



Informacja pokontrolna 1/RPMA.05.01.00-14-5517/16

(nr kolejny)(nr umowy o dofinansowanie)

CZĘŚĆ A – INFORMACJE FORMALNE

1. Numer kontroli: 1.

2. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

- Art.22 ust.1 pkt.1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020 oraz Wytyczne Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014 – 2020;
- Wytyczne Instytucji Zarządzającej w zakresie zasad przeprowadzania kontroli w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014-2020,
- § 17 Umowy o dofinansowanie,
- Upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr 1/RPMA.05.01.00-14-5517/16 z dn. 26.05.2018 r.

3. Nazwa jednostki kontrolującej: Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych.

4. Skład Zespołu kontrolującego:

- Andrzej Niedziółka – Kierownik Zespołu kontrolującego,
- Agnieszka Walesiak - Członek Zespołu kontrolującego.

5. Termin kontroli: 09 - 11.07.2018 r.

6. Rodzaj kontroli: w siedzibie beneficjenta i w miejscach realizacji projektu – w trakcie realizacji projektu.

7. Tryb kontroli: planowa.

8. Okres objęty kontrolą: 13.06.2017r. (data wszczęcia kontrolowanego postępowania) – 11.07.2018 r. (ostatni dzień kontroli).

9. Nazwa oraz adres jednostki kontrolowanej/beneficjenta:

Gmina Siennica, ul. Kołbielska 1, 05-332 Siennica.

10. Jednostkę kontrolowaną reprezentował:

- Grzegorz Zieliński – Wójt Gminy Siennica.

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

- Piotr Strzelec – Podinspektor ds. bieżącego utrzymania dróg i pozyskiwania środków zewnętrznych,
- Bożena Rybacka – Inspektor ds. księgowości budżetowej.

12. Nazwa kontrolowanego projektu (priorytet, działanie, nazwa projektu, numer umowy o dofinansowanie):

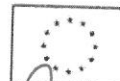


Fundusze Europejskie
Program Regionalny

J

MAZOWSZE.
serce Polski

Unia Europejska
Europejski Fundusz
Rozwoju Regionalnego



Atalut

A

- Oś Priorytetowa V: Gospodarka przyjazna środowisku,
- Działanie 5.1: Dostosowanie do zmian klimatu,
- Poddziałanie: 2.1.1 - E -usługi dla Mazowsza,
- Nazwa projektu: „Poprawa bezpieczeństwa na terenie gminy Siennica poprzez zakup średniego pojazdu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Siennica”,
- Numer umowy: RPMA.05.01.00-14-5517/16.

13. Zakres kontroli:

Rzeczowa i finansowa realizacja projektu w tym prawidłowość przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówień. W ramach kontroli w trakcie realizacji Projektu przeprowadzone zostały m.in. następujące czynności:

- weryfikacja realizacji dostaw i usług współfinansowanych w ramach projektów, w odniesieniu do wydatków rozliczanych we wnioskach o płatność,
- sprawdzenie czy faktyczny stan realizacji projektu jest zgodny z umową o dofinansowanie i odpowiada informacjom ujętym we wnioskach o płatność,
- weryfikacja faktycznego poniesienia wydatków rozliczanych we wnioskach o płatność oraz ich zgodności z programem operacyjnym oraz zasadami unijnymi i krajowymi,
- kontrola osiągniętych do dnia kontroli wskaźników produktu i rezultatu.
- kontrola rozliczeń finansowych obejmująca: weryfikację zgodności kopii dokumentacji złożonej przy wniosku o płatność z oryginałami tych dokumentów, sprawdzenie ścieżki finansowo – księgowej na kompletach dokumentów księgowych złożonych przy wniosku o płatność, sprawdzenie czy prowadzona jest wyodrębniona ewidencja księgową wydatków poniesionych w związku z realizacją Projektu;
- kontrola wywiązania się Beneficjenta z obowiązków informacji i promocji projektu;
- weryfikacja zakończonych do dnia kontroli zamówień publicznych związanych z realizacją projektu pod względem zgodności z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych oraz zasadą konkurencyjności określoną w umowie o dofinansowanie i dokumentach programowych, które nie podlegały wcześniejszej weryfikacji.

14. Informacje na temat wielkości i sposobu doboru próby dokumentów do kontroli:

100% dokumentacji zgodnie z zakresem kontroli.

CZĘŚĆ B – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

Pouczenie o prawach stron

Przed rozpoczęciem kontroli Kierownik Zespołu kontrolującego poinformował beneficjenta o prawach kontrolujących wynikających z postanowień § 17 umowy o dofinansowanie projektu. Na zakończenie kontroli beneficjent został poinformowany o terminie przesłania informacji pokontrolnej oraz o prawie oraz terminie wniesienia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej.

1. Zgodność projektu z umową i wnioskiem o dofinansowanie projektu

W dniu 30.01.2017 r. została zawarta umowa nr RPMA.05.01.00-14-5517/16-00 pomiędzy Mazowiecką Jednostką Wdrażania Programów Unijnych, a beneficjentem – Gminą Siennica.

Do umowy zawarto aneks nr RPMA.05.01.00-14-5517/15-01 z dn. 18.08.2017 r.

2. Cel projektu

Celem projektu jest zakup i dostawa .

Rzeczowa realizacja projektu

Realizowany projekt polegał na zakupie średniego samochodu ratowniczo – gaśniczego wraz z dodatkowym wyposażeniem:

- pompa pożarnicza,
- zestaw ratownictwa technicznego,
- zestaw ratownictwa medycznego,
- agregat prądowórczy.

W dn. 10.07.2018 r. Zespół kontrolujący dokonał oględzin w miejscu realizacji projektu.

Sporządzony został Protokół oględzin oraz dokumentacja fotograficzna, stanowiące załączniki do Akt kontroli.

2.1 Weryfikacja dokumentów dotyczących rzeczowej realizacji projektu

Kontrolujący dokonali weryfikacji dokumentów dotyczących zrealizowanej inwestycji.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie Protokołu zdawczo-odbiorczego z dn. 11.09.2017 r.

Rzeczowa realizacja projektu została zrealizowana w całości.

2.2 Zgodność projektu z wymogami w zakresie ochrony środowiska:

Nie dotyczy.

3. Wskaźniki realizacji projektu

3.1 Wskaźniki produktu

Nazwa wskaźnika	Jednostka miary wskaźnika	Wartość wskaźnika	Wartość osiągnięta do czasu kontroli	Źródło potwierdzające osiągnięcie wskaźnika
Liczba zakupionego sprzętu specjalistycznego ratowniczo-gaśniczego	szt.	4	4	Protokół zdawczo - odbiorczy
Liczba zakupionych wozów pożarniczych wyposażonych w sprzęt do prowadzenia akcji ratowniczych i usuwania skutków katastrof	szt.	1	1	Protokół zdawczo - odbiorczy
Liczba jednostek służb ratowniczych doposażonych w sprzęt do prowadzenia akcji ratowniczych i usuwania skutków katastrof	szt.	1	1	Protokół zdawczo - odbiorczy

3.2 Wskaźniki rezultatu

Nazwa wskaźnika	Jednostka miary wskaźnika	Zakładana wartość docelowa	Wartość osiągnięta do czasu kontroli	% stopień realizacji wskaźnika do czasu	Źródło potwierdzające osiągnięcie wskaźnika
Liczba ludności odnoszących korzyści ze środków ochrony przeciwpowodziowej	osoby	7 322,00	7 388,00	100%	Dane Urzędu Gminy Siennica.
Liczba ludności odnoszących korzyści ze środków ochrony przed pożarami lasów	osoby	7 322,00	7 388,00	100%	Dane Urzędu Gminy Siennica.

4. Wspólnotowe polityki horyzontalne

Określenie polityki	Deklarowany przez beneficjenta wpływ projektu na daną politykę	Uwagi kontrolujących
Zrównoważony rozwój	<i>Pozytywny</i>	Bez uwag
Równość szans i niedyskryminacja	<i>Pozytywny</i>	Bez uwag
Równouprawnienie płci	<i>Pozytywny</i>	Bez uwag

5. Weryfikacja prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych w ramach Projektu

Celem kontroli w ww. zakresie była weryfikacja czy podczas realizacji Projektu zrealizowano działania promocyjne zapewniające informowanie społeczeństwa o dofinansowaniu Projektu przez Unię Europejską (UE), zgodnie z wymogami wskazanymi w:

- Rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego mi Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L 348 z 20.12.2013 r., str. 320, z późn. zm.),

- Załączniku nr 5 do umowy o dofinansowanie pn. „Obowiązki informacyjne beneficjenta realizującego projekty w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020”.

Podczas kontroli odnotowano następujące działania informacyjno-promocyjne:

- Plakat informacyjny umieszczony na tablicy ogłoszeń w holu głównym Urzędu Gminy,
- Zakupiony sprzęt oznaczono naklejkami informującymi o dofinansowaniu,

F

N

- Informacja na stronie internetowej beneficjenta:
(http://siennica.samorzad.pl/index.php?id=28&n_id=545#).

6. Weryfikacja prawidłowości archiwizacji/przechowywania dokumentacji dotyczącej Projektu

Dokumentacja Projektu przechowywana i archiwizowana jest w Urzędzie Gminy Siennica, ul. Kołbielska 1, 05-332 Siennica w oznaczonych segregatorach i jest zabezpieczona przed uszkodzeniem bądź zniszczeniem.

7. *Finansowa realizacja projektu*

7.1 *Wydatki w ramach Umowy o dofinansowanie*

Wartość ogółem (zł) – 872 685,00 zł,
Wydatki kwalifikowalne (zł) – 862 873,00 zł,
Wartość dofinansowania (zł) – 339 971,96 zł,
Wkład UE (zł) - 339 971,96 zł,
Wkład własny (zł) - 532 713,04 zł,
% dofinansowania – 39,40 %

7.2 *Wnioski o płatność*

Skontrolowano wydatki przedstawione przez beneficjenta we wnioskach o płatność:

Numer wniosku o płatność	Za okres do	Rodzaj wniosku
RPMA.05.01.00-14-5517/16-001	21.06.2016 r.	Refundacja
RPMA.05.01.00-14-5517/16-002	11.09.2017 r.	Refundacja + końcowy

7.3 *Dokumenty rozliczone w projekcie*

Skontrolowano oryginały wszystkich dowodów księgowych, przedstawionych przez beneficjenta we wnioskach o płatność. Wykaz skontrolowanych dowodów księgowych potwierdzających fakt poniesienia określonego kosztu kwalifikowanego związanego z realizowanym projektem został załączony do Akt kontroli.

Wszystkie oryginały dokumentów zostały opatrzone adnotacją „Skontrolowano przez IP” wraz datą i podpisem osoby kontrolującej. Oryginały faktur zawierają informację o współfinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPO WM 2014-2020. Faktury posiadają niezbędne opisy dotyczące kosztów kwalifikowanych.

Nie stwierdzono rozbieżności między przedłożonymi razem z wnioskami o płatność przez beneficjenta kopiami a oryginałami dokumentów księgowych.

Kontrola dokumentów księgowych nie stwierdziła rozliczania tych samych wydatków w różnych projektach.

Nie stwierdzono finansowania wydatków rozliczanych w przedmiotowym projekcie w innym działaniu lub programie.

Nie występują faktury korygujące.

Nie występują duplikaty faktur.

Zespół kontrolujący potwierdził terminową realizację płatności z tytułu dowodów księgowych przedstawionych do refundacji w ramach projektu.

7.4 Wyodrębnione konta bankowe

Beneficjent prowadzi wyodrębnione rachunki bankowe:

56 9226 0005 0045 0212 2000 0590 – konto do zaliczek,

29 9226 0005 0045 0212 2000 0300 – konto dla środków własnych i refundacji.

7.5 Wyodrębniona ewidencja księgową

Wyodrębniona ewidencja dla operacji finansowych związanych z realizacją projektu została wprowadzona Załącznikiem nr 1 z dn. 26.09.2016 r. (pkt 4 ust. II Obsługa księgową – ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, ewidencja księgową i sprawozdawczość) do Zarządzenia Nr OK.120.19.2016 z dn. 26.09.2016 r. w sprawie zasad rachunkowości, procedur zarządzania realizacją projektu, przechowywania i archiwizowania dokumentacji, kontroli finansowej w zakresie realizacji Projektów Unijnych.

W celu zapewnienia odpowiedniego udokumentowania operacji związanych z realizowanym projektem jest prowadzona ewidencja zdarzeń na kontach służących do obsługi projektu. Na potrzeby projektu wydzielone zostały odrębne konta syntetyczne w zakresie ewidencji środków unijnych i środków własnych z końcówką 54.

7.6 Kwalifikowalność VAT

VAT w projekcie jest wydatkiem kwalifikowalnym.

8. Kontrola zgodności projektu z warunkami działania / programu

Projekt jest zgodny z warunkami działania / programu.

9. Weryfikacja poprawności udzielania pomocy publicznej

Projekt jest realizowany bez pomocy publicznej.

10. Zgodność wydatków w projekcie z przepisami krajowymi (w szczególności ustawą Prawo zamówień publicznych) i unijnymi w zakresie udzielania zamówień publicznych

- pozycja nr 2 Harmonogramu zamówień w ramach projektu: „Zakup wraz z dostawą średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego z dodatkowym wyposażeniem dla OSP w Siennicy”. (sygn.: IR.271.10.2017).

Podstawa prawna: Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Pzp (Dz. U. z 2015 r. poz. 2164 z późn. zm.).

Nazwa zamówienia z ogłoszenia:	Poprawa bezpieczeństwa na terenie gminy Siennica poprzez zakup średniego pojazdu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Siennica
Sygnatura postępowania:	IR.271.10.2017
Nazwa zamawiającego:	Gmina Siennica
Publikator:	B. Z. P.
Numer ogłoszenia o zamówieniu:	531912-N-2017
Data wszczęcia postępowania:	13.06.2017r.
Tryb udzielenia zamówienia:	Przetarg nieograniczony
Rodzaj zamówienia:	Dostawy
Szacunkowa wartość zamówienia:	695 000,00 zł (co stanowi równowartość 166 471,05 euro)

J

A

Numer kontraktu (umowy z wykonawcą):	IR.271.10.2017
Data podpisania kontraktu:	06.07.2017 r.
Nazwa wykonawcy:	Stolarczyk Mirosław Technologia Pożarnicza, ul. Ks. Piotra Ściegiennego 268A, 25-116 Kielce
Wartość kontraktu:	864 075,00 zł (brutto)
Wysokość kosztów kwalifikowalnych:	864 075,00 zł (zgodnie z oświadczeniem beneficjenta)

Do zakończenia kontroli nie zostały zawarte żadne aneksy zmieniające umowy zawarte w ramach projektu.

11. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności

Zgodnie z przedstawionym przez beneficjenta podczas kontroli „Harmonogramem zamówień w ramach projektu”, w projekcie nie były realizowane zamówienia w oparciu o zasadę konkurencyjności.

12. Poprawność udzielania zamówień w przypadku wydatków o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto włącznie:

Zgodnie z przedstawionym przez beneficjenta podczas kontroli „Harmonogramem zamówień w ramach projektu”, w projekcie nie były realizowane zamówienia o wartości od 20 tys. zł do 50 tys. zł netto.

13. Spis dokumentów przekazanych jednostce kontrolującej

- 1) Oświadczenie o sposobie reprezentacji Kontrolowanego podczas kontroli,
- 2) Informacja o prawach i obowiązkach kontrolującego i kontrolowanego,
- 3) Harmonogram zamówień w ramach projektu,
- 4) Oświadczenie o wysokości kosztów kwalifikowalnych,
- 5) Wykaz umów i aneksów zawartych w ramach projektu,
- 6) Oświadczenie o terminowym regulowaniu płatności,
- 7) Oświadczenie duplikatach i korektach faktur,
- 8) Oświadczenie o braku aneksów do umów w projekcie,
- 9) Oświadczenie o wydzieleniu ewidencji księgowej dla projektu,
- 10) Kopia Zarządzenia Nr OK.120.19.2016 z dn. 26.09.2016 r.,
- 11) Kopia zestawienia „Statystyka ludności”,
- 12) Zestawienie dokumentów rozliczonych w ramach projektu,
- 13) Oświadczenie o kompletności dokumentacji przekazanej do kontroli.

Wymienione w treści Informacji pokontrolnej dowody kontroli dostępne są do wglądu w Wydziale Kontroli Projektów EFRR Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych, ul. Jagiellońska 74, 03-301 Warszawa.

CZĘŚĆ C – OCENA STANU FAKTYCZNEGO, WYKRYTE UCHYBIENIA, NIEPRAWIDŁOWOŚCI ORAZ ICH EWENTUALNE SKUTKI FINANSOWE

1. OCENASTANU FAKTYCZNEGO

1.1. Zgodność projektu z umową i wnioskiem o dofinansowanie projektu




Projekt jest realizowany zgodnie z zawartą umową i wnioskiem o dofinansowanie.

1.2. Cel projektu

Cele projektu są zgodne z zawartą umową i wnioskiem o dofinansowanie.

1.3. Rzeczowa realizacja projektu

Rzeczowa realizacja jest projektu zgodna z zawartą umową i wnioskiem o dofinansowanie.

1.4. Wskaźniki produktu i rezultatu

Przedstawione dokumenty i dokonane oględziny potwierdzają że wszystkie wskaźniki projektu zostały osiągnięte.

1.5. Wspólnotowe polityki horyzontalne

Projekt jest realizowany zgodnie z politykami horyzontalnymi określonymi we wniosku o dofinansowanie.

1.6. Weryfikacja prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych w ramach Projektu

Projekt w zakresie prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie.

1.7. Weryfikacja prawidłowości archiwizacji/przechowywania dokumentacji dotyczącej Projektu

Projekt w zakresie prawidłowości archiwizacji/przechowywania dokumentacji jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie.

1.8. Finansowa realizacja projektu

Finansowa realizacja projektu jest zgodna z umową i wnioskiem o dofinansowanie.

Beneficjent prowadzi wyodrębnione dla projektu rachunki bankowe.

W ramach projektu płatności były realizowane z konta wskazanego w umowie o dofinansowanie.

1.9. Kontrola zgodności projektu z warunkami działania / programu

Realizowany projekt jest zgodny z warunkami działania / programu.

1.10. Weryfikacja poprawności udzielania pomocy publicznej

Projekt jest realizowany bez pomocy publicznej.

1.10.1. Zgodność wydatków w projekcie z przepisami krajowymi (w szczególności ustawą Prawo zamówień publicznych) i unijnymi w zakresie udzielania zamówień publicznych

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego zostało przeprowadzone zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych.

1.11. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności: nie dotyczy.

1.13.1. Poprawność udzielania zamówień w przypadku wydatków o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto włącznie: nie dotyczy.

1. **STWIERDZONE UCHYBIENIA:** nie stwierdzono.
2. **STWIERDZONE NIEPRAWIDŁOWOŚCI:** nie stwierdzono.
3. **STWIERDZONA KWOTA NIEPRAWIDŁOWOŚCI:** nie stwierdzono.



Akceptuję informację pokontrolną nie wnosząc zastrzeżeń/z zastrzeżeniami do części A / B / C* stanowiącymi załączniki:

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.

1. Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może zgłosić w terminie 14 dni od dnia doręczenia informacji pokontrolnej uzasadnione zastrzeżenia do ustaleń zawartych w części A, B i C przedmiotowej informacji.
2. Zastrzeżenia do informacji pokontrolnej wraz z zaakceptowanym w pozostałym zakresie jednym egzemplarzem informacji pokontrolnej kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba upoważniona przesyła do jednostki kontrolującej.
3. Jeżeli jednostka kontrolowana nie zgłasza zastrzeżeń do informacji pokontrolnej, kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona podpisuje przestaną informację pokontrolną i przekazuje ją do jednostki kontrolującej w terminie do 14 dni od dnia doręczenia.
4. W przypadku przekroczenia terminu określonego w pkt. 1 kierownik jednostki kontrolującej odmawia rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

Jednostka kontrolowana:

Jednostka kontrolująca:

Mazowiecka Jednostka

Wdrażania Programów Unijnych

12.07.2018r.

(Data, imię i nazwisko, stanowisko)

Główny Specjalista
Andrzej Niedziółka

WÓJT
Grzegorz Zieliński

23.07.2018r.

(Data, imię i nazwisko)

12.01.2018r. Główny Specjalista
Agnieszka Walesiak

(Data, imię i nazwisko, stanowisko)

