



PROGRAM REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Podlaskie

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



FUNDUSZE EUROPEJSKIE - DLA ROZWOJU WOJEWÓDZTWA PODLASKIEGO

INFORMACJA POKONTROLNA

z kontroli na zakończenie realizacji projektu „Wewnętrzny remont kapitalny Sali gimnastycznej przy Zespole Szkół Samorządowych w Dąbrowie Białostockiej wraz z wykonaniem instalacji wentylacyjnej oraz budową dachu nad częścią zaplecza” nr WND-RPPD.06.01.00-20-037/10, przeprowadzonej w siedzibie Beneficjenta: Gmina Dąbrowa Białostocka, ul. Solidarności 1, 16-200 Dąbrowa Białostocka, NIP 5451001211, REGON 050659042 oraz w miejscu realizacji projektu: Zespół Szkół Samorządowych Gimnazjum im. Armii Krajowej, ul. Południowa 13, 16 - 200 Dąbrowa Białostocka, w okresie od 25 czerwca 2013 r. do 04 lipca 2013 r. przez:

- 1) Zbigniewa Rutkowskiego - kierownika zespołu kontrolującego, podinspektora w Referacie Kontroli RPOWP Departamentu Zarządzania Regionalnym Programem Operacyjnym Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku,
- 2) Aleksandra Piesiaka – członka zespołu kontrolującego, głównego specjalistę w Referacie Kontroli RPOWP Departamentu Zarządzania Regionalnym Programem Operacyjnym Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku

działających w imieniu Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 na podstawie upoważnień nr RPO-VII.44.3.2.19.2012, nr RPO-VII.44.3.2.4.2012 z dnia 20 grudnia 2012 r. wydanych przez Pana Jakuba Krawczuka Zastępcę Dyrektora Departamentu Zarządzania Regionalnym Programem Operacyjnym w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku, z upoważnienia Marszałka Województwa Podlaskiego.

Podstawa prawna kontroli

- 1) art. 26 ust.1 pkt 14 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2009 r. Nr 84, poz. 712 z późn. zm.),
- 2) § 13 umowy nr UDA-RPPD.06.01.00-20-037/10 o dofinansowanie projektu „Wewnętrzny remont kapitalny Sali gimnastycznej przy Zespole Szkół Samorządowych w Dąbrowie Białostockiej wraz z wykonaniem instalacji wentylacyjnej oraz budową dachu nad częścią zaplecza” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 Osi Priorytetowej VI. Rozwój Infrastruktury Społecznej Działania 6.1. Rozwój infrastruktury z zakresu edukacji, dofinansowanego ze środków publicznych, zawartej w dniu 11.04.2012 r. pomiędzy Województwem Podlaskim a Beneficjentem: Gminą Dąbrowa Białostocka, ul. Solidarności 1, 16-200 Dąbrowa Białostocka, NIP 5451001211, REGON 050659042.

Przedmiotowy zakres kontroli

Sprawdzenie prawidłowości realizacji projektu „Wewnętrzny remont kapitalny Sali gimnastycznej przy Zespole Szkół Samorządowych w Dąbrowie Białostockiej wraz z wykonaniem instalacji wentylacyjnej oraz budową dachu nad częścią zaplecza” nr WND-RPPD.06.01.00-20-037/10 realizowanego na podstawie umowy nr UDA-RPPD.06.01.00-20-

037/10 z dnia 24.04.2012 r. w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007 – 2013 Osi Priorytetowej VI. Rozwój Infrastruktury Społecznej Działania 6.1. Rozwój infrastruktury z zakresu edukacji, dofinansowanego ze środków publicznych.

Kierownictwo jednostki kontrolowanej:

Pan Tadeusz Ciszkowski – Burmistrz Dąbrowy Białostockiej,

Wyjaśnień udzielali:

- 1) Pan Tadeusz Ciszkowski – Burmistrz Dąbrowy Białostockiej,
- 2) Pan Dariusz Lipski - Zastępca Burmistrza,
- 3) Pani Ewa Czarniecka - Skarbnik Gminy, Kierownik Referat Finansowego,
- 4) Pan Jerzy Białomyzy – Dyrektor Zespołu Szkół w Dąbrowie Białostockiej,
- 5) Pani Helena Budnik – Główna Księgowa Zespołu Szkół w Dąbrowie Białostockiej,
- 6) Pani Katarzyna Sztukowska – pracownik,
- 7) Pan Marian Lichanów – pracownik,

Kontrolą objęto prawidłowość stosowania w szczególności przepisów:

- 1) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.),
- 2) ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane (Dz. U. z 2006 r. nr 156, poz. 118 z późn. zm.),
- 3) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.),
- 4) ustawy z dnia 3 października 2008 r. o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko (Dz.U. nr 199 poz. 1227 z późn. zm.),
- 5) umowy nr UDA-RPPD.06.01.00-20-037/10 z dnia 11 kwietnia 2012 r.,
- 6) aneksu nr UDA-RPPD.06.01.00-20-037/10-01 z dnia 30 sierpnia 2012 r. do ww. umowy,
- 7) aneksu nr UDA-RPPD.06.01.00-20-037/10-02 z dnia 25 kwietnia 2013 r. do ww. umowy,
- 8) wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-RPPD.06.01.00-20-037/10-01 za okres do 25.05.2012 r. złożonego w Instytucji Zarządzającej RPOWP w dniu 11.06.2012 r. (płatność pośrednia),
- 9) wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-RPPD.06.01.00-20-037/10-02 za okres do 28.09.2012 r. złożonego w Instytucji Zarządzającej RPOWP w dniu 11.10.2012 r. (płatność pośrednia),
- 10) wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-RPPD.06.01.01-20-037/10-03 za okres do 24.10.2012 r. złożonego w Instytucji Zarządzającej RPOWP w dniu 29.10.2012 r. (płatność pośrednia),
- 11) wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-RPPD.06.01.01-20-037/10-04 za okres do 17.12.2012 r. złożonego w Instytucji Zarządzającej RPOWP w dniu 27.12.2012 r. (płatność pośrednia),
- 12) wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-RPPD.06.01.01-20-037/10-05 za okres do 04.02.2013 r. złożonego w Instytucji Zarządzającej RPOWP w dniu 03.06.2013 r. (płatność końcowa),

Kontroli poddano 100 % wydatków poniesionych przez Beneficjenta, które zostały ujęte w ww. wnioskach Beneficjenta o płatność.

I. ISTOTNE WARUNKI UMOWY O DOFINANSOWANIE PROJEKTU

- 1) Umową nr UDA-RPPD.06.01.00-20-037/10-00 o dofinansowanie projektu całkowitą wartość projektu ustalono na kwotę 709 855,35 PLN, która jednocześnie stanowiła w projekcie wydatki kwalifikowalne.
- 2) Instytucja Zarządzająca RPOWP przyznała dofinansowanie w kwocie nieprzekraczającej 390 420,43 PLN stanowiącej nie więcej niż 55,00% kwoty wydatków kwalifikowalnych projektu.
- 3) Okres realizacji projektu ustalono na:
 - rozpoczęcie realizacji projektu: 28.12.2009 r.,
 - rozpoczęcie rzeczowe realizacji projektu: 04.06.2012 r.,
 - zakończenie rzeczowe realizacji projektu: 14.01.2013 r.,
 - zakończenie finansowe realizacji projektu: 04.02.2013 r.
- 4) Podatek VAT jest wydatkiem kwalifikowalnym w projekcie. Oświadczenie nt. kwalifikalności podatku VAT z dnia 25.06.2013 r. stanowi **załącznik nr 1** do Informacji Pokontrolnej.
- 5) W projekcie nie przewidziano wydatków w ramach cross-financingu.
- 6) Projekt był realizowany przez: Zespół Szkół Samorządowych w Dąbrowie Białostockiej, ul. Południowa 13, 16-200 Dąbrowa Białostocka na podstawie §3 pkt. 4 umowy o dofinansowanie projektu.

II. REALIZACJA PROJEKTU, W TYM POSTĘP RZECZOWY ORAZ FINANSOWY, PRAWIDŁOWOŚĆ ROZLICZEŃ FINANSOWYCH, ZGODNOŚĆ Z DANYMI PRZEKAZYWANYMI WE WNIOSKACH BENEFICJENTA O PŁATNOŚĆ

1. Zgodnie z zapisami Wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013, inwestycja polegała na modernizacji sali gimnastycznej wraz z zapleczem przy Zespole Szkół Samorządowych w Dąbrowie Białostockiej.
2. Ww. działania zostały zrealizowane zgodnie z umową o dofinansowanie projektu.
3. W trakcie kontroli sprawdzono oryginały: wszystkich dowodów księgowych, dowodów zapłaty, umów, protokołów odbioru, których kopie ujęto we wnioskach Beneficjenta o płatność, potwierdzających poniesienie wydatków związanych z realizacją projektu. Zespół kontrolujący stwierdził, że kopie ww. dokumentów załączone do wniosków Beneficjenta o płatność są zgodne z oryginałami okazanymi w trakcie czynności kontrolnych.
4. Limity kwotowe w poszczególnych kategoriach wydatków określone umową o dofinansowanie projektu nie zostały przekroczone.
5. Poziom wydatków projektu, w tym wydatków kwalifikowalnych jest zgodny z wykazanym we wniosku Beneficjenta o płatność końcową.
6. Wydatki projektu zostały poniesione w okresie kwalifikowalności.
7. Dokumenty księgowe zawierają wymagane „Instrukcją wypełniania wniosku Beneficjenta o płatność w ramach RPOWP” opisy wskazujące m.in. numer i nazwę projektu, kategorię wydatku zgodną z wnioskiem o dofinansowanie, kategorię interwencji EFRR oraz zawierają informację nt. nazwy programu, działania i poddziałania. Na pierwszej stronie faktur znajduje się adnotacja „Projekt jest współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz ze środków budżetu państwa” oraz „ujęto we wniosku z dnia (...).”. Na odwrocie faktur, Beneficjent zamieścił zapisy informujące o sprawdzeniu wydatku pod względem: merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz odniesienie do ustawy Prawo zamówień publicznych.

8. Zestawienie dokumentów księgowych zweryfikowanych w trakcie kontroli przedstawia Tabela 1. Kopie faktur VAT, wyciągów bankowych, umów i protokołów odbioru znajdują się przy wnioskach Beneficjenta o płatność w Referacie Rozliczeń i Płatności Projektów Wpierających Rozwój Przedsiębiorczości i Innowacyjności Departamentu Zarządzania RPO WP.

Tabela 1 Dokumenty objęte weryfikacją w trakcie kontroli.

Nazwa dokumentu	Numer księgowy lub ewidencyjny	Data wystawienia	Data zapłaty	Data umowy	Data otrzymania	Nazwa towaru/usługi	Kwota brutto dokumentu	Kwota netto dokumentu	Kwota wydatków kwalifikowalnych
Faktura VAT nr 7/2009	972/2009	2009.12.28	2009.12.28	2009.11.18	2009.12.22	1. Dokumentacja projektowa dla potrzeb realizacji inwestycji: "Remontu kapitalnego sali gimnastycznej przy Zespole Szkół Samorządowych w Dąbrowie Białostockiej przy ul. Południowej 13".	49 898,00 zł	40 900,00 zł	49 898,00 zł
Rachunek z dnia 05.05.2010 r. do umowy o dzieło zawartej w dniu 01.04.2010 r.	373/2010	2010.05.05	2010.05.10	2010.04.01	2010.04.30	Opracowanie projektu budowlanego "Wewnętrzny remontu kapitalnego sali gimnastycznej przy Zespole Szkół Samorządowych w Dąbrowie Białostockiej przy ul. Południowej 13" pod kątem dostosowania do planowanego zakresu inwestycji	2 500,00 zł	2 500,00 zł	2 500,00 zł
Faktura VAT nr U/01/05/2010	373/2010	2010.05.04	2010.05.10	2010.04.01	2010.04.30	1. Usługa doradczą w zakresie Opracowania Studium Wykonalności p.n. "Remont sali gimnastycznej w Szkole Podstawowej w Dąbrowie Białostockiej" do RPO WP. Działanie 6.1. Rozwój infrastruktury z	11 956,00 zł	9 800,00 zł	11 956,00 zł

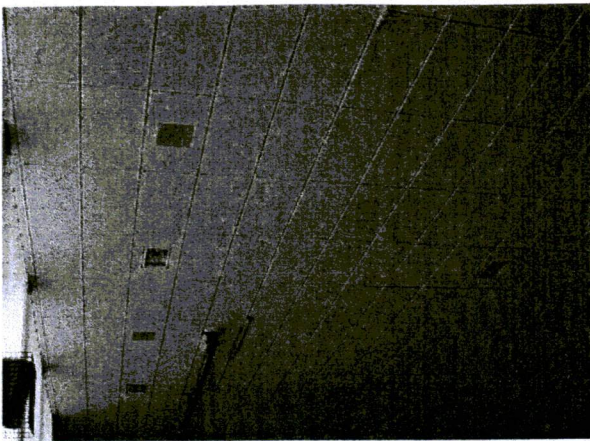
Załącznik nr 1 do umowy z dnia 2010-04-01									
Faktura VAT nr	717/2012	2012.09.26	2012.09.27	2012.06.04	2012.09.26	1. Wewnętrzny remont kapitalny Sali gimnastycznej przy Zespole Szkół Samorządowych w Dąbrowie Biał. wraz z wykonaniem instalacji wentylacyjnej oraz budową dachu nad częścią zaplecza	201 991,80 zł	164 220,98 zł	201 991,80 zł
Faktura VAT nr 0029/2012	720/2012	2012.09.27	2012.09.28	2012.05.30		1. Pełnienie nadzoru inwestorskiego zgodnie z umową nr ZSS-271.2.2012 z dnia 30.05.2012 r.	6 765,00 zł	5 500,00 zł	6 765,00 zł
Faktura VAT nr 195/2012	811/2012	2012.10.22	2012.10.23	2012.06.04	2012.10.22	1. Wewnętrzny remont kapitalny Sali gimnastycznej przy Zespole Szkół Samorządowych w Dąbrowie Białostockiej wraz z wykonaniem instalacji wentylacyjnej oraz budową dachu nad częścią zaplecza	68 411,43 zł	55 619,05 zł	68 411,43 zł
Faktura VAT nr 0038/2012	817/2012	2012.10.22	2012.10.24	2012.05.30	-	1. Pełnienie nadzoru inwestorskiego zgodnie z umową nr ZSS-271.2.2012 z dnia 30.05.2012 r.	2 337,00 zł	1 900,00 zł	2 337,00 zł

Faktura VAT nr 248/2012	987/2012	2012.11.30	2012.12.12	2012.06.04	2012.11.30	1. Wewnętrzny remont kapitalny sali gimnastycznej przy Zespole Samorządowych w Dąbrowie Białostockiej wraz z wykonaniem instalacji wentylacyjnej oraz budową dachu nad częścią zaplecza	259 825,69 zł	211 240,40 zł	259 825,69 zł
Faktura VAT nr 0058/2012	1004/2012	2012.11.30	2012.12.17	2012.05.30	-	1. Pełnienie nadzoru inwestorskiego zgodnie z umową nr ZSS-271.2.2012 z dnia 30.05.2012 r.	8 610,00 zł	7 000,00 zł	8 610,00 zł
Faktura VAT nr 3/2013, księgowa nr 1/2013	90/2013, 91/2013	2013.01.15	2013.02.01	2012.12.14	2012.11.30	1. Wewnętrzny remont kapitalny sali gimnastycznej przy Zespole Samorządowych w Dąbrowie Białostockiej wraz z wykonaniem instalacji wentylacyjnej oraz budową dachu nad częścią zaplecza	93 590,18 zł	76 089,58 zł	84 856,71 zł*
Faktura VAT nr 0063/2012	96/2013	2012.12.31	2013.02.04	2012.05.30	-	1. Pełnienie nadzoru inwestorskiego zgodnie z umową nr ZSS-271.2.2012 z dnia 30.05.2012 r.	3 970,25 zł	3 227,85 zł	3 970,25 zł
RAZEM							709 855,35 zł	577 997,86 zł	701 121,88 zł*

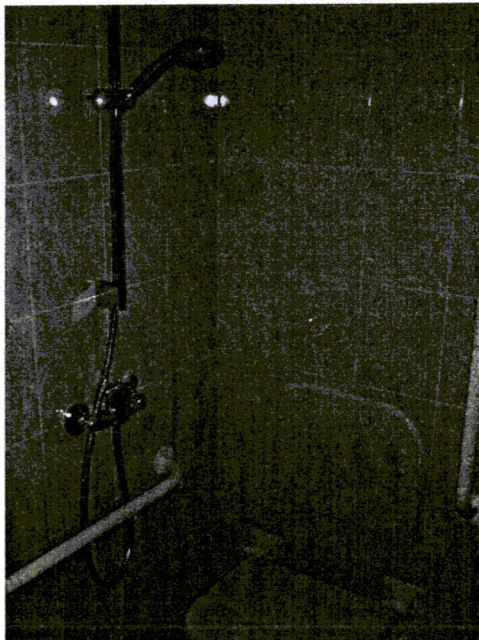
*Wartość brutto faktury VAT nr 3/2012 wynosi 93 590,18 zł., natomiast po odjęciu kar umownych w wysokości 8 733,47 zł., wykonawcy została wypłacona kwota 84 856,71 zł., która stanowi 90,6684% kwoty brutto faktury. Zmniejszeniu z tego tytułu uległy również koszty kwalifikowalne projektu, które wynoszą 701 121,88 zł. (wg umowy 709 855,35 zł.).

9. W trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu w dniu 25.06.2013 r. w obecności osób wskazanych przez kierownika jednostki kontrolowanej: Pana Dariusza Lipskiego - Zastępcy Burmistrza Dąbrowy Białostockiej oraz Pana Jerzego Białomyzgo – Dyrektora Zespołu Szkół w Dąbrowie Białostockiej dokonano oględzin wykonanego remontu oraz zakupionego wyposażenia przewidzianego w projekcie. Stwierdzono, że zrealizowany efekt rzeczowy jest zgodny z zakresem rzeczowym określonym umową o dofinansowanie projektu. Poniżej zamieszczono zdjęcia wykonane przez kontrolujących na miejscu realizacji projektu w dniu 25.06.2013 r. w obecności osób wyznaczonych przez kierownika jednostki kontrolowanej:



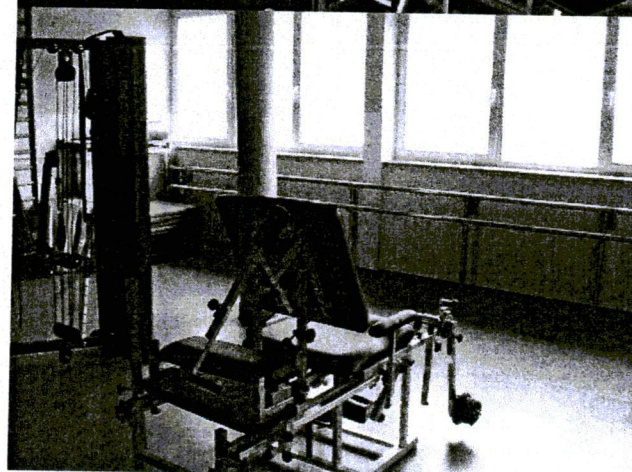
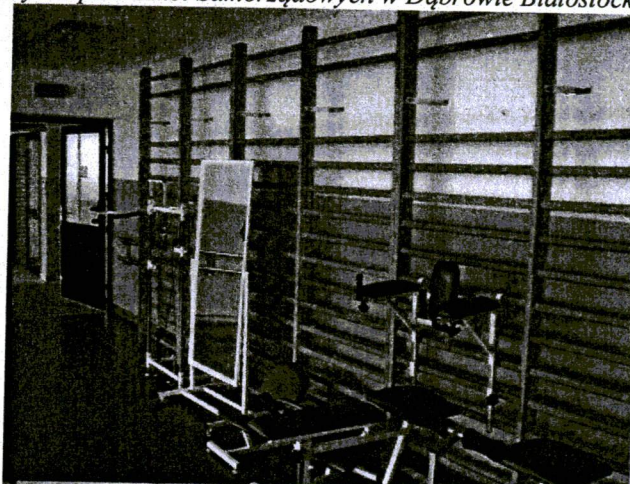


Zmodernizowana sala gimnastyczna wraz z zapleczem przy Zespole Szkół Samorządowych w Dąbrowie Białostockiej

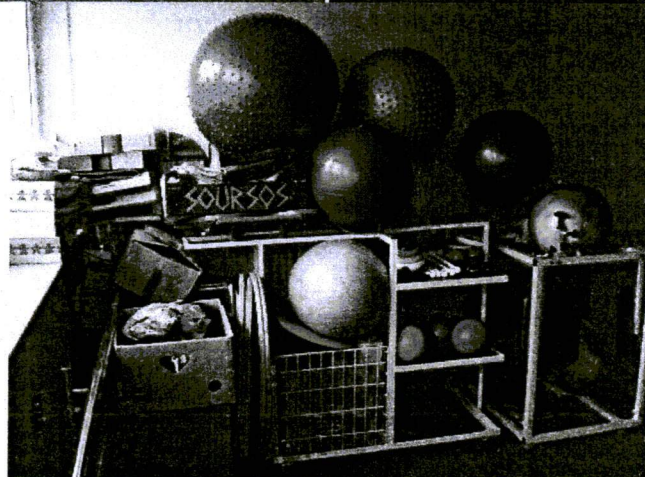
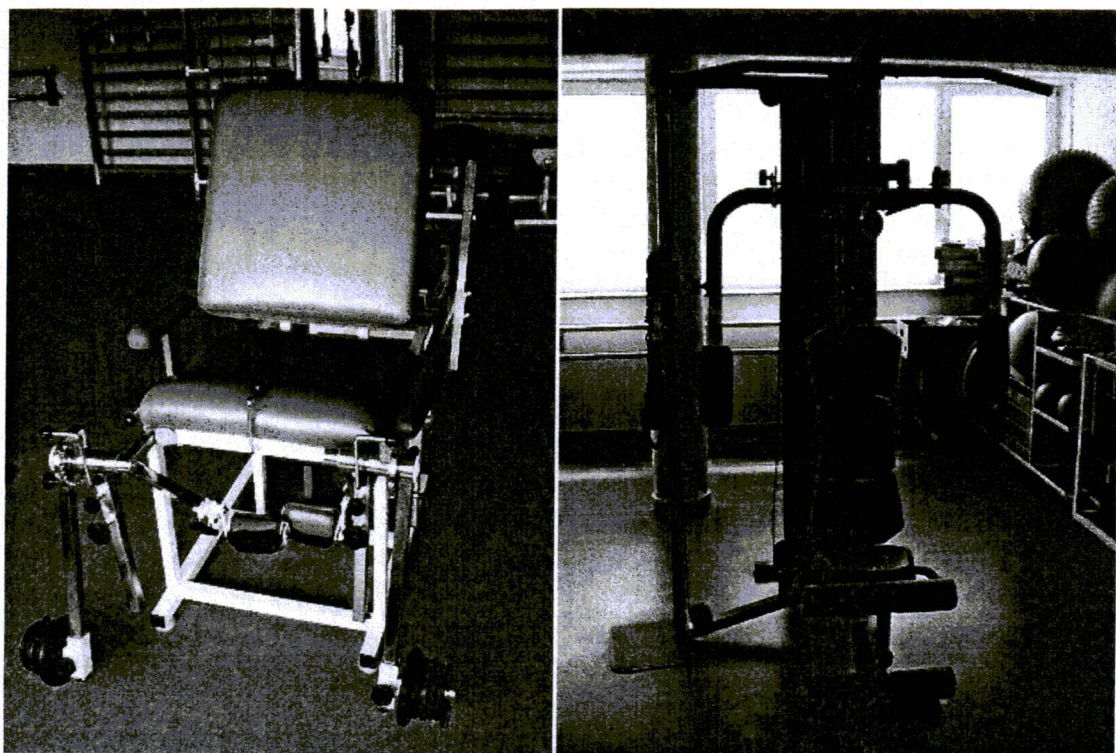




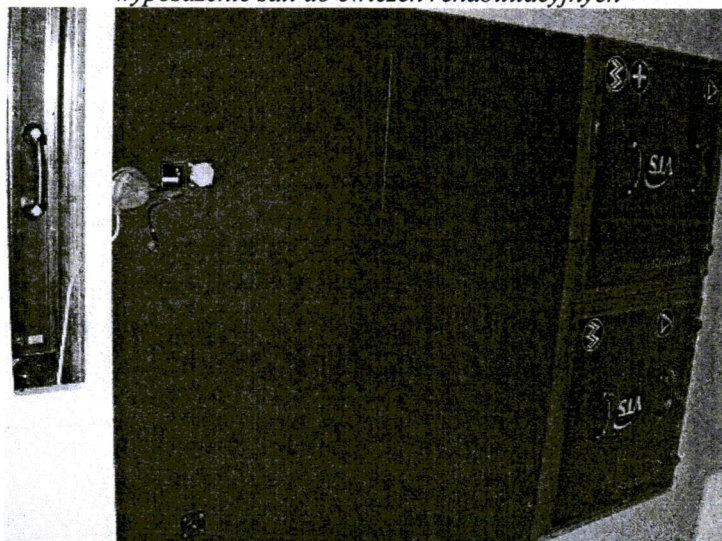
Zmodernizowana sala gimnastyczna wraz z zapleczem oraz wyposażeniem przy Zespole Szkół Samorządowych w Dąbrowie Białostockiej



wyposażenie sali do ćwiczeń rehabilitacyjnych



wyposażenie sali do ćwiczeń rehabilitacyjnych



instalacja wentylacji mechanicznej

10. Beneficjent oświadczył, że zakupione środki trwałe są nowe. Oświadczenie Beneficjenta stanowi **załącznik nr 2** do Informacji Pokontrolnej.
11. Zmodernizowana sala gimnastyczna wraz z zapleczem oraz zakupionym wyposażeniem zwiększyła wartość budynku szkoły o kwotę 710 343,35 zł, co zostało zaewidencjonowane pod poz. 8 w ewidencji środków trwałych należącej do Zespołu Szkół Samorządowych w Dąbrowie Białostockiej. Kopia ewidencji środków trwałych stanowi **załącznik nr 3** do Informacji Pokontrolnej.

Proces budowlany

1. Zgodnie z umową NR ZSS-271.1.2012 z dnia 04.06.2012 r. roboty budowlane związane z wewnętrznym remontem kapitalnym sali gimnastycznej przy Zespole Szkół Samorządowych w Dąbrowie Białostockiej wraz z wykonaniem instalacji wentylacyjnej oraz budową dachu nad częścią zaplecza wykonał Zakład Murarski Spółka Jawna Wincenty Krahel, Elżbieta Krahel - Rowińska. Prace budowlane były realizowane zgodnie z wymogami prawa budowlanego, ostatecznego pozwolenia na prowadzenie robót (Decyzja nr 31/10 z dnia 29.04.2010 r., która stała się ostateczna 14.05.2010 r.). Pismem z dnia 06.06.2012 r. zgłoszono właściwemu organowi zamiar rozpoczęcia robót związanych z remontem kapitalnym sali gimnastycznej.
2. Protokołem z dnia 04.06.2012 r. przekazano wykonawcy plac budowy, natomiast protokołem z dnia 14.01.2013 r. dokonano odbioru końcowego wykonanych robót. Pismem z dnia 12.02.2013 r. zgłoszono właściwemu organowi zakończenie budowy.
3. Stwierdzono, że wszyscy uczestnicy procesu budowlanego posiadają stosowne uprawnienia i są członkami okręgowych izb inżynierskich. Osoby uprawnione systematycznie dokonywały wpisów do Dziennika Budowy.

Kopie: decyzji pozwolenia na budowę; zawiadomienia o rozpoczęciu budowy; protokołu przekazania placu budowy; dziennika budowy; uprawnień i przynależność do izb inżynierów kierownika budowy, inspektorów nadzoru inwestorskiego; protokół odbioru końcowego stanowią **załącznik nr 4** do Informacji Pokontrolnej.

Ewidencja księgowa Projektu

Zgodnie z § 15 ust. 1 Umowy nr UDA-RPPD.06.01.00-20-037/10 o dofinansowanie projektu, Beneficjent jest zobowiązany prowadzić wyodrębnioną ewidencję księgową dotyczącą realizacji projektu w sposób przejrzysty, tak aby była możliwa identyfikacja poszczególnych operacji księgowych. Beneficjent oświadczył pisemnie, że prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową. Jako dowód realizacji obowiązku wynikającego z wyżej cytowanego zapisu umowy, przedstawił politykę rachunkowości: Zarządzenie nr 6/12 Burmistrza Dąbrowy Białostockiej z dnia 12.04.2012 r., Zarządzenie nr 1 KZ Dyrektora Zespołu Szkół Samorządowych w Dąbrowie Białostockiej z dnia 3.01.2011 r. oraz wydruki z wyodrębnionych kont analitycznych i księgi głównej. Beneficjent zastosował się do wymogu wynikającego z zapisów § 15 ust.1 umowy o dofinansowanie realizacji projektu. Przedstawione oświadczenie wraz z ww. załącznikami stanowi **załącznik nr 5** do Informacji Pokontrolnej.

Wskaźniki realizacji Projektu

V.1.1 Wskaźniki produktu - wskaźniki KSI (SIMIK 07-13)								
l.p.	Nazwa wskaźnika	Źródło pozyskania informacji	Jednostka miary	2010	2011	2012	2013	2017
1	Liczba obiektów infrastruktury szkół wyższych/szkół zapewniających dostęp dla osób niepełnosprawnych	Sprawozdanie końcowe	szt.			0	1	
Stan realizacji wskaźnika	zgodnie z WNP za okres do 04.02.2013 r. (data wpływu: 03.06.2013 r.)	Sprawozdanie końcowe	szt.			0	1	
	zgodnie ze stanem faktycznym	Sprawozdanie końcowe	szt.			0	1	
2	Liczba szkół wyposażonych w sprzęt na potrzeby dydaktyki	Sprawozdanie końcowe	szt.			0	1	
Stan realizacji wskaźnika	zgodnie z WNP za okres do 04.02.2013 r. (data wpływu: 03.06.2013 r.)	Sprawozdanie końcowe	szt.			0	1	
	zgodnie ze stanem faktycznym	Sprawozdanie końcowe	szt.			0	1	
V.1.2 wskaźnik produktu - wskaźniki RPOWP								
l.p.	Nazwa wskaźnika	Źródło pozyskania informacji	Jednostka miary	2010	2011	2012	2013	2017
1	IZ- Liczba zmodernizowanych obiektów sportowych	księga obiektu, protokoły odbioru	szt.			0	1	
Stan realizacji wskaźnika	zgodnie z WNP za okres do 04.02.2013 r. (data wpływu: 03.06.2013 r.)	faktury VAT, ewidencja środków trwałych	szt.			0	1	
	zgodnie ze stanem faktycznym	faktury VAT, ewidencja środków trwałych	szt.			0	1	
2	IZ -Powierzchnia zmodernizowanych obiektów sportowych	księga obiektu, protokoły odbioru	m2			0	663,63	
Stan realizacji wskaźnika	zgodnie z WNP za okres do 04.02.2013 r. (data wpływu: 03.06.2013 r.)	dokumentacja projektowa	m2			0	663,63	
	zgodnie ze stanem faktycznym	dokumentacja projektowa	m2			0	663,63	
3	IZ- Liczba zakupionego sprzętu na potrzeby obiektów sportowych/dydaktycznych/społeczno- edukacyjnych	księga obiektu, protokoły odbioru	szt.			0	1	
Stan realizacji wskaźnika	zgodnie z WNP za okres do 04.02.2013 r. (data wpływu: 03.06.2013 r.)	faktury VAT, ewidencja środków trwałych	szt.			0	1	

	zgodnie ze stanem faktycznym	faktury VAT, ewidencja środków trwałych	szt.			0	1	
V.1.3 Wskaźniki rezultatu - wskaźniki KSI (SIMIK 07-13)								
l.p.	Nazwa wskaźnika	Źródło pozyskania informacji	Jednostka miary	2010	2011	2012	2013	2017
1	Liczba uczniów korzystających z infrastruktury wspartej w wyniku realizacji projektu	Statystyki Zespołu Szkół Samorządowych	osoby			0	886	886
Stan realizacji wskaźnika	zgodnie z WNP za okres do 04.02.2013 r. (data wpływu: 03.06.2013 r.)	Statystyki Zespołu Szkół Samorządowych	osoby			0	824*	
	zgodnie ze stanem faktycznym	Statystyki Zespołu Szkół Samorządowych	osoby			0	824*	
V.2.2 Wskaźniki rezultatu - wskaźniki RPOWP								
l.p.	Nazwa wskaźnika	Źródło pozyskania informacji	Jednostka miary	2010	2011	2012	2013	2017
1	RPO - Liczba studentów i uczniów korzystających z infrastruktury wspartej w wyniku realizacji projektu	Statystyki Zespołu Szkół Samorządowych	szt.			0	886	886
Stan realizacji wskaźnika	zgodnie z WNP za okres do 04.02.2013 r. (data wpływu: 03.06.2013 r.)	Statystyki Zespołu Szkół Samorządowych	szt.			0	824*	
	zgodnie ze stanem faktycznym	Statystyki Zespołu Szkół Samorządowych	szt.			0	824*	
2	RPO - Liczba uczniów/studentów korzystających z wybudowanych/zmodernizowanych obiektów sportowych w ramach projektu	Statystyki Zespołu Szkół Samorządowych	osoby			0	886	886
Stan realizacji wskaźnika	zgodnie z WNP za okres do 04.02.2013 r. (data wpływu: 03.06.2013 r.)	Statystyki Zespołu Szkół Samorządowych	osoby			0	824*	
	zgodnie ze stanem faktycznym	Statystyki Zespołu Szkół Samorządowych	osoby			0	824*	
3	RPO - Liczba uczniów/studentów korzystających z zakupionego wyposażenia w ramach projektu	Statystyki Zespołu Szkół Samorządowych	osoby			0	886	886
Stan realizacji wskaźnika	zgodnie z WNP za okres do 04.02.2013 r. (data wpływu: 03.06.2013 r.)	Statystyki Zespołu Szkół Samorządowych	osoby			0	824*	
	zgodnie ze stanem faktycznym	Statystyki Zespołu Szkół Samorządowych	osoby			0	824*	

4	RPO - Liczba osób korzystających ze zmodernizowanych obiektów wspartych w wyniku realizacji projektów	Statystyki Zespołu Szkół Samorządowych	osoby			0	1016	1016
Stan realizacji wskaźnika	zgodnie z WNP za okres do 04.02.2013 r. (data wpływu: 03.06.2013 r.)	Statystyki Zespołu Szkół Samorządowych	osoby			0	950*	
	zgodnie ze stanem faktycznym	Statystyki Zespołu Szkół Samorządowych	osoby			0	950*	

*rok szkolny 2012/2013,

Ustalenia nt. wskaźników produktu:

Na podstawie przedstawionych dokumentów oraz przeprowadzonych oględzin na miejscu realizacji projektu stwierdzono, że wszystkie wskaźniki produktu wymienione ww. tabeli zostały osiągnięte w 100%. Dowodami na osiągnięcie wskaźników produktu są: faktury VAT, protokoły odbiorów, wyciągi bankowe, ewidencja środków trwałych, umowa o dofinansowanie projektu, sprawdzenie efektu rzeczowego projektu poprzez oględziny dokonane przez kontrolerów IZ RPOWP w dniu 25.06.2013 r.

Ustalenia nt wskaźników rezultatu:

1. Wskaźniki: „Liczba uczniów korzystających z infrastruktury wspartej w wyniku realizacji projektu”, „RPO - Liczba studentów i uczniów korzystających z infrastruktury wspartej w wyniku realizacji projektu”, „RPO - Liczba uczniów/studentów korzystających z wybudowanych/zmodernizowanych obiektów sportowych w ramach projektu”, „RPO - Liczba uczniów/studentów korzystających z zakupionego wyposażenia w ramach projektu”, we wniosku o dofinansowanie projektu zostały określone na poziomie 886 osób do osiągnięcia w 2013 r. Wskaźniki w roku szkolnym 2012/2013 r. zostały osiągnięte na poziomie 824 osób. Odchylenie Beneficjent uzasadnił niżem demograficznym, który miał wpływ na zmniejszenie liczby uczniów w roku szkolnym 2012/2013. Na potwierdzenie realizacji wskaźnika Beneficjent przedstawił zestawienie osób korzystających z obiektu w roku szkolnym 2012/2013, którego kopia stanowi załącznik do ostatniego wniosku o płatność.

2. Wskaźnik „RPO - Liczba osób korzystających ze zmodernizowanych obiektów wspartych w wyniku realizacji projektów” został określony umową o dofinansowanie na poziomie 1016 osób do osiągnięcia w 2013 r. Wskaźnik w roku szkolnym 2012/2013 r. został osiągnięty na poziomie 950 osób. Odchylenie wskaźnika Beneficjent uzasadnił niżem demograficznym, który miał wpływ na zmniejszenie liczby uczniów w roku szkolnym 2012/2013. Na potwierdzenie realizacji wskaźnika Beneficjent przedstawił zestawienie osób korzystających z obiektu w roku szkolnym 2012/2013, którego kopia stanowi załącznik do ostatniego wniosku o płatność.

W trakcie kontroli w dniu 25.06.2013 r. ustalono, że ilości uczniów oraz ilość uczniów, nauczycieli i personelu pomocniczego korzystających z obiektu sportowego nieznacznie spadła i w miesiącu czerwcu 2013 r. wynosiła 820 uczniów oraz 946 uczniów, nauczycieli i personelu pomocniczego.

Informacja nt. osób korzystających z obiektu sportowego w miesiącu czerwcu 2013 r. oraz wyjaśnienie Beneficjenta dotyczące wskaźników rezultatu stanowi **załącznik nr 6** do Informacji Pokontrolnej.

Poziom realizacji wskaźników na dzień sprawozdawczy do 04.02.2013 r. jest zgodny z wykazanym we wniosku Beneficjenta o płatność końcową nr WNP-RPPD.06.01.01-20-037/10-05.

III. ZGODNOŚĆ Z POLITYKAMI HORYZONTALNYMI

Beneficjent realizował projekt zgodnie z politykami horyzontalnymi. Oświadczenie Beneficjenta dot. polityk horyzontalnych stanowi **załącznik nr 7** do Informacji Pokontrolnej.

- Polityka równości szans (we wniosku o dofinansowanie: wpływ pozytywny). Z Sali gimnastycznej mogą korzystać wszyscy uczniowie.
- Polityka ochrony środowiska (we wniosku o dofinansowanie: wpływ neutralny).
- Polityka konkurencji (we wniosku o dofinansowanie: wpływ pozytywny). Beneficjent do wyłonienia wykonawcy zastosował Ustawę Pzp.
- Polityka efektywności energetycznej (we wniosku o dofinansowanie: wpływ pozytywny). Zastosowano energooszczędną instalację nawiewowo – wyciągową.
- Polityka społeczeństwa informacyjnego (we wniosku o dofinansowanie: wpływ neutralny).

Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych

1. Zgodnie z §8 ust. 1 Umowy o dofinansowanie Projektu Beneficjent zobowiązał się do zastosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych w zakresie w jakim ustawa ta ma zastosowanie do Beneficjenta. Beneficjent, jako jednostka sektora finansów publicznych w rozumieniu ustawy o finansach publicznych, był zobowiązany do stosowania ustawy Pzp. Zgodnie z umową o dofinansowanie w ramach projektu Beneficjent dokonał wyboru wykonawcy w oparciu o tryb przetargu nieograniczonego.
2. IZ RPOWP pismem nr RPO-V.433.9.1.1.2.2012 z dnia 12.11.2012 r. poinformowała Beneficjenta, iż na etapie weryfikacji dokumentacji w sprawie postępowania o zamówienie publiczne udzielone w trybie przetargu nieograniczonego nr ZSS-271.1.2012 „Wewnętrzny remont kapitalny Sali gimnastycznej przy Zespole Szkół Samorządowych w Dąbrowie Białostockiej wraz z wykonaniem instalacji wentylacyjnej oraz budową dachu nad częścią zaplecza” nie stwierdziła naruszenia Prawa zamówień publicznych. Postępowanie przetargowe przeprowadzono bez zastrzeżeń.
3. Poza zamówieniami udzielonymi w trybie przetargu nieograniczonego, Beneficjent na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy Prawo zamówień publicznych, poniósł koszty związane z:
 - a) opracowaniem dokumentacji projektowej,
 - b) opracowaniem projektu techniczno – budowlanego pod kątem dostosowania do planowanego zakresu inwestycji,
 - c) opracowaniem studium wykonalności,
 - d) pełnienia funkcji inspektora nadzoru budowlanego.

Beneficjent zamówienie dot. wykonania dokumentacji projektowej ppkt a) oraz zamówienie dot. opracowania projektu budowlanego pod kątem dostosowania do planowanego zakresu inwestycji ppkt b). potraktował jako jedno zadanie. W piśmie z 25.06.2013 r. wyjaśnił,

iż opracowanie projektu techniczno – budowlanego było dostosowaniem opracowanego wcześniej projektu budowlanego pod kątem planowanej inwestycji.

Ww. zamówienia przeprowadzono zgodnie z Zarządzeniem nr 52/07 z dnia 09.10.2007 r. oraz Zarządzeniem nr 2/10 z dnia 14.01.2010 r. Burmistrza Dąbrowy Białostockiej dot. zamówień nie przekraczających 14 000 euro, których kserokopie znajdują się przy WNP-RPPD.06.01.00-20-037/10-01.

Pismo z dnia 25.06.2013 r. dotyczące zamówień poniżej 14 000 euro wraz z protokołami wyboru najkorzystniejszych ofert stanowią **załącznik nr 8** do Informacji Pokontrolnej.

Zgodność dokumentacji postępowania z OOS

Beneficjent do umowy nr UDA-RPPD.06.01.00-20-037/10 z dnia 11.04.2012 r. załączył „zaświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000” jako załącznik Ib oraz „formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie OOS” jako załącznik nr 4 I a) z którego wynika, że projekt nie jest rodzajem przedsięwzięcia objętym Aneksiem II Dyrektywy Rady 85/337/EWG w sprawie oceny wpływu na środowisko naturalne. Beneficjent uzyskał Decyzję nr BGK. 7624-27/10 z dnia 29.04.2010 r. Burmistrza Dąbrowy Białostockiej umarzającą postępowanie w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla inwestycji. Kopie ww. dokumentów stanowią załącznik do Wniosku o dofinansowanie realizacji projektu. Beneficjent dysponował oryginałami dokumentów podczas kontroli na miejscu.

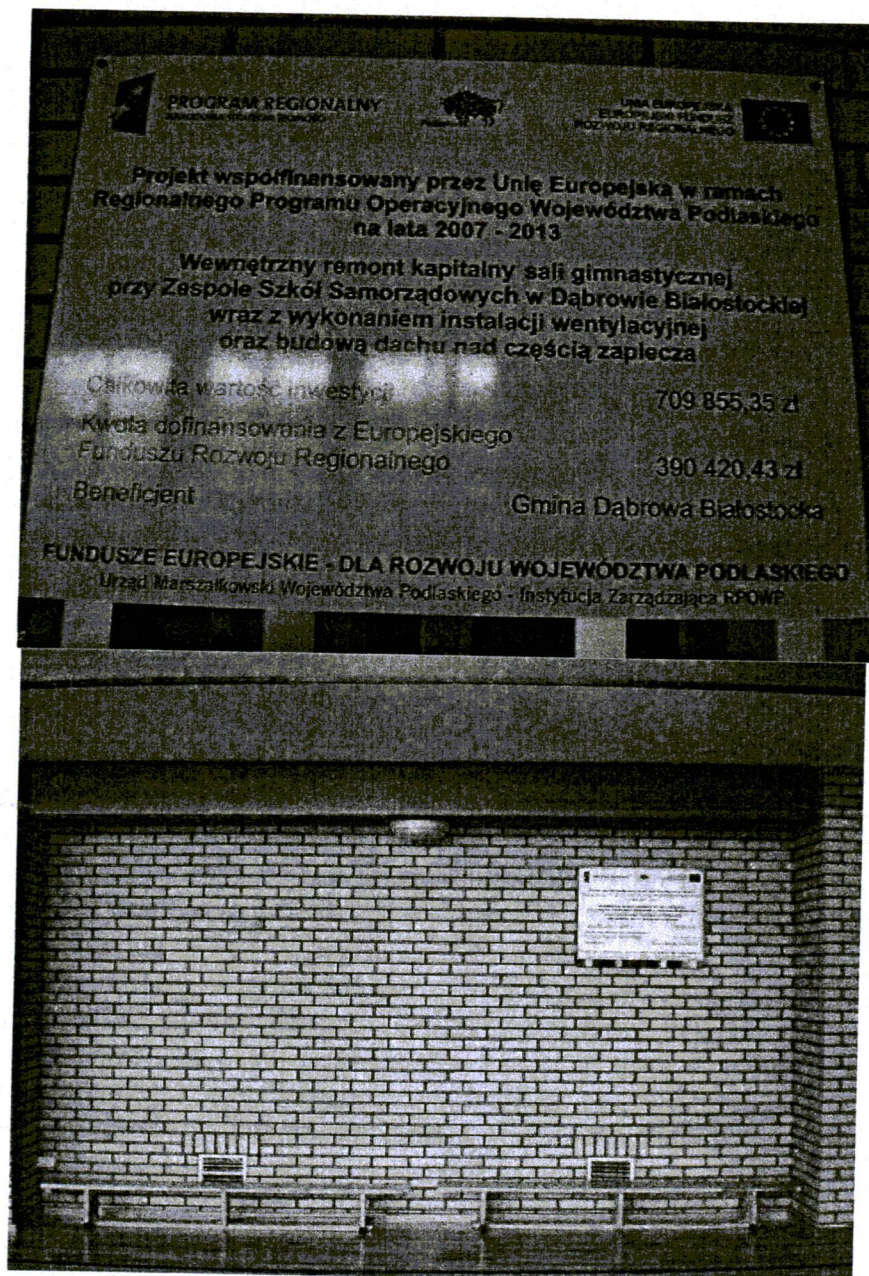
Pomoc Publiczna

1. Na zakupionym sprzęcie brak jest oznaczenia wskazującego na udział innych środków niż Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.
2. Opisy na fakturach nie wskazują na udział innych funduszy w finansowaniu przedsięwzięcia. Pomoc uzyskana w ramach Projektu przeznaczona została na nową inwestycję i wykorzystana została zgodnie z wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków. Na dzień rozpoczęcia kontroli Beneficjent utrzymuje inwestycję w okresie wymaganym rozporządzeniem (5 lat) od momentu jej zakończenia. Beneficjent poniósł wkład własny w wysokości co najmniej 25% wydatków objętych pomocą i oświadczył, że wkład własny nie pochodził z pomocy udzielonej w ramach innego Programu. Dofinansowanie otrzymane przez Beneficjenta nie przekracza maksymalnej intensywności pomocy liczonej jako stosunek ekwiwalentu dotacji brutto do wydatków kwalifikowalnych.
3. Beneficjent oświadczył, że projekt został sfinansowany wyłącznie z jednego funduszu Unii Europejskiej, tj. Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. projekt nie podlegał i nie podlega wsparciu z innych źródeł finansowania krajowych ani wspólnotowych, w tym w szczególności z innych programów operacyjnych w ramach Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia, *Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013*, Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013” i nie zachodzi przypadek nakładania się jakiegokolwiek wsparcia w kontrolowanym projekcie. Oświadczenie Beneficjenta o nienakładaniu się pomocy stanowi **załącznik nr 9** do Informacji Pokontrolnej. Zespół Kontrolujący stwierdził, że oryginały faktur nie zawierały adnotacji instytucji wdrażających PROW 2007 - 2013 o treści „Przedstawiono do refundacji w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata

2007-2013” ani adnotacji „Przedstawiono do refundacji w ramach Programu Operacyjnego Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013”.

IV. DZIAŁANIA INFORMACYJNE I PROMOCJA PROJEKTU

1. Beneficjent był zobowiązany zastosować obowiązkowe formy promocji w oparciu o art. 8 i 9 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006. Beneficjent zamieścił tablicę pamiątkową zgodnie z Wytycznymi Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 dla Beneficjentów w zakresie informacji i promocji.



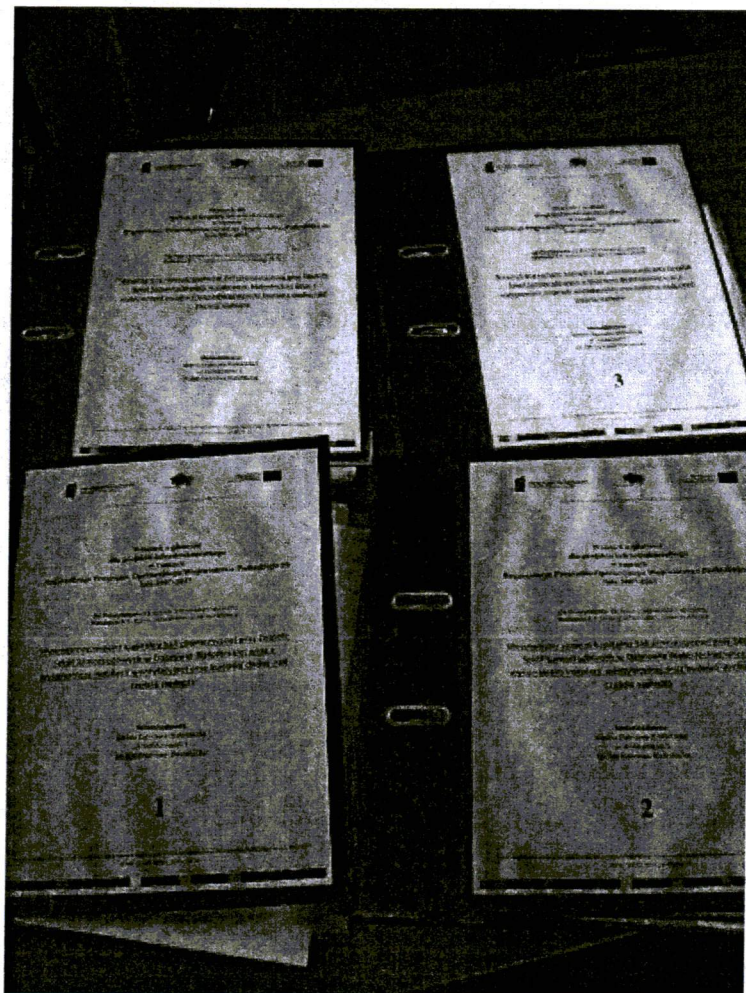
Tablica pamiątkowa na terenie szkoły

V. SPOSÓB PROWADZENIA I ARCHIWIZOWANIA DOKUMENTACJI PROJEKTU

1. Stosownie do zapisów § 15 ust. 2 umowy nr UDA-RPPD.06.01.00-20-037/10 o dofinansowanie projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa

Podlaskiego na lata 2007 – 2013 Beneficjent był zobowiązany do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu, zgodnie z art. 90 rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz postanowieniami Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiającego szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności.

2. W trakcie kontroli stwierdzono, że dokumentacja jest przechowywana w odrębnych segregatorach w siedzibie Beneficjenta. Beneficjent złożył oświadczenie na temat sposobu przechowywania i archiwizacji dokumentacji projektu. Oświadczenie stanowi **załącznik nr 10** do Informacji Pokontrolnej. Segregatory, w których przechowywano dokumentację Projektu były odpowiednio oznaczone. Wszystkie dokumenty były dostępne w siedzibie Beneficjenta.



Dokumentacja projektu

3. W trakcie kontroli przypomniano Beneficjentowi o obowiązku przechowywania wszystkich dokumentów związanych ze zrealizowanym projektem w celu zachowania wystarczającej ścieżki audytu (śladu rewizyjnego). Brak dokumentacji umożliwiającej stwierdzenie zachowania ścieżki audytu przez kontrole przeprowadzane przez inne uprawnione instytucje może skutkować niekwalifikowalnością wydatków jako niewłaściwie udokumentowanych.

VI. POZOSTAŁE USTALENIA

1. Projekt został zrealizowany zgodnie z Harmonogramem rzeczowo-finansowym realizacji Projektu (w PLN) stanowiącym załącznik nr 2 do umowy nr UDA-RPPD.06.01.00-20-037/10-00 o dofinansowanie projektu.
2. Beneficjent oświadczył, że realizowany projekt do dnia 25 czerwca 2013 r. nie był przedmiotem kontroli żadnej innej niż IZ RPOWP instytucji. Oświadczenie Beneficjenta stanowi **załącznik nr 11** do Informacji Pokontrolnej. Zespół kontrolujący poinformował Beneficjenta, że realizowany przez niego projekt może być przedmiotem kontroli innych upoważnionych instytucji.
3. Beneficjent poinformował kontrolujących, że w trakcie realizacji projektu nie stwierdzono i nie zgłaszano IZ RPOWP żadnych nieprawidłowości.

VII. PODSUMOWANIE

W trakcie kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień.
Wyniki kontroli: bez zastrzeżeń.

Integralną część niniejszej Informacji Pokontrolnej stanowią następujące załączniki, dostępne w Departamencie Zarządzania Regionalnym Programem Operacyjnym Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku:

- 1) Oświadczenie nt. kwalifikalności podatku VAT z dnia 25.06.2013 r.,
- 2) Oświadczenie Beneficjenta nt. zakupionych środków trwałych,
- 3) Kopia ewidencji środków trwałych,
- 4) Dokumentacja procesu budowlanego,
- 5) Oświadczenie dot. wyodrębnionej ewidencji księgowej wraz z załącznikami,
- 6) Wyjaśnienie Beneficjenta dotyczące wskaźników rezultatu,
- 7) Oświadczenie Beneficjenta nt. polityk horyzontalnych,
- 8) Pismo z dnia 25.06.2013 r. dotyczące zamówień poniżej 14 000 euro wraz z protokołami wyboru najkorzystniejszych ofert,
- 9) Oświadczenie Beneficjenta nt. nienakładania się pomocy,
- 10) Oświadczenie Beneficjenta w sprawie przechowywania i archiwizacji dokumentów,
- 11) Oświadczenie Beneficjenta nt. braku kontroli projektu przez inne instytucje.

Dokonano wpisu do książki kontroli Beneficjenta – 3/13

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym egzemplarzu dla każdej ze stron.

POUCZENIE:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie przez niego upoważnionej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem Informacji Pokontrolnej, uzasadnionych zastrzeżeń co do treści w niej zawartych i przekazanie ich na piśmie do jednostki kontrolującej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania/doręczenia Informacji Pokontrolnej. Zastrzeżenia do Informacji Pokontrolnej wraz z jednym egzemplarzem niezaakceptowanej Informacji Pokontrolnej kierownik jednostki kontrolowanej przesyła do jednostki kontrolującej.

W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną 14 dniowego terminu na zgłoszenie uwag kierownik jednostki kontrolującej może odmówić rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

21