



Łódź, dnia 8 października 2013 r.

RPIV.44.2.111.2013.AS

INFORMACJA POKONTROLNA

Podstawa prawna: rozporządzenie Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiające szczegółowe zasady wykonywania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności, rozporządzenie (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, art. 26 ust. 1 pkt 14, art. 35e ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. 2009 Nr 84, poz. 712 z późn. zm.) oraz na podstawie § 25 Umowy/decyzji¹ o dofinansowanie nr UDA.RPLD.02.09.00-00-032/10-00 z dnia 8 listopada 2010 r. zmienionej aneksem nr UDA.RPLD.02.09.00-00-032/10-01 z dnia 13 lipca 2011 r.

I. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:

Gmina Maków, ul. Główna 12, 96-124 Maków
NIP: 836-15-44-205, Regon 750148331

II. Imię i nazwisko kierownika jednostki kontrolowanej lub osoby zastępującej kierownika jednostki:

1. Imię i nazwisko kierownika jednostki kontrolowanej: Pan Jerzy Stankiewicz -Wójt Gminy Maków
2. Osoba zastępująca kierownika podczas jego nieobecności, upoważniona do uczestniczenia przy czynnościach kontrolnych: nie dotyczy.

III. Zespół kontrolny:

1. Kierownik Zespołu: Artur Staszczyk,
2. Członek Zespołu: Agata Janowska,
3. Członek Zespołu: Ewelina Pietrzak,
4. Członek Zespołu: Marzena Czarnecka

działający na podstawie upoważnienia nr DRPO/RPIV/193/2013 oraz DRPO/RPIV/195/2013 wydanego przez Panią Maję Reszkę, Dyrektora Departamentu ds. Regionalnego Programu Operacyjnego.

IV. Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli: 18-20 września 2013 r.

V. Kontrolę odnotowano w Księżce Kontroli pod nr 9 w roku 2013.

¹ Niepotrzebne skreślić

VI. Osoby składające wyjaśnienia lub udzielające informacji w imieniu jednostki kontrolowanej:

1. Pani Małgorzata Machaj – kierownik Referatu Inwestycji,
2. Pani Marzena Duda - Sasim – inspektor,
3. Pan Marcin Krawczyk – inspektor.

VII. Podstawowe dane dotyczące kontrolowanego projektu:

1. Nazwa i lokalizacja projektu: „Wykorzystanie energii słonecznej szansą na poprawę jakości środowiska w Gminie Maków”, Gmina Maków.
2. Rodzaj kontroli: kontrola planowa na zakończenie realizacji projektu na dokumentach w siedzibie IZ i na miejscu realizacji projektu / w siedzibie Beneficjenta.

VIII. Opis kontrolowanych procesów (zgodny z programem kontroli):

1. potwierdzenie zgodności realizowanego projektu z zawartą umową o jego dofinansowanie oraz z wnioskiem aplikacyjnym,
2. sprawdzenie faktycznego zakresu rzeczowego realizacji projektu i weryfikacja dokumentów dotyczących projektu w miejscu jego realizacji,
3. potwierdzenie dostarczenia współfinansowanych dostaw, robót i usług,
4. sprawdzenie prawidłowości przekazanych przez Beneficjenta kopii dokumentów jako załączników do wniosków o płatność (dokumenty będące podstawą do sporządzenia wniosku o płatność), w zakresie zgodności kopii z oryginałami,
5. sprawdzenie ujęcia poniesionych wydatków w systemie finansowo - księgowym i prawidłowości oznaczenia środków otrzymanych w ramach RPO WŁ,
6. potwierdzenie kwalifikowalności wydatków ujętych we wniosku o płatność oraz faktu ich poniesienia,
7. sprawdzenie wypełniania przez Beneficjenta obowiązków w zakresie promocji i informacji dotyczących projektu,
8. sprawdzenie prawidłowości przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówień publicznych związanych z realizacją projektu,
9. sprawdzenie wypełniania przez Beneficjenta obowiązków w zakresie zabezpieczenia i archiwizacji związanej z realizowanym projektem,
10. sprawdzenie kompletności i zgodności z przepisami dokumentacji związanej z realizacją projektu.

IX. Ustalenia kontroli:

A. Sprawdzenie prawidłowości przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówień publicznych związanych z realizacją projektu.

Przeprowadzone w ramach projektu postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Wykorzystanie energii słonecznej szansą na poprawę jakości środowiska w Gminie Maków”, w trybie przetargu nieograniczonego, zostało skontrolowane przez Wydział ds. Kontroli Zamówień Publicznych Departamentu ds. RPO.

Umowa Nr III/2011 z dnia 29.03.2011 r. zawarta została z EKOINSTAL Sp. J. J. Stefanowski, A. Szewczyk, ul. Skłodowskiej-Curie 118, 96-100 Skierniewice. Przedmiotem umowy było opracowanie dokumentacji projektowej oraz wykonanie na jej podstawie modernizacji instalacji ciepłej wody użytkowej w kotłowniach budynków

położonych w miejscowościach: Dąbrowice, Jacochów, Maków, Maków-Kolonia, Pszczonów, Słomków, Święte Nowaki, Święte Łaski, Sielce Prawe, Sielce Lewe, Krężce, Wola Makowska, z wykorzystaniem kolektorów słonecznych – na terenie Gminy Maków – zgodnie z programem funkcjonalno-użytkowym. Wynagrodzenie określono ryczałtem na kwotę 5 966 667,00 zł brutto. Termin realizacji umowy określono następująco:

- wykonanie dokumentacji projektowej do dnia 30.06.2011 r.,
- wykonanie prac budowlanych do dnia 30.09.2012 r.

Protokół odbioru dokumentacji podpisano 29.06.2011 r.

Protokół odbioru końcowego robót podpisano w dniu 28.09.2012 r.

B. Sprawdzenie prawidłowości dokonania wyboru Wykonawców w projekcie.

Studium wykonalności

Beneficjent posiada notatkę służbową z dnia 12.05.2010 r. z wyboru wykonawcy. Z notatki tej wynika, iż pracownik Beneficjenta przeprowadził w dniu 12.05.2010 r. rozmowy telefoniczne z 3 podmiotami działającymi na rynku w celu ustalenia cen oferowanej usługi. W notatce zawarto zestawienie ofert cenowych, z którego wynika, że najkorzystniejszą cenowo ofertę złożyła firma BAJOR Consulting.

W konsekwencji rozeznania rynku wybrano ofertę firmy BAJOR Consulting, ul. Urzędnicza 39 m 63, 91-312 Łódź z ceną wykonania 10 000,00 zł netto. Potwierdzeniem realizacji usługi jest protokół odbioru.

Program funkcjonalno-użytkowy.

Beneficjent posiada notatkę służbową z dnia 12.05.2010 r. z wyboru wykonawcy. Z notatki tej wynika, iż pracownik Beneficjenta przeprowadził w dniu 12.05.2010 r. rozmowy telefoniczne z 3 podmiotami działającymi na rynku w celu ustalenia cen oferowanej usługi. W notatce zawarto zestawienie ofert cenowych, z którego wynika, że najkorzystniejszą cenowo ofertę złożył Jan Jarecki BUDINRPOJEKT.

W konsekwencji rozeznania rynku wybrano ofertę Pana Jana Jareckiego BUDINRPOJEKT, ul. Świerkowa 10, 96-100 Skierniewice z ceną wykonania 2 500,00 zł netto. Potwierdzeniem realizacji usługi jest protokół odbioru.

Inspektor nadzoru inwestorskiego nad robotami elektrycznymi.

Beneficjent posiada notatkę służbową z dnia 17.03.2011 r. z wyboru inspektora. Z notatki tej wynika, iż pracownik Beneficjenta przeprowadził w dniu 17.03.2011 r. rozmowy telefoniczne z 3 podmiotami działającymi na rynku w celu ustalenia cen oferowanej usługi. W notatce zawarto zestawienie ofert cenowych, z którego wynika, że najkorzystniejszą cenowo ofertę złożył Józef Nowak Zakład Elektryczny.

W konsekwencji rozeznania rynku podpisano w dniu 25.03.2011 r. umowę nr 15/2011 z Józefem Nowakiem Zakład Elektryczny, ul. Jasna 34, 96-100 Skierniewice. Przedmiotem umowy było pełnienie obowiązków nadzoru inwestorskiego nad robotami elektrycznymi. Wynagrodzenie określono na kwotę 16 803,28 zł brutto.

Inspektor nadzoru inwestorskiego nad robotami sanitarnymi i budowlanymi.

Beneficjent posiada notatkę służbową z dnia 17.03.2011 r. z wyboru inspektora. Z notatki wynika, iż pracownik Beneficjenta przeprowadził w dniu 17.03.2011 r. rozmowy telefoniczne z 4 podmiotami działającymi na rynku w celu ustalenia cen oferowanej usługi. W notatce zawarto zestawienie ofert cenowych, z którego wynika, że najkorzystniejszą cenowo ofertę złożył Maciej Rowiński ROWIS.

W konsekwencji rozeznania rynku podpisano w dniu 25.03.2011 r. umowę nr 14/2011 z Maciejem Rowińskim ROWIS, ul. Naruszewicza 20/3, 02-627 Warszawa. Przedmiotem umowy było pełnienie obowiązków nadzoru inwestorskiego nad robotami sanitarnymi i budowlanymi. Wynagrodzenie określono na kwotę 33 606,56 zł brutto.

Wykonanie tablic informacyjnych/pamiętkowych (12 szt).

Beneficjent posiada notatkę służbową z dnia 20.11.2011 r. z wyboru wykonawcy 9 tablic. Z notatki tej wynika, iż pracownik Beneficjenta przeprowadził w dniu 27.05.2011 r. rozmowy telefoniczne i przesłał zapytania do 3 podmiotów działających na rynku. Wpłynęły 3 oferty.

W konsekwencji rozeznania rynku podpisano w dniu 31.10.2011 r. umowę nr 42/2011 z Jackiem Twardowskim PROFILL, ul. Sienkiewicza 10, 89-200 Szubin. Przedmiotem umowy było wykonanie dziewięciu sztuk tablic unijnych do dnia 21.11.2011 r. Wynagrodzenie określono na 14 944,50 zł brutto. W dniu 21.11.2011 r. podpisano protokół odbioru.

Beneficjent posiada notatkę służbową z dnia 12.07.2012 r. z wyboru wykonawcy 3 tablic. Z notatki tej wynika, iż pracownik Beneficjenta wysłał w dniu 25.06.2012 r. zapytania mailowe do 3 podmiotów działających na rynku.

Wpłynęły 3 oferty.

W konsekwencji rozeznania rynku podpisano w dniu 16.07.2012 r. umowę nr 37/2012 z Jackiem Twardowskim PROFILL, ul. Sienkiewicza 10, 89-200 Szubin. Przedmiotem umowy było wykonanie trzech sztuk tablic unijnych do dnia 10.08.2012 r. Wynagrodzenie określono na 4 981,50 zł brutto. W dniu 10.08.2012 r. podpisano protokół odbioru.

C. Realizacja projektu

Pomiar wskaźników zakładanych we wniosku o dofinansowanie projektu:

Wskaźniki produktu:

Liczba jednostek wytwarzania energii cieplnej przy wykorzystaniu energii promieniowania słonecznego - osiągnięto w 100% (870 szt.). Wskaźnik monitorowany był na podstawie protokołów odbioru.

Wskaźniki rezultatu:

Ilość zaoszczędzonej energii pierwotnej w wyniku realizacji projektów - osiągnięto w 100% (1026,97 GJ/rok w 2012 r.). Wskaźnik monitorowany jest na podstawie odczytów uzysków energetycznych z instalacji solarnych.

Proces budowlany

Beneficjent, pismem RI.7013.III.1.2011 z dnia 12.05.2011 r., wystąpił do Starostwa Powiatowego w Skierniewicach z zapytaniem czy montaż kolektorów słonecznych nie wymaga zgłoszenia czy pozwolenia na budowę. W odpowiedzi, pismem AB.033.2.36.2011.KŁ z dnia 16.05.2011 r., Starosta Skierniewicki udzielił odpowiedzi, zgodnie z którą montaż wolnostojących kolektorów słonecznych nie wymaga pozwolenia na budowę ani zgłoszenia.

Ocena oddziaływania na środowisko

Z przedstawionych przez Beneficjenta dokumentów wynika, że inwestycja nie należy do przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko, o których mowa w Rozporządzeniu Rady Ministrów dnia 9 listopada 2004 r. w sprawie określenia rodzajów przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko oraz szczegółowych uwarunkowań związanych z kwalifikowaniem przedsięwzięcia do sporządzenia raportu o oddziaływaniu na środowisko (Dz. U. 257, poz. 2573 z późn. zm.). Nie należy też do inwestycji wymienionych w załącznikach I i II do dyrektyw Rady nr 85/337/EWG z 27 czerwca 1985 r.

Pismem RI 221-1/1/2010 z dnia 04.06.2010 r. Gmina Maków wystąpiła do Referatu Gospodarki Komunalnej Urzędu Gminy Maków z zapytaniem czy dla realizacji projektu występuje konieczność uzyskania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach.

W dniu 21.06.2010 r. pismem GK 7625/06/2010 Gmina uzyskała odpowiedź, iż montaż kolektorów słonecznych nie podlega procedurze oceny oddziaływania na środowisko.

Ponadto, Beneficjent przedłożył zaświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 – Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Skierniewicach z dnia 07.06.2010 r. z którego wynika, że projekt nie wywiera znaczącego oddziaływania na obszar NATURA 2000.

Potwierdzenie dostarczania współfinansowanych robót, dostaw i usług

Przedmiotem projektu była modernizacja instalacji ciepłej wody użytkowej w kotłowniach z wykorzystaniem kolektorów słonecznych w 12 miejscowościach na terenie Gminy Maków: Dąbrowice, Jacochów, Maków, Maków-Kolonia, Mszczonów, Słomków, Święte Nowaki, Święte Laski, Sielce Prawe, Sielce Lewe, Krężce, Wola Makowska.

Celem projektu była dywersyfikacja źródeł energii wykorzystywanych w Gminie Maków ze szczególnym uwzględnieniem wykorzystania odnawialnych źródeł energii.

Projekt obejmował instalację 870 jednostek kolektorów słonecznych na terenie 435 posesji w Gminie Maków. Zespół kontrolny dokonał wyboru próby miejscowości do przeprowadzenia wizji lokalnej za pomocą arkusza Excel. W trakcie wizji lokalnej skontrolowano wykonanie instalacji kolektorów słonecznych znajdujących się w następujących miejscowościach: Jacochów, Sielce Prawe, Sielce Lewe, Krężce, Święte Nowaki, Święte Laski, Wola Makowska. Wybrane miejscowości stanowią 7/12 miejscowości objętych realizowanym projektem.

Zespół kontrolny potwierdza dostarczenie współfinansowanych robót, dostaw i usług.

Przetwarzanie danych osobowych

Beneficjent posiada oświadczenia osób zaangażowanych w realizację projektu o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych w związku z realizowanym projektem.

D. Kontrola finansowa

Wyodrębniony rachunek bankowy

W dniu 22.10.2010 r. Beneficjent wystąpił do Banku Spółdzielczego w Skierniewicach z prośbą o otwarcie rachunku bankowego dla celów projektu. W dniu 26.10.2010 r. bank potwierdził otwarcie rachunku nr 41 9297 0005 0167 8078 2010 0010.

Na rachunek ten wpłynęły transze dofinansowania. Z rachunku tego dokonywane były płatności za dokumenty księgowe związane z realizowanym projektem oraz refundacje poniesiony kosztów kwalifikowalnych.

Wyodrębniona ewidencja księgowa

Beneficjent stosuje Zarządzenie Wójta Gminy Maków nr 47/2010 z dnia 25.11.2010 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości, wyodrębnienia ewidencji księgowej oraz ustalenia planów kont dla projektu wraz z aneksami: z dnia 20.12.2010 r. i z dnia 04.08.2011 r. w sprawie zmiany planu kont dla operacji „Wykorzystanie energii słonecznej szansą na poprawę jakości środowiska w Gminie Maków”. Na potrzeby projektu wyodrębniono następujące konta: 133/4, 240/20, 901/3, 902, 960, 961 (w budżecie gminy); 011, 080/18, 130, 201, 720, 800/1, 800/2, 810, 860, 975, 998 (w jednostce Urząd Gminy).

W ewidencji środków trwałych zarejestrowano inwestycję pod numerem 230. Inwestycję przyjęto dokumentem OT nr 14/2012 z dnia 31.12.2012 r.

Dokumentacja księgowa projektu

Kserokopie faktur złożone przy wnioskach o płatność są tożsame z oryginałami faktur w posiadaniu Beneficjenta.

Kwalifikowalność podatku VAT

Podatek VAT jest wydatkiem kwalifikowalnym w ramach projektu. Beneficjent posiada interpretację indywidualną Dyrektora Izby Skarbowej w Poznaniu o sygn. ILPP2/443-739/10-4/EWW z dnia 30 czerwca 2010 r., wg której Gminie Maków nie będzie przysługiwać prawo do odliczenia podatku naliczonego wynikającego z faktury za realizację projektu.

IXa. Ustalenia kontroli w zakresie stosowania „taryfikatora” korekt finansowych za naruszenia prawa zamówień publicznych (należy wskazać wysokość, sposób wyliczenia oraz podstawy zastosowania korekty finansowej, w przypadku obniżenia wskaźnika procentowego nakładanej korekty należy wskazać przesłanki obniżenia korekty).

Nie dotyczy.

X. Zastosowana promocja i informacja dotycząca realizacji projektu.

Beneficjent zrealizował działania promocyjne wymienione we wniosku o dofinansowanie projektu. Działania te polegały na:

- opublikowaniu ogłoszeń w prasie lokalnej „Wieści z Gminy” i „Głos Skierniewic i okolicy”
- wyemitowaniu audycji telewizyjnej pt. „Maków- kraina uśmiechu”
- zamieszczeniu na stronie internetowej Urzędu Gminy Maków informacji o realizacji projektu i współfinansowaniu go ze środków Unii Europejskiej w ramach RPO WŁ na lata 2007-2013,
- zamieszczeniu na portalu „Nasze Miasto”, „Wiadomości Onet”, portalu samorządowym, hemisfera.pl, reo.pl informacji o realizacji projektu i współfinansowaniu go ze środków Unii Europejskiej,
- umieszczeniu w gablotach znajdujących się w siedzibie Urzędu Gminy Maków informacji o realizacji projektu i uzyskaniu dofinansowania ze środków Unii Europejskiej w ramach RPO WŁ na lata 2007-2013,
- ustawieniu tablic informacyjnych i pamiątkowych.

XI. Zabezpieczenie i archiwizacja dokumentacji związanej z projektem.

Beneficjent stosuje przepisy Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych.

Regulacje wynikające z wyżej przywołanego rozporządzenia zapewniają spełnianie warunku wynikającego z zapisów § 24 ust. 2 umowy o dofinansowanie projektu.

Do czasu zarchiwizowania dokumentacji związanej z projektem, jest ona przechowywana w poszczególnych, merytorycznych komórkach organizacyjnych Urzędu Gminy Maków. Segregatory, w których znajduje się dokumentacja związana z przedmiotowym projektem oznakowane są w sposób umożliwiający jej identyfikację.

XII. Wykaz załączników: nie dotyczy



XIII. Uwagi/zastrzeżenia merytoryczne Beneficjenta do ustaleń kontroli (pkt. IX -XI): nie dotyczy

XIV. Odniesienie zespołu kontrolnego do uwag Beneficjenta wniesionych do ustaleń kontroli (patrz pkt. XIII): nie dotyczy

Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona podpisuje 2 egzemplarze informacji pokontrolnej w terminie 14 dni od daty ich doręczenia i przesyła 1 egzemplarz jednostce kontrolującej.

Jednostka kontrolowana ma prawo zgłoszenia zastrzeżeń do treści informacji pokontrolnej, w terminie 14 dni od daty jej doręczenia (wraz z zastrzeżeniami należy przesyłać dwa egzemplarze niepodpisanej informacji pokontrolnej)².

INSPEKTOR

8-10-2017

Artur Staszczuk

Główny Specjalista

8.10.2017

Ewelina Pietrzak

Marzena Czarnecka

– nieobecność usprawiedliwiona

Agata Janowska

– nieobecność usprawiedliwiona

(Zespół Kontrolny)

WÓJCI

18.10.2013

Jerzy Stankiewicz

(data, podpis i pieczęć kierownika jednostki kontrolowanej)

Zapoznałem/am się z treścią informacji pokontrolnej:

Naczelnik Wydziału
ds. Kontroli Projektów

09.10.2013

Ryszard Czapski

(data, podpis i pieczęć
Naczelnika Wydziału ds. Kontroli Projektów)

zastępca Dyrektora

09.10.2013

Ewa Ciapa

(data, podpis i pieczęć
Z-cy Dyrektora Departamentu ds. RPO)

Dyrektor Departamentu

8.10.13

Wioletta Keszka

(data, podpis i pieczęć
Dyrektora Departamentu ds. RPO)

² W przypadku drugiej informacji pokontrolnej zapis ten należy usunąć z treści informacji.

