



Informacja pokontrolna nr 1/RPMA.07.02.00-14-145/09-00

1. Numer kontroli: 1

2. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

- Art. 26 ust. 1 pkt 14 w zw. z art. 27 ust. 1 pkt 5 oraz 35e ust. 2 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. 2009, Nr 84, poz. 712);
- § 3 pkt. 7 lit. a) i d) załącznika do Uchwały nr 1909/196/12 Zarządu Województwa Mazowieckiego z dnia 11 września 2012 r. w sprawie zawarcia Porozumienia dotyczącego powierzenia części zadań związanych z realizacją Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007 – 2013;
- Wytyczne Instytucji Zarządzającej w zakresie zasad przeprowadzania kontroli w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007 – 2013;
- Umowa o dofinansowanie nr RPMA.07.02.00-145/09-00 z dnia 30 maja 2016 r., zmieniona aneksami nr: RPMA.07.02.00-145/09-01 z dnia 30 czerwca 2016 r., RPMA.07.02.00-145/09-02 z dnia 20 lipca 2016 r.
- Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 1/RPMA.07.02.00-14-145/09 z dnia 18 kwietnia 2017 r.

3. Tryb kontroli: kontrola trwałości projektu, współfinansowanego ze środków EFRR w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007 – 2013.

4. Termin kontroli: 19 kwietnia 2017 r.

5. Nazwa jednostki kontrolującej: Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych.

6. Skład Zespołu kontrolującego:

- Marcin Głuchowski – Kierownik Zespołu Kontrolującego,
- Edyta Klepczyńska – Członek Zespołu Kontrolującego.

7. Nazwa jednostki kontrolowanej: Gmina Poświętne.

8. Adres jednostki kontrolowanej: ul. Krótka 1, 05-326 Poświętne.

9. Miejsce kontroli: Urząd Gminy w Poświętnem, ul. Krótka 1, 05-326 Poświętne.

10. Jednostkę kontrolowaną reprezentował:

- Jan Cymerman – Wójt Gminy Poświętne.

11. Informacji będących przedmiotem ustaleń kontroli udzielały i dokumenty przedstawiali:

- Joanna Marcinkiewicz – Skarbnik Gminy,
- Mariusz Białek – Inspektor ds. Zamówień Publicznych,

12. Nazwa kontrolowanego projektu, (działanie, priorytet, numer projektu/numer umowy):

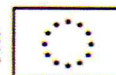
- Priorytet VII – Tworzenie i poprawa warunków dla rozwoju kapitału ludzkiego;
- Działanie 7.2 Infrastruktura służąca edukacji;
- Projekt pn.: *Budowa sali sportowej wraz z łącznikiem przy Szkole Podstawowej i Gimnazjum, gmina Poświętne;*
- Nr kancelaryjny: 1117/09;
- Nr projektu (KSI): RPMA.07.02.00-14-145/09.

13. Zakres kontroli:

Kontroli poddano obszary szczególnego ryzyka oraz zachowanie zasady trwałości projektu.

Kontrola obszarów szczególnego ryzyka obejmuje sprawdzenie:

- czy cel projektu został zachowany,



- czy beneficjent dokonał zmiany lokalizacji,
- czy zaistniała prawna możliwość odzyskania podatku VAT,
- czy beneficjent wywiązuje się z obowiązków dotyczących informacji i promocji projektu,
- czy projekt generuje dochód,
- czy projekt jest realizowany w sposób zgodny z politykami horyzontalnymi wskazanymi we wniosku dofinansowanie,
- czy dokumentacja projektu jest prawidłowo archiwizowana,
- czy beneficjent wykonał zalecenia pokontrolne/rekomendacje audytów.

Kontrola trwałości projektów obejmuje sprawdzenie czy w ramach projektu zachodzą przesłanki znaczącej modyfikacji tj. czy w projekcie nie zaszła zmiana (w rozumieniu art. 57 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006) naruszająca jego charakter bądź warunki realizacji, które mogą powodować uzyskanie nieuzasadnionych korzyści lub zmiany charakteru własności infrastruktury powstałej w wyniku realizacji projektu.

14. Okres objęty kontrolą: od 10 sierpnia 2016 r. (dzień zakończenia realizacji projektu, dzień przekazania Beneficjentowi płatności końcowej na rzecz projektu) do 19 kwietnia 2017 r. (dzień kontroli).

15. Ustalenia kontroli – opis istniejącego podczas kontroli stanu:

Pouczenie o prawach stron

Przed rozpoczęciem kontroli Kierownik Zespołu Kontrolującego poinformował Beneficjenta o prawach kontrolujących wynikających z postanowień § 17 umowy o dofinansowanie projektu.

Na zakończenie kontroli Beneficjent został poinformowany o wynikach kontroli, terminie przesłania informacji pokontrolnej, o prawie ustosunkowania się co do treści zawartych w informacji pokontrolnej oraz ewentualnych zaleceniach pokontrolnych.

Zachowanie celu projektu

Przedmiotem projektu była budowa jednokondygnacyjnego budynku, w którym znajduje się sala sportowa, zaplecze oraz łącznik do istniejącego budynku szkolonego. W wybudowanym budynku wyposażono łazienki, szatnie oraz dostawano pomieszczenia dla osób niepełnosprawnych. Beneficjent zakupił wyposażenie sportowe do prowadzenia zajęć sportowych. Obok wybudowanego budynku stworzono miejsca postojowe dla samochodów, zagospodarowano teren (utwardzono teren, ustawiono obiekty małej architektury, utworzono tereny zielone oraz częściowo naprawiono ogrodzenie). W ramach projektu stworzono miejsca postojowe dla rowerów.

W dniu 19 kwietnia 2017 r. przeprowadzono oględziny w miejscu realizacji projektu, na podstawie czego sporządzono protokół oględzin.

Zespół Kontrolujący stwierdził, iż cel projektu wskazany we wniosku o dofinansowanie został utrzymany. W trakcie oględzin sporządzono dokumentację fotograficzną (zdjęcia z oględzin dołączono do akt kontroli). Oględziny potwierdziły zrealizowanie oraz utrzymanie trwałości projektu przez Beneficjenta.

Lokalizacja

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie miejscem realizacji projektu jest gmina Poświętne. Lokalizacja projektu nie uległa zmianie.

Kwalifikowalność VAT

Podatek VAT jest kosztem kwalifikowalnym w przedmiotowym projekcie. Beneficjent nie ma prawnej możliwości odzyskania podatku VAT.

Generowanie dochodu

W projekcie nie jest generowany dochód. Na podstawie dokumentu programowego – *Wytycznych Instytucji Zarządzającej w zakresie monitorowania projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007 –2013 w okresie trwałości oraz przeprowadzania kontroli obszarów*

szczególnego ryzyka i kontroli trwałości, projekt nie jest objęty monitorowaniem generowania dochodu (ze względu na wartość inwestycji, która jest poniżej 1 mln euro).

Weryfikacja prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych w ramach Projektu.

Celem kontroli w ww. zakresie była weryfikacja, czy podczas realizacji Projektu oraz po jego zakończeniu zrealizowano działania promocyjne zapewniające informowanie społeczeństwa o dofinansowaniu Projektu przez Unię Europejską, zgodnie z wymogami wskazanymi w:

- Rozporządzeniu Rady (WE) nr 1083/2006, Rozporządzeniu Komisji (WE) nr 1828/2006, Rozporządzeniu (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w zakresie określonym we Wniosku o dofinansowanie Projektu;
- Zasadach dotyczących informacji i promocji dla beneficjentów projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007-2013.

Podczas kontroli odnotowano następujące działania promocyjne:

- Dokumentacja Projektu przechowywana jest w szafach odpowiednio oznakowanych;
- Beneficjent zamieścił na swojej stronie internetowej - <http://www.ugposvietne.pl/>, informację o współfinansowaniu Projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Priorytetu VII, Działania 7.2 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego;
- W miejscu realizacji projektu Beneficjent umieścił tablicę informującą o otrzymaniu dofinansowania ze środków unijnych na realizację inwestycji - zgodnie z Wytycznymi dla beneficjentów w zakresie działań informacyjno - promocyjnych w ramach RPO WM 2007-2013.

Zgodność projektu z politykami horyzontalnymi

Zgodność projektu w zakresie równości szans:

- Projekt ma neutralny wpływ na politykę równych szans;

Zgodność projektu w zakresie polityki zatrudnienia:

- Projekt charakteryzuje się pozytywnym wpływem na politykę zatrudnienia;

Zgodność projektu w zakresie polityki społeczeństwa informacyjnego:

- Projekt ma neutralny wpływ na politykę społeczeństwa informacyjnego; we wniosku o dofinansowanie Beneficjent wskazał pozytywny wpływ na politykę społeczeństwa informacyjnego;

Kontrola wpływu projektu na politykę ochrony środowiska:

- Projekt charakteryzuje się pozytywnym wpływem na politykę ochrony środowiska;

Kontrola wpływu projektu na obszary Natura 2000:

- Projekt ma neutralny wpływ na obszary Natura 2000.

Kontrola zgodności projektu na poprawę efektywności energetycznej:

- Projekt ma pozytywny wpływ na poprawę efektywności energetycznej.

Zespół kontrolujący nie wnosi uwag do zadeklarowanych przez Beneficjenta polityk horyzontalnych mających wpływ na Projekt pn.: *Budowa sali sportowej wraz z łącznikiem przy Szkole Podstawowej i Gimnazjum, gmina Poświętne*, z wyjątkiem wpływu projektu na politykę społeczeństwa informacyjnego, który w ocenie zespołu kontrolującego jest neutralny.

Wskaźniki produktu

Zespół kontrolujący potwierdził utrzymanie przez Beneficjenta wskaźników produktu. Informację o osiągnięciu wskaźnika zawiera tabela:

Numer i nazwa wskaźnika	Jednostka miary wskaźnika	Zakładana wartość docelowa	Wartość osiągnięta do czasu kontroli realizacji Projektu	% stopień realizacji wskaźnika do czasu kontroli realizacji Projektu	Źródło potwierdzające osiągnięcie wskaźnika wybrane przez kontrolujących
Liczba zbudowanych obiektów na obszarach wiejskich	szt.	1,00	1,00	100%	Protokół odbioru robót budowlanych, pozwolenie na użytkowanie obiektu
Liczba wybudowanych obiektów infrastruktury szkół wyższych/szkół	szt.	1,00	1,00	100%	Protokół odbioru robót budowlanych, pozwolenie na użytkowanie obiektu
Liczba wybudowanych obiektów infrastruktury szkół wyższych/szkół zapewniających dostęp dla osób niepełnosprawnych	szt.	1,00	1,00	100%	Protokół odbioru robót budowlanych, pozwolenie na użytkowanie obiektu, dokumentacja techniczna obiektu
Liczba zakupionego sprzętu dla obiektów infrastruktury służącej edukacji	szt.	643,00	643,00	100%	Wpis do ewidencji księgowej, Faktury zakupu, spis inwentarzowy sprzętu, wykaz sprzętu
Powierzchnia zbudowanych/przebudowanych obiektów infrastruktury służącej edukacji	m2	864,13	864,13	100%	Protokół z odbioru robót budowlanych, Dokumentacja techniczna projektu budowlanego

Zespół kontrolujący po zapoznaniu się z materiałami źródłowymi dotyczącymi wskaźników produktu, potwierdza ich utrzymanie. Dokumentacja określająca wskaźniki produktu stanowi załącznik do akt kontroli.

Wskaźniki rezultatu

Zespół kontrolujący potwierdził utrzymanie przez Beneficjenta wskaźników rezultatu. Informację o osiągnięciu wskaźnika zawiera tabela:

Numer i nazwa wskaźnika	Jednostka miary wskaźnika	Zakładana wartość docelowa wskaźnika	Wartość osiągnięta do czasu kontroli realizacji Projektu	Rok osiągnięcia wskaźnika	Źródło potwierdzające osiągnięcie wskaźnika wybrane przez kontrolujących
Liczba uczniów korzystających z infrastruktury wspartej w wyniku realizacji projektów	osoby	702	702	2011	Dane szkoły - listy obecności / Protokół z badań dotyczących ilości uczniów korzystających z infrastruktury wspartej w wyniku realizacji projektu

M

Zespół kontrolujący po zapoznaniu się z materiałami źródłowymi dotyczącymi wskaźnika rezultatu, potwierdza jego utrzymanie. Dokumentacja określająca wskaźnik rezultatu znajduje się w siedzibie Beneficjenta, ze względu na to, że zawiera dane osobowe uczniów wraz z ich adresami zamieszkania, zespół kontrolujący nie żądał przekazania tych dokumentów w celu dołączenia do akt niniejszej kontroli.

Archiwizacja.

Dokumentacja związana z realizacją projektu jest przechowywana w wyznaczonym miejscu w siedzibie Beneficjenta. Segregatory z dokumentacją zostały oznaczone odpowiednimi logotypami. Dokumentacja związana z realizacją projektu jest przechowywana zgodnie z Zarządzeniem nr 56/2016 Wójta Gminy Poświętne z dnia 30.12.2016 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji przechowywania i archiwizowania dokumentacji projektów dofinansowanych ze środków unijnych oraz innych środków pomocowych realizowanych przez Gminę Poświętne

Ocena poddania operacji zasadniczej modyfikacji

Na podstawie Wytycznych Instytucji Zarządzającej w zakresie monitorowania projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007 – 2013 w okresie trwałości oraz przeprowadzania kontroli obszarów szczególnego ryzyka i kontroli trwałości z grudnia 2012 r., PODROZDZIAŁ II. 2. MONITOROWANIE TRWAŁOŚCI PROJEKTU, Zespół kontrolujący stwierdził, iż w przedmiotowym projekcie nie nastąpiła zasadnicza modyfikacja.

Ocena wystąpienia nieuzasadnionej korzyści

Na podstawie podręcznika Ministerstwa Rozwoju Regionalnego *Zagadnienie zachowania trwałości projektu współfinansowanego z funduszy europejskich* z marca 2015 r. PODROZDZIAŁ 3.1 do 3.6, zespół kontrolujący stwierdził, iż w przedmiotowym projekcie nie wystąpiła nieuzasadniona korzyść.

16. Stwierdzone wydatki niekwalifikowalne:

Nie stwierdzono.

W wyniku przeprowadzonej kontroli Zespół kontrolujący potwierdza utrzymanie trwałości przedmiotowego projektu.

17. Spis dokumentów przekazanych jednostce kontrolującej:

1. Decyzja Starosty Wołomińskiego nr 656p/08 z dnia 14.05.2008 r. w sprawie zatwierdzenia projektu budowlanego i udzielanie pozwolenia na budowę (kopia),
2. Decyzja Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Wołominie nr 180/2011 z dnia 19.04.2011 r. w sprawie udzielenia pozwolenia na użytkowanie (kopia),
3. Ewidencja księgową – obroty na koncie 080-01 – Budowa Sali Gimnastycznej przy Szkole Podstawowej Poświętne (kopia), Dokument OT numer 1/2012 – przyjęcie środka *trwałego Sala Sportowa z łącznikiem w Cypowie* (kopia), Umorzenie środków trwałych według stanu na dzień 31.12.2016 r. (kopia),
4. Uchwała nr XVII/13/2016 Rady Gminy Poświętne z dnia 29 grudnia 2016 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2016 r., załącznik do uchwały – Plan dochodów, RB-27S Miesięczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych JST Zespołu Szkół w Poświętnem (kopie),
5. Zarządzenie nr 56/2016 Wójta Gminy Poświętne z dnia 30 grudnia 2016 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji przechowywania i archiwizowania dokumentacji projektów dofinansowanych ze środków unijnych

oraz innych środków pomocowych realizowanych przez Gminę Poświętne, Załącznik nr 1 do Zarządzenia (kopie),

6. Regulamin Sali gimnastycznej, szatni i magazynu sportowego przy Publicznym Gimnazjum w Poświętnem i szkole Podstawowej w Poświętnem, Spisy inwentarza (kopia),
7. Oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 30.01.2017 r. (kopia),
8. Sprawozdanie w zakresie monitorowania trwałości projektu oraz obszarów szczególnego ryzyka za rok 2016 (kopia),
9. Potwierdzenie osiągnięcia wskaźników produktu z dnia 19.04.2017 r. – Liczba zakupionego sprzętu dla obiektów infrastruktury służącej edukacji, zestawienie do faktury VAT nr 2109/11/FVS z dnia 28.12.2011 r. (oryginał), Faktura VAT nr 2109/11/FVS z dnia 28.12.2011 r. (kopia),
10. Oświadczenia Beneficjenta z dnia 19.04.2017 r. w zakresie wskaźnika - Liczba zakupionego sprzętu dla obiektów infrastruktury służącej edukacji,
11. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 19.04.2017 r. dotyczące niekontrolowania projektu przez inne instytucje,
12. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 19.04.2017 r. w zakresie wskaźnika rezultatu Liczba uczniów korzystających z infrastruktury wspartej w wyniku realizacji projektów,
13. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 19.04.2017 r. dotyczące zatrudnienia 2 osób na potrzeby realizacji projektu,
14. Oświadczenie o kompletności dokumentacji przekazanej do kontroli,
15. Pismo Beneficjenta z dnia 24.04.2017 r. przekazujące oświadczenia Beneficjenta z dnia 19.04.2017 r. w zakresie wskaźnika - Liczba zakupionego sprzętu dla obiektów infrastruktury służącej edukacji oraz Wykaz sprzętu stanowiącego wyposażenie obiektu sala sportowa wraz z łącznikiem w Cygowie (kopia).

18. Stwierdzone nieprawidłowości / uchybienia:

Nie stwierdzono.

19. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli:

Kontroli poddano komplet dokumentów dotyczących projektu, które zostały przedstawione przez Beneficjenta do kontroli w siedzibie jednostki kontrolowanej, zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta o kompletności dokumentacji z dn. 19 kwietnia 2017 r.

Wymienione w treści Informacji pokontrolnej dowody kontroli dostępne są do wglądu w Wydziale Kontroli Projektów Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych, ul. Jagiellońska 74, 03 – 301 Warszawa.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.

1. Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może zgłosić w terminie 7 dni od dnia doręczenia informacji pokontrolnej uzasadnione zastrzeżenia do ustaleń zawartych w tej informacji.
2. Zastrzeżenia do informacji pokontrolnej wraz z zaakceptowanym w pozostałym zakresie jednym egzemplarzem informacji pokontrolnej kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba upoważniona przesyła do jednostki kontrolującej.

W

3. Jeżeli jednostka kontrolowana nie zgłasza zastrzeżeń do informacji pokontrolnej, kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona podpisuje przesłaną informację pokontrolną i przekazują ją do jednostki kontrolującej w terminie do 14 dni od dnia doręczenia.
 4. W przypadku przekroczenia terminu określonego w pkt. 1 kierownik jednostki kontrolującej odmawia rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.
-

Akceptuję informację pokontrolną nie wnosząc zastrzeżeń / ~~z zastrzeżeniami stanowiącymi załączniki*~~:

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

* Niepotrzebne skreślić

Jednostka kontrolowana:

GMINA POŚWIĘTNE
ul. Krótka 1, 05-326 Poświętne
powiat wołomiński, woj. mazowieckie
NIP 1251627895, Regon 711582693

Wójt

mar. Jan Cumerman

19.05.2017

(Data, imię i nazwisko)

Jednostka kontrolująca:

Mazowiecka Jednostka
Wdrażania Programów Unijnych

Główny Specjalista

25.04.2017

Marcin Głuchowski

(Data, imię i nazwisko, stanowisko)

Główny Specjalista

08.05.2017

Edyta Klerczyńska

(Data, imię i nazwisko, stanowisko)

