



Wałbrzych, dnia 03 lipca 2019 r.

DKO.441.158.2019
Nr DKO.442.110.2018
Nr kontroli 137/2019
Oryginał

INFORMACJA POKONTROLNA
z kontroli rzeczowo-finansowej realizacji projektu
nr RPDS.03.03.04-02-0017/16

I. Informacje ogólne

1. **Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:**
 - a) § 18 umowy o dofinansowanie;
 - b) art. 22 ust. 2 pkt 2 lit b) ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2018 poz. 1431 ze zm).
2. **Numer projektu:** RPDS.03.03.04-02-0017/16
3. **Umowa:** nr RPDS.03.03.04-02-0017/16-00 z dnia 09.08.2017 r., aneks nr RPDS.03.03.04-02-0017/16-01 z dnia 28.08.2018 r., aneks nr RPDS.03.03.04-02-0017/16-01 z dnia 13.12.2018 r.
4. **Tytuł projektu:** „Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej przy ul. Powstańców 3 w Jaworzynie Śląskiej”
5. **Priorytet:** Oś Priorytetowa nr 3 „Gospodarka niskoemisyjna”.
6. **Działanie/Schemat:** 3.3 „Efektywność energetyczna w budynkach użyteczności publicznej i sektorze mieszkaniowym”.
7. **Pełna nazwa podmiotu kontrolowanego (Beneficjenta) i NIP:** Gmina Jaworzyna Śląska, NIP: 8842365203
8. **Adres podmiotu kontrolowanego (kod, miejscowość, ul.):** ul. Wolności 9, 58-140 Jaworzyna Śląska
9. **Adres lokalizacji projektu (kod, miejscowość, ul.):** Budynek użyteczności publicznej, ul. Powstańców 3 Jaworzyna Śląska
10. **Rodzaj kontroli:** planowa
11. **Kontrola:** w miejscu realizacji projektu
12. **Okres objęty kontrolą:** 16.06.2016 r.-26.06.2019 r.
13. **Faktyczna data rozpoczęcia kontroli:** 26.06.2019 r.
14. **Faktyczna data zakończenia kontroli:** 26.06.2019 r.
15. **Skład zespołu kontrolującego:**

Lp.	Imię nazwisko	Funkcja	Upoważnienie nr	Data wystawienia Upoważnienia
1.	Alicja Surgieniewicz	Kierownik Zespołu kontrolującego	15/2017	23.02.2017
2.	Ewelina Dalecka	Członek Zespołu kontrolującego	14/2017	23.02.2017

16. **Podczas kontroli wyjaśnień ze strony podmiotu kontrolowanego udzielali:**

Lp.	Imię nazwisko	Stanowisko służbowe
1.	Justyna Chrebeła	Pracownik Beneficjenta

II. Przeprowadzone czynności kontrolne

Celem przeprowadzonej kontroli było sprawdzenie postępu rzeczowo-finansowego projektu, w tym weryfikacja faktycznego poniesienia wydatków, ich kwalifikowalności, dostarczenia współfinansowanych towarów i usług oraz stopień realizacji planowanych wskaźników oraz celów projektu. Zakresem kontroli objęto ponadto

INSTYTUCJA POŚREDNICZĄCA AGLOMERACJI WAŁBRZYSKIEJ

ul. J. Słowackiego 23A, 58-300 Wałbrzych

tel. (74) 84 74 150 faks (74) 84 74 151

ipaw@ipaw.walbrzych.eu www.ipaw.walbrzych.eu www.ipaw.walbrzych.eu/bip



prawidłowość wywiązywania się jednostki kontrolowanej z obowiązków w zakresie informacji i promocji. Kontrola obejmowała ponadto weryfikację zgodności projektu i poniesionych wydatków z przepisami prawa krajowego i wspólnotowego, w tym w obszarze pomocy publicznej, ochrony środowiska oraz zamówień publicznych, a także postanowieniami Umowy o dofinansowanie projektu.

III. Wnioski i ustalenia z kontroli

- X **W toku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości lub uchybień.**
- W toku kontroli stwierdzono uchybienia, które wymagają działań pokontrolnych.
- W toku kontroli stwierdzono nieprawidłowości, które wymagają działań pokontrolnych.
- W toku kontroli stwierdzono nieprawidłowości, które nie wymagają działań pokontrolnych.
- Inne ustalenia kontrolne:

W dniu 26.06.2019 r. przeprowadzono kontrolę rzeczowo-finansowej realizacji projektu w siedzibie Beneficjenta oraz w miejscu realizacji projektu, którego przedmiotem były:

- 1) Termomodernizacja budynku przy ul. Powstańców nr 3 w Jaworzynie Śląskiej;
- 2) Promocja projektu.

1. Informacja na temat postępu rzeczowo-finansowy projektu oraz kwalifikowalność wydatków

Na dzień kontroli na miejscu stwierdzono, że projekt pod względem rzeczowym został zakończony. Roboty budowlane założone do wykonania w projekcie zostały zrealizowane i prawidłowo udokumentowane przez Beneficjenta, zgodnie z umową i wnioskiem o dofinansowanie projektu. Przedstawiono protokoły odbioru robót budowlanych i usług towarzyszących. Rzeczowa realizacja projektu udokumentowana została w sposób prawidłowy.

W ramach czynności kontrolnych ustalono, że Beneficjent realizuje obowiązki w zakresie dokumentowania działań związanych z realizacją projektu oraz przechowuje dokumenty związane z realizacją projektu w sposób uporządkowany, w opisanych segregatorach umożliwiającym łatwą ich weryfikację, do których dostęp mają jedynie osoby zaangażowane w realizację projektu. Na potrzeby kontroli dokumenty potrzebne do oceny rzeczowo-finansowej realizacji projektu, w tym w szczególności świadczące o rzeczywistym i prawidłowym poniesieniu wydatków, były dostępne w siedzibie Beneficjenta.

W trakcie kontroli, w zakresie badania wyżej opisanych dokumentów, zespół kontrolujący ustalił, że: wszystkie kopie faktur, załączone przez Beneficjenta do wniosków o płatność są zgodne z oryginałami faktur posiadanymi przez Beneficjenta i przedstawionymi w trakcie kontroli na miejscu, płatności ww. dokumentów dokonane były w formie przelewu bankowego, co zostało potwierdzone odpowiednimi dokumentami księgowymi, faktury załączone przez Beneficjenta do wniosku o płatność zostały opieczątowane w trakcie kontroli pieczęcią o treści: „Skontrolowano w ramach RPO WD 2014 – 2020 – ZIT AW”.

W zakresie rzeczowo-finansowym oraz poniesionych wydatków kwalifikowanych projekt został zrealizowany zgodnie z umową o dofinansowanie projektu, bez zastrzeżeń.

2. Informacje na temat stopnia osiągnięcia zakładanych wskaźników.

Zgodnie z umową o dofinansowanie projektu przyjęto dwa wskaźniki produktu oraz trzy wskaźniki rezultatu dla projektu. Stan realizacji wskaźników: wszystkie wskaźniki produktu i rezultatu zostały osiągnięte.

3. Informacja na temat wypełniania zobowiązań w zakresie archiwizacji oraz informacji i promocji

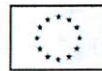
Zgodnie z § 21 Umowy o dofinansowanie projektu Beneficjent zobowiązał się do zapewnienia informowania społeczeństwa o współfinansowaniu i realizacji projektu przez Unię Europejską oraz o osiągniętych produktach

INSTYTUCJA POŚREDNICZĄCA AGLOMERACJI WAŁBRZYSKIEJ

ul. J. Słowackiego 23A, 58-300 Wałbrzych

tel. (74) 84 74 150 faks (74) 84 74 151

ipaw@ipaw.walbrzych.eu www.ipaw.walbrzych.eu www.ipaw.walbrzych.eu/bip



i rezultatach projektu zgodnie z zapisami rozporządzenia ogólnego i Rozporządzenia Wykonawczego Komisji (UE) nr 821/2014 z dnia 28 lipca 2014 r. (Dz. Urz. UE L 223 z 29.07.2014, s. 7, z późn. zm.) oraz zgodnie z instrukcjami i wskazówkami zawartymi w Załączniku nr 14 do Umowy.

Skontrolowano realizację projektu - dokonano oględzin w zakresie wypełniania zobowiązań na temat informacji i promocji projektu. W miejscu realizacji projektu znajdują się tablice informacyjne w zakresie zrealizowanego projektu.

Ponadto, w ramach czynności kontrolnych w zakresie działań informacyjno-promocyjnych, kontrolujący stwierdzili, że dokumentacja dotycząca projektu zawiera obowiązkowe elementy informacyjne.

Projekt skontrolowano również pod kątem posiadania przez Beneficjenta stosowanych uregulowań w zakresie archiwizacji kompletnej dokumentacji związanej z realizacją projektu, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. W zakresie działań informacyjno-promocyjnych oraz archiwizacji projekt został zrealizowany zgodnie z umową o dofinansowanie projektu, bez zastrzeżeń.

4. Zgodność projektu i poniesionych wydatków z przepisami prawa krajowego i wspólnotowego

Kontrola obejmowała zgodność projektu i poniesionych wydatków z przepisami prawa krajowego i wspólnotowego, projekt skontrolowano w szczególności pod kątem przepisów dotyczących pomocy publicznej oraz ochrony danych osobowych. W zakresie wykonywania obowiązków wynikających z przepisów dotyczących ochrony danych osobowych Beneficjent posiada stosowne dokumenty (Politykę Bezpieczeństwa Informacji oraz Instrukcję Zarządzania Systemem Informatycznym). Zespół Kontrolujący w ramach prowadzonych czynności kontrolnych na podstawie udostępnionego rejestru zakupowego VAT, dokonał analizy zestawienia faktur w okresie realizacji projektu. W tym zakresie nie ujawniono, aby dokumenty księgowe dotyczące wydatków kwalifikowalnych przedłożonych do refundacji, były wykazywane przez Beneficjenta do odliczenia w składanych deklaracjach.

W zakresie zgodność projektu i poniesionych wydatków z przepisami prawa krajowego i wspólnotowego projekt został zrealizowany prawidłowo, bez zastrzeżeń.

5. Zamówienia publiczne

Beneficjent zrealizował zamówienie, które było przedmiotem kontroli:

- 101/2018 - Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej przy ul. Powstańców 3 w Jaworzynie Śląskiej.

Ustalenia pokontrolne i wynik przedmiotowej kontroli zawiera ostateczna informacja pokontrolna projektu:

DKO.441.130.2018 z dnia 20 czerwca 2018 r.

Ustalenia poczynione w ramach wskazanych wyżej kontroli pozostają bez zmian i są wiążące w ramach bieżącej kontroli.

W zakresie zamówień publicznych projekt został zrealizowany zgodnie z umową o dofinansowanie projektu, z istotnymi zastrzeżeniami w zakresie objętym kontrolą nr 101/2018.

IV. Stanowisko kontrolujących do zgłoszonych zastrzeżeń.

Nie dotyczy.

V. Zalecenia pokontrolne.

1. Zalecenia pokontrolne: nie wydano
2. Treść zaleceń, (jeśli wydano): nie dotyczy.
3. Informacje o sposobie i terminie wykonania zleceń pokontrolnych w formie pisemnej należy przekazać do Instytucji Pośredniczącej Aglomeracji Wałbrzyskiej w terminie: nie dotyczy.

VI. Informacja o nałożonych korektach finansowych/wydatkach niekwalifikowalnych

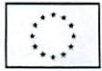
W toku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości

INSTYTUCJA POŚREDNICZĄCA AGLOMERACJI WAŁBRZYSKIEJ

ul. J. Słowackiego 23A, 58-300 Wałbrzych

tel. (74) 84 74 150 faks (74) 84 74 151

ipaw@ipaw.walbrzych.eu www.ipaw.walbrzych.eu www.ipaw.walbrzych.eu/bip



VII. Załączniki (pozostają wyłącznie przy egzemplarzu informacji pokontrolnej przeznaczonej dla IPAW):

- a) dokumentacja z udzielonych zamówień
- b) listy sprawdzające

VIII. Informację pokontrolną sporządzono w dwóch egzemplarzach, po jednym dla kontrolującego i kontrolowanego. Dane osobowe zawarte w niniejszej informacji pokontrolnej są chronione na podstawie ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych. (Dz. U. z 2018 r. poz. 1000) oraz ustawy z dnia 16.04.1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 419)

Zespół Kontrolujący:

SPECJALISTA

Alicja Surgieniewicz

.....
(podpis kierownika zespołu kontrolującego)

Wałbrzych, dnia 03.07.2019 r.

nieobecna

.....
(podpis członka zespołu kontrolującego)

Wałbrzych, dnia 03.07.2019 r.

**INSTYTUCJA POŚREDNICZĄCA
AGLOMERACJI WAŁBRZYSKIEJ**

Dariusz Kalociński

.....
(podpis)

Wałbrzych, dnia 03.07.2019 r.

**Kierownik Działu
Kontroli Projektów**

Kamila Chontar

.....
(podpis)

Wałbrzych, dnia 03.07.2019 r.

Pouczenie:

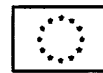
1. Podmiotowi kontrolowanemu, zgodnie z zapisami art. 25 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 lub osobie przez niego upoważnionej przysługuje prawo do zgłoszenia, w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej, umotywowanych, pisemnych zastrzeżeń do *Informacji pokontrolnej*.
2. Zastrzeżenia wnosi się do Instytucji Pośredniczącej Aglomeracji Wałbrzyskiej.
3. W przypadku przekroczenia ww. ustawowego terminu zastrzeżenia pozostawia się bez rozpatrzenia a *informacja pokontrolna* uznana zostaje za ostateczną po upływie ustawowego terminu na ich wniesienie.
4. Jednostka kontrolująca w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń, dokonuje ich rozpatrzenia i przekazuje ostateczną *informację pokontrolną*, zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń.

INSTYTUCJA POŚREDNICZĄCA AGLOMERACJI WAŁBRZYSKIEJ

ul. J. Stowackiego 23A, 58-300 Wałbrzych

tel. (74) 84 74 150 faks (74) 84 74 151

ipaw@ipaw.walbrzych.eu www.ipaw.walbrzych.eu www.ipaw.walbrzych.eu/bip



5. Podjęcie dodatkowych czynności kontrolnych w celu ustalenia zasadności złożonych zastrzeżeń, żądanie przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie każdorazowo przerywa bieg terminu na rozpatrzenie zastrzeżeń.
6. Do ostatecznej *informacji pokontrolnej* oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.
7. Ostateczna *informacja pokontrolna* stanowi podstawę realizacji ustaleń pokontrolnych w niej zawartych.
8. Informacja pokontrolna zawiera termin przekazania do jednostki kontrolującej informacji o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych przez podmiot kontrolowany, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia. Termin ten będzie każdorazowo wyznaczany przez jednostkę kontrolującą, z uwzględnieniem charakteru tych zaleceń.
9. Podmiot kontrolowany w wyznaczonym terminie ma obowiązek poinformować jednostkę kontrolującą o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych.
10. Licząc poszczególne terminy należy stosować zasady określone w tytule V ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (art.110-116) i tak: termin oznaczony w dniach kończy się z upływem ostatniego dnia. Jeżeli początkiem terminu oznaczonego w dniach jest pewne zdarzenie, przy obliczaniu tego terminu nie uwzględnia się dnia, w którym zdarzenie nastąpiło. Jeżeli koniec terminu do wykonania czynności przypada na dzień uznany za ustawowo wolny od pracy, termin upływa dnia następnego.