



DPR-K.44.26.2017  
EOD 74777/10/2017

INFORMACJA POKONTROLNA NR 26/P/1/17/II  
Z KONTROLI REALIZACJI PROJEKTU

<b>1.CZĘŚĆ OGÓLNA</b>				
Termin przeprowadzenia kontroli	22-31 sierpnia 2017 r.			
Numer umowy dotacji	POPT/06/15			
Data podpisania umowy dotacji	23 marca 2016 roku zmieniona aneksem nr POPT/06/15-01 z 11 kwietnia 2017 r. aneksem POPT/06/15-02 z 21 czerwca 2017 r.			
Tytuł Projektu	Opracowanie programu rewitalizacji dla obszarów zdegradowanych w mieście Debrzno			
Dotacjobiorca	Miasto i Gmina Debrzno			
Adres jednostki kontrolowanej	ul. Traugutta 2, 77-310 Debrzno			
Miejsce realizacji Projektu	Debrzno			
Rodzaj/typ <sup>1</sup> kontroli	na zakończenie realizacji Projektu			
Jednostka kontrolowana została poinformowana o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismem o sygn. DPR-K.44.26.2017, EOD53507/08/2017 z dnia 8 sierpnia 2017 r.				
<b>1.1 Skład Zespołu Kontrolującego</b>				
Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko	referat	departament
1.	Dagmara Leszczyńska	Główny specjalista – kierownik zespołu kontrolującego	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego
2.	Katarzyna Rabiega	Główny specjalista – Koordynator zespołu	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego
3.	Katarzyna Michalska	Inspektor	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego
<b>1.2 Osoby reprezentujące Dotacjobiorcę</b>				
Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko		
1.	Wojciech Kallas	Burmistrz Miasta i Gminy Debrzno		
<b>1.3 Osoby udzielające wyjaśnień</b>				
Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko		
1.	Anna Król	pracownik Referatu Rozwoju Strategicznego		
<b>1.4 Zakres kontroli</b>				
<b>1.4.1 Sprawozdanie okresowe/końcowe</b>				

<sup>1</sup> Typ kontroli w trakcie lub na zakończenie realizacji, tylko dla kontroli planowych

<b>Sprawozdanie okresowe/końcowe</b>	Sprawozdanie okresowe (nr 01)			
Data złożenia	31 sierpnia 2016 r.			
Okres dotyczący	od 15.02.2016 r. do 30.06.2016 r.			
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	38 547,75 PLN			
Wnioskowana kwota	34 692,95 PLN			
<b>Sprawozdanie okresowe/końcowe</b>	<b>Sprawozdanie końcowe (nr 02)</b>			
Data złożenia	18 kwietnia 2017 r.			
Okres dotyczący	od 01.09.2016 r. do 31.03.2017 r.			
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	83 404,39 PLN			
Wnioskowana kwota	75 063,96 PLN			
<b>1.4.2 Terminowość złożenia Sprawozdania końcowego<sup>2</sup></b>				
	Termin złożenia wynikający z umowy dotacji		Rzeczywisty termin złożenia	
Sprawozdanie końcowe	14 dni od dnia upływu terminu zakończenia realizacji Projektu, tj. 14 kwietnia 2017 r.		18 kwietnia 2017 r.	
<b>1.5 Zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy</b>				
Lp.	Rodzaj zabezpieczenia		Termin złożenia	
1.	-----		-----	
<b>1.6 Wizyty dotychczasowe</b>				
Lp.	Data	Nr Informacji Pokontrolnej	Zakres	Osoby kontrolujące
1.	-----	-----	-----	-----
<b>2. Metodologia przeprowadzenia kontroli (działania wybrane do kontroli oraz obszary kontroli)</b>				
Kontrolę przeprowadzono w miejscu realizacji Projektu, gdzie sprawdzeniu podlegały następujące elementy Projektu:				
1. zakres rzeczowy: dokumentacja potwierdzająca prawidłowość i zakres realizacji Projektu, osiągnięcie założonych celów i rezultatów, potwierdzenie wykonania zakresu rzeczowego, zgodnie z wnioskiem o udzielenie dotacji;				
2. zamówienia publiczne – prawidłowość stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych/Procedury udzielania zamówień przez dotacjobiorców, stanowiącej załącznik nr 2 do Umowy nr POPT/06/15;				
3. elementy promocji;				
4. zakres finansowy:				
- wyciągi bankowe potwierdzające wpływy i wydatki związane z Projektem,				
- dokumenty finansowo – księgowe potwierdzające poniesione wydatki, określone w umowie,				
- wyodrębniona ewidencja księgowa Projektu;				
5. archiwizacja Projektu.				
<b>3. WNIOSKI I UWAGI /w przypadku kontroli po złożeniu Sprawozdania końcowego, w Informacji Pokontrolnej zawierana jest opinia, czy projekt został zrealizowany w sposób zgodny z umową i obowiązującym prawem oraz czy zgromadzona dokumentacja jest kompletna i prawidłowa/</b>				
<b>3.1 Zakres rzeczowy</b>				
<b>3.1.1. Realizowane elementy Projektu</b>				
Zgodnie z zapisami wniosku o przyznanie dotacji w ramach konkursu Przygotowanie Programów Rewitalizacji, stanowiącego załącznik nr 1 do umowy nr POPT/06/15 z dnia 23.03.2016r. z późn. zmianami, dla Projektu pn. „Opracowanie programu rewitalizacji dla obszarów zdegradowanych w mieście Debrzno” współfinansowanego z Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020, w ramach Projektu, przeprowadzono działania w celu opracowania Lokalnego Programu Rewitalizacji Debrzna:				

<sup>2</sup> Dotyczy tylko kontroli na zakończenie realizacji Projektu.

- konsultacje dla mieszkańców - w dniu 16.05.2016r.; moderacja konsultacji przez „BIA” CONSULTOR Lech Cieurzyński, catering - Cukiernia „Angelika” Józef Berendt,

- seminaria dla mieszkańców:

- I – w dniu 14.06.2016r., szkolenie w Centrum Kultury Sportu i Turystyki w Debrznie, z zakresu rewitalizacji, obejmujące zagadnienia takie jak: obszar zdegradowany, rewitalizowany w teorii i praktyce, gminny i lokalny program rewitalizacji, włączenie społeczne w prace rewitalizacji, poprowadzone przez Pana Andrzeja Brzozowego (Projekty Miejskie Andrzej Brzozowy) na podstawie zlecenia z dnia 10.06.2016r., catering - Cukiernia „Angelika” Józef Berendt, materiały konferencyjne (roll upy, flipcharty) - Print Vision Sylwia Chmielecka,
- II – w dniu 30.09.2017r., seminarium przeprowadzone przez Stowarzyszenie „Na Rzecz Rozwoju Miasta I Gminy Debrzno”, catering - Cukiernia „Angelika” Józef Berendt,
- III – w dniu 30.12.2016r. seminarium zorganizowane przez Fundację Lokalna Grupa Działania –Naszyjnik Północny, Debrzno, catering - Cukiernia „Angelika” Józef Berendt,

- konferencję podsumowującą w dniu 23.02.2017r.; prowadzenie konferencji - Pan Andrzej Brzozowy (Projekty Miejskie Andrzej Brzozowy), wynajem sali - Stowarzyszenie „Na Rzecz Rozwoju Miasta I Gminy Debrzno”, catering - Kuźnia Smaków Bartłomiej Betański, zakup materiałów konferencyjnych i folderów - Drukarnia Wybrzeże Marek Lisiecki,

- warsztaty dla dzieci i młodzieży:

- I malarskie – w dniu 11.06.2016r., prowadzenie zajęć - Pani Dagmara Kasendra FHU Kompendium,
- II konstruowania makiet – w dniu 12.11.2016r., prowadzenie zajęć - Pani Dagmara Kasendra FHU Kompendium, catering - „FENIKS” Sp.j. Danuta Henryk Marek Aleksander Nawroczy,
- III fotograficzne – w dniu 28.08.2016r., prowadzenie zajęć - Pani Wioletta Melnyk (Usługi Informatyczne Wioletta Melnyk);

- szkolenie z zakresu rewitalizacji dla 6 pracowników biorących udział w opracowaniu Programu Rewitalizacji, obejmujące zagadnienia takie jak: obszar zdegradowany, rewitalizowany w teorii i praktyce, gminny i lokalny program rewitalizacji, włączenie społeczne w proces rewitalizacji, wizyta studyjna w Łodzi, w dniach 7-8 czerwca 2016, przeprowadzone przez Instytut Rozwoju Miast z Krakowa, na podstawie zlecenia z dnia 3.06.2016r.;

- przeprowadzenie ilościowych i jakościowych badań na terenie miasta Debrzno przez Know.it Konrad Dembczyński, na podstawie umowy nr RRS.272.1.22.2.016 z dnia 5.07.2017r. i przygotowanie raportu badawczego: „*Jakość życia oraz potrzeby społeczne mieszkańców w zakresie planów rewitalizacyjnych. Badanie ilościowe i jakościowe mieszkańców Miasta Debrzno*”;

- opracowanie na podstawie umowy nr RRL.272.1.27.2016 z dnia 2.08.2016r. z późn.zm. zawartej z GIS-PLAN Sp. z o.o., projektu zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla terenu Debrzno wyznaczonego jako obszar zdegradowany, przeznaczony do rewitalizacji wraz z opracowaniami towarzyszącymi: opracowaniem ekofizjograficznym, prognozą oddziaływania na środowisko, prognozą skutków finansowych uchwalenia ww. planu, w tym analiza proponowanych zmian w miejscowym planie zagospodarowania przestrzennego miasta. Podczas kontroli Dotacjobiorca przedstawił ww. opracowania wykonane w wersji elektronicznej, natomiast zgodnie z §7 pkt 1 ww. umowy, Wykonawca zobowiązany jest dostarczyć *przedmiot zamówienia w formie elektronicznej oraz w postaci wydruków*; termin realizacji umowy aneksem nr 2 z dnia 19.07.2017r. został wydłużony do 30.11.2017r. **W załączeniu do pisma z dnia 17.10.2017 r. Dotacjobiorca przesłał opracowania: Prognoza oddziaływania na środowisko, Opracowanie ekofizjograficzne, Ocena aktualności dokumentów planistycznych oraz analiza zmian w zagospodarowaniu przestrzennym Miasta i Gminy Debrzno, Prognoza skutków finansowych.**

- opracowanie projektu koncepcji zagospodarowania terenów położonych w mieście Debrzno wyznaczonych jako obszar zdegradowany przeznaczonych do rewitalizacji, przez GIAP Sp. z o.o. (Gospodarczy Instytut Analiz Przestrzennych), na podstawie umowy RRS.272.1.33.2016 z dnia 19.09.2016r.;

- opracowanie wizualizacji zmian przestrzeni miejskiej w obszarze zdegradowanym (wizualizacja 2D i 3D), przez GIAP Sp. z o.o. (Gospodarczy Instytut Analiz Przestrzennych), na podstawie umowy nr RRS.272.1.44.2016 z dnia 8.11.2016r.;

#### DEPARTAMENT PROGRAMÓW REGIONALNYCH

Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk  
tel. 58 32 68 133, faks 58 32 68 134, e-mail: dpr@pomorskie.eu, www.pomorskie.eu

- obsługa strony internetowej [www.rewitalizacja.debrzno.pl](http://www.rewitalizacja.debrzno.pl), do bieżącego monitorowania stopnia zaawansowania programu rewitalizacji, w okresie 8.03.2016 - 31.12.2016r., przez Print Vision Sylwia Chmielecka, na podstawie umowy nr PŚ.272.1.5a.2016 z dnia 8.03.2016r.;

- ocena Lokalnego Programu Rewitalizacji i wykonanie *Ekspertyzy dotyczącej analizy treści projektu Lokalnego Programu Rewitalizacji Miasta Debrzno na lata 2016-2022 pod względem spójności wewnętrznej dokumentu, w tym zdiagnozowanie problemów, wskazanych celów i wyznaczonych planowanych działań do realizacji działań* przez Pana Andrzeja Brzozowego (Projekty Miejskie Andrzej Brzozowy).

Koordinację Projektu powierzono pracownikom Urzędu Miasta i Gminy Debrzno: Panu Łukaszowi Jurkowlaniec i Pani Annie Król.

Badanie sprawozdań finansowych zlecono Panu Danielowi Stoltmann (Badanie Sprawozdań Finansowych Daniela Stoltmann Charzykowy) na podstawie umowy nr 1/D/2015 z dnia 4.07.2016 z późn. zmianami.

#### Realizacja celów i rezultatów

Nazwa celu/rezultatu	Zgodność z umową		Dokument potwierdzający osiągnięcie/konsekwencje nieosiągnięcia celów i rezultatów
	tak	nie	
1. Poprawa jakości życia mieszkańców poprzez m.in. działania aktywizujące zawodowe, działania aktywizujące polegające na wciągnięciu mieszkańców w realizację poszczególnych projektów, zmianę otaczającej przestrzeni, stworzenie stref aktywności społecznej	x	---	seminaria, konsultacje, badania, warsztaty
2. Ożywienie gospodarki poprzez m.in. przywrócenie funkcji handlowej śródmieściu, odtworzenie dawnej funkcji usługowo-rekreacyjnej okolic rynku miejskiego, tworzenie warunków wspierających prowadzenie działalności gospodarczej	x	---	<i>Lokalny Program Rewitalizacji Gminy Debrzno na lata 2016-2022</i> przyjęty Uchwałą nr 34.XLIX.2017 z dnia 18.05.2017r. Rady Miejskiej w Debrznie
3. Uporządkowanie przestrzeni urbanistycznej w śródmieściu poprzez m.in. przywrócenie historycznego układu tkanki miejskiej, renowacje obiektów zabytkowych, odtworzenie struktury zabudowy okolic rynku, dostosowanie infrastruktury do potrzeb mieszkańców, udrożnienie arterii komunikacyjnych do obiektów zabytkowych, przywrócenie śródmieściu funkcji mieszkalnej przez budowę mieszkań komunalnych	x	---	<i>Lokalny Program Rewitalizacji Gminy Debrzno na lata 2016-2022</i> przyjęty Uchwałą nr 34.XLIX.2017 z dnia 18.05.2017r. Rady Miejskiej w Debrznie

#### 3.1.2 Zamówienia publiczne/Procedury udzielania zamówień przez dotacjobiorców, stanowiącej załącznik nr 2 do Umowy o przyznanie dotacji

1. Wizualizacja przestrzeni objętej rewitalizacją:
  - umowa nr RRS.272.1.44.2016 z dnia 08.11.2016 r.
  - wartość umowy 15 000,00 zł,
  - wykonawca: GIAP Sp. z o.o., ul. KEN 85/87, 02-777 Warszawa

Zgodnie z punktem 3 „Procedury udzielania zamówień przez dotacjobiorców” szacunkowa wartość zamówienia jest ustalana zgodnie z ustawą Pzp, w tym z należytą starannością z uwzględnieniem ewentualnych zamówień uzupełniających. Zabroniony jest podział zamówienia skutkujący zaniżeniem jego wartości szacunkowej. Dotacjobiorca oszacował przedmiotowe zamówienie niezgodnie z ustawą Pzp, tzn. dokonał podziału zamówienia skutkujące zaniżeniem jego wartości szacunkowej. Osobno oszacowano wartość dla opracowania projektu koncepcji zagospodarowania terenów położonych w mieście Debrzno wyznaczonych jako obszar zdegradowany przeznaczony do rewitalizacji oraz opracowania wizualizacji zmian przestrzeni miejskiej na obszarze zdegradowanym (wizualizacja 2D i 3D).

Przy szacowaniu wartości zamówienia należy wziąć pod uwagę konieczność łączenia następujących przesłanek:
 

- usługi, dostawy lub roboty budowlane są tożsame rodzajowo lub funkcjonalnie,

#### DEPARTAMENT PROGRAMÓW REGIONALNYCH

Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk  
tel. 58 32 68 133, faks 58 32 68 134, e-mail: [dpr@pomorskie.eu](mailto:dpr@pomorskie.eu), [www.pomorskie.eu](http://www.pomorskie.eu)

- możliwe jest udzielenie zamówienia w tym samym czasie,
- możliwe jest wykonanie zamówienia przez jednego wykonawcę.

Dotacjobiorca udzielił zamówienia na opracowanie wizualizacji zmian przestrzeni miejskiej na obszarze zdegradowanym (wizualizacja 2D i 3D), wykonawcy GIAP Sp. z o.o., czyli temu samemu wykonawcy, któremu powierzył opracowanie projektu koncepcji zagospodarowania terenów. Opracowanie wizualizacji wiąże się i bezpośrednio wynika z opracowania koncepcji zagospodarowania terenu, w związku z powyższym zasadne jest wykonanie przedmiotowego zamówienia przez tego samego wykonawcę. Mając na uwadze powyższe ww. zamówienia powinny zostać udzielone w jednej procedurze, a ich wartość powinna zostać oszacowana łącznie.

Zlecenie opracowania wizualizacji podmiotowi GIAP Sp. z o.o. nastąpiło po przeprowadzeniu negocjacji z ww. wykonawcą (protokół z negocjacji z dnia 04.11.2016 r.). Rezultatem ww. negocjacji jest umowa nr RRS.272.1.44.2016 zawarta w dniu 08.11.2016 r.

W powyższej sytuacji mamy do czynienia z tożsamością rodzajową/funkcjonalną przedmiotu zamówienia, tożsamością czasową udzielenia zamówienia (19.09 i 08.11.2016 r.), oraz tożsamością podmiotową – oba zamówienia udzielono podmiotowi GIAP Sp. z o.o.

Mając powyższe na uwadze do udzielenia ww. zamówień mają zastosowanie zapisy *Procedury udzielania zamówień przez dotacjobiorców*, będące załącznikiem nr 2 do Umowy nr POPT/06/15 z dnia 23 marca 2016 r., łączna wartość szacunkowa zamówienia wynosi 28 048,78 zł netto.

Zgodnie z punktem 6 ww. Procedury „w celu wypełnienia procedury konkurencyjnego udzielenia zamówień należy upublicznić zapytanie ofertowe poprzez umieszczenie na stronie internetowej w sposób transparentny oraz umożliwiający swobodny dostęp do opublikowanego zapytania”.

Dotacjobiorca nie upublicznił ww. zamówienia, w związku z powyższym nie wypełnił dyspozycji punktu 6 *Procedury udzielania zamówień dotacjobiorców*. Dokonany podział zamówienia skutkuje niezastosowaniem wymogu związanego z publikacją zapytania ofertowego.

Ponadto Dotacjobiorca nie złożył oświadczeń dotyczących bezstronności osób wykonujących w imieniu Dotacjobiorcy czynności związanych z przygotowaniem i udzieleniem zamówienia oraz nie udokumentował udzielenie zamówienia pisemnym protokołem, tym samym nie wypełnił dyspozycji pkt 16 *Procedury udzielania zamówień dotacjobiorców*.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzieleniem zamówienia w/w naruszenia skutkują nałożeniem korekty finansowej w wysokości 100%.

## 2. Opracowanie projektu koncepcji zagospodarowania terenów położonych w mieście Debrzno wyznaczonych jako obszar zdegradowany przeznaczony do rewitalizacji

- umowa nr RRS.272.1.33.2016 z dnia 19.09.2016 r.
- wartość umowy 19 500,00 zł
- wykonawca: GIAP Sp. z o.o., ul. KEN 85/87, 02-777 Warszawa

Zgodnie z punktem 3 „*Procedury udzielania zamówień przez dotacjobiorców*” szacunkowa wartość zamówienia jest ustalana zgodnie z ustawą Pzp, w tym z należyta starannością z uwzględnieniem ewentualnych zamówień uzupełniających. Zabroniony jest podział zamówienia skutkujący zaniżeniem jego wartości szacunkowej. Dotacjobiorca oszacował przedmiotowe zamówienie niezgodnie z ustawą Pzp, tzn. dokonał podziału zamówienia skutkujące zaniżeniem jego wartości szacunkowej. Osobno oszacowano wartość dla opracowania projektu koncepcji zagospodarowania terenów położonych w mieście Debrzno wyznaczonych jako obszar zdegradowany przeznaczony do rewitalizacji oraz opracowania wizualizacji zmian przestrzeni miejskiej na obszarze zdegradowanym (wizualizacja 2D i 3D).

Przy szacowaniu wartości zamówienia należy wziąć pod uwagę konieczność łączenia następujących przesłanek:

- usługi, dostawy lub roboty budowlane są tożsame rodzajowo lub funkcjonalnie,
- możliwe jest udzielenie zamówienia w tym samym czasie,
- możliwe jest wykonanie zamówienia przez jednego wykonawcę.

Dotacjobiorca udzielił zamówienia na opracowanie wizualizacji zmian przestrzeni miejskiej na obszarze zdegradowanym (wizualizacja 2D i 3D), GIAP Sp. z o.o., czyli temu samemu wykonawcy, któremu powierzył opracowanie projektu koncepcji zagospodarowania terenów. Opracowanie wizualizacji wiąże się i bezpośrednio wynika z opracowania koncepcji zagospodarowania terenu, w związku z powyższym zasadne jest wykonanie przedmiotowego zamówienia przez tego samego wykonawcę. Mając na uwadze powyższe ww. zamówienia powinny zostać udzielone w jednej procedurze, a ich wartość powinna zostać oszacowana łącznie.

Dotacjobiorca wybrał Wykonawcę opracowania projektu koncepcji zagospodarowania terenów poprzez rozeznanie rynku, które przeprowadził wysyłając zapytanie ofertowe pocztą elektroniczną do trzech Wykonawców. Natomiast zlecenie opracowania wizualizacji podmiotowi GIAP Sp. z o.o. nastąpiło po przeprowadzeniu negocjacji z ww. Wykonawcą (protokół z negocjacji z dnia 04.11.2016 r.). Rezultatem ww. negocjacji jest umowa nr RRS.272.1.44.2016 zawarta w dniu 08.11.2016 r.

### DEPARTAMENT PROGRAMÓW REGIONALNYCH

Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk  
tel. 58 32 68 133 faks 58 32 68 134, e-mail: dpr@pomorskie.eu, www.pomorskie.eu

W powyższej sytuacji mamy do czynienia z tożsamością rodzajową/funkcjonalną przedmiotu zamówienia, tożsamością czasową udzielenia zamówienia (19.09 i 08.11.2016 r.), oraz tożsamością podmiotową – oba zamówienia udzielono podmiotowi GIAP Sp. z o.o.

Mając powyższe na uwadze do udzielenia ww. zamówień mają zastosowanie zapisy *Procedury udzielania zamówień przez dotacjobiorców*, będące załącznikiem nr 2 do Umowy nr POPT/06/15 z dnia 23 marca 2016 r., łączna wartość szacunkowa zamówienia wynosi 28 048,78 zł netto.

Zgodnie z punktem 6 ww. *Procedury „w celu wypełnienia procedury konkurencyjnego udzielenia zamówień należy upublicznić zapytanie ofertowe poprzez umieszczenie na stronie internetowej w sposób transparentny oraz umożliwiający swobodny dostęp do opublikowanego zapytania”*.

Dotacjobiorca nie upublicznił ww. zamówienia, w związku z powyższym nie wypełnił dyspozycji punktu 6 *Procedury udzielania zamówień dotacjobiorców*. Dokonany podział zamówienia skutkuje niezastosowaniem wymogu związanego z publikacją zapytania ofertowego. Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzieleniem zamówienia w/w naruszenie skutkuje nałożeniem korekty finansowej w wysokości 25%.

W odpowiedzi na pismo z dnia 02.10.2017 r., w sprawie zastrzeżeń do wniosków pokontrolnych, informujemy, iż **podtrzymujemy decyzję o nałożeniu korekty finansowej dla zamówień: wizualizacja przestrzeni objętej rewitalizacją, opracowanie projektu koncepcji zagospodarowania terenów położonych w mieście Debrzno wyznaczonych jako obszar zdegradowany przeznaczony do rewitalizacji.**

Wizualizacja przestrzeni stanowi część graficzną opracowania koncepcji zagospodarowania przestrzennego. W związku z powyższym zlecenie wykonania wizualizacji w okresie kilku tygodni po zleceniu opracowania projektu koncepcji zagospodarowania terenów, świadczy tylko o dokonaniu podziału zamówienia na części. Dokonany przez Zamawiającego podział zamówienia skutkował niezastosowaniem wymogu związanego z publikacją zapytania ofertowego.

Zabroniony jest podział zamówienia skutkujący zaniżeniem jego wartości szacunkowej. Zaniżenie wartości szacunkowej skutkowało niezastosowaniem wymogu upublicznienia zapytania ofertowego, w konsekwencji informacja o zamówieniu trafiła do mniejszej liczby wykonawców i miała wpływ na konkurencyjność postępowania.

Dotacjobiorca nie może w celu uniknięcia stosowania przepisów *Procedury udzielania zamówień dotacjobiorców* dzielić zamówienia na części lub zaniżać jego wartości. Sens normatywny tego przepisu sprowadza się do ustalenia, iż Dotacjobiorca nie może dokonywać podziału zamówienia (zaniżać jego wartości) w taki sposób, aby na skutek ustalenia wartości dla każdej z wydzielonych części zamówienia doszło do nieuprawnionego wyłączenia stosowania przepisów *Procedury udzielania zamówień dotacjobiorców* odnoszących się do zamówień o wartości powyżej określonego progu, czy też, z drugiej strony, do nieuprawnionego zastosowania przepisów odnoszących się do zamówień o wartości poniżej określonego progu. Innymi słowy nie jest zakazany sam podział jednego zamówienia na części, ale jest zakazany taki podział, który zmierza do uniknięcia stosowania przez Dotacjobiorcę przepisów *Procedury udzielania zamówień dotacjobiorców* właściwych dla zamówienia o określonej wartości szacunkowej.

3. Opracowanie planu miejscowego dla terenu zdegradowanego

- RRS.272.1.27.2016 z dnia 02.08.2016 r.

- wartość umowy 20 000,00 zł

- wykonawca: GIS-PLAN II Sp. z o.o., ul. Sieroca 26/4, 85-113 Bydgoszcz

W wyniku weryfikacji dokumentacji nie stwierdzono naruszeń skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

### **3.1.3 Promocja wraz z realizacją polityk horyzontalnych oraz archiwizacja Projektu**

W ramach promocji i informacji o Projekcie, Dotacjobiorca zamieścił:

- logotypy i informację nt. finansowania Projektu na dokumentach,
- informacje na stronie internetowej: [www.rewitalizacja.debrzno.pl](http://www.rewitalizacja.debrzno.pl),
- informacje w prasie – *Tygodnik Człuchowski*.

Stosowanie do zapisów §1 ust. 7 pkt 1) umowy dotacji, Dotacjobiorca poinformował odbiorców, że Projekt został zrealizowany przy współfinansowaniu środków Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020.

Stwierdza się również, iż zrealizowany Projekt jest zgodny z politykami horyzontalnymi równości szans i niedyskryminacji oraz polityką horyzontalną zrównoważonego rozwoju.

#### **DEPARTAMENT PROGRAMÓW REGIONALNYCH**

Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk  
tel. 58 32 68 133, faks 58 32 68 134, e-mail: [dpr@pomorskie.eu](mailto:dpr@pomorskie.eu), [www.pomorskie.eu](http://www.pomorskie.eu)

Dokumentacja dotycząca Projektu jest przechowywana w siedzibie Urzędu Miasta i Gminy Debrzno, zgodnie o oświadczeniem Dotacjobiorcy z dnia 22.08.2017r.

### 3.2 Zakres Finansowy

Umową POPT/06/15 z 23 marca 2016 r. Województwo Pomorskie przyznało Miastu i Gminie Debrzno na realizację Projektu pn. „Opracowanie programu rewitalizacji dla obszarów zdegradowanych w mieście Debrzno”, dotację celową w wysokości 115 826,40 PLN, nieprzekraczającą 90% kosztów kwalifikowalnych realizacji Projektu, które określone zostały na kwotę 128 696,00 PLN. Przyznana dotacja w 85% współfinansowana jest ze środków Unii Europejskiej, Funduszu Spójności w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna oraz w 15% z budżetu państwa. Termin realizacji ustalony została od 1 maja 2015 r. do 31 grudnia 2016 r.

Aneksiem POPT/06/15-01 z 11 kwietnia 2017 r. zmniejszona została całkowita wartość Projektu oraz kwota wydatków kwalifikowalnych do 123 766,00 PLN oraz wielkość dotacji, nieprzekraczająca 90% kosztów kwalifikowalnych realizacji Projektu, tj. kwotę 111 389,40 PLN. Zmieniony został termin realizacji od 1 maja 2015 r. do 28 lutego 2017 r.

Aneksiem POPT/06/15-02 z 21 czerwca 2017 r. zmniejszona została całkowita wartość Projektu oraz kwota wydatków kwalifikowalnych do 121 959,00 PLN oraz wielkość dotacji, nieprzekraczająca 90% kosztów kwalifikowalnych realizacji Projektu, tj. kwotę 109 763,10 PLN. Zmieniony został termin realizacji od 1 maja 2015 r. do 31 marca 2017 r.

Kontrolą objęto dokumenty ujęte w sprawozdaniu okresowym (nr 1) oraz w sprawozdaniu końcowym (nr 2). łączna kwota dokumentów przedstawionych do refundacji wyniosła 121 952,14 PLN oraz kwota dotacji 109 756,91 PLN, stanowiąca nie więcej niż 90% wydatków kwalifikowalnych, z tego 85% dofinansowane jest z Funduszu Spójności oraz 15% w Budżetu Państwa.

Zgodnie z § 1 pkt 8 Aneksu POPT/06/15-02, podmiotem ponoszącymi wydatki w imieniu Dotacjobiorcy – Miasta i Gminy Debrzno, jest Urząd Miasta i Gminy Debrzno.

Wynagrodzenia dla koordynatora projektu oraz koordynatora zespołu, przedstawione do refundacji w sprawozdaniu okresowym nr 1, na podstawie list płac 1/2016/3/040, 1/2016/4/061, 1/2016/5/087, 1/2016/6/109, 1/2016/7/138 wykazane zostały, jako kwalifikowalne w Projekcie o łączną kwotę 4,50 PLN większą niż wynika z przedstawionych do kontroli dokumentów. Tym samym **kwota 4,50 PLN stanowi wydatek niekwalifikowalny w Projekcie.**

Na etapie weryfikacji za niekwalifikowalny został uznany wydatek w kwocie 1 200,00 PLN za biegłego rewidenta – zapłacony niezgodnie z zapisami umowy z Wykonawcą.

Pismem z dnia 02.10.2017 r. Dotacjobiorca wyjaśnił, że przedstawiony do sprawozdania protokół biegłego rewidenta z dn. 14.03.2017 r. został sporządzony jako druga wersja dokumentu, stanowiąca aktualizację wynikającą z przedłużenia terminu realizacji Projektu do 31.03.2017 r. Faktura nr 1/02/2017 za badanie sprawozdania została opłacona dn. 28.02.2017 r., natomiast protokół załączony do sprawozdania podpisano z datą 14.03.2017 r. i nie jest w nim zawarta informacja, iż jest to korekta lub aktualizacja. Poproszono zatem Dotacjobiorcę o przedstawienie pierwszej wersji protokołu biegłego rewidenta. Dn. 20.10.2017 r. Dotacjobiorca przedstawił protokół podpisany dn. 28.02.2017 r., który uwzględnia wydatki poniesione do 28.02.2017 r. oraz zawiera adnotację, iż nie wykazano jako kwalifikowalnych kwot składek na ubezpieczenie społeczne oraz zaliczek na podatek dochodowy dotyczących list płac z lutego 2017 r., ponieważ zostały opłacone w marcu 2017 r. Po porównaniu treści obydwu protokołów stwierdzono, że wersja protokołu z 14.03.2017 r. faktycznie stanowi aktualizację, ponieważ poza zmianą daty okresu sprawozdawczego wykazano jako kwalifikowalne przedmiotowe składki i zaliczki na podatek dochodowy. W związku z powyższym uznaje się wydatek za badania sprawozdania w kwocie 1 200,00 PLN za poniesiony zgodnie z Umową 1/D/2015 z późn. zm. i tym samym za kwalifikowalny.

Wydatki za catering przedstawione do refundacji na podstawie faktur 16/0494 oraz 16/0350 wystawionych przez CUKIERNIA "Angelika" Józef Berendt, na łączną kwotę 1 313,00 PLN należy uznać jako wydatki niekwalifikowalne w Projekcie (z tego kwota 720,00 PLN została przedstawiona do refundacji w sprawozdaniu okresowym nr 1 oraz kwota 593,00 PLN w sprawozdaniu końcowym nr 2). Zgodnie z art. 106i ust. 1 ustawy o podatku od towarów i usług, fakturę wystawia się nie później niż 15. dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonano dostawy towaru lub wykonano usługę. Wyżej wymienione faktury zostały wystawione ok. 2 miesiące po wykonaniu usługi, ponadto data sprzedaży na fakturze jest tożsama z datą wystawienia, a nie z datą warsztatów, podczas których usługa cateringu/poczestunku miała być wykonana, tym samym Zespół Kontrolujący nie ma pewności, że zafakturowana usługa cateringu ma związek z Projektem.

Faktura za catering podczas I konsultacji społecznych, wystawiona przez Cukiernię Angelika (nr 16/0247 DEBRZNO) wystawiona została z datą 1 czerwca 2016 r., taka sama widnieje data sprzedaży, Ponieważ I konsultacje społeczne odbyły się 16 maja 2016 r. Zespół Kontrolujący nie ma pewności, że zafakturowana usługa cateringu ma związek z Projektem, **dlatego wydatek w kwocie 300,00 PLN (ujęty w sprawozdaniu okresowym nr 1) uznany zostaje, jako wydatek niekwalifikowalny w Projekcie.**

Pismem z dnia 02.10.2017 r. Dotacjobiorca wniósł zastrzeżenia do wniosków pokontrolnych, przesyłając jednocześnie notę korygującą 4/2017/AT z 29 września 2017 r. do faktury 16/0247 wystawionej przez Cukiernię Angelika. Nota koryguje treść faktury, zgodnie z którą usługa cateringowa wykonana została w dniu 16 maja 2017 r., tj. w dniu I konsultacji społecznych, tym samym wydatek poniesiony na podstawie faktury 16/0247, w kwocie 300,00 PLN uznany zostaje za wydatek kwalifikowalny w Projekcie.

#### DEPARTAMENT PROGRAMÓW REGIONALNYCH

Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk  
tel. 58 32 68 133, faks 58 32 68 134, e-mail: dpr@pomorskie.eu, www.pomorskie.eu

Zgodnie z punktem 3.1.2 Informacji Pokontrolnej, w związku z niedopełnieniem zapisów punktu 6 Procedury udzielania zamówień przez dotacjobiorców, stanowiącego załącznik nr 2 do umowy o przyznanie dotacji, zgodnie z którym „w celu wypełnienia procedury konkurencyjnego udzielenia zamówień należy upublicznić zapytanie ofertowe poprzez umieszczenie na stronie internetowej w sposób transparentny oraz umożliwiający swobodny dostęp do opublikowanego zapytania”, konieczne jest nałożenie korekt finansowych:

- Na umowę RRS.272.1.44.2016 zawartą z GIAP Sp. z o.o. nałożona zostaje korekta finansowa w wysokości 100%. Korekta nałożona zostaje na wydatki przedstawione do refundacji, tj. kwotę 15 000,00 PLN;
- Na umowę RRS.1.33.2016 zawartą z GIAP Sp. z o.o. nałożona zostaje korekta finansowa w wysokości 25 %. Korekta w kwocie 4 875,00 PLN nałożona zostaje na wydatki przedstawione do refundacji, tj. kwotę 19 500,00 PLN.

	Wartości z umowy/aneksu	Wartości po kontroli
<i>Całkowita wartość Projektu</i>	121 959,00 PLN	121 952,14 PLN
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych</i>	121 959,00 PLN	100 759,64 PLN
<i>Dotacja celowa 90%</i>	109 763,10 PLN	90 683,71 PLN*
<i>W tym: Dotacja z Funduszu Spójności 85%</i>	93 298,63 PLN	77 081,15 PLN
<i>Dotacja z Budżetu Państwa 15%</i>	16 464,47 PLN	13 602,56 PLN
<i>Wkład własny Dotacjobiorcy 10%</i>	12 195,90 PLN	10 075,93 PLN
<i>Kwota wydatków niekwalifikowalnych</i>	0,00 PLN	21 192,50 PLN
<i>W tym uznane za niekwalifikowalne w trakcie kontroli</i>	----	21 192,50 PLN

\* wartość dotacji celowej wyliczona została jako suma dotacji przypadająca na każdy wydatek ujęty w sprawozdaniach, z uwzględnieniem również maksymalnych kwot dotacji dla poszczególnych wydatków zapisanych w „Szczegółowym Budżecie Projektu”, stanowiącym załącznik nr 1 do Aneksu nr POPT/06/15-02.

Zgodnie z zapisami § 2 ust. 4 Załącznika nr 1 do Umowy nr POPT/06/15 udział wkładu własnego Dotacjobiorcy nie może być mniejszy niż 10% kosztów kwalifikowalnych Projektu, tj. kwoty 10 075,93 PLN W związku z uznaniem na etapie kontroli kwoty 21 192,50 PLN, jako wydatków niekwalifikowalnych w Projekcie oraz z dokonaną już refundacją części wydatków, wynikających ze sprawozdania okresowego w wysokości 34 692,95 PLN, z tego kwota 29 489,01 PLN, jako współfinansowanie z Funduszu Spójności oraz kwota 5 203,94 PLN jako do współfinansowanie z budżetu państwa, Dotacjobiorca po podpisaniu Informacji Pokontrolnej otrzyma refundację dotacji w kwocie nie większej niż 55 990,76 PLN z tego współfinansowanie z Funduszu Spójności w kwocie 47 592,14 PLN oraz współfinansowanie z budżetu państwa w kwocie 8 398,62 PLN.

#### 4. ZALECENIA POKONTROLNE

4.1. W związku z zapisami w pkt 3.1.1 – w części dotyczącej niezakończonych umowy nr RRL.272.1.27.2016 z dnia 2.08.2016r. z późn.zm., zawartej z GIS-PLAN Sp. z o.o., zobowiązuje się Dotacjobiorcę do okazania dokumentacji wykonanej w ramach przedmiotowej umowy.

Termin wykonania zaleceń – do 15.12.2017r. – zalecenia zostały wykonane.

**Proszę o poinformowanie w formie pisemnej Departament Programów Regionalnych o wdrożeniu zaleceń pokontrolnych w ww. terminie**

#### 5. ZAŁĄCZNIKI

Brak

#### DEPARTAMENT PROGRAMÓW REGIONALNYCH

Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk  
tel. 58 32 68 133, faks 58 32 68 134, e-mail: dpr@pomorskie.eu, www.pomorskie.eu

## 6. POUCZENIE

Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysługuje prawo zgłoszenia w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej w formie pisemnej uzasadnionych zastrzeżeń, uwag lub wyjaśnień do zapisów zawartych w Informacji Pokontrolnej. Złożone w wyznaczonym terminie uwagi, wyjaśnienia lub zastrzeżenia wobec treści Informacji Pokontrolnej będą rozpatrywane przez Kierownika Zespołu Kontrolującego.<sup>3</sup>

Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania Informacji Pokontrolnej, składając w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania, pisemne wyjaśnienie tej odmowy.

W przypadku braku zastrzeżeń Kierownik jednostki kontrolowanej zobowiązany jest do podpisania Informacji Pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych i przesłanie jej do Departamentu Programów Regionalnych.

**Odmowa podpisania nie wstrzymuje podpisania Informacji Pokontrolnej przez kontrolujących i realizacji ustaleń kontroli.**

Kontrolę wpisano do książki kontroli w Urzędzie Miasta i Gminy Debrzno pod numerem 6/2017

Informację Pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla każdej ze Stron.

MIASTO I GMINA DEBRZNO  
ul. Traugutta 2  
77-310 DEBRZNO  
Nr REGON - 77-09-79-654  
Nr NIP - 843-15-30-511

BURMISTRZ

*Wojciech Kallas*

SKARBNIK

*mgr Jolanta Miszevska*

Debrzno 08.11.2017 r.  
Kontrasygnatą Skarbnika/Głównego Księgowego<sup>4</sup>  
(miejsce i data)

P.C. KIEROWNIKA REFERATU

*[Podpis]*

Pieczęć i podpis Kierownika Referatu Kontroli

## OSOBY KONTROLUJĄCE

1. *[Podpis]*

2. *[Podpis]*

3. *[Podpis]*

Gdańsk, dnia 2.11.2017 roku

Z-10 DYREKTORA  
DEPARTAMENTU PROGRAMÓW  
REGIONALNYCH

*[Podpis]*

Pieczęć i podpis Dyrektora DPR/  
Zastępcy Dyrektora DPR

<sup>3</sup> Wykreślić w przypadku Informacji Pokontrolnej Ostatecznej

<sup>4</sup> Wymagane w przypadku zaistnienia zobowiązań finansowych