



INFORMACJA POKONTROLNA

z kontroli problemowej

realizacji zadania w ramach RPO Województwa Kujawsko - Pomorskiego

Jednostka kontrolowana: **Gmina Sicienko**
ul. Mrotecka 9
86-014 Sicienko
REGON: 092350694
NIP: 5542657609

Kierownik kontrolowanej jednostki: Jan Wach – Wójt Gminy Sicienko

1. Kontrolę przeprowadził Zespół Kontrolujący w składzie:

- 1) Łukasz Gogoliński – Kierownik Zespołu Kontrolującego,
- 2) Jacek Buchholz,
- 3) Mariusz Wolski,

pracownicy Wydziału Kontroli Wdrażania EFRR, Departamentu Wdrażania EFRR Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko – Pomorskiego, na podstawie upoważnienia nr 512/2015 z dnia 25.08.2015 r.

2. Przebieg kontroli:

Kontrola na miejscu realizacji projektu w dniach 09 -10.09.2015 r. oraz na dokumentach w dniu 25.09.2015 r.

3. Przedmiotowy zakres kontroli:

Zrealizowanie projektu nr RPKP.02.03.00-04-025/12 pn. **„Termomodernizacja budynków Szkoły Podstawowej w Trzemiętowie”**.

4. Okres objęty kontrolą: 01.03.2012 r. – 31.12.2014 r.

Ustalenia kontroli

1. Opis stanu faktycznego i prawnego działalności jednostki kontrolowanej, stwierdzony w toku kontroli.

1.1 Status prawny jednostki kontrolowanej

Gmina Sicienko – wspólnota samorządowa.

1.2 RPO

Oś priorytetowa 2. Zachowanie i racjonalne użytkowanie środowiska

Działanie 2.3. Rozwój infrastruktury w zakresie ochrony powietrza

1.3 Umowa o dofinansowanie projektu w ramach RPO

Umowa nr WP-II-W.433.2.32.2013 z dnia 27.08.2013 r. o dofinansowanie w formie refundacji Projektu „Termomodernizacja budynków Szkoły Podstawowej w Trzemiętowie” nr RPKP.02.03.00-04-025/12 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi priorytetowej 2. Zachowanie i racjonalne użytkowanie środowiska, Działanie 2.3. Rozwój infrastruktury w zakresie ochrony powietrza Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2007-2013, zmieniona Anekssem nr 1 z dnia 31.08.2015 r.

Wartość ogółem: 383 911,78 zł

Wydatki kwalifikowane: 359 546,94 zł

Dofinansowanie: 269 660,20 zł

W tym UE: 269 660,20 zł

Wkład własny: 89 886,74 zł

% dofinansowania: 75 %

1.4 Realizacja zadania

Projekt został zrealizowany w całości. Realizacja projektu nastąpiła w okresie od 01.03.2012 r. do 31.12.2014 r. zgodnie z okresem kwalifikowalności wydatków.

Beneficjent przedstawił komplet dokumentów potwierdzających realizację projektu.

1.4.a Postęp

Kontrola w miejscach realizacji projektu potwierdziła wykonanie przez Beneficjenta zadań:

- inwestycji obejmującej wykonanie dokumentacji projektowej,
- robót budowlano-montażowych,
- nadzoru inwestorskiego.

Beneficjent przedstawił komplet dokumentacji potwierdzającej realizację zadania m.in. Decyzję Nr 1224/2012 pozwolenia na budowę z dnia 17.09.2012 r., Dziennik budowy nr 187/2014 wydany dnia 03.03.2014 r., Protokół nr 7011.4.6.2014 końcowego odbioru i przekazania do eksploatacji inwestycji budynków szkoły wraz z salą gimnastyczną, spisany dnia 27 listopada 2014 r., Decyzję PINB w Bydgoszczy z dnia 07.01.2015 r. nie zgłaszającego sprzeciwu do zawiadomienia o zakończeniu robót budowlanych zrealizowanych na podstawie decyzji o pozwoleniu na budowę, Powykonawczą Charakterystykę Energetyczną budynków szkoły i sali gimnastycznej, dokumentację powykonawczą, deklaracje zgodności, certyfikaty, instrukcje techniczne oraz gwarancje.

1.5 Procedury zamówień publicznych

Beneficjent w ramach realizowanego projektu przeprowadził jedno postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego, na podstawie przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych¹. Ponadto, Zamawiający udzielił czterech zamówień o wartości mniejszej od progu kwotowego określonego w art. 4 pkt 8 ww. ustawy.

1.6 Wskaźniki

1) Wskaźniki planowanych produktów:

- Liczba obiektów objętych termomodernizacją – 2 szt. w 2014 r.

Na podstawie umowy o dofinansowanie, przedłożonej przez Beneficjenta dokumentacji (faktury zakupów, ewidencja środków trwałych, protokołów odbioru) oraz wizji lokalnej, potwierdzono zrealizowanie ww. wskaźnika.

2) Wskaźniki planowanych rezultatów:

- Liczba obiektów użyteczności publicznej w których dokonano przekształcenia istniejących systemów ogrzewania w systemy bardziej przyjazne środowisku, ograniczające „niską emisję” – 2 szt. w 2015 r.

Beneficjent osiągnął wskaźnik na wymaganym poziomie. Dokumentami potwierdzającymi osiągnięcie ww. wskaźnika są: ewidencja środków trwałych, protokoły odbioru, dokumenty księgowe oraz wizja lokalna.

- Ilość zaoszczędzonej energii w wyniku realizacji projektów termomodernizacyjnych – 339,03 MWh/rok w 2015 r.

Ww. wskaźnik ma zostać osiągnięty do końca 2015 r.

- Zmiana emisji głównych zanieczyszczeń powietrza: dwutlenek siarki, tlenki azotu, pyły, dwutlenek węgla – 42,447 ton/rok w 2015 r.

Ww. wskaźnik ma zostać osiągnięty do końca 2015 r.

¹ Tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 907 ze zm.

3) Wskaźniki środowiskowe:

- Ilość zaoszczędzonej energii w wyniku realizacji projektów termomodernizacyjnych – 339,03 MWh/rok w 2015 r.

- Zmiana emisji głównych zanieczyszczeń powietrza: dwutlenek siarki, tlenki azotu, pyły, dwutlenek węgla – 42,447 ton/rok w 2015 r.

Ww. wskaźniki mają zostać osiągnięte do 2015 r.

1.7 Sprawozdawczość

Beneficjent złożył 5 wniosków o płatność z uzupełnioną część sprawozdawczą.

1.8 Wnioski o płatność

Wniosek o płatność Nr RPKP.02.03.00-04-025/12-01 z dnia 16.01.2014 r.,

Wniosek o płatność Nr RPKP.02.03.00-04-025/12-02 z dnia 22.04.2014 r.,

Wniosek o płatność Nr RPKP.02.03.00-04-025/12-03 z dnia 30.07.2014 r.,

Wniosek o płatność Nr RPKP.02.03.00-04-025/12-04 z dnia 17.10.2014 r.,

Wniosek o płatność końcowa Nr RPKP.02.03.00-04-025/12-05 z dnia 25.02.2015 r.,

1.9 Księgowania

Beneficjent prowadzi księgi rachunkowe na podstawie Zarządzenia Nr 56/2012 Wójta Gminy Sicienko z dnia 09.08.2012 r. w sprawie Zasad prowadzenia rachunkowości oraz zakładowego planu kont regulujących gospodarkę finansową w Urzędzie Gminy Sicienko.

Ewidencja księgowana dotycząca projektu była prowadzona na wyodrębnionym koncie analitycznym 080 o nazwie – „inwestycje”. Księgowanie wydatków poniesionych i rozliczonych w ramach projektu zostało dokonane w księgach rachunkowych Beneficjenta, a prowadzona wyodrębniona ewidencja księgowa w sposób przejrzysty, umożliwiała identyfikację poszczególnych operacji księgowych i bankowych przeprowadzonych dla wszystkich wydatków w ramach projektu. Kontrolą objęte zostały dokumenty finansowo-księgowe wskazane w tabelach 15 wniosków o płatność wraz z potwierdzeniami zapłaty. Środki trwałe zostały przyjęte do ewidencji środków trwałych dokumentami OT.

1.10 Zgodność realizacji Projektu z zasadami polityk wspólnotowych

Projekt został zrealizowany zgodnie z zasadami polityk wspólnotowych.

Realizacja projektu ma pozytywny wpływ na politykę zrównoważonego rozwoju (w tym ochrony środowiska) ponieważ zmniejszyła się ilość zużywanej energii cieplnej oraz ograniczona została „niska emisja” co przełożyło się na poprawę stanu środowiska naturalnego.

Realizacja projektu wywiera również pozytywny wpływ na politykę równych szans ze względu na brak ograniczeń dostępu bez względu na płeć, rasę, pochodzenie etniczne, religię, światopogląd, niepełnosprawność, wiek czy też orientację seksualną.

Projekt ma neutralny wpływ na politykę społeczeństwa informacyjnego.

1.11 Działania promocyjne

Beneficjent zrealizował działania promocyjne zgodnie z sekcją K wniosku o dofinansowanie tj. wykonał tablicę pamiątkową, oznakował dokumentację dotyczącą projektu oraz zamieścił na stronie internetowej Gminy Sicienko i w lokalnej prasie informację o realizacji inwestycji, dzięki wsparciu środków pochodzących z EFRR w ramach programu RPO WK-P. Realizacja powyższych działań została zweryfikowana na podstawie dokumentacji oraz wizji lokalnej.

1.12 Przechowywanie i archiwizacja

Dokumentacja związana z realizacją Projektu przechowywana jest w siedzibie Beneficjenta. Zgodnie z § 15 umowy o dofinansowanie projektu Beneficjent jest zobowiązany do przechowywania pełnej dokumentacji związanej z realizacją przedmiotowego projektu **co najmniej do dnia 31 grudnia 2020 r.**

1.13 Inne informacje (kontrole, audyty itp.)

Brak

2. Ocena kontrolowanej działalności, wynikająca z ustaleń opisanych w pkt. 1.1 – 1.13 a także sformułowanie ew. zaleceń pokontrolnych.

- I. W wyniku przeprowadzonego postępowania kontrolnego stwierdzono, że projekt został zrealizowany zgodnie z zakresem rzeczowym, kategoriami poszczególnych wydatków kwalifikowanych.
- II. Wskaźniki produktu zostały osiągnięte.
- III. Wskaźniki rezultatu zostały osiągnięte za wyjątkiem:
 - Ilość zaoszczędzonej energii w wyniku realizacji projektów termo modernizacyjnych,
 - Zmiana emisji głównych zanieczyszczeń powietrza: dwutlenek siarki, tlenki azotu, pyły, dwutlenek węgla,Nie osiągnięto tym samym wskaźników środowiskowych.
- IV. Beneficjent zrealizował wszystkie zamierzenia związane z promocją projektu.
- V. Wyodrębniono ewidencję księgową na potrzeby projektu.

2.1 Uwagi zespołu kontrolującego w zakresie kontroli prawidłowości realizacji ustawy Prawo zamówień publicznych:

Postępowanie o udzielenie zamówienia na „Termomodernizację budynków Szkoły Podstawowej w Trzemiętowie” - nr sprawy 271.10.2014.

Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 39-46 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych² - zwanej dalej ustawą. Wartość zamówienia była mniejsza od kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy.

Dokumentacja postępowania była przedmiotem weryfikacji na miejscu w Biurze Kontroli Wdrażania RPO WK-P (notatka służbowa z weryfikacji postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w kontekście stosowania prawa zamówień publicznych z dnia 11 grudnia 2014 r. sygn. WP-III.43.4.223.2014.MW). W wyniku ww. weryfikacji nie stwierdzono nieprawidłowości.

Z uwagi na ww. okoliczności oraz treść postanowienia zawartego w Instrukcji Wykonawczej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013, stanowiącej załącznik do uchwały Nr 14/138/08 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 21 lutego 2008 r. w sprawie przyjęcia Instrukcji Wykonawczej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013 ze zm., w przypadku, *gdy postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego było już objęte weryfikacją na wcześniejszym etapie (na dokumentach w siedzibie Biura Kontroli Wdrażania RPO), na kontroli planowej podlegają badaniu wyłącznie nowe okoliczności w sprawie, np. zawarte aneksy, przyczyny ewentualnego niedotrzymania terminu wykonania zamówienia*, kontrola przedmiotowego postępowania nastąpiła jedynie w zakresie ww. aspektów.

W wyniku kontroli postępowania nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ponadto, w ramach projektu udzielono następujących zamówień o wartości mniejszej od progu kwotowego określonego w art. 4 pkt 8 ww. ustawy.

a) zamówienie na wykonanie 2 tablic pamiątkowych wraz ze słupami i uchwytyami

Zamówienia udzielono Wykonawcy Czmuda Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Cena wykonania zamówienia wyniosła 1.160,78 zł.

W wyniku kontroli Zespół Kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości.

b) zamówienie na pełnienie nadzoru inwestorskiego

² Tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 907 ze zm.

Zamówienia udzielono Panu Adamowi Muellerowi prowadzącemu działalność gospodarczą pod nazwą Projektowanie i Nadzór Budowlany z siedzibą w Runowie Krajeńskim. Cena wykonania zamówienia wyniosła 4.200,00 zł.

W wyniku kontroli Zespół Kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości.

- c) zamówienie na wykonanie dokumentacji projektowej, kosztorysu inwestorskiego, specyfikacji technicznej wykonania i odbioru robót budowlanych, audytu energetycznego

Zamówienia udzielono Pani Ilonie Ignalewskiej prowadzącej działalność gospodarczą pod nazwą Przedsiębiorstwo Usługowe ABAKUS z siedzibą w Łochowie. Cena wykonania zamówienia wyniosła 15.129,00 zł. Zamówienia udzielono w dniu 29 maja 2012 r., tj. przed dniem złożenia wniosku o dofinansowanie projektu.

W wyniku kontroli Zespół Kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości.

- d) zamówienie na prace geodezyjne dla Gminy Sicienko w roku 2012

Zamówienia udzielono Panu Zbigniewowi Łanieckiemu oraz Panu Krzysztofowi Górskiemu prowadzącym wspólną działalność gospodarczą w formie spółki cywilnej pod nazwą Przedsiębiorstwo Usług Geodezyjno-Kartograficznych i Projektowych GRUNTIMAR z siedzibą w Bydgoszczy. Umowa w sprawie udzielenia przedmiotowego zamówienia została zawarta w dniu 28 grudnia 2011 r. W tym miejscu należy zaznaczyć, że nie wszystkie wydatki Gminy Sicienko dokonane na podstawie ww. umowy dotyczyły kontrolowanego projektu. Wydatków kwalifikowanych w ramach przedmiotowego projektu dotyczyło zlecenie z dnia 1 marca 2012 r. Nr GKOŚiR.6870.1.3.2012, które było skierowane do ww. wykonawców i zostało sporządzone w oparciu o ww. umowę. Przedmiotem zlecenia było wykonanie mapy sytuacyjno-wysokościowej dla celów projektowych obejmującej szkołę i salę gimnastyczną w Trzemiętowie. Kwota tych wydatków wyniosła 1.230,00 zł. Zamówienia udzielono przed dniem złożenia wniosku o dofinansowanie projektu.

W wyniku kontroli Zespół Kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości.

Zalecenia Pokontrolne

1. Beneficjent zobowiązany jest do końca 2015 roku do osiągnięcia wskaźników rezultatu „Ilość zaoszczędzonej energii w wyniku realizacji projektów termomodernizacyjnych”, „Zmiana emisji głównych zanieczyszczeń powietrza: dwutlenek siarki, tlenki azotu, pyły, dwutlenek węgla” na poziomach deklarowanych we wniosku o dofinansowanie oraz do poinformowania Dyrektora Departamentu Wdrażania EFRR o poziomie ich realizacji (przedstawienia

wymienionej we wniosku o dofinansowanie dokumentacji energetycznej) do dnia 31 stycznia 2016 r.

- Beneficjent zobowiązany jest do końca 2015 roku do osiągnięcia wskaźników środowiskowych „Ilość zaoszczędzonej energii w wyniku realizacji projektów termomodernizacyjnych”, „Zmiana emisji głównych zanieczyszczeń powietrza: dwutlenek siarki, tlenki azotu, pyły, dwutlenek węgla” na poziomie deklarowanym we wniosku o dofinansowanie oraz do poinformowania Dyrektora Departamentu Wdrażania EFRR o jego realizacji (przedstawienia wymienionej we wniosku o dofinansowanie dokumentacji energetycznej) do dnia 31 stycznia 2016 r.

W przypadku nieosiągnięcia do końca 2015 r. ww. wskaźników na deklarowanych poziomach konieczne będzie zastosowanie Metodologii obliczania korekty kwoty dofinansowania.

Uwagi końcowe

Nie zachodzą przesłanki do wstrzymania płatności końcowej.

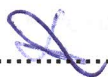
Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli kontrolowanej jednostki.

Na tym informację zakończono sporządzając ją w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden otrzymuje Jednostka Kontrolowana.

Informację sporządzono: Toruń, dnia 30.09.2015 r.

Kontrolujący:

1. Łukasz Gogoliński



2. Jacek Buchholz



3. Mariusz Wolski



Jednostka Kontrolowana:

WÓJT

mgr Jan Wach

Gmina Sicienko
ul. Mrotecka 9
86-014 Sicienko
woj. kujawsko-pomorskie