



DPR-K.44.30.2019
EOD 43321/08/2019

INFORMACJA POKONTROLNA NR 30/P/1/19/I
Z KONTROLI REALIZACJI PROJEKTU

1.CZĘŚĆ OGÓLNA				
Termin przeprowadzenia kontroli		3.06.2019 r. - 24.07.2019 r.		
Numer Umowy o dofinansowanie		RPPM.10.02.01-22-0030/16-00 zmieniona Aneksiem Nr RPPM.10.02.01-22-0030/16-01 z dnia 13.03.2018 r.		
Data podpisania Umowy o dofinansowanie		20.07.2016 r.		
Nazwa Projektu		„Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Gminie Czarne i Rzeczenica”		
Beneficjent		Gmina Czarne		
Adres jednostki kontrolowanej		ul. Moniuszki 12, 77 - 330 Czarne		
Miejsce realizacji Projektu		gmina: Czarne, miejscowości: Czarne, Nadziejewo, Wyczechy, Krzemieniewo, gmina: Rzeczenica, miejscowość: Rzeczenica		
Rodzaj/typ ¹ kontroli		planowa/ w trakcie realizacji Projektu		
Projekt partnerski	Nazwa partnera	tak	Gmina Rzeczenica	
Jednostka kontrolowana została poinformowana o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismami: DPR-K.44.30.2019, EOD 26791/05/2019 oraz DPR-K.44.30.2019, EOD 29889/06/2019.				
1.1 Skład Zespołu Kontrolującego Instytucji Zarządzającej				
Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko	referat	departament
1.	Katarzyna Rabiega	główny specjalista – koordynator, Kierownik Zespołu Kontrolującego	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego
2.	Agnieszka Niewiadomska-Szostek	główny specjalista	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego
3.	Jolanta Wiaderek	inspektor	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego
4.	Katarzyna Brzychcy	starszy inspektor	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego
5.	Rafał Marszałek	starszy inspektor	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu

¹ Typ kontroli w trakcie lub na zakończenie realizacji, tylko dla kontroli planowych

			Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego
1.2 Osoby reprezentujące Beneficjenta			
Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko	
1.	Piotr Zabrocki	Burmistrz Czarne	
1.3 Osoby udzielające wyjaśnień			
Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko	
1.	Agnieszka Marek	Kierownik Referatu Infrastruktury, Przestrzeni i Ochrony Środowiska w Urzędzie Gminy Czarne	
1.4 Zakres kontroli			
1.4.1 Wniosek o płatność / Wniosek o zaliczkę			
Nr wniosku o płatność	RPPM.10.02.01-22-0030/16-001		
Data złożenia	2016-10-20		
Okres dotyczący	2016-07-20 - 2016-10-20		
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	3 870,81PLN		
Wnioskowana kwota	3 290,19PLN		
Nr wniosku o płatność	RPPM.10.02.01-22-0030/16-002		
Data złożenia	2017-01-20		
Okres dotyczący	2016-10-21 - 2017-01-20		
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	54 795,97 PLN		
Wnioskowana kwota	46 576,57 PLN		
Nr wniosku o płatność	RPPM.10.02.01-22-0030/16-003		
Data złożenia	2017-04-18		
Okres dotyczący	2017-01-21 - 2017-04-18		
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	0,00 PLN		
Wnioskowana kwota	0,00 PLN		
Nr wniosku o płatność	RPPM.10.02.01-22-0030/16-004		
Data złożenia	2017-07-20		
Okres dotyczący	2017-04-19 - 2017-07-19		
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	0,00 PLN		
Wnioskowana kwota	0,00 PLN		
Nr wniosku o zaliczkę	RPPM.10.02.01-22-0030/16-005		
Data złożenia	2017-10-13		
Okres dotyczący	2017-07-20 - 2017-10-13		
Wnioskowana kwota	1 536 802,67 PLN		
Nr wniosku o płatność	RPPM.10.02.01-22-0030/16-006		
Data złożenia	2017-10-23		
Okres dotyczący	2017-07-20 - 2017-10-23		
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	0,00 PLN		
Wnioskowana kwota	0,00 PLN		
Nr wniosku o płatność	RPPM.10.02.01-22-0030/16-007		
Data złożenia	2017-11- 17		

Okres dotyczący	2017-10-24 - 2017-11-17			
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	1 808 003,15 PLN			
Wnioskowana kwota	1 536 802,67 PLN			
Nr wniosku o zaliczkę	RPPM.10.02.01-22-0030/16-008			
Data złożenia	2017-11-18			
Okres dotyczący	2017-11-18 - 2017-11-18			
Wnioskowana kwota	1 414 559,70 PLN			
Nr wniosku o płatność	RPPM.10.02.01-22-0030/16-009 WYCOFANY			
Data złożenia	2018-01-17			
Okres dotyczący	2017-11-18 - 2018-01-17			
Nr wniosku o płatność	RPPM.10.02.01-22-0030/16-010			
Data złożenia	2018-03-23			
Okres dotyczący	2017-11-18 - 2018-01-17			
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	1 664 187,91 PLN			
Wnioskowana kwota	1 275 984,87 PLN			
Nr wniosku o płatność	RPPM.10.02.01-22-0030/16-011			
Data złożenia	2018-06-01			
Okres dotyczący	2018-01-18 - 2018-06-01			
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	0,00 PLN			
Wnioskowana kwota	0,00 PLN			
Nr wniosku o płatność	RPPM.10.02.01-22-0030/16-012			
Data złożenia	2018-07-09			
Okres dotyczący	2018-06-02 - 2018-07-09			
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	282 627,86 PLN			
Wnioskowana kwota	240 233,68 PLN			
Nr wniosku o zaliczkę	RPPM.10.02.01-22-0030/16-013			
Data złożenia	2018-07-09			
Okres dotyczący	2018-07-03 - 2018-07-09			
Wnioskowana kwota	548 674,53 PLN			
1.4.2 Terminowość złożenia wniosku o płatność końcową ²				
	Termin złożenia wynikający z Umowy/ Decyzji o dofinansowanie		Rzeczywisty termin złożenia	
Wniosek o płatność końcową	28 czerwca 2019 r. + 30 dni		nie dotyczy	
1.5 Zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy				
Lp.	Rodzaj zabezpieczenia		Termin złożenia	
1.	-----		-----	
1.6 Wizyty dotychczasowe				
Lp.	Data	Nr Informacji Pokontrolnej	Zakres	Osoby kontrolujące
1.	-----	-----	-----	-----
2. METODOLOGIA PRZEPROWADZENIA KONTROLI (DZIAŁANIA WYBRANE DO KONTROLI ORAZ OBSZARY KONTROLI)				

² Dotyczy tylko kontroli na zakończenie realizacji Projektu.

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

1. zakres rzeczowy: dokumentacja potwierdzająca prawidłowość i zakres realizacji Projektu, osiągnięcie wskaźników produktu, miejsce realizacji Projektu – fizyczne potwierdzenie wykonania zakresu rzeczowego, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, zarejestrowanym pod numerem: RPPM.10.02.01-22-0030/16;
2. zamówienia – prawidłowość stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych/Wytycznych dotyczących udzielania zamówień w ramach RPO WP na lata 2014-2020;
3. elementy promocji wraz ze stosowaniem polityk horyzontalnych;
4. 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 księgowa Projektu.

3. WNIOSKI I UWAGI /w przypadku kontroli po złożeniu wniosku o płatność końcową, w Informacji Pokontrolnej zawierana jest opinia, czy projekt został zrealizowany w sposób zgodny z umową i obowiązującym prawem oraz czy zgromadzona dokumentacja jest kompletna i prawdziwa/

3.1 Zakres rzeczowy

3.1.1. Realizowane elementy Projektu

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie - załącznika nr 2 do Umowy nr RPPM.10.02.01-22-0030/16-00 z dnia 20.07.2016 r. ze zmianami, o dofinansowanie Projektu pn. „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Gminie Czarne i Rzeczynica” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020, Osi Priorytetowej 10 *Energia*, Działania 10.02 *Efektywność energetyczna*, Poddziałania 10.02.01 *Efektywność energetyczna – wsparcie dotacyjne*, współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, w zakresie Projektu przeprowadzono termomodernizację 8 obiektów użyteczności publicznej, położonych w miejscowościach: Czarne, Nadziejewo, Wyczechy, Krzemieniewo, Rzeczynica.

Prace termomodernizacyjne obejmujące kompleksową modernizację instalacji centralnego ogrzewania, modernizację instalacji ciepłej wody użytkowej, docieplenie stropów, ścian zewnętrznych i ścian w gruncie, wymianę okien i drzwi, wymianę opraw oświetleniowych na energooszczędne wraz z czujnikami ruchu i automatyką oraz wymianą instalacji elektrycznej, instalacji odgromowej i sygnalizacji pożaru, wykonane zostały w budynkach:

- Zespołu Szkół w Czarnej (Gmina Czarne),
- Szkoły Podstawowej w Krzemieniewie (Gmina Czarne),
- Świetlicy Wiejskiej w Nadziejewie (Gmina Czarne),
- Szkoły Podstawowej w Wyczechach (Gmina Czarne) – w obiekcie występuje powierzchnia niekwalifikowalna, stanowiąca 6,03% powierzchni budynku.

Prace termomodernizacyjne obejmujące kompleksową modernizację instalacji centralnego ogrzewania, modernizację instalacji ciepłej wody użytkowej, docieplenie stropów, ścian zewnętrznych i ścian w gruncie, wymianę okien i drzwi, wykonane zostały w budynku Ośrodka Pomocy Społecznej w Czarnej (Gmina Czarne).

Ww. zadania zrealizowane zostały przez

- Usługi Ogólnobudowlane i Handel Justyna Miesikowska z siedzibą w Odrach (89-651 Gotelp), na podstawie umów nr RIPIOS .272.23.2017.RS z dnia 20.06.2017 r. ze zm. i nr RIPIOS272.24.2017.RS z dnia 20.06.2017 r. ze zm.

Prace termomodernizacyjne w zakresie: modernizacja części okien i drzwi balkonowych poprzez montaż nawiewników oraz wymiana pozostałych okien i drzwi wejściowych zewnętrznych, poprawa sprawności systemu grzewczego, docieplenie dachu, ścian zewnętrznych, modernizacja opraw oświetlenia wbudowanego poprzez wymianę na oświetlenie LED, montaż kompletnej instalacji fotowoltaicznej, wykonano w trybie *zaprojektuj i wybuduj* w obiekcie Zespołu Szkół w Rzeczynicy; wykonawca: TELMAX E.R. Gliszczynscy s.j. z siedzibą w Człuchowie, umowa: nr PP/13/2017 z dnia 27.06.2017r.ze zm.

Prace termomodernizacyjne w zakresie: modernizacja okien i drzwi balkonowych poprzez montaż nawiewników, wymiana drzwi wejściowych zewnętrznych, modernizacja opraw oświetlenia wbudowanego poprzez wymianę na oświetlenie LED, montaż kompletnej instalacji fotowoltaicznej, docieplenie ścian zewnętrznych i w gruncie oraz dachu, wykonano w budynku Przedszkola

Samorządowego w Rzeczenicy, w trybie *zaprojektuj i wybuduj*; wykonawca: Marbruk Sp.z o.o. z siedzibą w Charzykowie (89-606) nr PP/10/2017 z dnia 23.06.2017 r. ze zm.

Prace termomodernizacyjne polegające na modernizacji okien i drzwi balkonowych poprzez montaż nawiewników oraz wymianie pozostałych okien na parterze, dociepleniu stropu nad piwnicą nieogrzewaną, ścian zewnętrznych i dachu, modernizacji opraw oświetlenia wbudowanego poprzez wymianę na oświetlenie LED, montażu kompletnej instalacji fotowoltaicznej, wykonano w trybie *zaprojektuj i wybuduj* w obiekcie Ośrodka Pomocy Społecznej w Rzeczenicy; wykonawca: Marbruk Sp. z o.o. z siedzibą w Charzykowie (89-606), umowa nr PP/11/2017 z dnia 23.06.2017 r. ze zm.

We wszystkich budynkach prace zostały ukończone i odebrane protokołami odbioru końcowego.

Nadzór inwestorski nad realizacją inwestycji, z kontrolą rozliczenia budowy, pełnili:

- Development Desing Sp.z o.o. z siedzibą w Słupsku, na podstawie umowy RIPIOŚ.272.25.2017.RS z dn. 20.06.2017 r. ze zm. zawartej z Gminą Czarne, rozwiązanej z dniem 31.07.2017r. (w ramach wydatków niekwalifikowalnych),

-Dariusz Pownuk - Usługi Inżynierskie, z siedzibą w Szklanej Hucie; umowa nr PP/12/2017 z dn.23.06.2017 r. – zawarta przez Gminę Rzeczenica oraz umowa nr RIPIOŚ.272.35.2017.RS z dn.31.08.2017r. ze zm. zawarta przez Gminę Czarne.

W ramach *Prac przygotowawczych*, przedstawiono do refundacji wydatki poniesione na:

- opracowanie audytów energetycznych oraz projektów budowlano-wykonawczych dla budynków: Ośrodka Pomocy Społecznej w Czarnej, Szkoły Podstawowej w Wyczechach, Szkoły Podstawowej w Krzemieniewie, Świetlicy Wiejskiej w Nadziejewie, Zespołu Szkół w Czarnej, przez Pracownię Audytorską Spółka z o.o. z siedzibą w Ostrowcu Świętokrzyskim, na podstawie Umowy 272.62.2015 z dn.5.11.2015 r. ze zm. (zawarta przez Gminę Czarne),

- wykonanie audytów energetycznych 3 budynków użyteczności publicznej w Rzeczenicy: Zespołu Szkół, Samorządowego Przedszkola i Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, przez PHU KWAT – Marek Turczyn (62-030 Luboń), na podstawie Umowy nr 83/2015 z dnia 19.10.2015 r. (zawarta przez Gminę Rzeczenica).

Ogłędziny w ww. obiektach użyteczności publicznej potwierdziły wykonanie Projektu w zakresie określonym Umową o dofinansowanie z załącznikami.

Realizację wskaźników produktu i rezultatu prezentuje poniższa tabela.

Wskaźniki produktu						
Nazwa	Wartość			Zgodność z umową		Dokument potwierdzający osiągnięcie wskaźnika/konsekwencje nieosiągnięcia wskaźnika dla dalszej realizacji Projektu
	jednostka miary	planowana zgodnie z Umową	osiągnięta w trakcie/na zakończenie realizacji	tak	nie	
Liczba zmodernizowanych energetycznie budynków	szt.	8,00	8,00	X	---	protokoły odbioru końcowego, dokumentacja powykonawcza
Wskaźniki rezultatu						
Nazwa	Wartość			Zgodność z umową		Dokument potwierdzający osiągnięcie wskaźnika/konsekwencje nieosiągnięcia wskaźnika dla dalszej realizacji Projektu
	jednostka miary	planowana zgodnie z Umową	osiągnięta w trakcie/na zakończenie realizacji	tak	nie	

Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych	kWh/rok	4 053 263,00	---	---	---	nie dotyczy – kontrola w trakcie realizacji
Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych	tony równoważnika CO ₂	785,00	---	---	---	nie dotyczy – kontrola w trakcie realizacji

3.1.2 Zamówienia publiczne/Zasada konkurencyjności

- I. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego;
 1. Zamawiający: Gmina Czarne, ul. Moniuszki 12, 77 – 330 Czarne;
 2. Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony o wartości poniżej kwot, o których mowa w art. 11 ust 8 ustawy Pzp;
 3. Rodzaj zamówienia: usługa;
 4. Szacowana wartość zamówienia: całość: 101 626,00 PLN.
 5. Nazwa postępowania: Opracowanie audytów energetycznych oraz projektów budowlano – wychowawczych dla zadania pn. Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w gminie Czarne;
 6. Data wszczęcia postępowania: ogłoszenie o zamówieniu Nr 150205 – 2015 z dnia 14.10.2015 roku;
 7. Numer postępowania nadany przez Zamawiającego: ZP.271.6.2015;

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Umowa 272.62.2015 z dnia 05.11.2015 roku, aneks Nr 1 z dnia 18.12.2018 roku, aneks Nr 2 z dnia 17.02.2016 roku;

Wykonawca: Pracownia Audytorska spółka z o.o. ul. Jana Kilińskiego 49L, 27 – 400 Ostrowiec Świętokrzyski;

Wartość kontraktu: 110 208,00 PLN;

Postępowanie wraz z podpisaną umową oraz aneksami zostało objęte kontrolami Instytucji Zarządzającej na etapie weryfikacji wniosków o płatność.

Wyniki ustaleń zostały zawarte w piśmie z dnia 25.05.2017 roku o sygnaturze akt DPR-K.433.101.2016, EOD 36471/05/2017.

W wyniku weryfikacji stwierdzono naruszenia skutkujące nałożeniem korekty finansowej w wysokości 25% na umowę Nr 272.62.2015 z dnia 05.11.2015 roku.

- II. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego;
 1. Zamawiający: Gmina Czarne, ul. Moniuszki 12, 77 – 330 Czarne;
 2. Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony o wartości poniżej kwot, o których mowa w art. 11 ust 8 ustawy Pzp;
 3. Rodzaj zamówienia: robota budowlana;
 4. Szacowana wartość zamówienia: całość: 5 242 375,87 PLN, to postępowanie: cz. I – 3 303 636,46 PLN; cz. II – 1 938 739,41 PLN.
 5. Nazwa postępowania: Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w gminie Czarne realizowanego w ramach projektu Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Czarne i Rzeczenica w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020, Osi Priorytetowej 10 Energia, Działania 10.2 Efektywność energetyczna, Poddziałanie 10.2.21 Efektywność energetyczna – wsparcie dotacyjne współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego
 6. Data wszczęcia postępowania: ogłoszenie o zamówieniu Nr 67015 – 2017 z dnia 14.04.2017 roku;
 7. Numer postępowania nadany przez Zamawiającego: RiPIOŚ.271.1.7.2017.RS

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Część I: Budynek Zespołu Szkół w Czarne oraz Budynek Szkoły Podstawowej w Krzemieniewie:

Umowa RiPIOŚ.272.23.2017.RS z dnia 20.06.2017 roku, aneks Nr 1 z dnia 01.08.2017 roku, aneks Nr 2 z dnia 30.03.2018 roku;

Wykonawca: Usługi Ogólnobudowlane i Handel Justyna Miesikowska, Odry, ul. ks. Zawadzkiego 14, 89 – 651 Gotel; p;

Wartość kontraktu: 3 858 247,69 PLN;

Część II: Budynek Szkoły Podstawowej w Wyczechach, Budynek Świetlicy Wiejskiej w Nadziejewie, Budynek Ośrodka Pomocy Społecznej w Czarne;

Umowa RiPIOŚ.272.24.2017.RS z dnia 20.06.2017 roku, aneks Nr 1 z dnia 01.08.2017 roku, aneks Nr 2 z dnia 30.03.2018 roku;

Wykonawca: Usługi Ogólnobudowlane i Handel Justyna Miesikowska, Odry, ul. ks. Zawadzkiego 14, 89 – 651 Gotel; p;

Wartość kontraktu: 2 088 766,18 PLN;

Postępowanie wraz z podpisanymi umowami oraz aneksami zostało objęte kontrolami Instytucji Zarządzającej na etapie weryfikacji wniosków o płatność.

Wyniki ustaleń zostały zawarte:

- w piśmie z dnia 31.10.2017 roku o sygnaturze akt DPR-K.433.114.2016, EOD 76125/11/2017 w odniesieniu do procedury postępowania oraz umowy Nr RIPIOŚ.272.23.2017.RS z dnia 20.06.2017 roku;
- w piśmie z dnia 22.11.2017 roku o sygnaturze akt DPR-K.433.114.2016, EOD 81563/11/2017 w odniesieniu do aneksu Nr 1 z dnia 01.08.2017 roku do umowy Nr RIPIOŚ.272.23.2017.RS z dnia 20.06.2017 roku;
- w piśmie z dnia 04.12.2018 roku o sygnaturze akt DPR-K.433.114.2016, EOD 68341/12/2018 w odniesieniu do aneksu Nr 2 z dnia 30.03.2018 roku do umowy Nr RIPIOŚ.272.23.2017.RS z dnia 20.06.2017 roku;
- w piśmie z dnia 17.07.2018 roku o sygnaturze akt DPR-K.433.114.2016, EOD 39687/07/2018 w odniesieniu do procedury postępowania oraz umowy Nr RIPIOŚ.272.24.2017.RS z dnia 20.06.2017 roku;
- w piśmie z dnia 04.12.2018 roku o sygnaturze akt DPR-K.433.114.2016, EOD 68353/12/2018 w odniesieniu do aneksu Nr 1 z dnia 01.08.2017 roku oraz aneksu Nr 2 z dnia 30.03.2018 roku do umowy Nr RIPIOŚ.272.24.2017.RS z dnia 20.06.2017 roku;

W wyniku weryfikacji nie stwierdzono naruszeń skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

III. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego;

1. Zamawiający: Gmina Rzeczenica, ul. Człuchowska 26, 77 – 304 Rzeczenica;
2. Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony o wartości poniżej kwot, o których mowa w art. 11 ust 8 ustawy Pzp;
3. Rodzaj zamówienia: robota budowlana;
4. Szacowana wartość zamówienia: 656 599,33 PLN, cz I – 414 474,49 PLN, cz II – 153 774,43 PLN, cz III – 88 350,41 PLN;
5. Nazwa postępowania: Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w gminie Rzeczenica realizowanego w ramach projektu „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Czarne i Rzeczenica” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020, Osi Priorytetowej 10 Energia, Działania 10.2 Efektywność energetyczna, Poddziałanie 10.2.21 Efektywność energetyczna – wsparcie dotacyjne współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego;
6. Data wszczęcia postępowania: ogłoszenie o zamówieniu Nr 67246 – 2017 z dnia 14.04.2017 roku;
7. Numer postępowania nadany przez Zamawiającego: RIPIOŚ.271.1.8.2017.RS

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Część I:

Umowa PP/13/2017 z dnia 27.06.2017 roku

Wykonawca: TELMAX E.R. Giszczczyński s.j. ul. Batorego 2, 77 – 300 Człuchów;

Wartość kontraktu: 1 081 023,06 PLN;

Część II:

Umowa PP/11/2017 z dnia 23.06.2017 roku

Wykonawca: Marbruk sp. z o.o. ul. Długa 1, 89 – 606 Charzykowy;

Wartość kontraktu: 336 349,65 PLN;

Część III:

Umowa PP/10/2017 z dnia 23.06.2017 roku

Wykonawca: Marbruk sp. z o.o. ul. Długa 1, 89 – 606 Charzykowy;

Wartość kontraktu: 226 935,00 PLN;

Postępowanie wraz z podpisanymi umowami zostało objęte kontrolą Instytucji Zarządzającej na etapie weryfikacji wniosków o płatność. Wyniki ustaleń zostały zawarte w piśmie z dnia 12.12.2018 roku o sygnaturze akt DPR-K.433.114.2016, EOD 69420/12/2018.

W wyniku weryfikacji nie stwierdzono naruszeń skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

IV. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego;

1. Zamawiający: Gmina Czarne, ul. Moniuszki 12, 77 – 330 Czarne;
2. Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony o wartości poniżej kwot, o których mowa w art. 11 ust 8 ustawy Pzp;
3. Rodzaj zamówienia: usługa;
4. Szacowana wartość zamówienia: 100 073,71 PLN;
5. Nazwa postępowania: Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego dla Gminy Czarne inwestycji pn: „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Gminie Czarne i Rzeczenica w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020, Osi Priorytetowej 10 Energia, Działania 10.2 Efektywność energetyczna, Poddziałanie 10.2.21 Efektywność energetyczna – wsparcie dotacyjne współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego;
6. Data wszczęcia postępowania: ogłoszenie o zamówieniu Nr 564175 – N – 2017 z dnia 04.08.2017 roku;
7. Numer postępowania nadany przez Zamawiającego: RIPIOŚ.271.1.18.2017.RS

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Umowa RIPIOŚ.272.35.2017.RS z dnia 31.08.2017 roku, aneks Nr 1 z dnia 30.03.2018 roku;

DEPARTAMENT PROGRAMÓW REGIONALNYCH

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

Wykonawca: Dariusz Pownuk Usługi Inżynierskie Szklana Huta 4A, 83 – 424 Szklana Huta

Wartość kontraktu: 48 000,00 PLN;

Postępowanie wraz z podpisaną umową oraz aneksem zostało objęte kontrolami Instytucji Zarządzającej na etapie weryfikacji wniosków o płatność.

Wyniki ustaleń zostały zawarte:

- w piśmie z dnia 07.12.2017 roku o sygnaturze akt DPR-K.433.114.2016, EOD 84958/12/2017 w odniesieniu do procedury postępowania oraz umowy Nr RIPIOŚ.272.35.2017.RS z dnia 31.08.2017 roku;
- w piśmie z dnia 04.12.2018 roku o sygnaturze akt DPR-K.433.114.2016, EOD 68322/12/2018 w odniesieniu do aneksu Nr 1 z dnia 30.03.2018 roku do umowy Nr RIPIOŚ.272.35.2017.RS z dnia 31.08.2017 roku;

W wyniku weryfikacji nie stwierdzono naruszeń skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

V. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego;

1. Zamawiający: Gmina Czarne, ul. Moniuszki 12, 77 – 330 Czarne;
2. Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony o wartości poniżej kwot, o których mowa w art. 11 ust 8 ustawy Pzp;
3. Rodzaj zamówienia: usługa;
4. Szacowana wartość zamówienia: 117 491,70 PLN, w tym cz. I: 104 847,52 PLN; cz. II – 12 644,18 PLN;
5. Nazwa postępowania: Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego dla inwestycji pn: „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Gminie Czarne i Rzeczenica” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020, Osi Priorytetowej 10 Energia, Działania 10.2 Efektywność energetyczna, Poddziałanie 10.2.21 Efektywność energetyczna – wsparcie dotacyjne współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego;
6. Data wszczęcia postępowania: ogłoszenie o zamówieniu Nr 505052 – N – 2017 z dnia 24.05.2017 roku, ogłoszenie o zmianie ogłoszenia Nr 91503 – 2017 z dnia 01.06.2017 roku
7. Numer postępowania nadany przez Zamawiającego: RiPIOŚ.271.1.9.2017.RS

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Część I: Budynek Zespołu Szkół w Czarnem oraz Budynek Szkoły Podstawowej w Krzemieniewie, Budynek Szkoły Podstawowej w Wyczechach, Budynek Świetlicy Wiejskiej w Nadziejewie, Budynek Ośrodka Pomocy Społecznej w Czarnem – wydatek niekwalifikowalny;

Umowa RIPIOŚ.272.25.2017.RS z dnia 20.06.2017 roku, aneks Nr 01/2017 z dnia 28.07.2017 roku, porozumienie z 31.07.2017 roku;

Zawarta pomiędzy Gminą Czarne, ul. Moniuszki 12, 77 – 330 Czarne;

Wykonawca: Development Design sp. z o. o. ul. Kopernika 25/2, 76 – 200 Słupsk;

Wartość kontraktu: 39 000,84 PLN;

Część II: Budynek Zespołu Szkoły w Rzeczenicy – działka Nr 703/3, Budynek Samorządowego Przedszkola w Rzeczenicy – działka Nr 731/2, Budynek Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rzeczenicy – działka Nr 707

Umowa Nr PP/12/2017 z dnia 23.06.2017 roku, aneks Nr 1 z dnia 30.03.2018 roku;

Zawarta pomiędzy Gminą Rzeczenica, ul. Człuchowska 26, 77 – 304 Rzeczenica;

Wykonawca: Dariusz Pownuk Usługi Inżynierskie Szklana Huta 4A, 83 – 424 Szklana Huta

Wartość kontraktu: 32 800,00 PLN;

Postępowanie wraz z podpisanymi umowami oraz aneksami zostało objęte kontrolami Instytucji Zarządzającej na etapie weryfikacji wniosków o płatność.

Wyniki ustaleń zostały zawarte:

- w piśmie z dnia 08.12.2017 roku o sygnaturze akt DPR-K.433.114.2016, EOD 85080/12/2017 w odniesieniu do procedury postępowania oraz umowy Nr PP/12/2017 z dnia 23.06.2017 roku;
- w piśmie z dnia 04.12.2018 roku o sygnaturze akt DPR-K.433.114.2016, EOD 68337/12/2017 w odniesieniu do aneksu Nr 1 z dnia 30.03.2018 roku do umowy Nr PP/12/2017 z dnia 23.06.2017 roku;

W wyniku weryfikacji stwierdzono naruszenia skutkujące nałożeniem korekty finansowej w wysokości 2% na umowę Nr PP/12/2017 z dnia 23.06.2017 roku.

VI. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego;

1. Zamawiający: Gmina Czarne, ul. Moniuszki 12, 77 – 330 Czarne;
2. Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony o wartości poniżej kwot, o których mowa w art. 11 ust 8 ustawy Pzp;
3. Rodzaj zamówienia: usługa;
4. Szacowana wartość zamówienia: 3 750,00 PLN, w tym cz. I: 1 700,00 PLN, cz. II: 1 500,00 PLN, cz. III – 550,00 PLN;
5. Nazwa postępowania: Zaprojektowanie, wykonanie, dostawa i montaż 4 sztuk tablic informacyjnych i 6 sztuk tablic pamiątkowych w ramach promocji projektów pn:

1) "Wspólna sprawa - rewitalizacja obszaru "B" w Czarnem" realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020, Poddziałanie 8.1.2. Kompleksowe przedsięwzięcia rewitalizacyjne w miastach poza Obszarem Metropolitalnym Trójmiasta.

2) "Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Gminie Czarne i Rzeczenica" w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020, Osi Priorytetowej 10 Energia, Działania 10.2 Efektywność energetyczna, Poddziałania 10.2.1 Efektywność energetyczna - wsparcie dotacyjne współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

3) "Pomorskie Szlaki Kajakowe - Biała i Czernica" w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020, Osi Priorytetowej 8 Konwersja, Działania 8.4 Wsparcie atrakcyjności walorów dziedzictwa przyrodniczego współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

6. Data wszczęcia postępowania: ogłoszenie o zamówieniu Nr 645028 – N – 2018 z dnia 06.11.2018 roku

7. Numer postępowania nadany przez Zamawiającego: RPiOŚ.271.1.26.2018.RS

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Część I – wydatek kwalifikowalny w ramach umowy o dofinansowanie Nr RPPM.08.01.02-22-0007/17-00:

Umowa RPiOŚ.272.104.2018.RS z dnia 27.11.2018 roku;

Wykonawca: Przedsiębiorstwo Wielobranżowe JUNIOR Robert Żak, ul. Szczecińska 9a, 77 – 300 Człuchów;

Wartość kontraktu: 1 998,75 PLN;

Część II – wydatek kwalifikowalny w ramach umowy o dofinansowanie Nr RPPM.10.02.01-22-0030/16-00:

Umowa RPiOŚ.272.105.2018.RS z dnia 27.11.2018 roku;

Wykonawca: Przedsiębiorstwo Wielobranżowe JUNIOR Robert Żak, ul. Szczecińska 9a, 77 – 300 Człuchów;

Wartość kontraktu: 1 227,54 PLN;

Część III – wydatek kwalifikowalny w ramach umowy o dofinansowanie Nr RPPM.08.04.00-22-0027/16-00:

Umowa RPiOŚ.272.106.2018.RS z dnia 27.11.2018 roku;

Wykonawca: Przedsiębiorstwo Wielobranżowe JUNIOR Robert Żak, ul. Szczecińska 9a, 77 – 300 Człuchów;

Wartość kontraktu: 682,65 PLN;

W wyniku weryfikacji nie stwierdzono naruszeń skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

VII. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego;

1. Zamawiający: Gmina Rzeczenica, ul. Człuchowska 26, 77 – 304 Rzeczenica;

2. Tryb udzielenia zamówienia: zasada konkurencyjności,

3. Rodzaj zamówienia: usługa;

4. Szacowana wartość zamówienia: całość: 70 090,66 PLN; to postępowanie 1 800,00 PLN;

5. Nazwa postępowania: Zaprojektowanie i wykonanie tablic pamiątkowych w ramach promocji projektu pn. „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Gminie Czarne i Rzeczenica”, realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020;

6. Data wszczęcia postępowania: zapytanie ofertowe PP.271.20.2018 z listopada 2018 roku, ogłoszenie w Bazie Konkurencyjności 1148500 z dnia 09.11.2018 roku;

7. Numer postępowania nadany przez Zamawiającego: PP.271.20.2018;

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Umowa Nr PP/32/2018 z dnia 27.11.2018 roku

Wykonawca: Przedsiębiorstwo Wielobranżowe JUNIOR Robert Żak, ul. Szczecińska 9a, 77 – 300 Człuchów;

Wartość kontraktu: 1 918,00 PLN;

W wyniku weryfikacji nie stwierdzono naruszeń skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

3.1.3 Promocja wraz z realizacją polityk horyzontalnych oraz archiwizacja Projektu

W ramach promocji i informacji o Projekcie:

- umieszczono tablice informacyjne w miejscach realizacji Projektu,
- zamieszczono informacje na stronach internetowych Partnerów Projektu: czarne.pl oraz rzeczenica.pl,
- umieszczono wymagane logo i informacje o źródłach finansowania Projektu, na dokumentach.

Wymienione narzędzia promocyjne i informacyjne, spełniają wymogi określone w *Rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. oraz Wytycznych w zakresie informacji i promocji projektów dofinansowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020 – Załącznik nr 11 do Zasad wdrażania RPO WP 2014- 2020.*

Stwierdzono, iż Projekt jest realizowany zgodnie z politykami horyzontalnymi równości szans i niedyskryminacji oraz polityką horyzontalną zrównoważonego rozwoju.

3.2 Zakres Finansowy

Zgodnie z Umową nr RPPM.10.02.01-22-0030/16-00 z dnia 20.07.2016 r. Instytucja Zarządzająca udzieliła Gminie Czarne dofinansowania na realizację Projektu „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Gminie Czarne i Rzeczenica” w ramach Osi Priorytetowej 10. Energia, Działania 10.02. Efektywność energetyczna współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020. Całkowity koszt realizacji Projektu określony został na kwotę 7 544 333,09 PLN, całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu na kwotę 7 439 629,91 PLN, natomiast dofinansowanie z budżetu środków europejskich na kwotę nieprzekraczającą 6 323 685,40 PLN i stanowiącą nie więcej niż 85% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych.

Zgodnie z punktem B12, Wniosku o dofinansowanie, stanowiącego załącznik nr 2 Umowy o dofinansowanie, wydatki kwalifikowalne w kwocie 6 611 089,59 PLN zostaną poniesione przez **Beneficjenta (Lidera)** – Gminę Czarne, który otrzyma dofinansowanie w kwocie nieprzekraczającej 5 619 426,14 PLN, stanowiącej 85% poniesionych przez Lidera wydatków kwalifikowalnych, natomiast wydatki kwalifikowalne w kwocie 828 540,32 PLN zostaną poniesione przez **Partnera Projektu** – Gminę Rzeczenica, który otrzyma dofinansowanie w kwocie nieprzekraczającej 704 259,26 PLN, stanowiącej 85% poniesionych przez Partnera wydatków kwalifikowalnych.

Termin zakończenia realizacji Projektu ustalono na dzień 29 listopada 2019 r.

Aneks nr RPPM.10.02.01-22-0030/16-01 z dnia 13 marca 2018 r. zwiększono całkowity koszt realizacji Projektu do kwoty 7 828 064,23 PLN, całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu do kwoty 7 688 806,57 PLN (w tym pomoc de minimis w kwocie 326 417,36 PLN), dofinansowanie z budżetu środków europejskich do kwoty nieprzekraczającej 6 323 685,40 PLN (w tym pomoc de minimis w kwocie 236 415,38 PLN), która stanowi nie więcej niż 82,25 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych.

Zgodnie z punktem B12, Wniosku o dofinansowanie, stanowiącego załącznik nr 2 Aneksy do Umowy o dofinansowanie, wydatki kwalifikowalne w kwocie 6 004 198,86 PLN zostaną poniesione przez **Beneficjenta (Lidera)** – Gminę Czarne, który otrzyma dofinansowanie w kwocie nieprzekraczającej 5 103 569,02 PLN, stanowiącej 85% poniesionych przez Lidera wydatków kwalifikowalnych, natomiast wydatki kwalifikowalne w kwocie 1 684 607,71 PLN (w tym pomoc de minimis 326 417,36 PLN) zostaną poniesione przez **Partnera Projektu** – Gminę Rzeczenica, który otrzyma dofinansowanie w kwocie nieprzekraczającej 1 220 116,38 PLN (w tym pomoc de minimis 236 415,38 PLN), stanowiącej 72,43 % poniesionych przez Partnera wydatków kwalifikowalnych.

Zmieniono termin zakończenia realizacji Projektu na dzień 28 czerwca 2019 r.

Czynności kontrolne obejmowały wnioski o płatność od numeru RPPM.10.02.01-22-0030/16-001-03 do numeru RPPM.10.02.01-22-0030/16-001-013-01. Przedstawiona do kontroli dokumentacja obejmowała 9 faktur VAT, w tym kwota wydatków uznanych jako **kwalifikowalne po kontroli wynosi 3 809 614,89 PLN** oraz **dofinansowanie z EFRR – 3 099 597,79 PLN**. Wydatki uznane przez Beneficjenta jako niekwalifikowalne i zrealizowane poza Projektem nie podlegały przedmiotowej kontroli.

Kontrolujący stwierdzili, że:

Gmina Czarne

- Podatek VAT wykazany we wnioskach o płatność został zaliczony do wydatków kwalifikowalnych Projektu.
- Zgodnie z Podrozdziałem 7.6.1 Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020, stanowiących Załącznik nr 4 do Zasad wdrażania RPO WP 2014-2020 i obowiązujących od dnia podpisania umowy o dofinansowanie, faktury lub inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej potwierdzające poniesienie wydatku kwalifikowalnego powinny mieć zamieszczony **opis na oryginalnym dokumencie**, jedynie w przypadku, gdy faktura lub inny dokument o równoważnej wartości dowodowej nie zawiera wystarczająco miejsca na kompletny opis, dopuszczalne jest sporządzenie opisu na dodatkowej kartce pod warunkiem wskazania numeru i daty wystawienia opisywanego dokumentu.
- Zgodnie z Artykułem 13, Załącznika nr 1 do Umowy nr RPPM.10.02.01-22-0030/16-01, Beneficjent zobowiązany jest do prowadzenia **wyodrębnionej ewidencji księgowej** dotyczącej realizacji Projektu. Koszty inwestycyjne związane z realizowanym Projektem zaewidencjonowane zostały na koncie „080-35 Termomodernizacja obiektów użyteczn.publ./dokument.projekt.k” z podziałem na paragrafy i źródła finansowania w sposób nieprawidłowy. W trakcie kontroli Beneficjent dokonał korekty błędnych księgowania.

Wydatki dotyczące Projektu Beneficjent zaewidencjonował na koncie „130-35 termomodernizacja obiektów użyteczności publ. gm. Czarne” oraz koncie „130-01-0001” Wydatki BS Czarne” z podziałem na paragrafy i źródła finansowania. Zaewidencjonowane przez Beneficjenta kwoty na kontach „130” wynikające z podziału na źródła finansowania są inne niż wykazane we wnioskach o płatność. Łączna kwota dofinansowania z budżetu środków europejskich wykazana we wnioskach o płatność wynosi 2 301 310,24 PLN natomiast w ewidencji księgowej jest kwota 2 348 410,47 PLN. Kwota z wniosków jest wartością właściwą. W trakcie kontroli Beneficjent wyjaśnił, iż ze względu na zamknięty już rok obrotowy nie ma możliwości dokonania zmian w ewidencji księgowej;

- Zgodnie z zapisami art. 106i ust. 1 ustawy o podatku od towarów i usług z dnia 11 marca 2004 roku, fakturę wystawia się nie później niż 15-ego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonano dostawy towaru lub wykonano usługę. Wystawiona przez Pracownię Audytorską Sp. z o.o. z siedzibą w Ostrowcu Świętokrzyskim, ul. Żabia 34 faktura nr PA/038/2016 datowana jest na dzień 01.07.2016 r. a usługa wykonana została do dnia 27.05.2016 r.
- W trakcie kontroli Beneficjent poprawił błędne kwoty wydatków kwalifikowalnych i niekwalifikowalnych na opisie faktury nr PA/038/2016 z dnia 01.07.2016 r. wystawionej przez Pracownię Audytorską Sp z o.o., ul. Żabia 34, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski
- Beneficjent - Gmina Czarne, pomimo zakończonej inwestycji w Szkole Podstawowej w Krzemieniewie (protokół końcowy spisany w dniu 24 listopada 2017 r.) nie przedstawił dokumentów OT, potwierdzających oddanie budynku do użytkowania. W dniu 04.06.2019 r. Beneficjent złożył oświadczenie, iż inwestycja zostanie ujęta w ewidencji po całkowitym zakończeniu zadania.
- Zgodnie z punktem 3.1.2 Informacji Pokontrolnej na etapie weryfikacji wniosków o płatność zostały nałożone **25%** korekta finansowa na umowę nr **272.62.2015** z dnia 05.11.2015 roku., zawartą z Pracownią Audytorską spółka z o.o. ul. ul. Żabia 34, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski – **wartość wydatków niekwalifikowalnych wynosi 18 265,32 PLN.**
- Na etapie weryfikacji wniosków o płatność nr RPPM.10.02.01-22-0030/16-002-04 za okres od 21.10.2016 r. do 20.01.2017 r. za niekwalifikowalne uznano wydatki w wysokości **1 329,11 PLN** (faktura nr PA/038/2016 z dnia 01.07.2016r.) w związku z wystąpieniem powierzchni niekwalifikowalnej – części mieszkalnej, w wysokości **6,03%** powierzchni użytkowej budynku Szkoły Podstawowej w Wyczechach.

Gmina Rzeczenica

- Podatek VAT wykazany we wnioskach o płatność został zaliczony do wydatków kwalifikowalnych Projektu.
- Zgodnie z Podrozdziałem 7.6.1 Wytucznych dotyczących kwalifikowalności wydatków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020, stanowiących Załącznik nr 4 do *Zasad wdrażania RPO WP 2014-2020* i obowiązujących od dnia podpisania umowy o dofinansowanie, faktury lub inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej potwierdzające poniesienie wydatku kwalifikowalnego powinny mieć zamieszczony **opis na oryginale dokumentu**, jedynie w przypadku, gdy faktura lub inny dokument o równoważnej wartości dowodowej nie zawiera wystarczająco miejsca na kompletny opis, dopuszczalne jest sporządzenie opisu na dodatkowej kartce pod warunkiem wskazania numeru i daty wystawienia opisywanego dokumentu.
- Zgodnie z Artykułem 13, Załącznika nr 1 do Umowy nr RPPM.10.02.01-22-0030/16-01, Partner zobowiązany jest do prowadzenia **wyodrębnionej ewidencji księgowej** dotyczącej realizacji Projektu. Koszty inwestycyjne związane z realizowanym Projektem po podpisaniu umowy o dofinansowanie zaewidencjonowane zostały na koncie „080-90095-02 Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej” a następnie po przyjęciu środka trwałego przeksięgowane na konto „011-00 Środki trwałe”. Wydatki dotyczące projektu po podpisaniu umowy o dofinansowanie Beneficjent zaewidencjonował na koncie „130 Wydatki inwestycyjne- Termomodernizacja” z podziałem na paragrafy i źródła finansowania. Zaewidencjonowane przez Beneficjenta kwoty na koncie „130” wynikające z podziału na źródła finansowania są inne niż wykazane we wnioskach o płatność. Łączna kwota dofinansowania z budżetu środków europejskich wykazana we wnioskach o płatność wynosi 798 287,55 PLN natomiast w ewidencji księgowej jest kwota 937 229,60 PLN. Kwota z wniosków jest wartością właściwą. Ze względu na zamknięty już rok obrotowy nie ma możliwości dokonania zmian w ewidencji księgowej;
- We wniosku o płatność nr RPPM.10.02.01-22-0030/16-010-04 za okres od 18.11.2017 r. do 17.01.2018 r. przy poz. 1 dotyczącej faktury nr 4/USŁ/12/2017 z dnia 01.12.2017 r. wystawionej przez TELMAX E.R. Gliszczyński S.J., ul. Batorego 2, 77-300 Człuchów jest błędna data zapłaty (zamiast 28.12.2017 r. jest 19.12.2017 r.) oraz kwota dokumentu netto (zamiast 878 880,54 PLN jest 0,00 PLN);
- W trakcie kontroli Partner Projektu uzupełnił opis (załącznik) do faktury nr 4/USŁ/12/2017 z dnia 01.12.2017 r. wystawionej przez TELMAX E.R. Gliszczyński S.J., ul. Batorego 2, 77-300 Człuchów oraz faktury nr 10/11/2017 z dnia 24.11.2017 r. wystawionej przez Dariusz Pownuk Usługi Inżynierskie, Szklana Huta 4A, 83-424 Szklana Huta o brakujące podpisy

- Partner Projektu- Gmina Rzeczenica wystawił dokument OT „Przyjęcie środka trwałego” w dniu 24.11.2017 r. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej- budynek Zespołu Szkół w Rzeczenicy” na kwotę 1 102 623,06 PLN, który zwiększył wartość środka trwałego „Budynek Szkoły Rzeczenica” (nr inwentarzowy 1/10/10741/A00861);
- Zgodnie z punktem 3.1.2 Informacji Pokontrolnej na etapie weryfikacji wniosków o płatność została nałożona 2% korekta finansowa na umowę nr PP/12/2017 z dnia 23.06.2017 roku., zawartą z Dariuszem Pownukiem Usługi Inżynierskie, Szklana Huta 4A, 83-424 Szklana Huta – **wartość wydatków niekwalifikowalnych wynosi 432,00 PLN.**
- **W trakcie kontroli za niekwalifikowalne uznano wydatki w wysokości 3 870,81 PLN,** poniesione na podstawie faktury nr 35/Św/2015 z dnia 02.12.2015 r. wystawionej przez PHU KWAT - Marek Turczyn, ul. Dąbrowskiego 1, 62-030 Luboń, zapłaconej w dniu **14.12.2015 r., tj. przed rozpoczęciem okresu kwalifikowalności wydatków objętych pomocą de minimis.** Zgodnie z zapisami *Zasad wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020* ppkt. 3.6.2 *Horyzont czasowy kwalifikowalności wydatków* oraz § 4 pkt. 2 aneksu nr RPPM.10.02.01-22-0030/16-01 z dnia 13.03.2018 r. do umowy o dofinansowanie nr RPPM.10.02.01-22-0030/16-00 z dnia 20.07.2016 r., *Kwalifikowalne są jedynie wydatki poniesione w okresie kwalifikowalności wydatków w ramach Projektu, który rozpoczyna się 1 stycznia 2014 r. (dla wydatków niepodlegających zasadom pomocy publicznej) i 29 stycznia 2016 r. (dla wydatków podlegających zasadom pomocy de minimis)* (...). Jednocześnie pismem z dnia 06.03.2017 r., znak: DPR-R.433.45.2016, EOD: 16890/03/2017 została przekazana Beneficjentowi informacja, iż kwalifikowalność wydatków objętych pomocą de minimis rozpoczęła się w dniu złożenia wniosku o dofinansowanie projektu, tj. **29.01.2016 r.**

Łączna kwota wydatków uznanych za niekwalifikowalne dotyczy wyłącznie Partnera Projektu - Gminy Rzeczenica i wynosi **3 870,81 PLN**, z tego dofinansowanie z EFRR **3 290,19 PLN**, i została ujęta we wniosku o płatność RPPM.10.02.01-22-0030/16-001-03.

		Wartości z umowy/aneksu	Wartości po kontroli
Całkowita wartość Projektu		7 828 064,23 PLN	3 869 329,73 PLN
w tym:	Gmina Czarne	6 133 585,71 PLN	2 762 835,86 PLN
	Gmina Rzeczenica	1 694 478,52 PLN	1 106 493,87 PLN
Kwota wydatków kwalifikowalnych		7 688 806,57 PLN	3 809 614,89 PLN
w tym:	Gmina Czarne	6 004 198,86 PLN	2 707 423,83 PLN
	Gmina Rzeczenica	1 684 607,71 PLN	1 102 191,06 PLN
Dofinansowanie z Funduszu		6 323 685,40 PLN	3 099 597,79 PLN
w tym:	Gmina Czarne 85,00 %	5 103 569,02 PLN	2 301 310,24 PLN
	Gmina Rzeczenica 72,43 %	1 220 116,38 PLN	798 287,55 PLN
Wkład własny Beneficjenta		1 365 121,17 PLN	710 017,10 PLN
w tym:	Gmina Czarne	900 629,84 PLN	406 113,59 PLN
	Gmina Rzeczenica	464 491,33 PLN	303 903,51 PLN
Kwota wydatków niekwalifikowalnych		139 257,66 PLN	59 714,84 PLN
w tym:	Gmina Czarne	129 386,85 PLN	55 412,03 PLN
	Gmina Rzeczenica	9 870,81 PLN	4 302,81 PLN
W tym uznane za niekwalifikowalne w trakcie kontroli		0,00 PLN	3 870,81 PLN
w tym:	Gmina Czarne		0,00 PLN
	Gmina Rzeczenica		3 870,81 PLN

*dofinansowanie liczone jest od kwoty wydatków kwalifikowalnych po kontroli, zgodnie ze współczynnikiem dofinansowania wynikającym z Aneksu do umowy nr RPPM.10.02.01-22-0030/16-01 z dnia 13 marca 2018 roku, nie może być większe od podanej kwoty.

Podpisanie przez Beneficjenta Informacji Pokontrolnej oznacza zgodę³ na pomniejszenie refundacji wniosku o płatność pośrednią o kwoty wynikające ze stwierdzonych naruszeń na odpowiednie wydatki z poszczególnych wniosków o płatność wraz z uwzględnieniem

³ Beneficjent przy podpisie może zastrzec, iż nie wyraża zgody na pomniejszenie refundacji wniosku o płatność, poprzez zapis „nie wyrażam zgody na potrącenie”

odsetek jak dla zaległości podatkowych, zgodnie z zapisami art. 207 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2009, Nr 157, poz. 1240 ze zmianami).

4. ZALECENIA POKONTROLNE

Brak.

Proszę o poinformowanie w formie pisemnej Instytucję Zarządzającą o wdrożeniu zaleceń pokontrolnych w ww. terminie

5. ZAŁĄCZNIKI

Brak.

6. POUCZENIE

Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysługuje prawo zgłoszenia w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej w formie pisemnej uzasadnionych zastrzeżeń, uwag lub wyjaśnień do zapisów zawartych w Informacji Pokontrolnej. Złożone w wyznaczonym terminie uwagi, wyjaśnienia lub zastrzeżenia wobec treści Informacji Pokontrolnej będą rozpatrywane przez Kierownika Zespołu Kontrolującego.⁴

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

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

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

Kontrolę wpisano do książki kontroli Urzędu Gminy w Czarnem.

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

BENEFICJENT

URZĘDNIK

mgr Piotr Zabrocki

SKARBNIK GMINY


mgr Ewelina Dębska

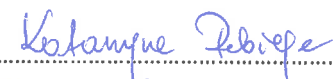
Kontrasygnata Skarbnika/Głównego Księgowego⁵

(miejsce i data)

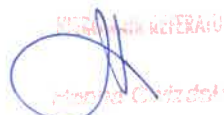
GMINA CZARNE

77-330 Czarne, ul. Moniuszki 12
NIP 843-152-95-25, REGON 770979476

OSOBY KONTROLUJĄCE

1. 
2. 
3. 
4. 
5. 

Gdańsk, dnia 30.08.2019 roku


Kierownik Referatu Kontroli

Pieczęć i podpis Kierownika Referatu Kontroli

DYREKTOR
DEPARTAMENTU PROGRAMÓW REGIONALNYCH

Rafał Reszka

Pieczęć i podpis Dyrektora DPR/
Zastępcy Dyrektora DPR

⁴ Wykreślić w przypadku Informacji Pokontrolnej Ostatecznej

⁵ Wymagane w przypadku zaistnienia zobowiązań finansowych

