

## Informacja pokontrolna 2 / RPMA.07.02.00-14-154/09

**1. Numer kontroli:** 2.

**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) Porozumienia w Sprawie Realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007-2013, stanowiącego załącznik 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;
- Upoważnienie Dyrektora Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych Nr 2/1334/09 do przeprowadzenia kontroli z dnia 08.11.2013 r.

**3. Tryb kontroli:** planowa, na zakończenie realizacji projektu.

**4. Termin kontroli:** 12,14,15.11.2013 r.

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

**6. Skład Zespołu kontrolującego:**

Tomasz Zieleniak – Kierownik Zespołu kontrolującego,

Tomasz Zagórski – Członek Zespołu kontrolującego,

**7. Nazwa jednostki kontrolowanej:** Gmina Iłów,

**8. Adres jednostki kontrolowanej:** ul. Płocka 2, 96 – 520 Iłów.

**9. Miejsce kontroli:** Gmina Iłów, ul. Płocka 2, 96-520 Iłów.

**10. Jednostkę kontrolowaną reprezentował:**

Pan Roman Kujawa – Wójt Gminy Iłów.

**11. Informacji będących przedmiotem ustaleń kontroli udzielali i dokumenty przedstawiali:**

Pan Przemysław Nowacki – Sekretarz Gminy Iłów,

Pani Agnieszka Brzeska – Skarbnik Gminy Iłów,

Pan Arkadiusz Stańczak – Stanowisko ds. zamówień publicznych, promocji i Informatyzacji.

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

”Rozbudowa i przebudowa wraz z termoizolacją budynku Szkoły Podstawowej w Brzozowie Starym, gmina Iłów (II etap)”, (Działanie 7.2 Infrastruktura służąca edukacji, Priorytet VII – Tworzenie i poprawa warunków dla rozwoju kapitału ludzkiego, nr kancelaryjny 1334/09, Numer umowy – RPMA.07.02.00-14-154/09).



*[Handwritten signature]*

### **13. Zakres kontroli:**

W ramach kontroli prawidłowości realizacji projektu na zakończenie jego realizacji, przeprowadzone zostały m.in. następujące czynności kontrolne:

- sprawdzenie osiągnięcia celu projektu oraz kontrola zgodności rzeczowej realizacji projektu z umową o dofinansowanie oraz zasadami obowiązujących przepisów prawa krajowego i wspólnotowego;
- kontrola osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu projektu;
- kontrola rozliczeń finansowych obejmująca m.in. sprawdzenie, czy prowadzona jest wyodrębniona ewidencja księgową wydatków poniesionych w związku z realizacją projektu, czy wydatki zostały poniesione z konta projektu, czy nie występuje podwójne finansowanie wydatków;
- kontrola wydatków pod względem zgodności ich poniesienia z przepisami ustawy o Finansach publicznych oraz zasadą konkurencyjności określoną w umowie o dofinansowanie;
- kontrola przestrzegania przez Beneficjenta przepisów prawa wspólnotowego i krajowego oraz wytycznych w zakresie: archiwizacji, zachowania zasady konkurencyjności, informacji i promocji, wspólnotowych polityk horyzontalnych.

### **14. Okres objęty kontrolą:**

01.01.2007 r. (rozpoczęcie rzeczowej realizacji projektu) – 11.11.2013 r. (z uwzględnieniem dokumentów wcześniejszych mających skutek na legalność realizacji projektu).

### **15. Ustalenia kontroli – opis istniejącego podczas kontroli stanu:**

#### **15.1 Pouczenie o prawach stron.**

Przed rozpoczęciem kontroli kierownik Zespołu kontrolującego poinformował Beneficjenta o prawach kontrolujących związanych z § 17 umowy o dofinansowanie projektu. Na zakończenie kontroli Beneficjent został poinformowany o wstępnych wynikach kontroli, terminie przesłania informacji pokontrolnej, o prawie ustosunkowania się co do treści zawartych w informacji pokontrolnej oraz o ewentualnych zaleceniach pokontrolnych.

#### **15.2 Zgodność projektu z umową o dofinansowanie projektu.**

W dniu 11 grudnia 2012 r. zawarto umowę nr RPMA.07.02.00.14-154/09-00 o dofinansowanie projektu pn. „Rozbudowa i przebudowa wraz z termoizolacją budynku szkoły podstawowej w Brzozowie Starym, Gmina Iłów (II etap)” pomiędzy Województwem Mazowieckim reprezentowanym przez Zarząd Województwa Mazowieckiego, w imieniu którego działają Marszałek Województwa Mazowieckiego Pan Adam Struzik oraz Członek Zarządu Województwa Mazowieckiego Pani Janina Ewa Orzełowska, a Beneficjentem – Gminą Iłów. Do ww. umowy zawarte zostały 2 aneksy:

- aneks nr RPMA.07.02.00.14-154/09-01 z dnia 08.02.2013 r.,
- aneks nr RPMA.07.02.00.14-154/09-02 z dnia 11.03.2013 r.,

Zgodnie z umową o dofinansowanie oraz zawartymi do niej aneksami całkowita wartość projektu wynosi 1 539 319,15 PLN. Całkowite wydatki kwalifikowane projektu wynoszą 676 694,50 PLN. Dofinansowanie zostanie przekazane Beneficjentowi w kwocie nieprzekraczającej 575 190,32 PLN i stanowi nie więcej niż 85% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowanych Projektu, w tym środki EFRR w tej samej kwocie. Beneficjent wydatkuje na realizację Projektu środki finansowe stanowiące wkład własny w wysokości 964 128,83 PLN, w tym wydatki kwalifikowane w wysokości 101 504,18 PLN.

Rozpoczęcie realizacji projektu określone zostało na dzień 01.01.2007 r., a jego zakończenie na dzień 31.10.2013 r.

### 15.3 Rzeczowa realizacja projektu.

W ramach przedmiotowego przedsięwzięcia zaplanowano rozbudowę obecnie funkcjonującej palcówki oświatowej o parterowy budynek z przeznaczeniem na pomieszczenia kotłowni. Ponadto w ramach opisywanej inwestycji beneficjent zamierzał wykonać roboty związane z przebudową i termoizolacją obecnie funkcjonującego budynku Szkoły Podstawowej w miejscowości Brzozów Stary. Główny zakres przedsięwzięcia dotyczyć miał zmiany przeznaczenia istniejącej biblioteki i mieszkania lokatorskiego na ogólnodostępną jadalnię z kuchnią i pomieszczeniami pomocniczymi.

Przedmiotowy projekt stanowi II etap realizacyjny całościowej inwestycji polegającej na rozbudowie, przebudowie oraz termoizolacji budynku Szkoły Podstawowej w miejscowości Brzozów Stary. Zaplanowano wykonanie następujących prac:

- elementy konstrukcyjne budynków projektowanych,
- zmiany konstrukcyjne w budynku istniejącym poddany modernizacji i przebudowie,
- przebudowa bloku żywieniowego Szkoły Podstawowej w miejscowości Brzozów Stary,
- termoizolacja budynku Szkoły Podstawowej w miejscowości Brzozów Stary,
- wykonanie instalacji centralnego ogrzewania i technologii kotłowni węglowej,
- budowa boisk sportowych przy Szkole Podstawowej Brzozowie Starym wraz z wyposażeniem.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie w ramach projektu przewidziano osiągnięcie następujących wskaźników realizacji celu:

#### Wskaźniki produktu:

Numer i nazwa wskaźnika	Jednostka miary wskaźnika	Zakładana wartość docelowa	% stopień realizacji wskaźnika do czasu kontroli realizacji Projektu	Źródło potwierdzające osiągnięcie wskaźnika wybrane przez kontrolujących
Liczba przebudowanych obiektów na obszarach wiejskich	szt.	1,00	100%	Protokół z odbioru końcowego prac
Powierzchnia zabudowanych / przebudowanych obiektów infrastruktury służącej edukacji	m2	105,06	100%	Protokół z odbioru końcowego prac
Liczba zakupionego wyposażenia dla obiektów infrastruktury służącej edukacji	szt.	55,00	100%	Protokół z odbioru końcowego prac

#### Wskaźniki rezultatu.

Numer i nazwa wskaźnika	Jednostka miary wskaźnika	Zakładana wartość docelowa wskaźnika	Rok osiągnięcia wskaźnika	Źródło potwierdzające osiągnięcie wskaźnika wybrane przez kontrolujących
Liczba uczniów korzystających z infrastruktury wspartej w wyniku realizacji projektu	osoby	180,00	2013	Protokół z badań liczby dzieci uczęszczających do szkoły

#### **15.4 Weryfikacja dokumentów finansowych dotyczących realizacji projektu.**

Kontrola rozliczeń finansowych.

Podczas kontroli na miejscu na zakończenie realizacji projektu Zespół kontrolujący skontrolował pełną dokumentację księgową, której kopie przedłożono do rozliczenia wraz z wnioskami o płatność. Nie stwierdzono nieprawidłowości w tym zakresie. Beneficjent nie prowadził wyodrębnionej księgowości projektu ze względu na poniesienie wydatków przed podpisaniem umowy o dofinansowanie. Beneficjent posiada wyodrębniony wykaz dokumentów księgowych rozliczonych w projekcie.

#### **15.6 Zasada konkurencyjności.**

Realizując projekt beneficjent dokonywał wydatków o wartości poniżej kwoty określonej w art. 4 p.8 ustawy Prawo zamówień publicznych, czyli wydatków nieprzekraczających wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14 000 EUR. Wydatki te, kwalifikowane w projekcie w kwotach 16 809,03 PLN, 8 540,00 PLN oraz 1 500,00 PLN poniesione zostały odpowiednio na nadzór inwestorski, studium wykonalności oraz promocję. Wydatki na nadzór inwestorski oraz studium wykonalności poniesione zostały jeszcze przed podpisaniem umowy o dofinansowanie. Beneficjent przedstawił zespołowi kontrolującemu oświadczenie o sposobie wyboru wykonawcy ww. usług (rozpoznanie cenowe przeprowadzone telefonicznie, protokół z rozpoznania). Kolejny wykonawca nadzoru inwestorskiego oraz wykonawca czynności związanych z promocją wyłonieni zostali bez zastosowanie procedury dotyczącej zasady konkurencyjności, ze względu na wartość zamówienia nieprzekraczającą 20 000 PLN (Załącznik do uchwały Nr 2141/202/12 Zarządu Województwa Mazowieckiego z dnia 16 października 2012 r.). Zespół kontrolujący nie wnosi uwag co do poniesionych wydatków.

#### **15.7 Wspólnotowe polityki horyzontalne.**

- Wpływ projektu na politykę równości szans.  
Projekt ma pozytywny wpływ na realizację polityki równych szans..
- Wpływ projektu na politykę zatrudnienia.  
Projekt ma neutralny wpływ na realizację polityki zatrudnienia.
- Wpływ projektu na politykę społeczeństwa informacyjnego.  
Projekt ma neutralny wpływ na realizację polityki społeczeństwa informacyjnego.
- Wpływ projektu na politykę ochrony środowiska.  
Projekt ma pozytywny wpływ na politykę ochrony środowiska.
- Wpływ projektu na obszary Natura 2000.  
Projekt ma neutralny wpływ na obszary Natura 2000.
- Wpływ projektu na poprawę efektywności energetycznej  
Projekt ma pozytywny wpływ na poprawę efektywności energetycznej

#### **15.8 Weryfikacja prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych 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 m.in. Rozporządzeniu Rady (WE) nr 1083/2006, Rozporządzeniu Komisji (WE) nr 1828/2006, Rozporządzeniu (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady oraz Wytycznych i Zasadach dotyczących informacji i promocji dla Beneficjentów

projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007-2013. Korespondencja dotycząca Projektu realizowana była na drukach oznaczonych logo RPO WM, logo Unii Europejskiej oraz posiadała informację o współfinansowaniu projektu z środków Unii Europejskiej, przed budynkiem szkoły postawiona została tablica informacyjna.

**15.9 Nie stwierdzono podwójnego finansowania.**

**16. Stwierdzone wydatki niekwalifikowane:** nie dotyczy.

**17. Spis dokumentów przekazanych jednostce kontrolującej:**

1. oświadczenie w sprawie wyboru wykonawcy na sprawowanie kompleksowego nadzoru inwestorskiego,
2. notatka służbowa z przeprowadzonego zapytania cenowego dot. udzielenia zamówienia na studium wykonalności z dnia 17.07.2008 r.
3. notatka służbowa z przeprowadzonego zapytania cenowego dot. udzielenia zamówienia na nadzór inwestorski z dnia 26.04.2012 r.
4. informacja o płatności w ramach PROW z dnia 05.02.2013 r.

**18. Stwierdzone nieprawidłowości/uchybenia:** nie dotyczy.

**19. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli:**

Kontroli poddano pełną dokumentację projektu, zgodnie z oświadczeniem o kompletności przekazanej do kontroli dokumentacji.

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 14 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.
3. Jeżeli jednostka kontrolowana nie zgłasza zastrzeżeń do informacji pokontrolnej, kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona podpisuje przesłaną informację pokontrolną i przekazuje 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:

**WÓJT GMINY**

13.01.2014, *Roman Kujawa*

(Data, imię i nazwisko) **GMINA ILÓW**

ul. Płocka 2, 96-520 Ilów  
pow. sochaczewski, woj. mazowieckie  
NIP 837-169-24-27, REGON 611015661

Jednostka kontrolująca:

Mazowiecka Jednostka

Wdrażania Programów Unijnych

p.o. Zastępcy Kierownika  
Wydziału Kontroli Projektów RPO WM

07.01.2014

*Tomasz Zieleniak*  
(Data, imię i nazwisko, stanowisko)

Główny Specjalista

02.01.2014

*Tomasz Zagorski*

(Data, imię i nazwisko, stanowisko)

(Data, imię i nazwisko, stanowisko)