawie aneksu do umowy o dofinansowanie,
43. Pismo Beneficjenta z dnia 14.06.2011r. w sprawie aneksu do umowy o dofinansowanie Projektu,
44. Pismo Beneficjenta z dnia 21.06.2011r. w sprawie aneksu do umowy o dofinansowanie Projektu,
45. Notatkę służbową pracownika WFOŚiGW w Poznaniu z dnia 19.04.2013r. w sprawie przedłożenia przez Beneficjenta faktur kwalifikowalnych będących przedmiotem dofinansowania ze środków krajowych w ramach udzielonej Gminie Żerków pożyczki z dnia 19.10.2011r.,
46. Pismo Gminy Żerków z dnia 20.02.2013r. w sprawie przekazania do WFOŚiGW w Poznaniu końcowego wniosku o refundację dla projektu nr RPWP.03.04.02-30-001/10,
47. Wniosek Beneficjenta o płatność nr WNP-RPWP.03.04.02-30-001/10-14 za okres od 28.06.2011r. do 30.09.2011r. wraz z załącznikami: fakturą VAT nr 14/08/2012 - faktura częściowa nr 14 z dnia 31.08.2012r. za rozbudowę i modernizację oczyszczalni ścieków w Żółkowie w oparciu o nowatorską technologię "Biogradex" na kwotę brutto 712 072,76 zł, kwotę netto 578 920,94 zł, wystawioną przez PPRI-WODKAN Sp.z o.o. ul.Zodiakowa 15, 61-244 Poznań, NIP: 782-00-22-412, protokołem odbioru wykonanych

robót w okresie od 01.08.2012r. do 31.08.2012r. z dnia 31.08.2012r., wyciągiem z Banku PKO Bank Polski nr 27/2012 za okres od 19.09.2012r.-25.09.2012r. potwierdzającym zapłatę za fakturę nr 14/08/2012, fakturą VAT nr 27/11/2012 - fakturą częściową nr 17 z dnia 30.11.2012r. za rozbudowę i modernizację oczyszczalni ścieków w Żółkowie w oparciu o nowatorską technologię "Biogradex" na kwotę brutto 492 000,00 zł, kwotę netto 400 000,00 zł, wystawioną przez PPRI-WODKAN Sp. z o.o. ul.Zodiakowa 15, 61-244 Poznań, NIP: 782-00-22-412, protokołem odbioru wykonanych robót w okresie od 01.11.2012r. do 16.11.2012r. z dnia 30.11.2012r., wyciągiem z Banku PKO Bank Polski nr 37/2012 za okres od 15.12.2012r. do 17.12.2012r. potwierdzającym zapłatę za fakturę nr 27/11/2012, fakturą VAT nr 29/11/2012 - faktura częściowa nr 18 z dnia 30.11.2012r. za rozbudowę i modernizację oczyszczalni ścieków w Żółkowie w oparciu o nowatorską technologię "Biogradex" na kwotę brutto 368 390,39 zł, kwotę netto 299 504,38 zł wystawioną przez PPRI-WODKAN Sp. z o.o. ul.Zodiakowa 15, 61-244 Poznań, NIP: 782-00-22-412, protokołem odbioru wykonanych robót w okresie od 17.11.2012r. do 30.11.2012r. z dnia 30.11.2012r., wyciągiem z Banku PKO Bank Polski nr 37/2012 za okres od 15.12.2012r. do 17.12.2012r. potwierdzającym zapłatę za fakturę nr 27/11/2012, fakturą nr 43/12/2012 - faktura końcowa z dnia 21.12.2012r. za rozbudowę i modernizację oczyszczalni ścieków w Żółkowie w oparciu o nowatorską technologię "Biogradex" na kwotę brutto 250 926,60 zł, kwotę netto 204 005,37 zł wystawioną przez PPRI-WODKAN Sp. z o.o. ul.Zodiakowa 15, 61-244 Poznań, NIP: 782-00-22-412, protokołem odbioru wykonanych robót za okres od 01.12.2012r. do 21.12.2012r. z dnia 21.12.2012r., wyciągiem z Banku PKO Bank Polski nr 42/2012 za okres od 28.12.2012r. do 28.12.2012r. z dnia 28.12.2012r. potwierdzającym zapłatę za fakturę nr 43/12/2012; protokołem odbioru robót i przekazania do eksploatacji zadania pn.: "Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Żółkowie w oparciu o nowatorską technologię Biogradex" z dnia 21.12.2012r., fakturą nr 582/2012 z dnia 03.12.2012r. wystawioną przez EKOCENTRUM Sp. z o.o., 54-434 Wrocław ul.Budziszyńska 35/1 za pełnienie obowiązków Inspektora Nadzoru Inwestorskiego na kwotę brutto 16 685,36 zł, kwotę netto 13 565,33 zł, wyciągiem bankowym nr 36/2012 za okres od 01.12.2012r. do 14.12.2012r. z dnia 14.12.2012r. z Banku PKO Bank Polski potwierdzającym zapłatę za fakturę nr 582/2012, fakturą nr 620A/2012 z dnia 28.12.2012r. wystawioną przez EKOCENTRUM Sp. z o.o., 54-434 Wrocław ul.Budziszyńska 35/1 za pełnienie obowiązków Inspektora Nadzoru Inwestorskiego na kwotę brutto 4 869,49 zł, kwotę netto 3 958,93 zł, wyciągiem bankowym nr 43/2012 za okres od 29.12.2012r. do 31.12.2012r. z dnia 31.12.2012r. z Banku PKO Bank Polski potwierdzającym zapłatę za fakturę nr 582/2012, fakturą nr SOA/1866/2012 z dnia 10.12.2012r. wystawioną przez Oficynę Wydawniczą Sp. z o.o. Jarocin, na kwotę brutto 1 230,00 zł, kwotę netto 1 000,00 zł, wyciągiem bankowym nr 38/2012 z dnia 18.12.2012r. za okres od 18.12.2012r. do 18.12.2012r. z Banku PKO Bank Polski potwierdzającym zapłatę za fakturę nr SOA/1866/2012 z dnia 10.12.2012r., materiałami promującymi projekt zamieszczonymi w Gazecie jarocińskiej z dnia 28.12.2012r., Decyzją Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Jarocinie nr PINB.433.40.2012.DN z dnia 11.01.2013r. udzielającą pozwolenia na użytkowanie rozbudowy oczyszczalni ścieków w Żółkowie, zaświadczeniem Naczelnika Urzędu Skarbowego w Jarocinie nr OB./490-3-13-VC z dnia 09.01.2013r. o statusie czynnego podatnika podatku VAT, oświadczeniem o niekwalifikowalności podatku VAT z dnia 20.02.2013r., wyjaśnieniem dotyczącym faktury VAT nr 14/08/2012 z dnia 31.08.2012r., informacją o sposobie realizacji polityk/celów horyzontalnych w ramach projektu z dnia 20.02.2012r., dokumentami OT: nr 44/2012 z dnia 31.12.2012r. wraz z załącznikiem nr 1, nr 43/2012 z dnia 31.12.2012r.

- wraz z załącznikiem, 42/2012 z dnia 31.12.2012r. wraz z załącznikiem nr 1, nr 41/2012 z dnia 31.12.2012r. wraz z załącznikiem nr 1,
48. Notatkę służbową pracownika WFOŚiGW w Poznaniu z dnia 19.04.2013r. w sprawie przedłożenia przez Beneficjenta faktur będących przedmiotem dofinansowania ze środków krajowych w ramach udzielonej Gminie Żerków pożyczki z dnia 19.10.2011r. Kartę informacyjną korekty do wniosku o płatność nr RPWP.03.04.02-30-001/10-14-K01 z dnia 16.04.2013r.,
 49. Umowę pożyczki nr 173/U/400/175/2011 zawartej w dniu 19.10.2011r. pomiędzy WFOŚiGW w Poznaniu, a Gminą Żerków wraz z załącznikiem nr 1,
 50. Kartę informacyjną korekty do wniosku o płatność nr RPWP.03.04.02-30-001/10-12-K02 z dnia 16.04.2013r.,
 51. Kartę informacyjną korekty do wniosku o płatność nr RPWP.03.04.02-30-001/10-12-K01 z dnia 16.04.2013r.,
 52. Kartę informacyjną korekty do wniosku o płatność nr RPWP.03.04.02-30-001/10-10-K01 z dnia 16.04.2013r.,
 53. Kartę informacyjną korekty do wniosku o płatność nr RPWP.03.04.02-30-001/10-07-K01 z dnia 16.04.2013r.,
 54. Kartę informacyjną korekty do wniosku o płatność nr RPWP.03.04.02-30-001/10-07-K02 z dnia 16.04.2013r.,
 55. Refundacyjny i rozliczający zaliczkę wniosek Beneficjenta o płatność nr RPWP.03.04.02-30-001/10-04 za okres od 28.06.2011r. do 30.09.2011r. (data wpływu do WFOŚiGW w Poznaniu: 05.10.2011r.),
 56. Pismo WFOŚiGW w Poznaniu nr WFOS-IV-FK-AKK/4112/54/2008 z dnia 20.10.2011r. w sprawie pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność nr WNP-RPWP.03.04.02-30-001/10-04 oraz wydaniu zgody na dokonanie płatności,
 57. Kartę informacyjną wniosku o płatność nr WNP-RPWP.03.04.02-30-001/10-04 z dnia 26.10.2011r.,
 58. Listę sprawdzającą wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-RPWP.03.04.02-30-001/10-04 z dnia 12.10.2011r.,
 59. Listę sprawdzającą pod względem finansowym wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-RPWP.03.04.02-30-001/10-04 z dnia 17.10.2011r.,
 60. Kartę Informacyjną Wniosku o płatność nr WNP-RPWP.03.04.02-30-001/10-04 z dnia 17.10.2011r.,
 61. Kartę Informacyjną Wniosku o płatność nr WNP-RPWP.03.04.02-30-001/10-04 z dnia 26.10.2011r.,
 62. Refundacyjny i rozliczający zaliczkę Wniosek Beneficjenta o płatność nr RPWP.03.04.02-30-001/10-07 za okres od 01.10.2011r. do 30.03.2011r. (data wpływu do WFOŚiGW w Poznaniu: 18.04.2012r.),
 63. Listę sprawdzającą wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-RPWP.03.04.02-30-001/10-07 z dnia 23.04.2012r.,
 64. Listę sprawdzającą pod względem finansowym wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-RPWP.03.04.02-30-001/10-07 z dnia 24.04.2012r.,
 65. Rozliczający zaliczkę Wniosek Beneficjenta o płatność nr RPWP.03.04.02-30-001/10-10 za okres od 31.03.2012r. do 28.06.2012r. (data wpływu do WFOŚiGW w Poznaniu: 06.07.2012r.),
 66. Listę sprawdzającą wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-RPWP.03.04.02-30-001/10-10 z dnia 18.09.2012r.,
 67. Listę sprawdzającą pod względem finansowym wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-RPWP.03.04.02-30-001/10-10 z dnia 19.09.2012r.,

68. Refundacyjny i rozliczający zaliczkę Wniosek Beneficjenta o płatność nr RPWP.03.04.02-30-001/10-12 za okres od 29.06.2012r. do 16.11.2012r. (data wpływu do WFOŚiGW w Poznaniu: 28.11.2012r.),
69. Listę sprawdzającą wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-RPWP.03.04.02-30-001/10-12 z dnia 06.12.2012r.,
70. Listę sprawdzającą pod względem finansowym wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-RPWP.03.04.02-30-001/10-12 z dnia 06.12.2012r.,
71. Sprawozdawczy Wniosek Beneficjenta o płatność nr RPWP.03.04.02-30-001/10-13 za okres od 01.07.2012r. do 31.12.2012r. (data wpływu do WFOŚiGW w Poznaniu: 07.01.2013r.),
72. Listę sprawdzającą wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-RPWP.03.04.02-30-001/10-13 z dnia 23.01.2013r.,
73. Listę sprawdzającą pod względem finansowym wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-RPWP.03.04.02-30-001/10-13 z dnia 19.09.2012r.

1.2. W celu potwierdzenia ww. warunków sprawdzono, czy:

- typ Beneficjenta jest dopuszczalny dla danego działania,
- realizacja projektu ma miejsce w granicach administracyjnych obszaru objętego WRPO - w granicach administracyjnych Województwa Wielkopolskiego,
- zakres rzeczowy projektu jest zgodny z zapisami i celami określonymi dla danego działania w Szczegółowym opisie osi priorytetowych WRPO 2007 – 2013,
- maksymalny udział środków UE w wydatkach kwalifikowanych nie przekracza maksymalnego dopuszczalnego dofinansowania kosztów kwalifikowanych projektu,
- wniosek o dofinansowanie został dostarczony prawidłowo i terminowo,
- poziom dofinansowania projektu ze środków EFRR nie przekracza procentowo kosztów kwalifikowalnych projektu,
- wniosek o dofinansowanie jest kompletny i prawidłowo sporządzony,
- wniosek zawiera wszystkie wymagane, prawidłowo wypełnione załączniki,
- wkład własny Beneficjenta jest ustalony na poziomie nie mniejszym niż określony w Uszczegółowieniu WRPO „minimalny wkład własny Beneficjenta”,
- wnioskodawca nie podlega wykluczeniu z ubiegania się o dofinansowanie,
- cele projektu wspierają realizację celów określonych dla Działania,
- projekt dotyczy aglomeracji ujętej w Krajowym Programie Oczyszczania Ścieków Komunalnych,
- projekt dotyczy aglomeracji od 2 tys. do 5 tys. RLM,
- wszystkie wydatki zakładane do poniesienia w ramach projektu są zgodne z obowiązującymi wytycznymi i podręcznikiem kwalifikowalności wydatków w ramach WRPO,
- w wyniku realizacji projektu nastąpi utworzenie od podstaw kompletnego systemu gospodarki odpadami,
- wszystkie planowane wydatki są konieczne do osiągnięcia celów projektu,
- projekt wpływa na osiągnięcie wskaźników niniejszego działania,

- projekt wykazuje pozytywny wpływ lub brak wpływu na zagadnienia związane z polityką zrównoważonego rozwoju i równością szans,
- wnioskodawca jest przygotowany do realizacji projektu i czy przygotowano odpowiedni sposób wdrażania projektu,
- projektodawca jest zdolny do utrzymania rezultatów projektu przez minimum 5 lat od zakończenia jego realizacji), zarówno pod względem finansowym, jak i organizacyjnym,
- wybrano optymalny wariant projektu,
- wybrano poprawnie miejsce realizacji projektu,
- harmonogram i budżet realizacji projektu jest realny i możliwy do osiągnięcia,
- opisane niezbędne rodzaje czynności, materiałów i usług wystarczą do osiągnięcia produktów projektu,
- opis cech proponowanych technologii, elementów inwestycji, parametrów technicznych inwestycji jest poprawny,
- projekt zawiera innowacyjne rozwiązania,
- projekt oceniony został zgodnie z metodologią stosowania kryterium strategicznego oraz kryteriów jakościowych opisanych w „Kryteriach wyboru finansowych operacji w ramach WRPO na lata 2007-2013”,
- w przypadku zmiany kolejności projektów na liście rankingowej w wyniku zastosowania kryterium strategicznego przedstawiono pisemne uzasadnienie decyzji,
- projekt jest zgodny z umową oraz ze wszystkimi warunkami dotyczącymi przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów,
- projekt sfinansowany w ramach badanego wniosku o płatność został faktycznie wykonany i czy jest zgodny z umową o dofinansowanie,
- przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowaniu,
- została zachowana trwałość projektu?

2. Czy wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez Beneficjenta? (art. 16 ust. 2 lit. b Rozporządzenia Komisji (WE) 1828/2006).

2.1. W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej (PLN)
1	2	3
1.	WNP.RPWP.03.04.02-30-001/10-04-K01	0,00

2.	WNP.RPWP.03.04.02-30-001/10-07-K01	0,00
3.	WNP.RPWP.03.04.02-30-001/10-07-K02	0,00
4.	WNP.RPWP.03.04.02-30-001/10-10-K01	0,00
5.	WNP.RPWP.03.04.02-30-001/10-12-K01	0,00
6.	WNP.RPWP.03.04.02-30-001/10-12-K02	0,00
7.	WNP.RPWP.03.04.02-30-001/10-13	0,00
8.	WNP.RPWP.03.04.02-30-001/10-14	1.458.022,87
9.	WNP.RPWP.03.04.02-30-001/10-14-K01	0,00

oraz następującą dokumentację:

- 1) Wniosek o dofinansowanie w ramach WRPO na lata 2007-2013 z dnia 17.02.2010r. (data wpływu do WFOŚiGW w Poznaniu: 17.02.2010r.) wraz z załącznikami oraz późniejszymi korektami,
- 2) Umowę o dofinansowanie Projektu pn. "Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Żółkowie w oparciu o nowatorską technologię „Biogradex”" nr UDA-RPWP.03.04.02-30-001/10-00 zawartą w dniu 13.07.2010r. wraz z załącznikami oraz aneksami,
- 3) Fakturę VAT nr 14/08/2012 - faktura częściowa nr 14 z dnia 31.08.2012r. za rozbudowę i modernizację oczyszczalni ścieków w Żółkowie w oparciu o nowatorską technologię "Biogradex" na kwotę brutto 712 072,76 zł, kwotę netto 578 920,94 zł, wystawioną przez PPRI-WODKAN Sp. z o.o. ul.Zodiakowa 15, 61-244 Poznań, NIP: 782-00-22-412,
- 4) Protokół odbioru wykonanych robót w okresie od 01.08.2012r. do 31.08.2012r. z dnia 31.08.2012r.,
- 5) Wyciąg z Banku PKO Bank Polski nr 27/2012 za okres od 19.09.2012r.-25.09.2012r. potwierdzający zapłatę za fakturę nr 14/08/2012,
- 6) Fakturę VAT nr 27/11/2012 - faktura częściowa nr 17 z dnia 30.11.2012r. za rozbudowę i modernizację oczyszczalni ścieków w Żółkowie w oparciu o nowatorską technologię "Biogradex" na kwotę brutto 492 000,00 zł, kwotę netto 400 000,00 zł, wystawioną przez PPRI-WODKAN Sp.z o.o. ul.Zodiakowa 15, 61-244 Poznań, NIP: 782-00-22-412,
- 7) Protokół odbioru wykonanych robót w okresie od 01.11.2012r. do 16.11.2012r. z dnia 30.11.2012r.,
- 8) Wyciąg z Banku PKO Bank Polski nr 37/2012 za okres od 15.12.2012r. do 17.12.2012r. potwierdzający zapłatę za fakturę nr 27/11/2012,
- 9) Fakturę VAT nr 29/11/2012 - faktura częściowa nr 18 z dnia 30.11.2012r. za rozbudowę i modernizację oczyszczalni ścieków w Żółkowie w oparciu o nowatorską technologię "Biogradex" na kwotę brutto 368 390,39 zł, kwotę netto 299 504,38 zł wystawioną przez PPRI-WODKAN Sp. z o.o. ul.Zodiakowa 15, 61-244 Poznań, NIP: 782-00-22-412,
- 10) Protokół odbioru wykonanych robót w okresie od 17.11.2012r. do 30.11.2012r. z dnia 30.11.2012r.,
- 11) Wyciąg z Banku PKO Bank Polski nr 37/2012 za okres od 15.12.2012r. do 17.12.2012r. potwierdzający zapłatę za fakturę nr 27/11/2012,
- 12) Fakturę nr 43/12/2012 - faktura końcowa z dnia 21.12.2012r. za rozbudowę i modernizację oczyszczalni ścieków w Żółkowie w oparciu o nowatorską technologię

- "Biogradex" na kwotę brutto 250 926,60 zł, kwotę netto 204 005,37 zł wystawioną przez PPRI-WODKAN Sp.z o.o. ul.Zodiakowa 15, 61-244 Poznań, NIP: 782-00-22-412,
- 13) Protokół odbioru wykonanych robót za okres od 01.12.2012r. do 21.12.2012r. z dnia 21.12.2012,
 - 14) Wyciąg z Banku PKO Bank Polski nr 42/2012 za okres od 28.12.2012r. do 28.12.2012r. z dnia 28.12.2012r. potwierdzający zapłatę za fakturę nr 43/12/2012,
 - 15) Protokół odbioru robót i przekazania do eksploatacji zadania pn.:"Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Żółkowie w oparciu o nowatorską technologię Biogradex" z dnia 21.12.2012r.,
 - 16) Fakturę nr 582/2012 z dnia 03.12.2012r. wystawioną przez EKOCENTRUM Sp. z o.o., 54-434 Wrocław ul.Budziszyńska 35/1 za pełnienie obowiązków Inspektora Nadzoru Inwestorskiego na kwotę brutto 16 685,36 zł, kwotę netto 13 565,33 zł,
 - 17) Wyciąg bankowy nr 36/2012 za okres od 01.12.2012r. do 14.12.2012r. z dnia 14.12.2012r. z Banku PKO Bank Polski potwierdzający zapłatę za fakturę nr 582/2012,
 - 18) Fakturę nr 620A/2012 z dnia 28.12.2012r. wystawioną przez EKOCENTRUM Sp. z o.o., 54-434 Wrocław ul.Budziszyńska 35/1 za pełnienie obowiązków Inspektora Nadzoru Inwestorskiego na kwotę brutto 4 869,49 zł, kwotę netto 3 958,93 zł,
 - 19) Wyciąg bankowy nr 43/2012 za okres od 29.12.2012r. do 31.12.2012r. z dnia 31.12.2012r. z Banku PKO Bank Polski potwierdzający zapłatę za fakturę nr 582/2012,
 - 20) Fakturę nr SOA/1866/2012 z dnia 10.12.2012r. wystawioną przez Oficynę Wydawniczą Sp.z o.o. Jarocin, na kwotę brutto 1 230,00 zł, kwotę netto 1 000,00 zł,
 - 21) Wyciąg bankowy nr 38/2012 z dnia 18.12.2012r. za okres od 18.12.2012r. do 18.12.2012r. z Banku PKO Bank Polski potwierdzający zapłatę za fakturę nr SOA/1866/2012 z dnia 10.12.2012r.,
 - 22) Materiały promujące projekt zamieszczone w Gazecie Jarocińskiej z dnia 28.12.2012r.,
 - 23) Decyzję Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Jarocinie nr PINB.433.40.2012.DN z dnia 11.01.2013r. udzielającą pozwolenia na użytkowanie rozbudowy oczyszczalni ścieków w Żółkowie,
 - 24) Wyjaśnienie dotyczące faktury VAT nr 14/08/2012 z dnia 31.08.2012r.,
 - 25) Dokumenty przyjęć środków trwałych OT: nr 44/2012 z dnia 31.12.2012r. wraz z załącznikiem nr 1, nr 43/2012 z dnia 31.12.2012r. wraz z załącznikiem, 42/2012 z dnia 31.12.2012r. wraz z załącznikiem nr 1, nr 41/2012 z dnia 31.12.2012r. wraz z załącznikiem nr 1,
 - 26) Zarządzenie Nr 35/2011 Burmistrza Miasta i Gminy Żerków z dnia 08.12.2010r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dotyczących projektu pt."Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Żółkowie w oparciu o nowatorską technologię „Biogradex” w ramach WRPO na lata 2007-2013 wraz z załącznikiem nr 1,
 - 27) Zapisy na koncie inwestycyjnym nr 080-010-01010-6057-10 – wykaz stanów i obrotów za okres od 01.01.2010r. do 31.12.2010r.,
 - 28) Zapisy na koncie inwestycyjnym nr 080-010-01010-6057-10 – wykaz stanów i obrotów za okres od 01.01.2011r. do 31.12.2011r.,
 - 29) Zapisy na koncie inwestycyjnym nr 080-010-01010-6057-10 – wykaz stanów i obrotów za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.,
 - 30) Polecenie księgowania nr PK/618/12 z dnia 31.12.2012r. (dowód OT nr 44/12),
 - 31) Dokument OT nr 44/2012 z dnia 31.12.2012r. – podwójny wózek chromowany – pierwsze wyposażenie budynku socjalno-administracyjnego przy oczyszczalni ścieków w Żółkowie, faktura nr 616/2002 z dnia 20.12.2012r.,

- 32) Dokument OT nr 43/2012 z dnia 31.12.2012r. – monitoring oczyszczalni ścieków – system CC TV i SSWiN, faktura nr 21/12/12 z dnia 31.12.2012r.,
- 33) Dokument OT nr 42/2012 z dnia 31.12.2012r. – budynek socjalno-administracyjny – budynek przy oczyszczalni ścieków w Żółkowie, faktury VAT wg załącznika do OT nr 42/2012,
- 34) Dokument OT nr 41/2012 z dnia 31.12.2012r. – oczyszczalnia ścieków w Żółkowie – rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Żółkowie w oparciu o nowatorską technologię „Biogradex”, faktury VAT wg załącznika do OT nr 41/2012,
- 35) Zapisy na koncie rozrachunkowym nr 201-100-00000-0000-03 – wykaz stanów i obrotów za okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.,
- 36) Dokument – Rozliczenie inwestycji „Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Żółkowie”.

2.2. W przedmiotowym zakresie sprawdzono, czy:

- Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających wnioski o płatność (faktury, przelewy i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej) złożony do Instytucji Zarządzającej,
- wydatki zadeklarowane zostały poniesione przez podmiot, z którym Instytucja Zarządzająca zawarła umowę o dofinansowanie projektu,
- wielkość wydatków zadeklarowanych we wniosku o płatność jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami i dowodami zapłaty,
- wydatki zostały poniesione w znaczeniu kasowym, tj. jako rozchód środków pieniężnych z kasy lub rachunku bankowego Beneficjenta,
- wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- w przypadku, gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego projektu, czy została wykazana ta część wydatku odnosząca się do projektu,
- faktury potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych we wniosku o płatność zostały opisane w sposób określony w Instrukcji do wniosku Beneficjenta o płatność?

3. Czy wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi? (art. 16 ust. 2 lit. c Rozporządzenia Komisji (WE) 1828/2006);

3.1. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

3.1.1. W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto dokumentację:

- 1) Wniosek Preselekcyjny Procedura Konkursowa w ramach WRPO na lata 2007-2013 z dnia 28.11.2008r. (data wpływu do WFOŚiGW w Poznaniu: 02.12.2008r.) wraz z załącznikami,
- 2) Wniosek o dofinansowanie w ramach WRPO na lata 2007-2013 z dnia 17.02.2010r. (data wpływu do WFOŚiGW w Poznaniu: 17.02.2010r.) wraz z załącznikami oraz późniejszymi korektami,
- 3) Umowę o dofinansowanie Projektu pn. „Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Żółkowie w oparciu o nowatorską technologię „Biogradex”” nr UDA-RPWP.03.04.02-30-001/10-00 zawartą w dniu 13.07.2010r. wraz z załącznikami oraz aneksami,

- 4) Sprawozdawczy Wniosek Beneficjenta o płatność nr WNP.RPWP.03.04.02-30-001/10-13 za okres od 01.07.2012r. do 31.12.2013r. wraz z załącznikami,
- 5) Refundacyjny Wniosek Beneficjenta o płatność nr WNP-RPWP.03.04.02-30-001/10-14 za okres od 17.11.2012r. do 28.12.2012r. wraz z załącznikami,
- 6) Notatkę służbową pracownika WFOŚiGW w Poznaniu z dnia 19.04.2013r. w sprawie przedłożenia przez Beneficjenta faktur kwalifikowalnych będących przedmiotem dofinansowania ze środków krajowych w ramach udzielonej Gminie Żerków pożyczki z dnia 19.10.2011r.,
- 7) Umowę pożyczki nr 173/U/400/175/2011 zawartej w dniu 19.10.2011r. pomiędzy WFOŚiGW w Poznaniu, a Gminą Żerków wraz z załącznikiem nr 1.

3.1.2. W celu potwierdzenia spełnienia ww. warunku sprawdzono, czy:

- wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie,
- poniesione wydatki zostały wykazane przez Beneficjenta we wnioskach o płatność tylko jeden raz,
- poniesione wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności zawartymi w rozporządzeniu WE 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006r., wytycznych MRR, Programie RPO, Uszczegółowieniu RPO, Podręczniku Kwalifikowalności RPO,
- wydatki poniesione na zakup środków trwałych zostały zaliczone do kosztów kwalifikowalnych projektu po spełnieniu odpowiednich warunków?

3.2. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

3.2.1. W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto dokumenty źródłowe postępowania o zamówienie publiczne pn.: Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Żółkowie w oparciu o nowatorską technologię „Biogradex” (sygn. 5.341.2011):

- 1) Wniosek o płatność refundacyjną WNP.RPWP.03.04.02-30-001/10-14 za okres 17.11.2012r.-28.12.2012r. złożony przez Beneficjenta w WFOŚiGW w Poznaniu w dniu 20.02.2013r. wraz z dokumentacją wspierającą,
- 2) Umowę o dofinansowanie Projektu nr UDA-RPWP.03.04.02-30-001/10-00 zawartą w dniu 13.07.2010r. wraz z aneksami: nr UDA-RPWP.03.04.02-03-001/10-01 zawartym w dniu 25.07.2011r. , nr UDA-RPWP.03.04.02-03-001/10-02 zawartym w dniu 05.03.2012r., aneksem nr UDA-RPWP.03.04.02-03-001/10-03 zawartym w dniu 20.02.2013r.,
- 3) Zarządzenie nr 25 Burmistrza Miasta i Gminy Żerków z dnia 29.12.2009r. w sprawie powołania komisji przetargowej wraz z regulaminem,
- 4) Wycenę szacunkową wartości zamówienia z dnia z dnia 25.11.2011r. , którą oszacowano na kwotę netto 5 151 404,00 zł/1 341 860,90 euro,
- 5) Specyfikację istotnych warunków zamówienia , zatwierdzoną w dniu 16.02.2011r. przez kierownika zamawiającego, wraz ze zmianą z dnia 17.02.2011r.,
- 6) Ogłoszenie o zamówieniu nr 55603-2011 zamieszczone w dniu 16.02.2011r. w BZP wraz ze zmianą z dnia 17.02.2011r. – ogłoszenie nr 56101-2011,

- 7) Ogłoszenia o zamówieniu zamieszczone na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego, w dniach 16.02.2011r.-23.03.2011r. oraz na stronie internetowej,
- 8) Formularze ofertowe złożone przez:
 - a) „Fambud” Jerzy Pietrzak sp. z o.o. z/s w Skierniewicach ul. Mszczonowska 73,
 - b) konsorcjum: „Gutowski-Gutowski”, Jan Gutowski – Lider, „Gutowski” sp. z o.o. z/s w Lesznie ul. 17 stycznia 92,
 - c) P.P.R.I.H. „Wodkan” sp. z o.o. z/s w Poznaniu ul. Zodiakowa 15,
 - d) P.U.P. „Sanbud” z/s w Kaliszu. ul. Karpacka 12,
 - e) Z.O.Ś. Krystyna Mitura z/s w Poznaniu, ul. Łobeska 14,
 - f) P.T.H.U „Hudro-Marko” z/s w Jarocinie, ul. Wojska Polskiego 139,
- 9) Oświadczenia wykonawców o niewykluczeniu z udziału w postępowaniu w sprawie zamówienia publicznego, o treści zgodnej z art. 24 ustawy PZP,
- 10) Koperty wraz z wykazem złożonych ofert, poświadczające ich terminowe złożenie,
- 11)Zawiadomienie (ogłoszenie) – nr sprawy 5.341.2011 o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 28.03.2011r. wraz z potwierdzeniami: wysłania, nadania, opublikowania,
- 12)Ogłoszenie nr 66744-2011 zamieszczone w dniu 6.04.2011r. w BZP w sprawie udzielenia zamówienia publicznego (wraz z ogłoszeniami zamieszczonymi na stronie internetowej zamawiającego oraz na tablicy ogłoszeń),
- 13)Umowę z wykonawcą, który złożył najkorzystniejszą ofertę, zawartą w dniu 5.04.2011r.,
- 14)Protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego (sygn. 5.341.2011) zatwierdzony w dniu 6.04.2011r. wraz z oświadczeniami członków komisji oraz kierownika zamawiającego o bezstronności.

3.2.2. W celu potwierdzenia spełnienia ww. warunku sprawdzono, czy:

- wybrano wykonawcę w oparciu o najbardziej korzystną ekonomicznie i jakościowo ofertę,
- przestrzegano przy wyborze wykonawcy i wydatkowaniu środków, prawa wspólnotowego i krajowego, m.in. w zakresie zapewnienia zasad przejrzystości i jawności i ochrony uczciwej konkurencji oraz równości szans wykonawców na rynku?

3.3. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

3.3.1. W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto dokumentację:

- 1) Wniosek o dofinansowanie w ramach WRPO na lata 2007-2013 z dnia 17.02.2010r. (data wpływu do WFOŚiGW w Poznaniu: 17.02.2010r.) wraz z późniejszymi korektami oraz załącznikami w szczególności związanymi z przeprowadzonym postępowaniem w sprawie oceny oddziaływania na środowisko szczegółowo wymienionymi poniżej,
- 2) Umowę o dofinansowanie Projektu pn. „Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Żółkowie w oparciu o nowatorską technologię „Biogradex”” nr UDA-RPWP.03.04.02-30-001/10-00 zawartą w dniu 13.07.2010r. wraz z załącznikami oraz aneksami,
- 3) Formularz w zakresie Oceny Oddziaływania na Środowisko z dnia 20.05.2010r., zaświadczenie nr RDOŚ-30.PN.I-66330-412/10/mo Regionalnego Dyrektora Ochrony

- Środowiska w Poznaniu – organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 z dnia 13.05.2010r.,
- 4) Decyzja nr OŚ.7624/37/09 z dnia 05.10.2009r. Burmistrza Miasta i Gminy Żerków o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia wraz z załącznikiem nr 1 – kartą informacyjną przedsięwzięcia oraz załącznikiem nr 2 – charakterystyką przedsięwzięcia,
 - 5) Studium Wykonalności dla projektu pt.”Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Żółkowie w oparciu o nowatorską technologię „Biogradex”” – wersja z m-ca maja 2010r.,
 - 6) Postanowienie Burmistrza Miasta i Gminy Żerków z dnia 09.03.2009r. nr OŚ.7624/8/09 stwierdzające obowiązek przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko,
 - 7) Obwieszczenie Burmistrza Miasta i Gminy Żerków o zawiadomieniu stron postępowania poprzez obwieszczenie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia,
 - 8) Wniosek z dnia 05.02.2009r. o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia wraz z załącznikiem nr 1 – kartą informacyjną przedsięwzięcia,
 - 9) Pismo Burmistrza Żerkowa z dnia 19.02.2009r. nr Oś.7624/6/09 skierowane do Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Jarocinie w sprawie wyrażenia opinii co do obowiązku przeprowadzenia opinii w sprawie oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko,
 - 10) Opinia sanitarna Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Jarocinie nr ON-NS-72/2-12(02)/09 z dnia 03.03.2009r. w zakresie obowiązku przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla przedmiotowego przedsięwzięcia,
 - 11) Pismo Burmistrza Miasta i Gminy Żerków z dnia 19.02.2009r. nr Oś.7624/5/09 skierowane do Starostwa Powiatowego w Jarocinie w sprawie wyrażenia opinii co do potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko,
 - 12) Postanowienie Starostwa Powiatowego w Jarocinie z dnia 05.03.2009r. nr BŚ.7633-10/09 w zakresie obowiązku przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla przedmiotowego przedsięwzięcia,
 - 13) Zawiadomienie Burmistrza Miasta i Gminy Żerków z dnia 08.07.2009r. nr Oś.7624/24/09 o podaniu do publicznej wiadomości raportu o oddziaływaniu przedsięwzięcia na środowisko,
 - 14) Zawiadomienie Burmistrza Miasta i Gminy Żerków z dnia 08.07.2009r. nr Oś.7624/25/09 o podaniu do publicznej wiadomości informacji o wszczęciu postępowania administracyjnego w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia,
 - 15) Raport o oddziaływaniu przedsięwzięcia na środowisko polegającego na rozbudowie oczyszczalni ścieków w Żółkowie (czerwiec 2009r.),
 - 16) Streszczenie, w języku niespecjalistycznym, raportu oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięcia: Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Żółkowie w oparciu o nowatorską technologię „Biogradex”,
 - 17) Pismo Burmistrza Miasta i Gminy Żerków z dnia 08.07.2009r. nr Oś.7624/26/09 skierowane do Starostwa Powiatowego w Jarocinie w sprawie uzgodnienia warunków realizacji przedsięwzięcia,
 - 18) Postanowienie Starostwa Powiatowego w Jarocinie z dnia 22.07.2009r. nr BŚ.7633-10/09 w sprawie uzgodnienie realizacji przedsięwzięcia polegającego na rozbudowie i modernizacji oczyszczalni ścieków w Żółkowie,

- 19) Pismo Urzędu Miasta i Gminy Żerków z dnia 08.07.2009r. nr Oś.7624/27/09 skierowane do państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Jarocinie w sprawie uzgodnienia warunków realizacji przedsięwzięcia,
- 20) Postanowienie Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Jarocinie z dnia 31.07.2009r. nr ON-NS-72/3-10(02)/09 w sprawie uzgodnienia dla Burmistrza Miasta i Gminy Żerków środowiskowych uwarunkowań realizacji przedsięwzięcia polegającego na rozbudowie i modernizacji oczyszczalni ścieków w Żółkowie w oparciu o nowatorską technologię „Biogradex” na działce nr 251/4 i 262/1,
- 21) Obwieszczenie Burmistrza Miasta i Gminy Żerków z dnia 05.08.2009r. nr Oś.7624/29/09 w sprawie możliwości zapoznania się z materiałami w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach,
- 22) Decyzja Starostwa Powiatowego w Jarocinie z dnia 01.07.2002r. nr OŚ.6223-4/02 udzielająca Miastu i Gminie Żerków pozwolenia wodnoprawnego na szczególne korzystanie z wód,
- 23) Decyzja Starostwa Powiatowego w Jarocinie z dnia 01.12.2003r. nr OŚ.6223-32/03 zmieniająca Decyzję Starosty Jarocińskiego znak OŚ.6223-4/02 z dnia 01.07.2002r.,
- 24) Decyzja Starostwa Powiatowego w Jarocinie z dnia 12.02.2010r. nr BŚ.6223-2/10 udzielająca Gminie Żerków pozwolenia wodnoprawnego na szczególne korzystanie z wód.

3.3.2. W celu potwierdzenia spełnienia ww. warunku sprawdzono czy wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

3.4. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

3.4.1. W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto dokumentację:

- 1) Wniosek o dofinansowanie w ramach WRPO na lata 2007-2013 z dnia 17.02.2010r. (data wpływu do WFOŚiGW w Poznaniu: 17.02.2010r.) wraz z załącznikami oraz późniejszymi korektami,
- 2) Umowę o dofinansowanie Projektu pn. „Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Żółkowie w oparciu o nowatorską technologię „Biogradex”” nr UDA-RPWP.03.04.02-30-001/10-00 zawartą w dniu 13.07.2010r. wraz z załącznikami oraz aneksami,
- 3) Sprawozdawczy Wniosek Beneficjenta o płatność nr WNP.RPWP.03.04.02-30-001/10-13 za okres od 01.07.2012r. do 31.12.2013r. wraz z załącznikami,
- 4) Refundacyjny Wniosek Beneficjenta o płatność nr WNP-RPWP.03.04.02-30-001/10-14 za okres od 17.11.2012r. do 28.12.2012r. wraz z załącznikami.

3.4.2. W celu potwierdzenia spełnienia ww. warunku sprawdzono czy wydatki są zgodne z zasadami pomocy publicznej.

3.5. Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

3.5.1. W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto dokumentację:

- 1) Wniosek o dofinansowanie w ramach WRPO na lata 2007-2013 z dnia 17.02.2010r. (data wpływu do WFOŚiGW w Poznaniu: 17.02.2010r.) wraz z załącznikami oraz późniejszymi korektami,
- 2) Umowę o dofinansowanie Projektu pn. "Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Żółkowie w oparciu o nowatorską technologię „Biogradex”" nr UDA-RPWP.03.04.02-30-001/10-00 zawartą w dniu 13.07.2010r. wraz z załącznikami oraz aneksami,
- 3) Sprawozdawczy Wniosek Beneficjenta o płatność nr WNP.RPWP.03.04.02-30-001/10-13 za okres od 01.07.2012r. do 31.12.2013r. wraz z załącznikami,
- 4) Refundacyjny Wniosek Beneficjenta o płatność nr WNP-RPWP.03.04.02-30-001/10-14 za okres od 17.11.2012 do 28.12.2012 wraz z załącznikami.

3.5.2. W celu potwierdzenia spełnienia ww. warunku sprawdzono czy:

- miejsce realizacji projektu zostało właściwie oznaczone,
- wszystkie dokumenty i materiały informacyjno-promocyjne odnoszące się do realizowanego projektu zostały właściwie oznakowane,
- na urządzeniach, maszynach, wyposażeniu zakupionym w ramach projektu została umieszczona właściwa naklejka informacyjna?

3.6. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

3.6.1. W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto dokumentację:

- 1) Wniosek o dofinansowanie w ramach WRPO na lata 2007-2013 z dnia 17.02.2010r. (data wpływu do WFOŚiGW w Poznaniu: 17.02.2010r.) wraz z załącznikami oraz późniejszymi korektami,
- 2) Umowę o dofinansowanie Projektu pn. "Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Żółkowie w oparciu o nowatorską technologię „Biogradex”" nr UDA-RPWP.03.04.02-30-001/10-00 zawartą w dniu 13.07.2010r. wraz z załącznikami oraz aneksami,
- 3) Sprawozdawczy Wniosek Beneficjenta o płatność nr WNP.RPWP.03.04.02-30-001/10-13 za okres od 01.07.2012r. do 31.12.2013r. wraz z załącznikami,
- 4) Refundacyjny Wniosek Beneficjenta o płatność nr WNP-RPWP.03.04.02-30-001/10-14 za okres od 17.11.2012r. do 28.12.2012r. wraz z załącznikami.

3.6.2. W celu potwierdzenia spełnienia ww. warunku sprawdzono czy:

- projekt jest zgodny z zasadami wyeliminowania nierówności i promocji równości kobiet i mężczyzn,
- projekt jest zgodny z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego,
- projekt jest zgodny z zasadami polityki zatrudnienia ?

3.7. Czy wkład publiczny został wypłacony Beneficjentowi? (art. 80 rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006).

3.7.1. W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto dokumentację:

- 1) Wniosek o dofinansowanie w ramach WRPO na lata 2007-2013 z dnia 17.02.2010r. (data wpływu do WFOŚiGW w Poznaniu: 17.02.2010r.) wraz z załącznikami oraz późniejszymi korektami,
- 2) Umowę o dofinansowanie Projektu pt. "Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Żółkowie w oparciu o nowatorską technologię „Biogradex”" nr UDA-RPWP.03.04.02-30-001/10-00 zawartą w dniu 13.07.2010r. wraz z załącznikami oraz aneksami,
- 3) Refundacyjny Wniosek Beneficjenta o płatność nr WNP-RPWP.03.04.02-30-001/10-14 za okres od 17.11.2012 do 28.12.2012 wraz z załącznikami,
- 4) Wyciąg bankowy z dnia 25.03.2013 nr 3/2013 za okres od 01.03.2013r. do 25.03.2013r. z Banku PKO Bank Polski potwierdzający przekazanie kwoty w wysokości 307 390,39 zł.

3.7.2. W celu potwierdzenia spełnienia ww. warunku sprawdzono czy:

- płatność jaka została wypłacona Beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Pośredniczącą (WFOŚiGW w Poznaniu),
- w przypadku rozbieżności między kwotą środków zatwierdzonych do wypłaty a kwotą wnioskowaną przez Beneficjenta, Instytucja Pośrednicząca (WFOŚiGW w Poznaniu) przekazała Beneficjentowi informację z uzasadnieniem dokonanych korekt?

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO.

1. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy operacja spełnia kryteria wyboru w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007 – 2013, została zrealizowana zgodnie z umową o dofinansowanie projektu oraz jest zgodna ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów (art. 16 ust. 2 lit. a Rozporządzenia Komisji (WE) 1828/2006) ustalono, że:

- Beneficjentem w ramach działania jest jednostka samorządu terytorialnego, tj. Gmina Żerków, 63-210 Żerków ul. Adama Mickiewicza 5, działająca w oparciu o Ustawę z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2001r. Nr 142, poz.1591 ze zm.),
- projekt został zrealizowany na terenie województwa wielkopolskiego, powiat Jarocin gmina Żerków, miejscowość Żółków,
- celem projektu była poprawa stanu środowiska naturalnego poprzez zmniejszenie ładunku zanieczyszczeń trafiających do wód oraz gleby wraz ze ściekami wytwarzanymi na terenie aglomeracji Żółków,
- wyniku realizacji projektu rozbudowano i zmodernizowano oczyszczalnię ścieków w Żółkowie w oparciu o nowatorską technologię „Biogradex”,

- zakładane wskaźniki osiągnięć: powstanie rozbudowanej i zmodernizowanej instalacji oczyszczalni ścieków: 1 szt., ilość ścieków odprowadzonych i poddanych oczyszczeniu w przebudowanych i rozbudowanych oczyszczalniach równa 750m³/d, nowe miejsca pracy: 2 etaty,
- do obsługi projektu wskazano wyodrębnione rachunki bankowe prowadzone w banku Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski SA Regionalny Oddział Korporacyjny w Poznaniu,
- całkowita wartość projektu wynosi 6 301 139,61 zł; całkowita kwota wydatków kwalifikowalnych 4 700 000,00 zł; poziom dofinansowania określono w kwocie nieprzekraczającej 3 071 920,00 zł i stanowiącej nie więcej niż 65,36 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu, w tym środki z EFRR 3 071 920,00 zł, co stanowi 100% kwoty dofinansowania, wkład własny w wysokości 1 628 080,00 zł,
- w zakresie rzeczowym realizacja projektu została zakończona, rozbudowana i zmodernizowana oczyszczalnia ścieków jest wykorzystywana zgodnie z przeznaczeniem. Wskaźniki rezultatu: przepływ średniodobowy i liczba nowych miejsc pracy, zgodnie z umową o dofinansowanie zostaną osiągnięte na koniec 20013r.

2. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez Beneficjenta (art. 16 ust. 2 lit. b Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006) ustalono, że:

- w dniu 19.10.2011r. zawarta została, pomiędzy Beneficjentem a WFOŚiGW w Poznaniu, umowa pożyczki nr 173/U/400/175/2011 na pokrycie wydatków kwalifikowalnych projektu w wysokości netto wynikającej z faktur VAT poświadczających poniesienie wydatków kwalifikowalnych,
- w dniu 19.04.2013r. W WFOŚiGW w Poznaniu sporządzona została notatka służbowa na okoliczność przedłożenia przez Beneficjenta faktur będących przedmiotem dofinansowania ze środków krajowych w ramach udzielonej Gminie Żerków pożyczki nr 173/U/400/175/2011 z dnia 19.10.2011r. Zmiana źródeł finansowania skutkowałą koniecznością aktualizacji danych w systemie informatycznym SIMIK – w odniesieniu od źródeł finansowania projektu. Wprowadzone zmiany były dokonane w systemie jako „błąd operatorski”, gdzie z pozycji: „budżet jednostek samorządu terytorialnego” kwota wydatków kwalifikowalnych została przeniesiona do pozycji: „inne krajowe środki publiczne”. W wyniku dokonanej aktualizacji danych, wnioski o płatność objęte przedmiotowym audytem, otrzymały oznaczenie : K01 i K02 (za wyjątkiem wniosku o płatność: WNP.RPWP.03.04.02-30-001/10-13 (sprawozdawczy) oraz w punkcie Karty SIMIKI pn. „informacje finansowe” w kolumnie pn. „korekta” wpisane są kwoty „0”,
- W odniesieniu do audytowanego wniosku o płatność nr WNP.RPWP.03.04.02-30-001/10-14 (refundacyjny) – kwota wydatków kwalifikowalnych: 1.458.022,87 ustalono, iż Beneficjent jest w posiadaniu oryginałów faktur, poleceń przelewów, wyciągów bankowych, dokumentacji dotyczącej procedury wyboru wykonawcy inwestycji, protokołów odbioru wykonanych robót,

- faktury dokumentujące poniesione wydatki zostały wystawione na Beneficjenta, tj. Gminę Żerków, 63-210 Żerków ul. Adama Mickiewicza 5, NIP: 617-20-98-436,
- poniesione wydatki udokumentowane zostały fakturami VAT, które zostały zapłacone z rachunków bankowych Beneficjenta przeznaczonych do obsługi projektu,
- wydatki zostały ujęte w badanym wniosku o płatność w wysokości wynikającej z faktur zakupu,
- sposób księgowania umożliwia identyfikację wydatków. Na odwrocie każdej z faktur dokumentującej poniesienie wydatków widnieje informacja o dekreście księgowym z podaniem daty oraz pozycji księgowania,
- faktury dokumentujące poniesienie wydatków zostały opisane przez Beneficjenta zgodnie z „Instrukcją do wniosku Beneficjenta o płatność (pełniącego funkcję: refundacyjną, zaliczkową, rozliczeniową, sprawozdawczą) WRPO na lata 2007-2013”,
- opisy faktur zawierają na odwrocie każdej z faktur: nr umowy o dofinansowanie, nazwę projektu, nazwę zakupionego towaru lub usługi, źródło finansowania, sprawdzenie pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym, informację o współfinansowaniu projektu przez UE z EFRR w ramach WRPO na lata 2007-2013, zapis udzieleniu i zrealizowaniu zamówienia zgodnie z art.39 ustawy Prawo zamówień publicznych t.j. Dz.U. z 2007r. Nr 223, poz.1655 z późn.zm), informację o zaksięgowaniu faktury, podpis, pieczęć imienną opatrzoną datą,
- wszystkie wydatki odnoszą się w całości do współfinansowanego projektu.

3. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi (art. 16 ust. 2 lit. c Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006) ustalono, że;

3.1. W zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych ustalono, że:

- wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w Umowie o dofinansowanie. Data poniesienia pierwszego wydatku, tj. data zapłaty za fakturę nr 14/08/2012 w dniu 25.09.2012r., data poniesienia ostatniego wydatku, tj. data zapłaty za fakturę o nr: 43/12/2012 w dniu 28.12.2012r.,
- podatek od towarów i usług nie był wydatkiem kwalifikowalnym,
- wydatkami kwalifikowalnymi były wydatki poniesione w związku z rozbudową i modernizacją oczyszczalni ścieków w Żółkowie, tj. wykonanie robót budowlano-montażowych w ramach rozbudowy i modernizacji oczyszczalni ścieków w Żółkowie, przeprowadzenie rozruchu, odbiór obiektu i przekazanie do eksploatacji,
- środki trwale zostały przyjęte do odpowiednich ewidencji i są amortyzowane,
- wydatki udokumentowane zostały fakturami wystawionymi na Beneficjenta i zapłacone zostały za pośrednictwem banku z rachunków bankowych Beneficjenta, przeznaczonych do obsługi projektu, zapłaty udokumentowane są wyciągami bankowymi oraz poleceniami przelewów,

- wyboru wykonawcy dokonywano w trybie przetargu nieograniczonego w oparciu o przepisy ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2007r. nr 223, poz. 1655, ze zm.),
- wydatki poniesione w ramach projektu nie były przedmiotem dofinansowania lub refundacji z innych programów.

3.2. W zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych ustalono, że:

- Beneficjent był zobowiązany do zastosowania procedur wynikających z ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2007r Nr 223, poz. 1655 ze zm.),
- w ramach audytowanego projektu Beneficjent przeprowadził postępowanie, w trybie przetargu nieograniczonego, nr 5.341.2011 na zadanie pn: „ Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Żółkowie w oparciu o nowatorską technologię Biogradex”,
- postępowanie przeprowadzone zostało przez komisję przetargową powołaną przez kierownika zamawiającego zarządzeniem nr 25 z dnia 29.12.2009r.,
- SIWZ został zatwierdzony przez kierownika zamawiającego w dniu 16.02.2011r.,
- Ogłoszenia o zamówieniu zostały opublikowane: w BZP pod nr 55063-2011 w dniu 16.02.2011r., na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego oraz na stronie internetowej (wraz ze zmianą z dnia 17.02.2011r.),
- ocena wszystkich ofert była przeprowadzona w oparciu o kryteria i zasady oceny ofert zawarte w SIWZ (jedynym kryterium wyboru była najniższa cena- waga 100%),
- na podstawie art. 89 ust. 1 pkt. ustawy PZP odrzucono jedną ofertę,
- zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zostało upublicznione poprzez zamieszczenie w BZP, na stronie internetowej, w siedzibie zamawiającego oraz przesłano uczestnikom postępowania,
- umowa z wykonawcą, który złożył najkorzystniejszą ofertę, została zawarta w dniu 5.04.2011r.,
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało upublicznione poprzez zamieszczenia w BZP nr 66744-2011 w dniu 6.04.2011r., na tablicy ogłoszeń zamawiającego oraz na stronie internetowej zamawiającego,
- Protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego został zatwierdzony w dniu 6.04.2011r.,
- członkowie komisji przetargowej oraz kierownik zamawiającego złożyli oświadczenia o bezstronności,
- odwołania w ramach przedmiotowego postępowania nie wystąpiły,
- całość dokumentacji dotyczącej przedmiotowego postępowania jest przechowywana w siedzibie Beneficjenta: 63-210 Żerków ul. Adama Mickiewicza 5.

3.3. W zakresie, czy zadeklarowane wydatki przez Beneficjenta są zgodne z zasadami ochrony środowiska ustalono, że:

- zrealizowany przez Beneficjenta projekt zaliczał się do przedsięwzięć zdefiniowanych w Aneksie nr II do Dyrektywy Rady Nr 97/11/EC z dnia 03.03.1997r. poprawiającej Dyrektywę 85/337/EEC w sprawie oceny skutków dla środowiska niektórych publicznych i prywatnych przedsięwzięć,
- sporządzono Raport o oddziaływaniu przedsięwzięcia na środowisko naturalne z m-ca czerwca 2009r. dla inwestycji polegającej na rozbudowie oczyszczalni ścieków w Żółkowie,
- w związku ze złożeniem przez Beneficjenta wniosku o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach przeprowadzona została procedura dotycząca wydania takiej decyzji. Zapewniono możliwość udziału społeczeństwa w toczącym się postępowaniu przez umieszczenie ogłoszenia o planowanej inwestycji w publicznie dostępnym miejscu: Tablica informacyjna w UMiG Żerków,
- badany projekt ma neutralny wpływ na obszar Natura 2000. Miejsce realizacji projektu znajduje się poza obszarem Natura 2000.

3.4. W zakresie, czy zadeklarowane wydatki przez Beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej ustalono, że:

- Beneficjent otrzymał dofinansowanie w wysokości 307 390,39 zł co stanowi mniej niż 65,36% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowanych objętych badanym wnioskiem o płatność o nr WNP.RPWP.03.04.02-30-001/10-14, wkład własny w wysokości 1 150 632,48 zł,
- otrzymane dofinansowanie w całości dotyczy inwestycji związanej z rozbudową i modernizacją oczyszczalni ścieków w Żółkowie,
- Beneficjent nie uzyskał pomocy do minimis w ciągu ostatnich 3 lat na realizację niniejszego projektu. Nie otrzymał również pomocy innej niż de minimis na realizację niniejszego projektu.

3.5. W zakresie, czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji ustalono, że:

- wydatki na działania informacyjno-promocyjne nie stanowiły wydatków kwalifikowalnych związanych z realizacją projektu,
- dokumenty związane z realizacją projektu są zgodne z „Wytycznymi Instytucji Zarządzającej WRPO na lata 2007-2013 dla beneficjentów w zakresie informacji i promocji” i zawierają emblemat Unii Europejskiej spełniający normy graficzne określone w załączniku I do Rozporządzenia nr 1828/2006 z dnia 08 grudnia 2006r., odniesienie słowne do Unii Europejskiej, odniesienie słowne do EFRR oraz logo WRPO,

– miejsce realizacji projektu zostało oznaczone zgodnie z zapisami Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 08 grudnia 2006r. ustanawiającego zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) 1083/2006 z dnia 11.07.2006r. ustanawiającego przepisy ogólne dot.EFRR, EFS oraz FS i uchylającego Rozporządzenie (WE) nr 1290/1999 oraz zgodnie z Wytycznymi IZ WRPO na lata 2007-2013 dla Beneficjentów w zakresie informacji i promocji, Poznań 2008r.,

- plakietki informacyjne, którymi oznakowano zakupione środki trwałe zawierają: logo Narodowej Strategii Spójności, emblemat UE z podpisem „Unia Europejska, EFRR”, herb woj.wielkopolskiego z podpisem „Województwo Wielkopolskie”, napis: „Projekt współfinansowany przez UE z EFRR w ramach WRPO na lata 2007-2013”, hasło określone przez IZ WRPO na lata 2007-2013 - „Fundusze Europejskie – dla rozwoju innowacyjnej Wielkopolski”. Plakietki informacyjne zostały umieszczone w widocznym miejscu na zakupionych środkach trwałych,

- w dniu 07 listopada 2013r. dokonano oględzin rozbudowanej i zmodernizowanej oczyszczalni ścieków w Żółkowie. Powyższe udokumentowano wykonaniem zdjęć, które dołączono do protokołu oględzin nr UKS3092/W2E2/722/14/13/6/015 – załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

3.6. W zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia ustalono, że:

- zrealizowany projekt dotyczył rozbudowy i modernizacji oczyszczalni ścieków,
- realizacja projektu zakłada utworzenie dwóch stanowisk pracy jednak zgodnie z Umową o dofinansowanie wskaźnik ten zostanie osiągnięty na koniec 2013r. Nowo utworzone stanowiska pracy mają być równo dostępne zarówno dla kobiet jak i mężczyzn.

4. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wkład publiczny został wypłacony Beneficjentowi (art. 80 rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006) ustalono, że:

- we wniosku o płatność nr WNP-RPWP.03.04.02-30-001/10-14 za okres od 17.11.2012r. do 28.12.2012r. Beneficjent wnioskował o wypłatę kwoty w wysokości 307 390,39 zł,
- w dniu 25.03.2013r. Beneficjent otrzymał dofinansowanie we wnioskowanej kwocie w wysokości 307 390,39 zł z EFRR na rachunek bankowy wskazany w Umowie o dofinansowanie,
- przekazanie płatności nastąpiło w terminie do 40 dni roboczych od dnia złożenia przez Beneficjenta do Instytucji Zarządzającej WRPO prawidłowych wniosków o płatność, tj.: wniosek o płatność nr WNP-RPWP.03.04.02-30-001/10-14 został złożony w dniu 20.02.2013r. – płatność przekazano w dniu 25.03.2013r.,
- rozbieżność pomiędzy kwotą zatwierdzoną do wypłaty a kwotą wnioskowaną nie wystąpiła.

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

.....
.....
.....
.....

Na tym protokół zakończono.

Protokół został odczytany wszystkim osobom obecnym, biorącym udział w czynnościach .

Protokół sporządzony został w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono u Beneficjenta.

Wykaz załączników:

1. Protokół oględzin nr UKS3092/W2E2/722/14/13/6/015 z dnia 07.11.2013r.

Osoby wykonujące czynności audytowe:

1. Krzysztof Sulewski - inspektor kontroli skarbowej
2. Magdalena Sulewska-Cieślak – komisarz skarbowy

Podpisy:
INSPEKTOR KONTROLI SKARBOWEJ

.....mgr Krzysztof Sulewski

KOMISARZ SKARBOWY

.....mgr Magdalena Sulewska-Cieślak

Osoby obecne przy czynnościach audytowych:

1. Jacek Jędraszczyk – Burmistrz Miasta i Gminy Żerków
2. Jakub Antkowiak
podinspektor w Urzędzie Miasta i Gminy Żerków

GMINA ŻERKÓW

63-210 Żerków

ul. Adama Mickiewicza 5

tel. 62 740 30 24, fax: 62 740 36 27

WP 617-20-98-436..R.: 250855475.....

BURMISTRZ

.....mgr Jacek Jędraszczyk

PODINSPEKTOR

.....Jakub Antkowiak....

Strona 1 z 1

**Urząd Kontroli Skarbowej
w Poznaniu**

UKS3092/W2E2/722/14/13/6/015

znak

PROTOKÓŁ OGŁĘDZIN

Na podstawie art. 3a ust. 8 z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2011r. Nr 41, poz. 214 ze zm.) oraz upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej z dnia z dnia 3 września 2013r nr MF-DO-WRPO-305/ do przeprowadzenia czynności w zakresie audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej u/w: Gmina Żerków ul. Adama Mickiewicza 5, 63-210 Żerków,

(oznaczenie audytowanego)

w dniu 7.11.2013r. o godz. 10²⁰ w Żółkowie –gmina Żerków

inspektor kontroli skarbowej Krzysztof Sulewski nr leg. 01630

z udziałem protokolanta- osobiście

(stanowisko służbowe)

w obecności Pana Jakuba Antkowiaka- podinspektor w Urzędzie Miasta i Gminy Żerków oraz Pana Grzegorza Grzeżkowiaka- konserwator w oczyszczalni w Żółkowie.

(osoby obecne przy dokonywaniu oględzin)

dokonał oględzin : rozbudowanej i zmodernizowanej oczyszczalni ścieków w Żółkowie – inwestycja zrealizowana przez Beneficjenta- Gminę Żerków w ramach Projektu nr RPWP.03.04.02-30-001/10.

(określić przedmiot i miejsce oględzin)

Przebieg i wynik oględzin

Przebieg i wynik oględzin: Przedmiotem oględzin jest oczyszczalnia ścieków w Żółkowie, której rozbudowa i modernizacja została zrealizowana w ramach projektu: RPWP.03.04.02-30-001/10.

Na terenie oczyszczalni ścieków w Żółkowie stwierdzono :

- 1.Reaktor biologiczny –zmodernizowany Biogradex I, na którym znajduje się tablica informacyjna z m.in. nazwą Beneficjenta, programu oraz wartością projektu
2. Reaktor biologiczny – nowowwybudowany Biogradex II wraz z elementem konstrukcyjnym stanowiącym integralną część procesu technologicznego Biogradex- wykonany z rur stalowych kwasoodpornych o wysokości około 9 m na szczycie którego znajduje się zbiornik wysysający powietrze.
3. Nowowwybudowany budynek socjalno-administracyjny w którym znajdują się pomieszczenia: kuchnia, kotłownia z piecem gazowym, szatnia tzw. brudna i czysta, pomieszczenie laboratorium, pomieszczenie ubikacji wraz umywalką, pomieszczenie sterowni.

Za zgodność z oryginałem

4. Budynek techniczny –pomiędzy reaktorami w którym znajdują się: prasa do odwadniania osadu wraz z oprzyrządowaniem i tablica sterująca oraz urządzeniami wspomagającymi jej pracę tj.: pompa do osadu, stacja mieszania i dozowania poliflokułnatu, oraz dozownik wapna, pompa płuczająca i sprężarka. W przedmiotowym pomieszczeniu znajdują się także pompy próżniowe, przepływomierz.

5. Za budynkiem technicznym znajdują się: wiata ze stacją dmuchaw (w kolorze niebieskim- trzy sztuki) i jako wolnostojący zestaw: zmodernizowana pompownia ścieków, zbiornik wyrównawczy, sito, piaskownik i separator pisaku.

6. Przed budynkiem technicznym- od frontu znajduje się wiata wraz z przyczepą do której jest składowany odwodniony osad nadmierny.

6. Koło budynku administracyjno-socjalnego jest usytuowany agregat prądotwórczy (w obudowie pomarańczowej).

7. Teren oczyszczalni jest ogrodzony siatką, drogi i place utwardzone kostką betonową typu trelinka. Stwierdzono także zagospodarowanie- założona zieleń w tym trawniki oraz drzewa iglaste.

W trakcie oględzin stwierdzono, na urządzeniach oraz elementach wyposażenia umieszczone naklejki informacyjne zawierające m.in. nazwę projektu , beneficjenta oraz wymagane oznaczenia programowe wraz z logo programu WRPO.

Ponadto w trakcie oględzin wykonano zdjęcia , które po wydrukowaniu i zgraniu na płytę CD dołączono

Uwagi zgłoszone przez osoby obecne przy czynności

.....
.....
.....

Omówienie poprawek i uzupełnień w treści protokołu

.....
.....
.....

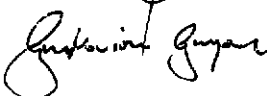
Protokół niniejszy odczytano.

Na tym protokół zakończono dnia 7.11.2013. o godz. 11³⁰.

Protokół sporządzony został w jednym egzemplarzu.

PODINSPEKTOR

Jakub Arkłowskiak



(podpisy osób obecnych)

(podpis protokolanta)

(podpis inspektora kontroli skarbowej/)

Urząd Gminy Żerków
ul. Adama Mickiewicza 5
63-210 Żerków
tel. 62 740 30 24, fax. 62 740 38 27
NIP 637-20-98-436, R : 250855475

Za zgodność z oryginałem

Data 7.11.2013 Podpis

ul. Piłsudskiego 100, 20-030, Bielski Biegi, 9 450 111 111
na terenie oczyszczalni ścieków o pojemności 9 m³ zorkows 1/5



Nowy budynek socjalno-administracyjny



Pomieszczenie sterowni w budynku socjalno-adm.



Pomieszczenie kotłowni w budynku socjalno-adm.



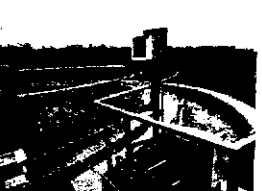
Prasa do osadu w budynku technicznym



Prasa do osadu w trakcie pracy.



Przejście do szatni czystej w budynku socjalno-adm.



Reaktor Biogradex II ze stacją odczytu poziomu tlenu



Sito, piaskownik i separator piasku



Stacja dmuchaw



Sterownie prasy do osadu



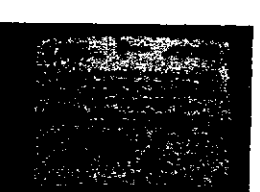
System wizualizacji i sterowania procesem



Szatnia brudna w budynku socjalno-administracyjnym



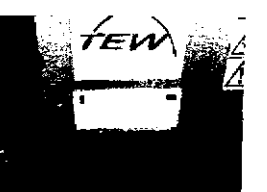
Szatnia czysta w budynku socjalno-adm.



Tablica informacyjna na reaktorze Biogradex I



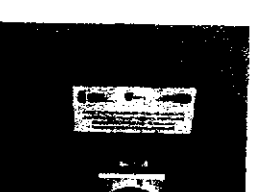
Tabliczka informacyjna na pompie



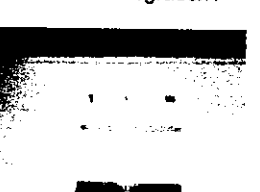
Tabliczka informacyjna



Tabliczka informacyjna na kotle gazowym



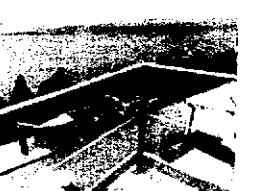
Tabliczka informacyjna na prasie do osadu



Tabliczka informacyjna na rozdzielni



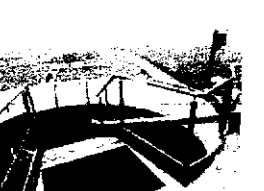
Widok oczyszczalni z nowym budynkiem socjalno-adm.



Widok z góry części mechanicznej



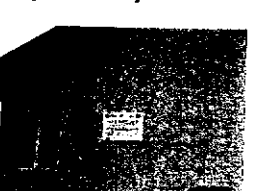
Zbiornik polielektrolitu



Zmodernizowany reaktor Biogradex I (widok z góry)



Agregat prądowórczy



Budynek socjalno-administracyjny



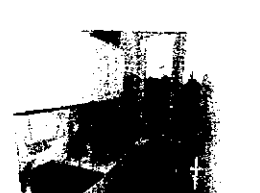
Budynek techniczny



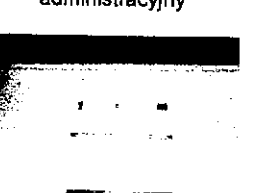
Czytnik poziomu tlenu



Kuchnia w budynku socjalno-adm.



Laboratorium w budynku socjalno-adm.



Naklejka informacyjna na rozdzielni



Naklejka informacyjna - system wizualizacji



Nowowzbudowany reaktor Biogradex II



Nowowzbudowany reaktor Biogradex II

8.11.2013r.

sl. Projektu 22NP.03.09.02-30-001/10