

PROTOKÓŁ KONTROLI
KOMISJI REWIZYJNEJ RADY MIEJSKIEJ w LĘBORKU
z dnia 28 października 2016 r.

Z KONTROLI PROTOKOŁÓW I ZALECEŃ ORGANÓW KONTROLI
zewnętrznej i wewnętrznej w zakresie kontroli Urzędu Miasta Lęborka i miejskich
jednostek organizacyjnych przeprowadzonych w 2015 roku.

Przeprowadzonej w Urzędzie Miasta Lęborka
przez zespół kontrolujący Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Lęborku w składzie:

1. Zbigniew Cybula
2. Adam Stenka

na podstawie rocznego planu pracy Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Lęborku
zatwierdzonego uchwałą nr XV-202/2015 z dnia 18 grudnia 2015 r.

Zakres kontroli:

protokoły kontroli i zalecenia pokontrolne organów kontroli zewnętrznej i wewnętrznej
w zakresie kontroli Urzędu Miasta Lęborka i miejskich jednostek organizacyjnych
przeprowadzonych w 2015 roku.

Okres objęty kontrolą: od 01 stycznia do 31 grudnia 2015 roku.

Data kontroli oraz czas jej trwania: od 15 września do 30 września 2016 roku.

Osoby składające wyjaśnienia lub udzielające informacji oraz podpisujące Protokół
Kontroli z upoważnienia kierownika kontrolowanej jednostki (imię, nazwisko
i stanowisko):

Sekretarz Miasta Lęborka - Pan Marian Kurzydło

USTALENIA KONTROLI.

Stan faktyczny.

W 2015 roku w Urzędzie Miejskim w Lęborku zrealizowano 14 (czternaście) kontroli przez organy i instytucje zewnętrzne:

- 1. Kontrola realizacji zadań z zakresu administracji rządowej w przedmiocie wydawania, odmowy wydania oraz cofania zezwoleń przedsiębiorcom na prowadzenie działalności w zakresie ochrony przed bezdomnymi zwierzętami przez burmistrza miasta Lęborka przeprowadzonej w trybie zwykłym, na podstawie art. 46 ust. 1 ustawy o kontroli w administracji rządowej.**

Termin przeprowadzenia kontroli: 21.01.2015 r.

Rada Miejska w Lęborku zgodnie z art. 7 ust. 3 i 3a ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach Uchwałą Nr XXI-308/2012 z dnia 28 września 2012 r. określiła wymagania, jakie powinien spełniać przedsiębiorca ubiegający się o zezwolenie, o którym mowa w ust. 1 pkt 3 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. Kontroli poddano jedno wydane przez burmistrza miasta zezwolenie.

- 2. Kontrola realizacji projektu pn.: „Gospodarka wodami opadowymi i roztopowymi - budowa i przebudowa systemu odbioru, odprowadzania i oczyszczania wód opadowych i roztopowych w Lęborku”.**

Termin przeprowadzenia kontroli: 18.02.2015 r. – 08.04.2015 r.

Nr umowy o dofinansowanie: UDA-RPPM.05.02.00-00-006/09-00,
zmieniona aneksem: UDA-RPPM. 05.02.00-00-006/09-01 z dnia 22 czerwca 2010 r.,
UDA-RPPM. 05.02.00-00-006/09-02 z dnia 28 lipca 2011 r.,
UDA-RPPM. 05.02.00-00-006/09-03 z dnia 24 maja 2012 r.,
UDA-RPPM. 05.02.00 00-006/09-04 z dnia 9 maja 2013 r.,
UDA-RPPM. 05.02,00-00-006/09-05 z dnia 1 marca 2014 r.,
UDA-RPPM. 05.02.00-00-006/09-06 z dnia 23 lipca 2014 r.

Zakres kontroli: wnioski o płatność.

Kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskami: 5 428 382,07 zł.

Wnioskowana kwota: 4 071 286,54 zł.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie dokumentacji i w miejscu realizacji Projektu, gdzie sprawdzeniu podlegały następujące elementy Projektu:

- Zakres rzeczowy Projektu (dokumentacja techniczna budowy – projekty budowlane, dzienniki budowy, protokół przekazania placu budowy i końcowy odbioru robót; projekt budowlany powykonawczy, dokumentacja geodezyjna powykonawcza, wskaźniki produktu/rezultatu; miejsce realizacji Projektu – fizyczne potwierdzenie wykonanego zakresu rzeczowego) zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym.
- Zamówienia publiczne - prawidłowość stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych; Z ww. zakresu wyłączony został obszar objęty kontrolą Urzędu Kontroli Skarbowej w Gdańsku, zgodnie z Podsumowaniem ustaleń dokonanych w projekcie RPPM.05.02.00-00-006/09 „Gospodarka wodami opadowymi i roztopowymi - budowa i przebudowa systemu odbioru, odprowadzenia wód opadowych i roztopowych w Lęborku”.
- Elementy promocji wraz ze stosowaniem polityk horyzontalnych.
- Zakres finansowy:
 - wyciągi bankowe potwierdzające wpływy i wydatki związane z projektem;
 - dokumenty finansowo – księgowo potwierdzające poniesione, określone w umowie, wydatki;
 - dokumenty poświadczające przyjęcie składników majątkowych na stan;
 - wyodrębniona ewidencja księgowa projektu.
- Archiwizacja projektu.

Zgodnie z zapisami zawartymi we wniosku o dofinansowanie, będącym załącznikiem do umowy o dofinansowanie Projektu z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Instytucja Zarządzająca przyznała Gminie Miejskiej Lębork na realizację Projektu pn.: „Gospodarka wodami opadowymi i roztopowymi - budowa i przebudowa systemu odbioru, odprowadzania i oczyszczania wód opadowych i roztopowych w Lęborku” w ramach Osi Priorytetowej 5. – *Środowisko i energetyka przyjazna środowisku* dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPO WP.

Przedmiotem projektu było zmniejszenie zanieczyszczeń odprowadzanych do rzeki Łeby. Zbudowano sieć deszczową rozdzielającą, w której osobnymi przewodami poprowadzone zostały ścieki bytowo-gospodarcze do oczyszczalni, a osobno wody deszczowe do rzeki Łeby, po podczyszczeniu. Wybudowano 0,94 km oraz przebudowano 0,34 km kanalizacji deszczowej wraz z budową pięciu urządzeń kanalizacji deszczowej.

3.1) Kontrola problemowa realizacji zadań obronnych w Urzędzie Miejskim w Lęborku.

Termin przeprowadzenia kontroli: 03.03.2015 r.

Przedmiot kontroli: sprawdzenie przygotowania UM Lębork do realizacji zadań obronnych w warunkach zewnętrznego zagrożenia bezpieczeństwa państwa i w czasie wojny.

Zakres kontroli: planowanie operacyjne, słały dyżur (SD), szkolenie obronne.

Sprawdzono: plan operacyjny funkcjonowania Gminy Miasta Lębork w warunkach zewnętrznego zagrożenia bezpieczeństwa państwa i w czasie wojny, TRZO opracowaną na podstawie otrzymanego wyciągu, KRZO.

Dokonano oceny sposobu rozwinięcia SD w urzędzie oraz przeglądu wymaganej zarządzeniem Wojewody dokumentacji stałego dyżuru.

Dokonano przeglądu posiadanej dokumentacji szkolenia obronnego na 2014 i 2015 rok.

3.2) Kontrola problemowa z zakresu przygotowania oraz wykorzystywania podmiotów leczniczych na potrzeby obronne państwa oraz właściwości organów w tych sprawach przeprowadzona w Urzędzie Miejskim w Lęborku.

Termin przeprowadzenia kontroli: 03.03.2015 r.

Przedmiot kontroli:

- Plan przygotowań podmiotów leczniczych na potrzeby obronne państwa,
- Plany zespołów Zastępczych Miejsc Szpitalnych na terenie miasta Lęborka.

Zakres Kontroli:

- przegląd dokumentów związanych z planami przygotowań podmiotów leczniczych na potrzeby obronne państwa,
- Zespoły Zastępczych Miejsc Szpitalnych.

3.3) Kontrola problemowa prawidłowości i aktualności dokumentacji w zakresie akcji kurierskiej prowadzonej w Urzędzie Miejskim w Lęborku.

Termin przeprowadzenia kontroli: 03.03.2015 r.

Przedmiot kontroli: prawidłowość i aktualność dokumentacji w zakresie organizacji akcji kurierskiej.

Zakres kontroli – przegląd dokumentów związanych z planem akcji kurierskiej:

- plan akcji kurierskiej Urzędu Miasta Lębork,
- dokumenty kierowania akcją kurierską,
- dokumenty kurierów,
- decyzje administracyjne o przeznaczeniu do wykonywania świadczeń oraz o przeznaczeniu rzeczy ruchomych na potrzeby świadczeń na rzecz obrony.

4. Kontrola umowy o dofinansowanie w formie dotacji w ramach Systemu Zielonych Inwestycji nr 338/2012/Wn-11/OA-TR-ZI/D „Termomodernizacja przedszkoli w Lęborku” z dnia 28.05.2012 r.

Termin przeprowadzenia kontroli: 05.03.2015 r. – 06.03.2015 r.

Potwierdzono zgodność stanu faktycznego z dokumentami przedstawionymi przez beneficjenta: protokoły odbioru, protokół odbioru zadania, dokumentacji powykonawczej, faktur. W trakcie kontroli wykonano zdjęcia obiektów, które zostały poddane termomodernizacji w zakresie zgodnym z umową.

Zgodnie z informacją uzyskaną od beneficjenta przedsięwzięcie było kontrolowane między innymi przez Najwyższą Izbę Kontroli Delegaturę w Gdańsku w okresie listopad – grudzień 2014 r.

Urząd Miejski w Lęborku uzyskał pozytywną ocenę dotyczącą prawidłowego przygotowania procesu inwestycyjnego, zrealizowania robót budowlano-instalacyjnych zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym, wykonanie inwestycji w sposób pozwalający na uzyskanie planowanych oszczędności energetycznych, wykorzystania uzyskanych dotacji zgodnie z przeznaczeniem.

5. Kontrola współdziałania wojewódzkich konserwatorów zabytków oraz jednostek samorządu terytorialnego.

Termin przeprowadzenia kontroli: 19.03.2015 r.

Zakres kontroli:

- Realizacja zadań dotyczących prowadzenia gminnej ewidencji zabytków i współpraca w tym zakresie;
- Współpraca z Wojewódzkim Konserwatorem Zabytków przy sporządzaniu gminnego programu opieki nad zabytkami;
- Wykorzystanie środków na opiekę nad zabytkami oraz współpraca w tym zakresie z Pomorskim Wojewódzkim Konserwatorem Zabytków;

- Współpraca z Wojewódzkim Konserwatorem Zabytków w zakresie rozpatrywania skarg i wniosków dotyczących zniszczenia, uszkodzenia lub niezabezpieczenia zabytku.

Gminna Ewidencja Zabytków (GEZ), według stanu na dzień 28 lutego 2015 r., obejmowała 239 zabytków nieruchomych, w tym 16 wpisanych do Rejestru Zabytków Województwa Pomorskiego, 121 wpisanych do Wojewódzkiej Ewidencji Zabytków i 102 wskazane przez Burmistrza Miasta. Liczba zabytków nieruchomych wpisanych do Rejestru, objętych Ewidencją wojewódzką i ujętych w GEZ była zgodna z danymi uzyskanymi od Pomorskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków (PWKZ). Urząd od roku 2003 prowadził „Ewidencję dóbr kultury niewpisanych do rejestru zabytków znajdujących się na terenie miasta Lęborka”, która obejmowała 201 kart adresowych zabytków nieruchomych. Karty posiadały informacje opisane w rubrykach zatytułowanych: obiekt, rok (wiek budowy); charakterystyka; położenie obiektu. W latach 2013-2015 (do końca lutego) nie wpisywano do GEZ zabytków nieruchomych z obszaru miasta Lęborka.

Urząd nie uregulował pisemnie sposobu prowadzenia GEZ oraz włączania kart adresowych zabytków nieruchomych, ponieważ – jak wyjaśnił Burmistrz Miasta – formuła i zawartość karty wynikała wprost z rozporządzenia Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego. Zgodnie z Regulaminem organizacyjnym Urzędu zadania z zakresu ochrony i opieki nad zabytkami, w tym prowadzenie GEZ: opracowywanie i realizowanie Gminnego Programu Opieki nad Zabytkami oraz działania związane z: dotacjami na prace konserwatorskie i restauratorskie oraz roboty budowlane przy zabytku wpisanym do rejestru i przygotowaniem miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego – realizowane były przez pracowników Wydziału Architektury Urzędu. W latach 2013 – 2015 (do 28 lutego) nie była zatrudniona osoba zajmująca się wyłącznie zadaniami z zakresu ochrony i opieki nad zabytkami a zadania z tego zakresu wykonywali pracownicy realizując jednocześnie inne zadania właściwe dla tego Wydziału.

Spośród zabytków nieruchomych wpisanych do rejestru trzy zabytki (trzy wpisy do rejestru) stanowiły własność Gminy Miejskiej Lębork, tj. mury obronne i baszty (w ramach układu urbanistycznego nr rej. 106), ratusz (nr rej. 1184), budynek Miejskiej Biblioteki Publicznej (nr rej. 1225). Współwłasność z osobami fizycznymi Gmina posiadała w trzech zabytkach, tj. kamienica – budynek Muzeum (ul. Młynarska 14/15 nr rej. 1464) kamienica (ul. Armii Krajowej 7 nr rej. 1229), dom mieszkalny (ul. Armii Krajowej 13 nr rej. 1228). Ponadto zabytki nieruchome stanowiły własność: Skarbu Państwa 2 obiekty (zamek w ramach układu urbanistycznego nr rej. 106, budynek poczty nr rej. 1822), Powiatu Lęborskiego 2 obiekty: (zespół budynków starostwa nr rej. 1715, budynek szkoły nr rej. 1716) a pozostałe osób fizycznych i prawnych.

Program opieki nad zabytkami miasta Lęborka na lata 2010 – 2014 został przyjęty Uchwałą Nr LVIII-501/2010 Rady Miejskiej w Lęborku z dnia 28 września 2010 r. Treść uchwały wraz z załącznikiem nr 1 w postaci treści Programu opublikowano w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego z dnia 17 grudnia 2010 r.

Projekt Gminnego Programu opieki nad zabytkami na lata 2010 – 2014 uzyskał pozytywną opinię PWKZ. Przy opracowaniu Programów korzystano z materiałów Wojewódzkiego Urzędu Ochrony Zabytków (WUOZ) w Gdańsku dotyczących stanu ewidencyjnego zabytków nieruchomych oraz bezpośredniej konsultacji podmiotu opracowującego Program z pracownikami Delegatury WUOZ w Słupsku.

Program na lata 2010 – 2014 zawierał cele, określone w art. 87 ust. 2 ustawy z dnia 23 lipca 2003 r. *o ochronie zabytków i opiece nad zabytkami* (Dz. U. z 2014 r., poz. 1446), tj. m.in. za cel strategiczny programu przyjęto określenie działań zmierzających do zachowania i poprawy stanu dziedzictwa kulturowego miasta Lęborka, służące podniesieniu świadomości o tożsamości kulturowej, a także, jakości życia i atrakcyjności turystycznej miasta oraz jego promocji w regionie. W Programie wyznaczono zadania o charakterze: renowacyjnym i inwestycyjnym (zachowanie, wyeksponowanie, odtworzenie zabytków), naukowym i badawczym, promocyjnym i edukacyjnym, organizacyjno-prawnym, wskazując jednocześnie źródła finansowania tych zadań.

Sprawozdania z realizacji Programu Burmistrz Miasta przedkładał Radzie Miejskiej po każdym zakończonym roku obowiązywania Programu.

W latach 2013 – 2014 przekazano do uzgodnienia z PWKZ jeden projekt planu miejscowego zagospodarowania przestrzennego śródmieścia Lęborka, który został uzgodniony bez uwag. W obrębie tego planu nie występowały zabytki nieruchome ujęte w Rejestrze i w GEZ.

Środki finansowe przeznaczone w budżecie Miasta Lęborka na opiekę nad zabytkami (dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, rozdział 92120 – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami) w okresie objętym kontrolą wyniosły:

- w 2013 r. 20,0 tys. zł,
- w 2014 r. 117,04 tys. zł,
- na 2015 r. zaplanowano kwotę 60,0 tys. zł.

W wyniku oględzin stanu trzech losowo wybranych zabytków nieruchomych wpisanych do Rejestru, będących własnością Miasta, tj. obiekty w obrębie murów obronnych: baszta nr 24, 27 i 32, budynek ratusza (siedziba Urzędu Miejskiego) oraz Muzeum, stwierdzono, że:

- stan budynków był dobry, elewacje budynków nie nosiły śladów zniszczeń,
- na zabytkach tych umieszczono tablice informacyjne, banery oraz urządzenia alarmowe

i doświetlające,

– zabytki były oznakowane znakiem informującym, że obiekt podlega ochronie. Przeprowadzona przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Lęborku kontrola trzech wybranych zabytków nieruchomości wpisanych do Rejestru, tj.: budynku zamku w ramach Układu Urbanistycznego Starego Miasta (obecnie Sąd Rejonowy w Lęborku), zespołu budynków (siedziba Starostwa Powiatowego w Lęborku), budynku szkoły (obecnie siedziba Zespołu Szkół Ogólnokształcących nr 1 w Lęborku) wykazała, że w obiektach tych nie wystąpiły uszkodzenia elementów, urządzeń oraz instalacji mogące powodować zagrożenia dla bezpieczeństwa osób, środowiska i konstrukcji budynków. W obiektach tych nie prowadzono prac konserwatorskich, restauratorskich lub robót budowlanych wymagających pozwolenia konserwatora zabytków.

Urząd nie posiadał oszacowanych potrzeb dotyczących nakładów finansowych na prace i roboty związane z remontami zabytków nieruchomości wpisanych do rejestru zabytków. Burmistrz Miasta wyjaśnił, że środki na dotacje na planowane prace remontowo-konserwatorskie są corocznie ustalane w budżecie miasta.

Zasady udzielania dotacji na prace konserwatorskie i restauratorskie lub roboty budowlane przy zabytkach wpisanych do Rejestru ustalono w Uchwale Rady Miejskiej w Lęborku z dnia 31 maja 2007 r. Nr VIII-89/2007 w sprawie zasad i trybu udzielania dotacji na prace konserwatorskie, restauratorskie i roboty budowlane przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków, sposobu jej rozliczania i kontroli wykonania zleconego zadania oraz postępowania z wnioskami o udzielenie dotacji. Nie stwierdzono przypadku nieprzestrzegania ww. zasad przyznawania dotacji.

Dotacje udzielano na podstawie uchwał Rady Miejskiej w Lęborku, w których określano podmiot i kwotę udzielonej dotacji i zawartych umów Burmistrza Miasta z właścicielami budynków.

W zawartych umowach określano przeznaczenie i zasady rozliczania udzielonej dotacji, jak: prawo do kontroli realizowanego zadania, wykorzystanie jej wyłącznie na realizację dotowanego zadania, zasady zwrotu niewykorzystanej dotacji, a także przedłożenie rozliczenia z wykorzystania dotacji wraz ze sprawozdaniem rzeczowo-finansowym.

Wszystkie udzielone dotacje zostały prawidłowo rozliczone. Nie stwierdzono niewykorzystania dotacji lub wykorzystania jej niezgodnie z przeznaczeniem.

O udzieleniu dotacji poinformowano Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego, PWKZ oraz Marszałka Województwa Pomorskiego zgodnie z wymogiem art. 82 ust. 3 ustawy z dnia 23 lipca 2003 r. o *ochronie zabytków i opiece nad zabytkami* (t.j. Dz.U. z 2014 r., poz. 1446).

W okresie objętym kontrolą nie stwierdzono odmowy udzielenia przez Gminę dotacji na prace konserwatorskie, restauratorskie lub roboty budowlane przy zabytkach nieruchomości wpisanych do rejestru zabytków.

Urząd w latach 2013 – 2014 nie otrzymał dotacji na prace konserwatorskie, restauratorskie lub roboty budowlane dla zabytków nieruchomych wpisanych do Rejestru. W okresie tym realizowane były prace finansowane na podstawie umów o udzielenie dotacji zawartych w 2010 i 2012 r. obejmujące prace termomodernizacyjne w budynkach ratusza, Biblioteki Miejskiej i Muzeum oraz projekt „Rewitalizacja Centrum Lęborka” – Przebudowa Placu Pokoju.

Urząd informował w roku 2009 właścicieli zabytków z terenu Lęborka o możliwości pozyskania dotacji w okresie 2013 – 2014 na prace restauratorskie, konserwatorskie lub roboty budowlane przy zabytkach poprzez ogłoszenia w prasie lokalnej oraz na stronie internetowej miasta.

W okresie objętym kontrola do Urzędu Miejskiego nie wpłynęły skargi i informacje o czynach określonych w art. 108 – 119 ustawy *o ochronie zabytków i opiece nad zabytkami*. Urząd Miejski nie stwierdził również popełnienia na terenie Gminy Lębork wyżej określonych czynów. W Gminie Lębork nie rozważano możliwości zawarcia Porozumienia z PWKZ, o którym mowa w art. 96 ust. 2 ustawy *o ochronie zabytków i opiece nad zabytkami*.

6. Kontrola realizacji projektu pn.: „Utworzenie alternatywnego połączenia DW214 z DK6, centrum miasta oraz terenami inwestycyjnymi poprzez przebudowę ulic Kusocińskiego i Mieszka I wraz ze skrzyżowaniem ul. Mieszka I i DW214 w Lęborku”.

Termin przeprowadzenia kontroli: od 17.04.2015 r.

Czynności kontrolne dotyczyły następujących obszarów:

- 1) Czy operacja spełnia kryteria wyboru w ramach właściwego programu operacyjnego oraz została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkim warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów? (*art. 16 ust. 2 pkt. a Rozporządzenia Komisji 1828/2006*).
 - a) ustalono podmiot, przedmiot, zakres i okres realizacji projektu, a także jego cele i źródła finansowania;
 - b) dokonano analizy oryginałów dokumentów związanych z poniesieniem wydatków zadeklarowanych w badanych wnioskach o płatność tj. faktur, protokołów odbiorów robót, wyciągów bankowych;
 - c) przeprowadzono w dniu 23.04.2015 r. wizytę w miejscach realizacji projektu, podczas której sprawdzono stan realizacji/zaawansowania projektu oraz sposób jego wykorzystywania.
- 2) Czy wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami

dowodowymi przechowywanymi przez Beneficjenta? (art. 16 ust. 2 pkt b Rozporządzenia Komisji 1828/2006)

- a) sprawdzono czy Beneficjent projektu jest w posiadaniu dokumentów wspierających badane wnioski o płatność (faktury, wyciągi bankowe i protokoły odbioru robót) złożonych do IZ;
 - b) ustalono podmiot, na rzecz którego zostały wystawione przedmiotowe dokumenty;
 - c) ustalono łączną wartość wydatków wynikającą z przedłożonych przez Beneficjenta dokumentów wspierających badane wnioski o płatność (faktur, dowodów zapłaty) oraz zestawień załączonych do tych wniosków;
 - d) sprawdzono sposób poniesienia wydatków wraz ze źródłem ich finansowania (bank/kasa);
 - e) dokonano analizy zapisów w systemie księgowym Beneficjenta;
 - f) ustalono w jakiej części wydatki wynikające z przedłożonych dowodów odnoszą się do współfinansowanego projektu;
 - g) sprawdzono opisy dokonane na przedmiotowych dokumentach.
- 3) Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych?
- a) sprawdzono okres kwalifikowalności wydatków wynikający z umowy o dofinansowanie oraz okres, w którym zostały poniesione wydatki zadeklarowane w badanych wnioskach o płatność;
 - b) sprawdzono czy w badanych wnioskach o płatność każdy z wydatków został zadeklarowany tylko jeden raz;
 - c) sprawdzono jakie kategorie/rodzaje wydatków zostały zadeklarowane w badanych wnioskach o płatność, w tym czy zadeklarowano wydatki poniesione na przygotowanie projektu;
 - d) sprawdzono czy w badanych wnioskach o płatność zadeklarowano podatek VAT;
 - e) zbadano czy Beneficjent posiada status czynnego podatnika VAT i czy miał prawną możliwość odzyskania podatku VAT zaliczonego do kosztów kwalifikowanych;
 - f) sprawdzono, czy podatek wynikający z przedmiotowych dowodów został w całości opłacony;
 - g) dokonano analizy wydatków poniesionych przez Beneficjenta (Partnera Wiodącego i Partnerów) i zadeklarowanych w badanych wnioskach o płatność.
- 4) Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych?
- Dokonano analizy:
- a) obowiązku stosowania ustawy PZP/wytucznych/innych zasad,
 - b) określenia wartości zamówienia,
 - c) wyboru trybu postępowania,
 - d) publikacji ogłoszeń,

- e) zawartości ogłoszeń oraz SIWZ (w tym opisu przedmiotu zamówienia oraz warunków udziału w postępowaniu oraz ich oceny, kryteriów wyboru ofert),
 - f) przekazywania dokumentów/informacji wykonawcom,
 - g) procedury otwarcia, oceny i wyboru ofert (w tym kryteriów wyboru, zasad oceny ofert),
 - h) protestów i odwołań oraz procesów z nimi związanych,
 - i) podpisania kontraktu,
 - j) przesłanek unieważnienia.
- 5) Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska?
- a) dokonano analizy dokumentacji związanej z procedurą w zakresie wymogów środowiskowych, celem ustalenia procesu związanego z oceną oddziaływania na środowisko;
 - b) zbadano zgodność kopii dokumentów z oryginałami znajdującymi się u Beneficjanta.
- 6) Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji?
Przeprowadzono wizytę w miejscach realizacji projektu oraz dokonano analizy dokumentacji związanej z projektem i ustalono jakie działania informacyjno-promocyjne przeprowadził Beneficjent.
- 7) Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia?
Sprawdzono:
- a) zapisy wniosku o dofinansowanie w tym obszarze,
 - b) faktyczne oddziaływanie projektu.
- 8) Czy wkład publiczny został wypłacony Beneficjentowi? (*art. 80 rozporządzenia (WE) nr 1083/2006*)
Sprawdzono:
- a) udokumentowanie płatności wypłaconej Beneficjentowi,
 - b) termin otrzymania płatności,
 - c) udokumentowanie ewentualnych obciążeń płatności opłatami lub potrąceniami.

7. Kontrola realizacji projektu pn.: „Nauka z pasją - wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów lęborskich gimnazjów.”

Termin przeprowadzenia kontroli: 13.05.2015 r. – 15.05.2015 r.

Założenia/cel główny Projektu: Wyrównanie szans edukacyjnych uczniów klas I-III gimnazjów z terenu Gminy Miejskiej Lębork poprzez wprowadzenie dodatkowych zajęć oraz doradztwa zawodowego w okresie od 01.01.2014 r. do 30.06.2015 r. w ramach realizacji programów rozwojowych szkół.

Wartość Projektu: 1.020.073,60 zł; po zmianie WND: 803.733,33 zł; wartość zatwierdzonych wydatków: 365.968,35 zł.

Zakres kontroli.

Weryfikacja zgodności realizacji Projektu z jego założeniami określonymi w umowie o dofinansowanie oraz we wniosku o dofinansowanie Projektu, a w szczególności:

- prawidłowość rozliczeń finansowych;
 - kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu Projektu;
 - sposób rekrutacji i kwalifikowalność uczestników Projektu;
 - sposób przetwarzania danych osobowych uczestników Projektu;
 - zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji Projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta;
 - poprawność udzielania zamówień publicznych oraz stosowania przepisów prawa wspólnotowego;
 - poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy *prawo zamówień publicznych*;
 - poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy *de minimis*;
 - prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych;
 - zapewnienie właściwej ścieżki audytu;
 - sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji Projektu.
- Kontrola Projektu w miejscu realizacji usługi (wizyta monitoringowa).

Beneficjent przedłożył kontrolującym Uchwałę nr XXXIV–596/2014 Rady Miejskiej w Łęborku z dnia 28.03.2014 r. w sprawie przystąpienia Gminy Miasto Łębork do projektu „Nauka z pasją – wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów łęborskich gimnazjów” w ramach Priorytetu IX Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.

Podczas kontroli zweryfikowano 52 dowody księgowe z 97 wykazanych w zatwierdzonych wnioskach o płatność.

Beneficjent przedstawił dokumentację uzasadniającą wybór osób zaangażowanych w realizację Projektu.

Weryfikacji poddano dokumentację 58 losowo wybranych uczestników Projektu na podstawie listy uczestników przedłożonych przez Beneficjenta, spośród trzech szkół gimnazjalnych biorących udział w Projekcie.

Uczestnicy Projektu wylosowani w próbie do kontroli wyrazili zgodę na przetwarzanie danych osobowych poprzez podpisanie przez rodzica/opiekuna prawnego *Oświadczenia uczestnika projektu o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych*.

Postęp rzeczowy sprawdzono na reprezentatywnej próbie dokumentów, tj. dokumentacji

dot. poszczególnych działań merytorycznych realizowanych przez 3 placówki oświatowe objęte wsparciem w kontrolowanym okresie.

Beneficjent był zobowiązany do stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych* (t. j. Dz. U. z 2013 r., poz. 907 z póź. zm.).

Potwierdzono, że w okresie objętym kontrolą Beneficjent w ramach realizowanego Projektu dokonywał zakupu dostaw i usług przekraczających kwotę 20 000,00 zł netto i poniżej 30.000,00 € co było zgodne z założeniami Wniosku o dofinansowanie Projektu i przedłożoną dokumentacją.

Zgodnie z Wnioskiem oraz umową o dofinansowanie Projektu Beneficjent nie zaplanował i nie udzielił w ramach Projektu pomocy publicznej.

W okresie objętym kontrolą Beneficjent informował o realizacji projektu i dofinansowaniu Projektu ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego poprzez:

- spotkania informacyjno – organizacyjne z rodzicami uczestników w szkołach;
- informacje wywieszone w szkołach i urzędzie gminy;
- strony internetowe: <http://www.zsnr3lebork.blox.pl>, <http://www.gim2.lebork.pl>,
<http://www.lebork.pl>, <http://www.gimnazjum1.lebork.pl>;
- informacje w „Biuletynie” UM w Lęborku;
- ulotki.

Dokumentacja merytoryczna związana z realizacją Projektu, tj. deklaracje uczestnictwa, formularze zgłoszenia uczestników, dzienniki zajęć, plany prac, umowy itp. została oznaczona zgodnie z *Wytycznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 31.12.2013 r.

Na podstawie protokołów z wizyt monitorujących zajęcia sporządzonych przez koordynatora i specjalistę ds. wdrażania Projektu oraz dokumentacji fotograficznej, a także przeprowadzonych oględzin stwierdzono, że sale dydaktyczne w szkołach realizujących Projekt oraz biuro Projektu oznaczono zgodnie z *Wytycznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 31.12.2013 r.

Na podstawie dokumentacji fotograficznej oraz przeprowadzonych oględzin potwierdzono, że zakupiony sprzęt w ramach cross-financingu (komputery, tablice interaktywne, ekran) i pomoce dydaktyczne - mikroskopy, książki, ćwiczenia zostały oznaczone naklejkami zgodnie z *Wytycznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 31. 12.201 3 r.

Podejmowane działania informacyjno-promocyjne były adekwatne w stosunku do celów Projektu.

Informacja o współfinansowaniu Projektu przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego znajdowała się na dokumentacji rekrutacyjnej i merytorycznej powstałej podczas realizacji Projektu, na sprzęcie i materiałach

informacyjno-promocyjnych związanych z realizowanym projektem, pomocach dydaktycznych użytkowanych podczas zajęć oraz stronach internetowych urzędu miasta i szkół objętych Projektem. Oznaczono pomieszczenia, w których odbywały się zajęcia. Na podstawie przedłożonej dokumentacji dotyczącej poszczególnych obszarów realizacji Projektu pozwalającej na prześledzenie przebiegu poszczególnych procesów oraz dokonanie ich oceny potwierdzono, że zapewniono właściwą ścieżkę audytu. Sposób przechowywania dokumentów zapewniał dostępność, poufność i bezpieczeństwo. Wizyta monitoringowa Projektu została przeprowadzona 15.05.2015 r. w Zespole Szkół nr 3 w Lęborku - Gimnazjum nr 3, mieszczące się przy Al. Wolności 31 w Lęborku.

8. Kontrola zadania pn.: „Realizacja przez podmioty wykonujące zadania publiczne obowiązku dostosowania ich stron internetowych do potrzeb osób niepełnosprawnych”.

Termin przeprowadzenia kontroli: 10.07.2015 r. – 17.08.2015 r.

Działania w zakresie dostosowania stron internetowych Urzędu do potrzeb osób niepełnosprawnych.

W okresie objętym kontrolą, w Urzędzie nie przeprowadzano audytów i kontroli dotyczących dostosowania stron internetowych do standardu WCAG 2.0.

W Urzędzie Miejskim w Lęborku nie ma wyznaczonej osoby odpowiedzialnej za zapewnienie zgodności strony internetowej Urzędu, z wymaganiami standardu WCAG 2.0. W ramach asysty technicznej strony jest zapewnienie dopasowywania i eliminowanie błędów które występują.

Urząd Miejski w Lęborku nie otrzymał dotacji z budżetu państwa oraz innych środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na dostosowanie swoich stron internetowych do potrzeb osób niepełnosprawnych.

Urząd nie otrzymywał od Ministra Administracji i Cyfryzacji lub Wojewody Pomorskiego instrukcji, informacji lub wytycznych w kontrolowanym obszarze.

Do Urzędu Miejskiego w Lęborku nie wpłynęły żadne skargi w sprawie problemów z dostępnością strony dla osób niepełnosprawnych.

Zapewnienie dostępności informacji niepełnosprawnych.

Zgodnie z § 19 rozporządzenia KRI, podmioty realizujące zadania publiczne, mają zapewnić, w systemie teleinformatycznym służącym do prezentacji zasobów, spełnienie przez ten system wymagań Standardu WCAG 2.0, z uwzględnieniem poziomu AA, określonych w załączniku nr 4 do rozporządzenia KRI. Wymagania w zakresie dostępności informacji w serwisach internetowych dla osób niepełnosprawnych powinny być spełnione nie później niż w terminie 3 lat od dnia wejścia w życie rozporządzenia, tj. najpóźniej do 31 maja 2015 r. (§22 rozporządzenia KRI). W systemie teleinformatycznym służącym do

realizacji zadania publicznego należy zapewnić spełnienie wymagań dla czterech zasad: postrzeganie, funkcjonalność, zrozumiałość i kompatybilność.

Zgodnie z zasadą postrzegania informacje oraz komponenty interfejsu użytkownika muszą być przedstawione użytkownikom w sposób dostępny dla ich zmysłów.

Zgodnie z zasadą funkcjonalności komponenty interfejsu użytkownika oraz nawigacja muszą być możliwe do użycia.

Zgodnie z zasadą zrozumiałości komponenty interfejsu użytkownika oraz nawigacja muszą być możliwe do użycia.

Zgodnie z zasadą kompatybilności treść musi być starannie przygotowana i opublikowana, tak aby mogła być skutecznie interpretowana przez różnego rodzaju oprogramowania użytkownika, w tym technologie wspomagające.

9. Kontrola realizacji inwestycji pn.: „Zwiększenie dostępności i bezpieczeństwa dojazdu do drogi krajowej nr 6 w celu dalszego rozwoju terenów inwestycyjnych poprzez budowę ul. Majkowskiego” w ramach Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój (edycja 2014), zgodnie z Umowa nr 09-G/NPPDL/14 z dnia 24 września 2014 r.

Termin przeprowadzenia kontroli: 22.07.2015 r. – 10.09.2015 r.

Beneficjent złożył i wniosek o wypłatę dotacji przedstawiając łączne wydatki kwalifikowalne na poziomie 1.711.992,25 PLN, co umożliwiło zrealizowanie następujących czynności:

- przebudowę z rozbudową nawierzchni jezdni o szerokości 7,0 m i długości 0,6 km,
- przebudowę/budowę zjazdów typu publicznego i indywidualnego do posesji zlokalizowanych w obrębie projektowanego przedsięwzięcia,
- budowę chodników, ścieżek rowerowych, parkingów i zielenców,
- budowę odwodnienia,
- budowę/przebudowę oświetlenia,
- wykonanie stałej organizacji ruchu.

10. Kontrola ex-post postępowania przetargowego realizowanego w ramach projektu „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie Gminy Miasto Lębork”.

Termin przeprowadzenia kontroli: 13.08.2015 r. – 14.08.2015 r.

Przeprowadzono kontrolę procedury zawarcia: umowy nr PK.272.104.2012.D z dnia 14 listopada 2012 roku, na kwotę 690.761,85 zł, na „Dostawę i montaż 160 zestawów

komputerowych wraz z oprogramowaniem (system operacyjny, pakiet biurowy, oprogramowanie antywirusowe), 75 drukarek, 7 drukarek sieciowych oraz serwis komputerowy przez okres min. 28 miesięcy do 31.03.2015 r.”, zawartej z „Maxto Spółka z o. o.” S. K. A.

11. Kontrola prawidłowości wykorzystania i rozliczenia dotacji otrzymanych z budżetu państwa w 2014 r. w wybranych rozdziałach i paragrafach oraz prawidłowości wykorzystania środków z Funduszu Pracy.

Termin przeprowadzenia kontroli: 02.09.2015 r. – 14.09.2015 r.

Wykorzystanie i rozliczenie dotacji na specjalistyczne usługi opiekuńcze dla osób z zaburzeniami psychicznymi świadczone w miejscu zamieszkania.

Na realizację usług opiekuńczych, Miasto Lębork otrzymało w 2014 r. dotację celową w kwocie 146.760,00 zł, którą przekazało do Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lęborku. Dotacja została wykorzystana do wysokości 146.720,00 zł. Różnicę w kwocie 40,00 zł zwrócono na rachunek Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 14 stycznia 2015 r.

Świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych realizowane było na podstawie wydanych decyzji dla 17 podopiecznych, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Polityki Społecznej z dnia 22 września 2005 r. w sprawie specjalistycznych usług opiekuńczych.

Na podstawie dokumentów przedstawionych przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Lęborku stwierdzono, iż przyznana dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem tj. na świadczenie usług specjalistycznych wyłącznie dla osób z zaburzeniami psychicznymi, zgodnie z katalogiem świadczeń określonych w § 2 rozporządzenia Ministra Polityki Społecznej z dnia 22 września 2005 r.

Prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji na świadczenia alimentacyjne, ze szczególnym uwzględnieniem prawidłowości ustalania i windykacji zwrotów nienależnie pobranych świadczeń.

Na podstawie ewidencji księgowej ustalono, że Miasto Lębork otrzymało dotację na świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego w kwocie łącznej 12.425.000,00 zł, którą wydatkowano do wysokości 12.400.622,45 zł. Różnica w kwocie 24.377,55 zł została zwrócona na konto Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 14.01.2015 r.

W toku kontroli stwierdzono, iż w ewidencji księgowej za I i II półrocze 2014 r. wystąpiły następujące różnice:

- kwota wydatków poniesionych na wypłatę świadczeń z funduszu alimentacyjnego wykazana w sprawozdaniu z realizacji zadań za II kwartał 2014 r. w kwocie 1.162.138,00 zł była wyższa o 260,09 zł od kwoty należności ujętej w ewidencji

- księgowej w kwocie 1.161.877,91 zł,
- kwota wydatków poniesionych na wypłatę świadczeń z funduszu alimentacyjnego wykazana w sprawozdaniu z realizacji zadań za IV kwartał w kwocie 2.328.952,00 zł była wyższa o 260,00 zł od kwoty należności ujętej w ewidencji księgowej w kwocie 2.328.692,00 zł.

Kierownik MOPS w Lęborku Pani Elżbieta Michalska wyjaśniła, że różnica w kwocie 260,00 zł wynikała z kwot potrąceń na liście wypłat świadczeń alimentacyjnych. W sprawozdaniach z realizacji zadań z funduszu alimentacyjnego ujęto kwotę naliczoną a nie wypłaconą. Potrącona kwota dotyczyła zwrotu nienależnie pobranych świadczeń alimentacyjnych z 2012 r.

Na podstawie ewidencji księgowej, sprawozdań z realizacji zadań przewidzianych w ustawie o pomocy osobom uprawnionym do alimentów za 2014 r. oraz pisemnych wyjaśnień Pani Elżbiety Michalskiej Kierownika Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lęborku stwierdzono, iż 2014 r. wystąpiły 3 przypadki nienależnie pobranych świadczeń alimentacyjnych na łączną kwotę 2.400,00 zł.

W przypadku dwóch świadczeń na łączną kwotę 300,00 zł nie podjęto żadnych czynności windykacyjnych.

Nienależne świadczenia zwrócono lub potrącono.

Dotacja na realizację zadań z zakresu administracji rządowej.

Miasto Lębork otrzymało dotację celową w kwocie 269.000,00 zł na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej.

Ogółem wydatki poniesione przez Miasto Lębork na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, obejmujące wynagrodzenia pracowników (z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym), wraz z pochodnymi, wyniosły w 2014 r. 566.628,93 zł, z czego z dotacji sfinansowano 47,00 % wydatków.

Prawidłowość wykorzystania i rozliczenia środków otrzymanych z Funduszu Pracy na zwrot kosztów pracodawców za kształcenie młodocianych.

Na podstawie umowy Nr 109/2014 z dnia 27 stycznia 2014 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Pomorskim a Gminą Miastem Lębork przekazane zostały środki Funduszu Pracy w łącznej wysokości 298.854,38 zł, które Gmina przeznaczyła na zwrot pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników. Dotacja została wykorzystana do wysokości 298.839,88 zł, różnicę w kwocie 14,48 zł zwrócono w dniu 30 grudnia 2014 roku na rachunek dysponenta Funduszu Pracy - Wojewody Pomorskiego.

Burmistrz Miasta Lęborka wydał 56 decyzji administracyjnych, przyznających pracodawcom dofinansowanie kosztów przygotowania zawodowego. Dofinansowanie przyznano pracodawcom, którzy. złożyli wnioski w terminie 3 miesięcy od dnia zdania przez młodocianego pracownika egzaminu.

Wszystkie wydatki ze środków otrzymanych z Funduszu Pracy były zrealizowane do dnia 31 grudnia 2014 r. Środki finansowe otrzymane z Funduszu Pracy zostały wykorzystane

zgodnie z przeznaczeniem.

Rozliczenia środków wydatkowanych z Funduszu Pracy za dany kwartał składane były do Wydziału Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku w następujących terminach:

- rozliczenia za I kwartał - dnia 9.04.2014 r.,
- rozliczenia za II kwartał - dnia 8.07.2014 r.,
- rozliczenia za III kwartał- dnia 9.10.2014 r.,
- rozliczenia za IV kwartał - dnia 9.01.2015 r.

Powyższe było niezgodne z zapisami umowy zawartej pomiędzy Wojewodą Pomorskim a Miastem Lębork, gdyż zgodnie z § 3 pkt 5 rozliczenia powinny być składane do 5 dnia miesiąca następującego po zakończeniu kwartału.

12. Kontrola kompleksowa wykonywania zadań obronnych w województwie pomorskim.

Termin przeprowadzenia kontroli: 14.09.2015 r.

Zakres przedmiotowy kontroli:

- tworzenie warunków do realizacji zadań obronnych,
- realizacja planowania operacyjnego,
- przygotowanie elementów systemu obronnego państwa, umożliwiające rozwinięcie Sił Zbrojnych RP,
- realizacja zadań wynikających ze współpracy cywilno-wojskowej (CIMIC),
- realizacja na rzecz wojsk sojuszniczych zadań wynikających z obowiązków państwa-gospodarza (HNS),
- przygotowanie do realizacji zadań w ramach systemu kierowania bezpieczeństwem narodowym,
- przygotowanie koncepcji stałego dyżuru (SSD) na potrzeby kierowania działem administracji rządowej w województwie,
- planowanie i organizowanie świadczeń na rzecz obrony,
- uwzględnianie potrzeb obronności w planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym,
- przygotowanie rezerw osobowych na potrzeby wykonywania zadań obronnych,
- planowanie i realizacja szkolenia obronnego,
- kontrola realizacji zadań obronnych,
- praktyczne sprawdzenie wybranych elementów systemu obronnego.

13. Kontrola polegająca na weryfikacji dokumentacji księgowej związanej z przeprowadzonymi postępowaniami przetargowymi oraz zapytaniami ofertowymi, potwierdzającej wydatki kwalifikowane oraz wydatki niekwalifikowane wykazane we wnioskach o płatność na podstawie umowy z dnia 10 czerwca 2013 r. oraz Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007 – 2013.

Termin przeprowadzenia kontroli: 12.12.2015 r.

Do dnia podpisania niniejszego Protokołu nie dostarczono do Urzędu Miejskiego w Lęborku wystąpienia pokontrolnego.

14. Kontrola realizacji projektu pn.: „Utworzenie alternatywnego połączenia DW214 z DK6, centrum miasta oraz terenami inwestycyjnymi poprzez przebudowę ulic Kusocińskiego i Mieszka I wraz ze skrzyżowaniem ul. Mieszka I i DW214 w Lęborku”.

Termin przeprowadzenia kontroli: 02.12.2015 r. – 11.01.2015 r.

Nr umowy o dofinansowanie: UDA-RPPM.04.01.00-00-043/12-00,

zmieniona aneksem: UDA-RPPM.04.01.00-00-043/12-01 z dnia 15 kwietnia 2014 r.;

UDA-RPPM.04.01.00-00-043/12-02 z dnia 01 sierpnia 2014 r.;

UDA-RPPM.04.01.00-00-043/12-03 z dnia 20 października 2014 r.;

UDA-RPPM.04.01.00-00-043/12-04 z dnia 31 lipca 2015 r.

Zakres kontroli: wnioski o płatność.

Kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskami: 7 760 904,79 zł.

Wnioskowana kwota: 5 814 781,35 zł.

Kontrolę przeprowadzono na dokumentacji i w miejscu realizacji Projektu, gdzie sprawdzeniu podlegały następujące elementy:

- Zakres rzeczowy Projektu (dokumentacja techniczna budowy – projekty budowlane, dzienniki budowy, protokół przekazania placu budowy i końcowy odbioru robót; projekt budowlany powykonawczy, dokumentacja geodezyjna powykonawcza, wskaźniki produktu/rezultatu; miejsce realizacji Projektu – fizyczne potwierdzenie wykonanego zakresu rzeczowego), zgodność z wnioskiem aplikacyjnym.
- Zamówienia publiczne – prawidłowość stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych;
- Elementy promocji wraz ze stosowaniem polityk horyzontalnych.
- Zakres finansowy:
 - wyciągi bankowe potwierdzające wpływy i wydatki związane z projektem,
 - dokumenty finansowo – księgowe potwierdzające poniesione wydatki, określone

w umowie,

- dokumenty poświadczające przyjęcie składników majątkowych na stan,
- wyodrębniona ewidencja księgową projektu.

→ Archiwizacja projektu.

Projekt pn.: „Utworzenie alternatywnego połączenia DW214 z DK6, centrum miasta oraz terenami inwestycyjnymi poprzez przebudowę ulic Kusocińskiego i Mieszka I wraz ze skrzyżowaniem ul. Mieszka I i DW214 w Lęborku” został zrealizowany na podstawie wniosku o dofinansowanie nr: WND-RPPM.04.01.00-00-043/12 będącego załącznikiem do Umowy, zawartej z Instytucją Zarządzającą w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2007 – 2013, Osi Priorytetowej 4. Regionalny system transportowy, Działanie 4.1 Rozwój regionalnej infrastruktury drogowej, współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

W ramach niniejszego Projektu Beneficjent zrealizował przebudowę ciągu ulic Kusocińskiego – Mieszka I wraz ze skrzyżowaniem ulic Mieszka I – Krzywoustego – Kaszubskiej w Lęborku, zakres obejmował zmianę geometrii skrzyżowań, wymiany nawierzchni jezdni, przebudowy i budowy chodników, dróg rowerowych, oświetlenia, przebudowę zatok i przystanków autobusowych, wybudowanie kanalizacji deszczowej, wykonanie elementów bezpieczeństwa ruchu drogowego – progów zwalniających, rond, wysp, azyli, wyniesień. Przebudowę ulicy Kusocińskiego od skrzyżowania z ul. Olimpijczyków do skrzyżowania z ul. Władysława IV, wykonano na podstawie opracowanej dokumentacji technicznej. Zakresy: ul. Kusocińskiego od skrzyżowania z ul. Jana Pawła II do skrzyżowania z ul. Olimpijczyków – bez tych skrzyżowań oraz odcinka wzdłuż ul. Mieszka I od skrzyżowania z ul. Władysława IV do skrzyżowania z ul. Krzywoustego – bez tych skrzyżowań, ul. Bolesława Krzywoustego DW214, ul. Kaszubską, ul. Mieszka I od skrzyżowania z ul. Kościuszki – bez tych skrzyżowań do objętego przebudową skrzyżowania z ul. Kaszubską - wykonano wraz z opracowaniem dokumentacji technicznej sporządzonej na podstawie Programu Funkcjonalno-Użytkowego.

W 2015 roku w Urzędzie Miejskim w Lęborku zrealizowano 1 (jedną) kontrolę wewnętrzną:

15. Kontrola zawartości podstrony podmiotowej – biuletyn BIP.

Termin przeprowadzenia kontroli: 08.01.2015 r. – 12.01.2015 r.

W ramach kontroli Sekretarz Miasta sprawdził kompletność zamieszczonych informacji publicznych.

Ocena i stwierdzone nieprawidłowości.

- 1. Kontrola realizacji zadań z zakresu administracji rządowej w przedmiocie wydawania, odmowy wydania oraz cofania zezwoleń przedsiębiorcom na prowadzenie działalności w zakresie ochrony przed bezdomnymi zwierzętami przez burmistrza miasta Lęborka przeprowadzonej w trybie zwykłym, na podstawie art. 46 ust. 1 ustawy o kontroli w administracji rządowej.**

Negatywnie ocenia się prowadzenie postępowania administracyjnego w zakresie wydanego zezwolenia na prowadzenie działalności określonej w art. 7 ust. 1 pkt 3 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. Na ocenę wpływ miało wydanie decyzji przy niekompletnym materiale dowodowym, brak wymaganych ustawowo elementów decyzji określonych w kodeksie postępowania administracyjnego oraz w ustawie o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, wydanie decyzji z przekroczeniem miesięcznego terminu określonego art. 35 § 3 kpa, bez skierowania do stron postępowania zawiadomienia o niezafatwieniu sprawy w terminie, wskazującego przyczyny zwłoki oraz nowy termin zafatwienia sprawy, nieprawidłowości w dokumentowaniu postępowania wyjaśniającego np. dot. proponowanych zabiegów z zakresu ochrony środowiska i ochrony sanitarnej planowanych po zakończeniu działalności. Stwierdzone nieprawidłowości z punktu widzenia kryterium legalności są niezgodne z obowiązującymi przepisami, natomiast z punktu widzenia kryterium rzetelności świadczą o braku wykonywania przez pracownika obowiązków z należytą starannością i dbałością.

W celu eliminacji lub ograniczenia stwierdzonych nieprawidłowości w przyszłych postępowaniach administracyjnych, obejmujących swym zakresem kontrolowany obszar, należy bezwzględnie przestrzegać przepisów ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz postanowień uchwały rady gminy. Dla zapewnienia prawidłowości realizacji tych zadań powinno zwiększyć się nadzór i udzielić wsparcia merytorycznego pracownikom.
Odstąpiono od wydania zaleceń.

Wyjaśnień udzielił Sekretarz Miasta Lęborka. Skierowano pracownika merytorycznego na szkolenie w zakresie prowadzenia postępowania administracyjnego. Zwiększono nadzór nad pracownikiem.

- 2. Kontrola realizacji projektu pn.: „Gospodarka wodami opadowymi i roztopowymi - budowa i przebudowa systemu odbioru, odprowadzania i oczyszczania wód opadowych i roztopowych w Lęborku”.**

W trakcie kontroli stwierdzono, że Beneficjent zrealizował projekt, zgodnie z zawartą

umową o dofinansowanie w zakresie rzeczowym osiągając zakładane wskaźniki produktu i rezultatu w 100%.

Kontrolujący stwierdzili, że zgodnie z § 7 pkt 16 Umowy nr UDA-RPPM.05.02.00-00-006/09-00 z póź. zm. Beneficjent zobowiązany jest do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizacji Projektu. Na podstawie przedstawionej dokumentacji kontrolujący, stwierdzili, że Beneficjent taką ewidencję prowadzi. Wydatki poniesione w okresie 2007 – 2009, przed podpisaniem umowy o dofinansowanie zostały w całości zaewidencjonowane na kontach: 080-60016-605 w kwocie 21.960,00 PLN, 080-90095-6050 w kwocie 5.239,90 PLN, 080-90001-6050 w kwocie 36.600,00 PLN. Zaksięgowane wartości odpowiadają wysokości poniesionych nakładów inwestycyjnych przedstawionych do refundacji we wniosku o płatność nr WNP-RPPM.05.02.00-00-006/09-01. Po podpisaniu umowy o dofinansowanie ponoszone wydatki ewidencjonowane były na koncie 080-060. W trakcie realizacji inwestycji, po zakończeniu prac budowlanych na poszczególnych odcinkach, Gmina Miasto Lębork dokonywała przebiegowania wartości poniesionych kosztów na stan środków trwałych. Potwierdzeniem zwiększenia stanu majątku Jednostki są wystawione dokumenty OT – przyjęcie środka trwałego, na kwotę 5.844.260,85 PLN, których zestawienie stanowi załącznik nr 1 do Informacji Pokontrolnej. W oświadczeniu z dnia 03.03.2015 r. EOD 25922/03/2015 Gmina Miasto Lębork wyjaśniła, że w całości środków trwałych przyjętych na stan w związku z realizacją inwestycji, wartość związana z realizacją Projektu wynosi 5.231.803,70 PLN. Kontrolujący potwierdzają zgodność wskazanej przez Beneficjanta kwoty z wartością wydatków kwalifikowalnych przedstawionych do refundacji.

W części *Zamówienia publiczne* w wyniku kontroli, ze względu na naruszenie PZP, została nałożona korekta finansowa na:

- wykonanie projektu budowlano-wykonawczego. Wartość umowy brutto 21.960,00 PLN, z tego wydatki kwalifikowane przedstawiono 18.821,92 PLN. Korekta wynosi 4.705,48 PLN, co skutkuje zmniejszeniem dofinansowania z EFRR o **3.529,11** PLN.
- pełnienie nadzoru inwestorskiego nad robotami budowlanymi. Wartość umowy brutto 8.784,00 PLN w całości przedstawiona, jako wydatki kwalifikowalne. Korekta wynosi 439,20 PLN, co skutkuje zmniejszeniem kwoty dofinansowania z EFRR o **329,40** PLN.

Zaleceń pokontrolnych nie wydano.

3.1) Kontrola problemowa realizacji zadań obronnych w Urzędzie Miejskim w Lęborku.

Na podstawie wyników kontroli, stwierdza się, że Urząd Miasta w Lęborku jest przygotowany i zdolny do realizacji zadań obronnych z uchybieniami.

W trakcie kontroli udzielono bieżącego instruktażu w zakresie kontrolowanych dokumentów oraz sposobu usunięcia stwierdzonych niedociągnięć.

Zalecono:

- uaktualnić Plan operacyjny funkcjonowania Gminy Miasto Lębork w warunkach zewnętrznego zagrożenia bezpieczeństwa państwa i w czasie wojny;
- przyporządkować w opracowanej własnej TRZO zadania dla poszczególnych komórek organizacyjnych urzędu wraz z przypisaną im właściwą rolą w realizacji poszczególnych zadań operacyjnych;
- w oparciu o posiadaną TRZO opracować nowe KRZO i przedstawić Burmistrzowi Miasta do zatwierdzenia;
- treść zadań własnych w KRZO dostosować do szczebla miasta;
- w kartach określić szczegółowe procedury i sposób ich realizacji dla wszystkich komórek organizacyjnych, którym przypisano zadania w opracowanej TRZO;
- o wykonaniu zaleceń prosić poinformować pisemnie Wojewodę Pomorskiego za pośrednictwem Dyrektora Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku do dnia 31 maja 2015 r.

Pismem z dnia 27.05.2015 r. poinformowano Dyrektora Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku o realizacji zaleceń pokontrolnych.

3.2) Kontrola problemowa z zakresu przygotowania oraz wykorzystywania podmiotów leczniczych na potrzeby obronne państwa oraz właściwości organów w tych sprawach przeprowadzona w Urzędzie Miejskim w Lęborku.

W trakcie kontroli udzielono bieżącego instruktażu w zakresie kontrolowanych zagadnień.

Ustalono, że:

- „Plan przygotowań podmiotów leczniczych i Zastępczych Miejsc Szpitalnych na potrzeby obronne państwa”, został opracowany zgodnie z wymogami, a treść w nim zawarta jest pod względem merytorycznym prawidłowa;
- aktualizacja „Planu przygotowań podmiotów leczniczych i Zastępczych Miejsc

Szpitalnych na potrzeby obronne państwa” odbywa się na bieżąco. Stwierdzono uchybienie: w części dotyczącej aktualizacji planu nie należy wyjmować z planu dokumentów które podlegają aktualizacji. Pouczono o sposobie usunięcia ewentualnych nieprawidłowości i niedociągnięć.

Zalecono:

- dla zaktualizowanych dokumentów należy założyć oddzielną teczkę, a nr teжки wraz z tytułem aktualizowanych dokumentów podać w tabeli zmian;
- stwierdzone uchybienia należy usunąć w termin do 15 kwietnia 2015 r. i o tym fakcie zawiadomić pisemnie Wojewodę za pośrednictwem Dyrektora Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku.

Pismem z dnia 14.04.2015 r. poinformowano Dyrektora Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku o realizacji zaleceń pokontrolnych.

3.3) Kontrola problemowa prawidłowości i aktualności dokumentacji w zakresie akcji kurierskiej prowadzonej w Urzędzie Miejskim w Lęborku.

Na podstawie wyników kontroli stwierdza się, że Urząd Miasta Lęborka jest przygotowany do realizacji zadań związanych z organizacją akcji kurierskiej.

Ustalono, że:

- w części graficznej Planu Akcji Kurierskiej nie naniesiono tras kurierskich;
- postępowanie z tabelą sygnałową przekazaną przez WKU niezgodne z § 21 ust. 2 rozporządzenia,
- czasy realizacji poszczególnych czynności wymagają korekty,
- zespołowi kontrolującemu nie okazano decyzji administracyjnych o przeznaczeniu do wykonywania funkcji kurierów.

W trakcie kontroli udzielono bieżącego instruktażu w zakresie kontrolowanych dokumentów.

Pouczono o sposobie usunięcia ewentualnych nieprawidłowości i niedociągnięć.

Zalecono:

- w części graficznej na planie miasta nanieść i oznaczyć trasy kurierskie;
- z treścią tabeli sygnałowej przekazanej przez WKU zapoznać za podpisem tylko osoby upoważnione przez burmistrza; tabelę wraz z listą osób zapoznanych z jej treścią przechowywać w zaklejonej, opieczętowanej kopercie wraz z planem akcji kurierskiej;

- dokonać korekty przyjętych czasów realizacji poszczególnych czynności pod kątem zgodności z tabelą norm czasowych przekazaną przez WKU;
- stwierdzone uchybienia należy usunąć do dnia 30 kwietnia 2015 r. i o tym fakcie zawiadomić pisemnie Wojewodę za pośrednictwem Dyrektora Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku.

Pismem z dnia 27.04.2015 r. poinformowano Dyrektora Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku o realizacji zaleceń pokontrolnych.

4. Kontrola umowy o dofinansowanie w formie dotacji w ramach Systemu Zielonych Inwestycji nr 338/2012/Wn-11/OA-TR-ZI/D „Termomodernizacja przedszkoli w Lęborku” z dnia 28.05.2012r.

Termomodernizowane obiekty użytkowane są zgodnie z przeznaczeniem. Została zachowana trwałość projektu.

Nie stwierdzono żadnych uchybień. Nie sformułowano wstępnych zaleceń pokontrolnych.

5. Kontrola współdziałania wojewódzkich konserwatorów zabytków oraz jednostek samorządu terytorialnego.

W ocenie Najwyższej Izby Kontroli współdziałanie Burmistrza Miasta Lęborka z Pomorskim Wojewódzkim Konserwatorem Zabytków przebiegało w sposób właściwy i dotyczyło utworzenia w 2012 r. Gminnej Ewidencji Zabytków oraz uzgodnień programów opieki nad zabytkami i planu zagospodarowania przestrzennego. Urząd w latach 2013 – 2015 (do 28 lutego) prawidłowo realizował zadania w zakresie ujęcia w gminnej ewidencji wszystkich zabytków oraz wykorzystania środków finansowych na opiekę nad zabytkami. Sporządzono Gminny Program Opieki nad Zabytkami, na lata 2010 – 2014 oraz przygotowano projekt Programu na lata 2015 – 2019, a każdy z Programów został przekazany do zaopiniowania PWKZ. Celem Programu było zahamowanie degradacji zabytków i zachowanie wartości zasobów dziedzictwa kulturowego oraz kształtowanie atrakcyjnego wizerunku Gminy. Priorytetowym zadaniem było przywrócenie zabytkowego układu urbanistycznego śródmieścia. Realizując cele o charakterze renowacyjno-inwestycyjnym zrewaloryzowano trzy baszty oraz średniowieczne obwarowania, a także przebudowano osiem obiektów zabytkowych o łącznej powierzchni blisko osiem tysięcy metrów kwadratowych. Ponadto sporządzono projekty i uzyskano pozwolenia na realizację oświetlenia iluminacyjnego trzech obiektów zabytkowych. Prace te realizowano m.in. w ramach funduszy strukturalnych pozyskanych w wysokości 2.890.400,00 zł.

Sprawozdania z realizacji Programu sporządzono co dwa lata, a każdego roku przygotowywano informację o stanie jego realizacji. Przeprowadzone kontrole wybranych zabytków nieruchomych wykazały ich dobry stan techniczny (bieżąco wykonywane prace remontowe i modernizacyjne), a ich użytkowanie nie stwarzało zagrożenia dla bezpieczeństwa osób i środowiska.

Wniosek.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi wynikające z ustaleń kontroli, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. *o Najwyższej Izbie Kontroli*, wnosi o uzupełnienie GEZ w zakresie obowiązku prowadzenia kompletnych kart adresowych zgodnie z wzorem określonym w § 17 rozporządzenia Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego.

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK proszę o poinformowanie Najwyższej Izby Kontroli, w terminie 21 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykonania wniosku pokontrolnego oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

Pismem z dnia 17.09.2015 r. poinformowano Najwyższą Izbę Kontroli Delegaturę w Gdańsku o realizacji wniosku.

6. Kontrola realizacji projektu pn.: „Utworzenie alternatywnego połączenia DW214 z DK6, centrum miasta oraz terenami inwestycyjnymi poprzez przebudowę ulic Kusocińskiego i Mieszka I wraz ze skrzyżowaniem ul. Mieszka I i DW214 w Lęborku”.

- 1)
 - a) przedmiot dofinansowania jest użytkowany i jest wykonywany zgodnie z założeniami wynikającymi z wniosku o dofinansowanie tj. podczas wizyty w miejscach realizacji projektu zespół audytowy potwierdził wykonanie robót budowlanych dot. drogi powiatowej ul. Kusocińskiego na odcinku od skrzyżowania z ul. Olimpijczyków (ze skrzyżowaniem) do skrzyżowania z ul. Władysława IV (ze skrzyżowaniem) – długość odcinka ok. 630 m. budowa dwóch mini rond, budowa skrzyżowania wyniesionego, budowa i przebudowa chodników, budowa drogi rowerowej, budowa i przebudowa oświetlenia, budowa kanalizacji deszczowej; prace budowlane na pozostałych odcinkach są w trakcie realizacji, poziom mocno zaawansowany;
 - b) nie stwierdzono znaczącej modyfikacji projektu na dzień wszczęcia audytu u Beneficjanta tj. 09.04.2015 r.;
 - c) Instytucja Zarządzająca (IZ) nie przeprowadziła kontroli w miejscu realizacji projektu, w informacjach o wyniku weryfikacji wniosków o płatność IZ zatwierdziła kwotę do

wypłaty (kwota zadeklarowana do KE) w wysokości wnioskowanej przez Beneficjenta.

2)

- a) wszystkie wydatki zadeklarowane w badanych wnioskach o płatność w całości dotyczyły współfinansowanego Projektu objętego audytem;
- b) wydatki objęte badanymi wnioskami o płatność zostały zaewidencjonowane w księgach rachunkowych, zgodnie z przyjętymi zasadami prowadzenia rachunkowości Beneficjenta projektu;
- c) wydatki zostały zarejestrowane w systemie księgowym Beneficjenta projektu w sposób umożliwiający ich identyfikację co do kwot i rodzaju wydatku.

3)

- a) na podstawie dowodów źródłowych załączonych do badanych wniosków o płatność (faktur VAT) stwierdzono, że podatek VAT został faktycznie poniesiony przez Beneficjenta;
- b) Projekt nie został zakończony;
- c) wśród zadeklarowanych wydatków nie stwierdzono wydatków wymienionych jako niekwalifikowane w Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków w ramach RPO WP na lata 2007-2013 stanowiących Załącznik Nr 4 do Przewodnika Beneficjenta.

4) Nie stwierdzono uchybień.

5) Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska w Gdańsku odpowiedzialny za monitorowanie obszarów NATURA 2000 wydał zaświadczenia, że Projekt polegający na przebudowie na odcinku 2,2 km istniejącego ciągu ulic Kusocińskiego – Mieszka I wraz ze skrzyżowaniem ul. Mieszka I – Krzywoustego – Kaszubskiej w Lęborku w dniu 21.12.2012 r. nie wywrze istotnego wpływu na obszar NATURA 2000.

6)

Beneficjent:

- a) umieścił 2 tablice informacyjne przy ulicach w widocznych miejscach: początek ulicy Krzywoustego od wjazdu na Bytów, początek ul. Mieszka I od ul. Kusocińskiego; o wymiarach i treści zgodnych z Wytycznymi dot. projektów UE dla Beneficjentów RPO WP na lata 2007 – 2013 stanowiącymi załącznik nr 12 do Przewodnika Beneficjenta. Tablice zawierają logo Unii Europejskiej, logo Narodowej Strategii Spójności, logo „Pomorskie w Unii”, nazwę projektu oraz informację o finansowaniu projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2007 – 2013 (nazwę Beneficjenta: Gmina Miasto Lębork oraz logo miasta Lęborka www.wybierzLebork.pl); co zostało potwierdzone podczas wizyty w miejscu realizacji projektu przeprowadzonej w dniu 23.04.2015 r.;
- b) udostępnił artykuł w lokalnej prasie przed rozpoczęciem projektu w dniu 27.09.2013 r. w Echo Ziemi Lęborskiej;
- c) udostępnił artykuł w lokalnej prasie w trakcie realizacji projektu: Dziennik Bałtyki z dnia 04.12.2014 r. oraz Głos Pomorza z dnia 04.02.2014 r.;
- d) poinformował w lokalnej informacyjnej telewizji internetowej o dofinansowaniu projektu

z EFRR w ramach RPO WP 2007 – 2013, co można zweryfikować na stronie www.leborknews.pl;

- e) wszystkie dokumenty (dokumentacja przetargowa, korespondencja z wykonawcami, umowy z wykonawcami) i materiały informacyjno-promocyjne zamieszczone na stronie internetowej Beneficjenta projektu odnoszące się do realizowanego projektu zawierają emblemat Unii Europejskiej spełniający normy graficzne określone w załączniku I do Rozporządzenia 1828 i odniesienie słowne do Unii Europejskiej, odniesienie słowne do EFRR, logo RPO WP, hasło promocyjne.
- 7) we wniosku zapisano, że Projekt jest zgodny z polityką równości mężczyzn i kobiet oraz niedyskryminacji. Inwestycja na żadnym etapie realizacji nie dyskryminuje osób ze względu na płeć, rasę lub pochodzenie etniczne, religię lub światopogląd, wiek czy orientację seksualną. Po zakończeniu realizacji Projektu oddana do użytku infrastruktura będzie obiektem powszechnie dostępnym. W projekcie przyjęto standardowe rozwiązania w zakresie równości szans i niedyskryminacji wynikające z przepisów prawa krajowego i unijnego.
- 8) zgodnie z informacją przekazaną drogą elektroniczną dnia 09.09.2014 r. IZ zatwierdziła wniosek o płatność nr RPPM.04.01.00-00-043/12-03 złożony w dniu 17.07.2014 r. i poświadczyła kwotę do wypłaty w wysokości 734.037,68 PLN. Płatności na łączną kwotę 734.037,68 PLN dokonano w dniu 04.09.2014 r. (terminowo) na rachunek wskazany przez Beneficjenta projektu, co potwierdzono na podstawie wyciągu bankowego. Zgodnie z informacją przekazaną drogą elektroniczną dnia 13.10.2014 r. IZ zatwierdziła wniosek o płatność nr RPPM.04.01.00-00-043/12-04 złożony w dniu 30.09.2014 r. i poświadczyła kwotę do wypłaty w wysokości 699.555,86 PLN. Płatności na łączną kwotę 699.555,86 PLN dokonano w dniu 12.11.2014 r. (terminowo) na rachunek wskazany przez Beneficjenta projektu, co potwierdzono na podstawie wyciągu bankowego. Dokonane na rzecz Beneficjenta płatności nie zostały obciążone opłatami i potrąceniami.

7. Kontrola realizacji projektu pn.: „Nauka z pasją - wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów łęborskich gimnazjów.”

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

Stwierdzono, że zachowano odpowiednią ścieżkę audytu, która zapewniła możliwości prześledzenia przebiegu poszczególnych procesów związanych z realizacją Projektu oraz dokonanie ich oceny.

Sposób zarządzania Projektem nie budził zastrzeżeń. Potwierdzono, że wydatki dotyczące personelu Projektu były kwalifikowalne.

Dokumentacja uczestników Projektu wybrana w próbie do kontroli, potwierdzała, że

uczestnicy Projektu spełniali kryteria kwalifikowalności wskazane w *Szczegółowym Opisie Priorytetów POKL*. Wniosku o dofinansowanie Projektu, dokumentacji konkursowej nr 01/POKL/9.1.2/2013 oraz *Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z 01.07.2013 r. i 02.04.2014 r.

Beneficjent posiadał oryginalne dowody księgowe, dowody zapłaty oraz inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług. Dokumenty księgowe zostały opisane zgodnie z *Zasadami finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z 24.12.2012 r. i 09.09.2014 r.

Beneficjent prowadził wyodrębnioną ewidencję wydatków dla Projektu. W ramach Projektu nie finansowano zwykłej działalności jednostki.

Stwierdzono, że dane umieszczone w załączniku nr 1 wniosku o płatność nie były zgodne z dokumentacją przedłożoną podczas kontroli.

Lp.	Nr i pozycja we wniosku o płatność	Niezgodność dotycząca	Jest	Powinno być
1.	WNP-POKL.09.Q1. 02-22-152/1 3-04 póź. 12	Kwota wydatku kwalifikowanego	1.010,40 zł	808,32 zł
2.	WNP-POKL.09.01 .02-22-152/1 3-06 póź. 7	Kwota brutto dokumentu	30.360,00 zł	19.550,00 zł
3.	WNP-POKL.09.01 ,02-22-152/1 3-06 póź. 7	Kwota netto dokumentu	30.360,00 zł	19.550,00 zł

Podatek VAT był kosztem kwalifikowalnym. Nie wystąpiło podwójne finansowanie wydatków w ramach POKL oraz w ramach PROW 2007 – 2013 lub PO RYBY 2007 – 2013.

Wydatki były kwalifikowalne i poniesione zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach POKL* z 01.07.2013 r. i 02.04.2014 r.

Postęp finansowy Projektu przebiegał zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie Projektu.

Postęp rzeczowy projektu nie był zgodny z informacjami przekazywanymi w zatwierdzonych wnioskach o płatność.

Stwierdzono uchybienie dotyczące niezgodności zapisów w Załączniku nr 2 do wniosków o płatność (w zakresie ilości godzin i ilości uczestników realizowanych zajęć:

- ilości godzin zrealizowanych zajęć „Akademia Nauki Gimnazjalista z Klasą”,
- ilości uczniów szkół gimnazjalnych, którzy uzyskali poradę w zakresie kariery edukacyjnej i zawodowej,
- ilości godzin pracy doradców zawodowych;) z danymi w przedłożonej dokumentacji.

Przedłożona dokumentacja potwierdzała realizację zadań określonych we wniosku i o dofinansowanie Projektu.

Projekt był realizowany zgodnie z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi.

Podejmowane działania informacyjno-promocyjne były adekwatne w stosunku do celów

Projektu i zgodnie z założeniami wskazanymi we Wniosku o dofinansowanie Projektu oraz *Wytycznymi dot. oznaczania projektów w ramach POKL z 31.12.2013 r.*

Dokumenty przechowywano w sposób zapewniający poufność, dostępność i bezpieczeństwo.

W trakcie przeprowadzonej wizyty monitoringowej stwierdzono, że zajęcia realizowane w ramach Projektu były zgodnie z umową o dofinansowanie Projektu.

Potwierdzono, że zakupiony w ramach Projektu sprzęt, urządzenia i pomoce dydaktyczne wykorzystywano zgodnie z przeznaczeniem.

Miejsce realizacji zajęć oraz zakupiony w ramach Projektu sprzęt oznaczono zgodnie z *Wytycznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki z 31.12.2013 r.*

Na podstawie przeprowadzonej kontroli realizacji Projektu, zgodnie z zakresem kontroli stwierdzono, że Projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia w zakresie: poprawności sporządzania załącznika nr 1 i 2 do wniosków o płatność.

W wyniku kontroli poszczególnych obszarów zgodnie z punktem 11.3 Zasad kontroli w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013 z grudnia 2013 r. Projekt oceniono jako spełniający kryteria określone dla kategorii 1 - Projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia.

Wyjaśnień udzielił Sekretarz Miasta Lęborka. Stwierdzone uchybienia poprawiono oraz zrealizowano uwagi ustne kontrolujących w celu usprawnienia realizacji Projektu.

8. Kontrola zadania pn.: „Realizacja przez podmioty wykonujące zadania publiczne obowiązku dostosowania ich stron internetowych do potrzeb osób niepełnosprawnych”.

W Urzędzie Miejskim w Lęborku nie ma wyznaczonej osoby odpowiedzialnej za zapewnienie zgodności strony internetowej Urzędu, z wymaganiami standardu WCAG 2.0. W ocenie Najwyższej Izby Kontroli, strona internetowa www.lebork.pl na dzień rozpoczęcia czynności kontrolnych, nie była w pełni dostosowana do potrzeb osób niepełnosprawnych, w zakresie wymaganym w § 19 rozporządzenia KRI. W Urzędzie podejmowano działania w celu jej dostosowania, co w rezultacie pozwoliło na częściowe spełnienie wymagań Standardu WCAG 2.0 w zakresie zasad: „postrzeganie”, „funkcjonalność” oraz „zrozumiałość”.

Stwierdzone nieprawidłowości, które były szczególnie dotkliwe dla użytkowników słabowidzących i niewidomych, korzystających z czytnika ekranu, dotyczyły niespełnienia następujących wymagań Standardu WCAG 2.0, tj.:

- niezapewnienia alternatywy tekstowej dla części treści zawartych w serwisie oraz użyto zabezpieczenia z graficznym kodem CAPTCHA, co stanowiło barierę dla osób niewidomych korzystających z czytnika ekranu,
- niestosowania logicznych nagłówków, list oraz cytatów w kodzie strony, co mogło utrudniać prawidłowe odczytanie przez program komputerowy informacji, struktury i relacji,
- kalendarz zamieszczony na stronie, został skonstruowany w taki sposób, że nie umożliwiał odczytania treści w prawidłowej kolejności przez czytniki ekranu,
- brak było mechanizmów służących do pomijania bloków treści,
- fokus klawiatury na niektórych elementach graficznych nie był widoczny,
- zwroty w językach innych niż polski, używane w treści strony nie zostały prawidłowo zadeklarowane w kodzie strony,
- serwis zawierał liczne błędy parsowania.

Zgodnie z wyjaśnieniami Burmistrza wskazane powyżej nieprawidłowości zostały usunięte według stanu na dzień zakończenia kontroli, tj. 17.08.2015 r.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi wynikające z ustaleń kontroli, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli, wnosi o zapewnienie ciągłości w dostępie do strony internetowej Urzędu dla osób niepełnosprawnych w zakresie określonym w rozporządzeniu KRI.

Pismem z dnia 09.09.2015 r. poinformowano Najwyższą Izbę Kontroli Delegaturę w Gdańsku o podjęciu niezbędnych działań dla zapewnienia ciągłości w dostępie do strony internetowej Urzędu dla osób niepełnosprawnych. Nieprawidłowości wykazane podczas kontroli zostały wdrożone.

9. Kontrola realizacji inwestycji pn.: „Zwiększenie dostępności i bezpieczeństwa dojazdu do drogi krajowej nr 6 w celu dalszego rozwoju terenów inwestycyjnych poprzez budowę ul. Majkowskiego” w ramach Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój (edycja 2014), zgodnie z Umowa nr 09-G/NPPDL/14 z dnia 24 września 2014 r.

Pozytywnie ocenia się działalność podmiotu kontrolowanego w kontrolowanym zakresie. Pozytywnie ocenia się stosowanie przepisów Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r., *o finansach publicznych* (Dz. U. z 2009 r., Nr 157, poz. 1240 z póź. zm.) Pozytywnie ocenia się realizację inwestycji pod względem finansowym. Pozytywnie ocenia się realizację zadania pod względem wydatkowania dotacji zgodnie z przeznaczeniem.

Pozytywnie ocenia się realizację, inwestycji pod względem przestrzegania Ustawy *Prawo Budowlane* z dnia 07 lipca 1994 r. (Dz. U. z 2006 r. Nr 156, poz. 1118 z póź. zm.).
Pozytywnie ocenia się realizację inwestycji pod względem przestrzegania Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo Zamówień Publicznych* (Dz. U. z 210, Nr. 113 poz. 759 z póź. zm.).

10. Kontrola ex-post postępowania przetargowego realizowanego w ramach projektu „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie Gminy Miasto Lębork”.

W trakcie kontroli postępowania **nie stwierdzono naruszeń** wymienionych w załączniku nr 1 „Wskaźniki procentowe do obliczenia wartości korekty finansowej za naruszenia przy udzielaniu zamówień publicznych, współfinansowanych ze środków funduszy UE” do dokumentu: „Wymierzanie korekt finansowych za naruszenia prawa zamówień publicznych związane z realizacją projektów współfinansowanych ze środków funduszy UE”.

11. Kontrola prawidłowości wykorzystania i rozliczenia dotacji otrzymanych z budżetu państwa w 2014 r. w wybranych rozdziałach i paragrafach oraz prawidłowości wykorzystania środków z Funduszu Pracy.

Ocena pozytywna z uchybieniami.

Mając na uwadze powyższą ocenę i uwagi wnosząc o zwiększenie nadzoru nad terminowym sporządzaniem i przekazywaniem do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego sprawozdań, zawierających rozliczenie środków wydatkowanych z Funduszu Pracy za dany kwartał. Informując o powyższym, uprzejmie proszę o podjęcie działań mających na celu usunięcie stwierdzonych uchybień oraz nieprawidłowości.

Jednocześnie proszę poinformować Wojewodę Pomorskiego, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego o sposobie wykorzystania ww. uwag i wniosków oraz wykonaniu zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia działań.

Pismem z dnia 18.11.2015 r. poinformowano Wojewodę Pomorskiego o podjęciu działań mających na celu usunięcie stwierdzonych uchybień.

12. Kontrola kompleksowa wykonywania zadań obronnych w województwie pomorskim.

Zadania do wykonania:

→ Wprowadzić zapisy w regulaminach organizacyjnych i zakresach obowiązków pracowników, określające realizację zadań obronnych w jednostkach.

- Uaktualnić dokumentację planowania operacyjnego.
- POF opracować stosownie do kompetencji szczebla organizacyjnego, uwzględniając posiadane siły i środki, realne zagrożenia oraz właściwą strukturę organizacyjną urzędu.
- Usunąć/wykreślić nieprzydatne dla organu sporządzającego powielone wpisy z planów szczebla nadrzędnego.
- Elementy POF opracować zgodnie z Podręcznikiem normalizacji obronnej.
- Dokumentację planowania operacyjnego sporządzić w formie papierowej.
- Nadać odpowiednie klauzule niejawności dokumentom planowania operacyjnego i systemu kierowania, które zawierają informacje niejawne.
- Wykonać Plan akcji kurierskiej gminy.
- Przekazać kopie planów rozplakatowania obwieszczeń i plany AKAP z gmin do starostw.
- Zaplanować i przeprowadzić szkolenia kurierów.
- Dokonać analizy podpisanych porozumień i notatek, pod kątem poszerzania ich stosowania podczas podwyższania gotowości obronnej państwa i w czasie wojny.
- Opracować i podpisać stosowne porozumienia i uzgodnienia na szczeblu lokalnym.
- Ująć tematykę CIMIC w opracowywanych planach szkolenia.
- Wprowadzić i zaktualizować wszystkie dane z obowiązujących obszarów, określonych w Zarządzeniu 216/15, do bazy sił i środków, we wszystkich jednostkach organizacyjnych, zobowiązanych do wprowadzania danych.
- Opracować i zatwierdzić przez kierowników jednostek organizacyjnych dokumenty związane z systemem kierowania bezpieczeństwem narodowym.
- Uzgodnić lokalizację ZMP z Wojewodą.
- Nadać klauzule tajności dokumentom określającym organizację stanowisk kierowania.
- Określić procedury działania w przypadku braku łączności telefonicznej.
- Złożyć potrzeby na środki finansowe niezbędne do zakupu sprzętu łączności, w celu włączenia wszystkich ogniw SSD w sieć radiową województwa.
- Zaplanować i przeprowadzać treningi i szkolenia doskonalące obsad stałych dyżurów w oparciu o prowadzenie korespondencji radiowej.
- Plany świadczeń sporządzić zgodnie z obowiązującymi rozporządzeniami RM.
- Wykonać brakujące *Plany wykorzystania świadczeń*.
- Planować kontrole w jednostkach z zakresu świadczeń.
- Uzgadniać dokumenty planowania przestrzennego z organami ds. ochrony granic.
- Wydawać uchwałę rady gminy/miasta w sprawie aktualności *Studium Uwarunkowań i Kierunków Zagospodarowania Przestrzennego Gminy/Miasta*, co najmniej raz w czasie kadencji.
- Dokonać analizy rzeczywistych potrzeb osobowych jednostki w zakresie realizacji zadań obronnych.

- Dokonać reklamowania z urzędu i na wniosek pracowników niezbędnych do wykonywania zadań obronnych.
- Określić problematykę reklamowania w regulaminach organizacyjnych i zakresach obowiązków pracowników odpowiedzialnych za ich realizację.
- Prowadzić szkolenia i kontrole z zakresu reklamowania.
- Włączyć do szkolenia obronnego wszystkie podmioty realizujące zadania obronne, szczególnie jednostki organizacyjne administracji zespolonej.
- Zaplanować w dokumentacji szkoleniowej tematy z zakresu CIMIC, HNS, AKAP.
- Zaplanować szkolenia ze wszystkimi wykonawcami zadań obronnych na administrowanym terenie.
- Opracować Plan kontroli jednostki samorządowej, a zakres kontroli uzgodnić z wojewodą.
- W opracowanym planie kontroli ujmować komórki wewnętrzne urzędu, podległe lub nadzorowane jednostki zewnętrzne realizujące zadania obronne.
- Prowadzić ćwiczenia obronne z częstotliwością określoną w rozporządzeniu Rady Ministrów w sprawie szkolenia obronnego.
- W czasie prowadzenia ćwiczeń obronnych realnie uruchamiać obsady stanowisk kierowania oraz planować epizody praktyczne.

Proszę o realizację zaleceń i złożenie do dnia 30 września 2016 r., stosownych informacji dotyczących ich bieżącego stanu i wykonania.

Pismem z dnia 29.09.2016 r. poinformowano Dyrektora Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku o zrealizowanych zadaniach oraz stopniu realizacji zadań.

13. Kontrola polegająca na weryfikacji dokumentacji księgowej związanej z przeprowadzonymi postępowaniami przetargowymi oraz zapytaniami ofertowymi, potwierdzającej wydatki kwalifikowane oraz wydatki niekwalifikowane wykazane we wnioskach o płatność na podstawie umowy z dnia 10 czerwca 2013 r. oraz Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007 – 2013.

Nie dotyczy.

14. Kontrola realizacji projektu pn.: „Utworzenie alternatywnego połączenia DW214 z DK6, centrum miasta oraz terenami inwestycyjnymi poprzez przebudowę ulic Kusocińskiego i Mieszka I wraz ze skrzyżowaniem ul. Mieszka I i DW214 w Lęborku”.

Stwierdzono, że wskaźniki produktu zostały osiągnięte i są udokumentowane zgodnie z umową.

Wymagane wskaźniki rezultatu zostaną uzyskane w 2016 roku i przedstawione IZ, zgodnie z deklaracją Beneficjenta zawartą w oświadczeniu z dnia 03.12.2015 r.

Kontrolujący stwierdzili, że zgodnie z § 7 pkt 16 umowy Beneficjent zobowiązany został do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizacji projektu.

Na podstawie przedstawionej dokumentacji, kontrolujący potwierdzają, że Beneficjent taką ewidencję prowadził. Wszystkie przedstawione do refundacji wydatki poniesione po podpisaniu umowy o dofinansowanie zostały zaksięgowane w całości na koncie 080-100 *Środki trwale w budowie (inwestycje)*. Przed podpisaniem umowy o dofinansowanie przedstawione we wnioskach o płatność wydatki dotyczące studium wykonalności i dokumentacji technicznej zostały zaksięgowane na koncie 080-001.

Następnie w grudniu 2015 roku Gmina dokonała przeksięgowania wartości zgromadzonych nakładów inwestycyjnych na stan środków trwałych, wystawiając dokumenty OT. Zestawienie sporządzonych dokumentów OT od nr 24/2015 do nr 37/2015 stanowi załącznik do Informacji Pokontrolnej. Łącznie stan majątku Gminy w związku z realizacją inwestycji został zwiększony o 9.117.424,19 PLN, w tym wartość związana z realizacją Projektu wskazana na zestawieniu wynosi 7.881.133,60 PLN. Kontrolujący potwierdzają poprawność wskazanej kwoty z wartością wydatków przedstawionych do refundacji we wnioskach o płatność tj. 7.881.983,60 PLN, do której należy doliczyć kwotę 6.150,00 PLN, stanowiącą dochód incydentalny osiągnięty w związku z realizacją Projektu – 7.888.133,60 PLN.

W części *Zamówienia publiczne* w wyniku kontroli, ze względu na naruszenie PZP, została nałożona korekta finansowa na wykonanie dokumentacji projektowej w wysokości 5 % wartości umowy.

Zalecenia pokontrolne.

Zobowiązuje się Beneficjenta do przekazania IZ RPO WP informacji o osiągnięciu następujących wskaźników rezultatu projektu:

- oszczędność czasu w przewozach pasażerskich;
- skrócenie czasu przejazdu;
- oszczędność czasu w przewozach towarowych;
- skrócenie czasu przejazdu.

Termin przekazania informacji - do dnia 31.12.2016 r.

Wyjaśnień udzielił Sekretarz Miasta Lęborka. Wskaźniki rezultatu projektu zostaną przekazane IZ. w terminie określonym w wystąpieniu pokontrolnym.

15. Kontrola zawartości podstrony podmiotowej – biuletyn BIP.

Wydano zalecenia: wystąpić do Biura Rady Miejskiej w Lęborku o niezwłoczne przekazanie brakujących protokołów.

Wyjaśnień udzielił Sekretarz Miasta Lęborka. Biuro Rady Miejskiej w trakcie kontroli przekazało brakujące protokoły.

WNIOSKI:

W większości kontrole były zakończone oceną pozytywną.

Negatywna ocena dotyczyła jednej kontroli – prowadzenie postępowania administracyjnego w zakresie wydanego zezwolenia na prowadzenie działalności w zakresie ochrony przed bezdomnymi zwierzętami.

Nieprawidłowości stwierdzono w przypadku kontroli – Realizacja przez podmioty wykonujące zadania publiczne obowiązku dostosowania ich stron internetowych do potrzeb osób niepełnosprawnych; nieprawidłowości zostały usunięte według stanu na dzień zakończenia kontroli, tj. 17.08.2015 r.

Uchybienia stwierdzono, w przypadku czterech kontroli.

Wnioski sformułowano w czterech wystąpieniach pokontrolnych.

W przypadku dwóch kontroli sformułowano zalecenia pokontrolne.

Na podstawie kontroli kompleksowej wykonywania zadań obronnych w województwie pomorskim, dla wszystkich gmin województwa sformułowano zadania do realizacji na lata 2015 – 2016.

Zespół kontrolny stwierdza, że:

- uchybienia były na bieżąco eliminowane lub w terminie wyznaczonym przez kontrolujących;
- zalecenia, wnioski oraz zadania pokontrolne zostały zrealizowane lub są w trakcie realizacji.

Integralną część protokołu stanowi załączniki:

1. Kserokopia czterech stron Książki Ewidencji Kontroli Zewnętrznych obejmujących kontrole realizowane w 2015 r.
2. Kserokopia dwóch stron Książki Ewidencji Kontroli Wewnętrznych obejmujących kontrole realizowane w 2015 r.

Protokół sporządzono w jednym egzemplarzu, który złożono do akt Komisji Rewizyjnej.

Kserokopię przekazano Burmistrzowi Miasta Lęborka i Przewodniczącemu Rady Miejskiej w Lęborku.

W treści protokołu dokonano następujących poprawek:

(określenie strony, wiersza, na których dokonano istotnych poprawek, np. skreślenie całego zdania, słowa)

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

Protokół podpisano bez zastrzeżeń/z zastrzeżeniami co do:

(określenie zastrzeżeń)

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

z zastrzeżeniami na piśmie, które załączono/nie załączono do protokołu.

Lębork, dnia 28 października 2016 r.

URZĄD MIEJSKI w LĘBORKU
84-300 LĘBORK
ul. Armii Krajowej 14
(6)

.....
pieczęć jednostki kontrolowanej

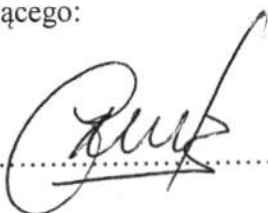
Z up. Burmistrza

Marián Kurzycho
Sekretarz Miasta

.....
osoba podpisująca protokół

podpisy zespołu kontrolującego:

Zbigniew Cybula

.....


Adam Stenka

.....
