



Informacja Pokontrolna

z kontroli na zakończenie realizacji Projektu pn. „Termomodernizacja obiektów Gimnazjum Nr 1 w Bielsku Podlaskim” nr WND-RPPD.05.01.00-20-014/09 przeprowadzonej u Beneficjenta: Miasto Bielsk Podlaski, ul. Kopernika 1, 17-100 Bielsk Podlaski oraz na miejscu realizacji projektu: Gimnazjum Nr 1 w Bielsku Podlaskim, ul. Kościuszki 21 w okresie od 22 marca 2012 r. do 12 kwietnia 2012 r. przez:

1. Rafała Jórzykowskiego – kierownika zespołu kontrolującego, inspektora w Referacie Kontroli RPOWP Departamentu Zarządzania Regionalnym Programem Operacyjnym Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku,
2. Martę Szewczul - członka zespołu kontrolującego, podinspektora 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 podstawie upoważnień nr RPO-VII.44.3.2.14.2011 z dnia 31 grudnia 2011 r. i RPO-VII.44.3.2.24.2011 z dnia 31 grudnia 2011 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.05.01.00-20-014/09-00 o dofinansowanie Projektu pn. „Termomodernizacja obiektów Gimnazjum Nr 1 w Bielsku Podlaskim” nr WND-RPPD.05.01.00-20-014/09 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 Osi Priorytetowej V. Rozwój infrastruktury ochrony środowiska Działania 5.1 Rozwój regionalnej infrastruktury ochrony środowiska. dofinansowanego ze środków publicznych, zawartej w dniu 3 sierpnia 2010 r. pomiędzy Województwem Podlaskim a Beneficjentem: Miasto Bielsk Podlaski, ul. Kopernika 1. 17-100 Bielsk Podlaski.

Przedmiotowy zakres kontroli:

Sprawdzenie prawidłowości realizacji projektu pn. „Termomodernizacja obiektów Gimnazjum Nr 1 w Bielsku Podlaskim” nr WND-RPPD.05.01.00-20-014/09 realizowanego w ramach umowy o dofinansowanie nr UDA-RPPD.05.01.00-20-014/09-00 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 Osi Priorytetowej V. Rozwój infrastruktury ochrony środowiska Działania 5.1 Rozwój regionalnej infrastruktury ochrony środowiska dofinansowanego ze środków publicznych.

Kierownictwo jednostki kontrolowanej:

1. Pan Eugeniusz Berezowiec – Burmistrz Miasta Bielsk Podlaski.

Wyjaśnienia udzielali:

1. Pani Walentyna Szymczuk – Zastępca Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski.
2. Pani Sabina Kuptel – podinspektor w Urzędzie Miasta Bielsk Podlaski.
3. Pan Jerzy Bartoszek – kierownik referatu inwestycji i zamówień publicznych Urzędu Miasta Bielsk Podlaski.
4. Pan Janusz Panasiuk – skarbnik Miasta Bielsk Podlaski.
5. Pan Kazimierz Bobel – kierownik administracji Gimnazjum Nr 1 w Bielsku Podlaskim.

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 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.),
3. ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 j.t z późn. zm.),
4. ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane (Dz. U. z 2010 r. Nr 243, poz. 1623 z późn. zm.)
5. 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. 2008 nr 199 poz. 1227, z późn. zm.),
6. umowy nr UDA-RPPD.05.01.00-20-014/09-00 o dofinansowanie projektu pn. „Termomodernizacja obiektów Gimnazjum Nr 1 w Bielsku Podlaskim” nr WND-RPPD.05.01.00-20-014/09 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 Osi Priorytetowej V. Rozwój infrastruktury ochrony środowiska Działania 5.1 Rozwój regionalnej infrastruktury ochrony środowiska, dofinansowanego ze środków publicznych zawartej w dniu 3 sierpnia 2010 r. pomiędzy Województwem Podlaskim a Beneficjentem: Miasto Bielsk Podlaski, ul. Kopernika 1, 17-100 Bielsk Podlaski,
7. aneksu nr UDA-RPPD.05.01.00-20-014/09-01 z dnia 4 kwietnia 2011 r. do ww. umowy,
8. aneksu nr UDA-RPPD.05.01.00-20-014/09-02 z dnia 25 stycznia 2012 r. do ww. umowy,
9. wniosku Beneficjenta o płatność dla osi priorytetowych I-VI w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007 – 2013 nr WNP-RPPD.05.01.00-20-014/09-01 za okres do 30.09.2010 r.,
10. wniosku Beneficjenta o płatność dla osi priorytetowych I-VI w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007 – 2013 nr WNP-RPPD.05.01.00-20-014/09-02 (płatność zaliczkowa),
11. wniosku Beneficjenta o płatność dla osi priorytetowych I-VI w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007 – 2013 nr WNP-RPPD.05.01.00-20-014/09-03 za okres do 31.12.2010 r.,
12. wniosku Beneficjenta o płatność dla osi priorytetowych I-VI w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007 – 2013 nr WNP-RPPD.05.01.00-20-014/09-04 za okres do 31.03.2011 r. (płatność zaliczkowa),
13. wniosku Beneficjenta o płatność dla osi priorytetowych I-VI w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007 – 2013 nr WNP-RPPD.05.01.00-20-014/09-05 za okres do 20.06.2011 r. (płatność zaliczkowa),

14. wniosku Beneficjenta o płatność dla osi priorytetowych I-VI w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007 – 2013 nr WNP-RPPD.05.01.00-20-014/09-06 za okres do 28.09.2011 r.,
 15. wniosku Beneficjenta o płatność dla osi priorytetowych I-VI w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007 – 2013 nr WNP-RPPD.05.01.00-20-014/09-07 za okres do 21.12.2011 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 o dofinansowanie Projektu Instytucja Zarządzająca przyznała Beneficjentowi dofinansowanie w kwocie nie przekraczającej 1 072 524,78 PLN, stanowiącej nie więcej niż 75,00% kwoty wydatków kwalifikowalnych Projektu.
Wydatki kwalifikowalne w ramach Projektu określono na kwotę 1 430 033,12 PLN, w tym:
 - 1) Płatności z budżetu środków europejskich w kwocie 1 072 524,78 PLN, co stanowi 74,9999958043% kwoty wydatków kwalifikowalnych,
 - 2) Wkład własny Beneficjenta w kwocie 357 508,34 PLN, co stanowi 25,0000041957% kwoty wydatków kwalifikowalnych.
- Całkowitą wartość Projektu określono na kwotę 1 456 473,42 PLN.
2. Okres realizacji Projektu ustalono na:
 - 1) Rozpoczęcie realizacji projektu: 03.08.2010 r.,
 - 2) Rozpoczęcie rzeczowe realizacji projektu: 22.09.2010 r.,
 - 3) Zakończenie rzeczowe realizacji projektu: 11.10.2011 r.,
 - 4) Zakończenie finansowe realizacji projektu: 21.12.2011 r.
3. Podatek VAT był kosztem kwalifikowalnym w projekcie.
4. W projekcie nie przewidziano cross-financingu.
5. W projekcie nie występuje pomoc de minimis.
6. Beneficjent oświadczył, że nie korzystał z kredytu energetycznego w związku z dokonanymi pracami termomodernizacyjnymi.

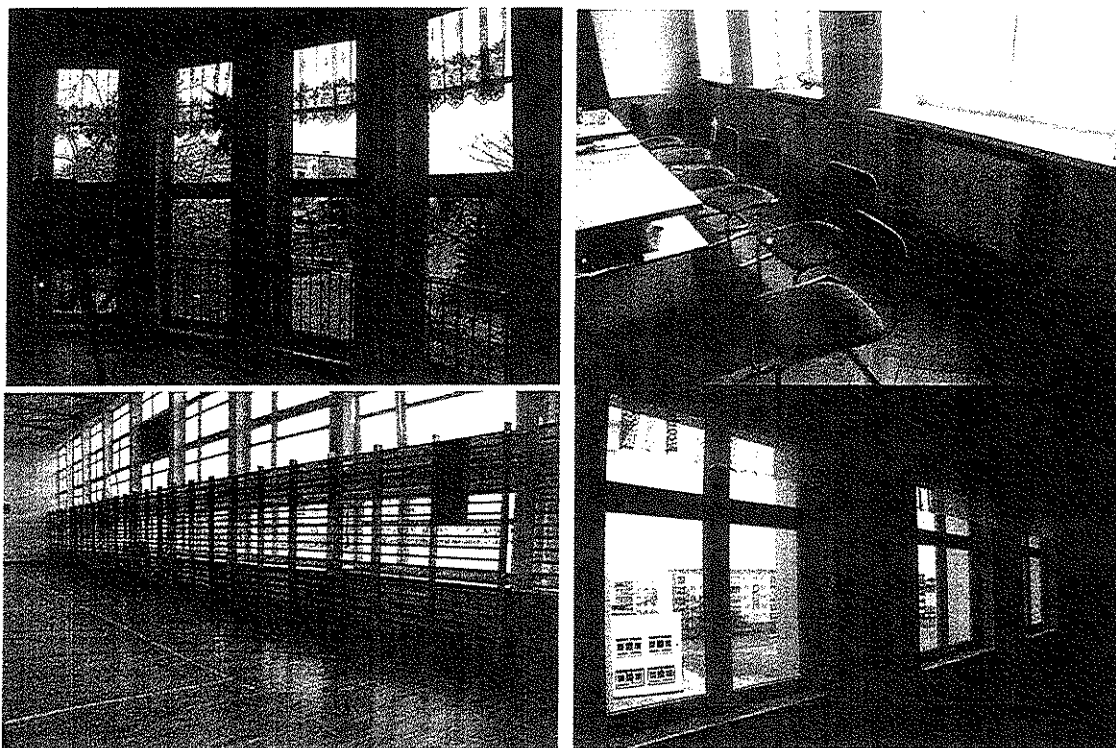
II. REALIZACJA PROJEKTU, W TYM POSTĘP RZECZOWY ORAZ FINANSOWY, PRAWIDŁOWOŚĆ ROZLICZEŃ FINANSOWYCH, ZGODNOŚĆ Z DANYMI PRZEKAZYWANYMI WE WNIOSKACH BENEFICJENTA O PŁATNOŚĆ

1. Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie przedmiotem Projektu była termomodernizacja budynku użyteczności publicznej – Gimnazjum nr 1 w Bielsku Podlaskim.
2. W wyniku realizacji Projektu Beneficjent poniósł całkowite wydatki w ramach projektu w kwocie 1 456 473,42 PLN w tym wydatki kwalifikowalne w wysokości 1 430 033,12 PLN. Beneficjent, zgodnie z założeniami przyjętymi w umowie o dofinansowanie projektu, dokonał termomodernizacji budynku gimnazjum.
3. W związku z realizacją projektu Beneficjent zawarł następujące umowy:
 - Umowa dnia 26.09.2011 r. w sprawie wykonania tablicy pamiątkowej
 - Umowa z dnia 22.09.2010 r. na usługę pełnienia funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego; aneks nr 1 z dnia 07.01.2011 r.; aneks nr 2 z dnia 21.12.2011 r.
 - Umowa z dnia 22.09.2010 r. na roboty budowlane z Firmą Usługowo Budowlaną WRÓBLEWSKI Andrzej Wróblewski (zawarta w wyniku przeprowadzonego przetargu nieograniczonego o udzielenie zamówienia publicznego); aneks nr 1 z dnia 27.12.2010 r.; aneks nr 2 z dnia 21.01.2011 r.

Umowy zawarte przez Beneficjenta w związku z realizacją projektu zawierają odpowiednie oznaczenia wymagane *Wytycznymi Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 dla beneficjentów w zakresie informacji i promocji.*

Kopie ww. umów stanowią **załącznik nr 1** do Informacji Pokontrolnej.

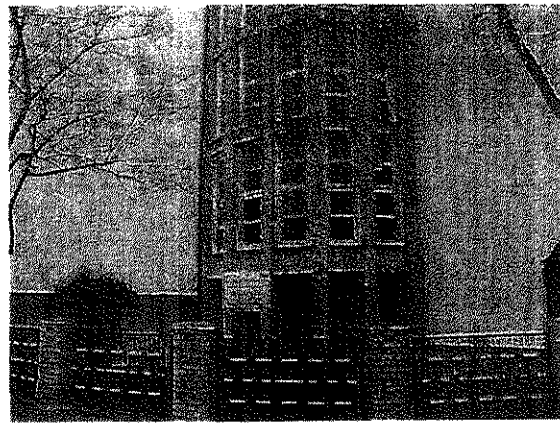
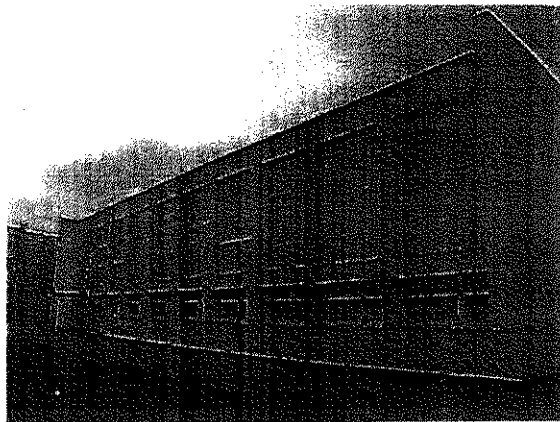
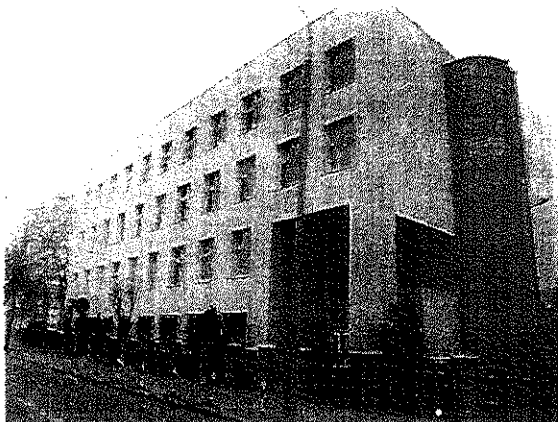
4. Beneficjent otrzymał zaliczkę w wysokości 133 272,62 PLN, wypłaconą zgodnie z wnioskiem o płatność nr WNP-RPPD.05.01.00-20-014/09-02, zaliczkę w wysokości 250 079,04 PLN wypłaconą zgodnie z wnioskiem o płatność nr WNP-RPPD.05.01.00-20-014/09-04 i zaliczkę w wysokości 604 798,41 zł wypłaconą zgodnie z wnioskiem o płatność WNP-RPPD.05.01.00-20-014/09-05. Zaliczki zostały zaksięgowane na rachunku rozliczeniowym projektu i rozliczone.
5. Limity poszczególnych kategorii wydatków określone umową o dofinansowanie nie zostały przekroczone.
6. Zespół kontrolujący stwierdził, że Beneficjent dokonał odbioru wykonanej w ramach projektu termomodernizacji w oparciu o przedstawione przez Beneficjenta protokoły odbioru wykonanych robót budowlanych, których kopie zawiera **załącznik nr 1** do Informacji Pokontrolnej. Protokół odbioru końcowego robót budowlanych sporządzony w dniu 11.10.2011 r. stanowi **załącznik nr 5** do Informacji Pokontrolnej.
7. Oświadczenie Beneficjenta stwierdzające, że zakupione środki trwałe są fabrycznie nowe stanowi **załącznik nr 2** do Informacji Pokontrolnej.
8. Beneficjent poniósł wydatki w okresie kwalifikowalności projektu.
9. W trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu dokonano oględzin wykonanej termomodernizacji budynku Gimnazjum nr 1 położonego przy ulicy Kościuszki 21. Zespół kontrolujący stwierdził, że zrealizowana inwestycja jest zgodna z zakresem rzeczowym określonym umową o dofinansowanie projektu. Na potwierdzenie powyższego wykonano w dniu 22 marca 2012 r. w trakcie kontroli na miejscu w obecności Pani Walentyny Szymczuk – wiceburmistrz Miasta Bielsk Podlaski poniższe zdjęcia:



Wnętrze gimnazjum – nowe okna, grzejniki

lms

fo



Termomodernizacja budynku Gimnazjum Nr 1

lm

9 a

Tabela nr 1 Dokumenty objęte weryfikacją w trakcie kontroli

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Kategoria wydatku / nazwa towaru lub usługi wg faktury/rachunku/wyciągu	Nazwa kategorii w budżecie projektu	Nr faktury/rachunku	Data wystawienia faktury	Data zapłaty	Protokół odbioru	Forma płatności	Kwota faktury / rachunku opłaconego brutto w PLN	Kwota faktury / rachunku opłaconego netto w PLN	Wydatek deklarowany przez Beneficjenta jako kwalifikowalny wg faktury w PLN	Wydatek deklarowany przez Beneficjenta jako niekwalifikowalny wg faktury w PLN	Kwota wydatków kwalifikowalnych we wniosku Beneficjenta o płatność w PLN
1	1 Tablica 70x90 cm JEDNOSTRONNA KONSTR. MONTAŻ	Faktura VAT 562/11/2010	03.11.2010	23.11.2010	04.10.2010	Przelew	756.40	620.00	756.40	0.00	756.40
2	1 Termomodernizacja obiektów Gimnazjum Nr 1 w Bielsku Podlaskim	Faktura VAT 21/2010	28.10.2010	02.12.2010	28.10.2010	Przelew	73 200.00	60 000.00	73 200.00	0.30	73 200.00
3	1 Termomodernizacja obiektów Gimnazjum Nr 1 w Bielsku Podlaskim	Faktura VAT 23/2010	30.11.2010	29.12.2010	30.11.2010	Przelew	73 200.00	60 000.00	73 200.00	0.30	73 200.00
4	1 Pełnienie funkcji inspektora nadzoru w postępowaniu pn. Termomodernizacja obiektów Gimnazjum Nr 1 w Bielsku Podlaskim	Faktura VAT 51/10	29.12.2010	30.12.2010	brak	Przelew	2 434.18	1 985.22	2 434.18	0.00	2 434.18
5	1 Termomodernizacja obiektów Gimnazjum Nr 1 w Bielsku Podlaskim	Faktura VAT 30/2010	29.12.2010	30.12.2010	29.12.2010	Przelew	28 106.25	23 037.91	28 106.25	0.30	28 106.25
6	1 Pełnienie funkcji inspektora nadzoru w postępowaniu pn. Termomodernizacja obiektów Gimnazjum Nr 1 w Bielsku Podlaskim Za okres 01.04 - 31.05.2011	Faktura VAT Nr 13/11	31.05.2011	20.06.2011	brak	Przelew	4 587.13	4 779.37	1 587.13	0.30	1 587.13

7	1. Termomodernizacja obiektów Gimnazjum Nr 1 w Bielsku Podlaskim	<ul style="list-style-type: none"> - docieplenie stropodachów wentylowanych - skrzydłem - docieplenie i wymiana pokrycia stropodachów pełnych - stropodach nad salą gimnastyczną i łącznikiem - docieplenie poddasza nieuzytkowego - dach nad starym skrzydłem - docieplenie ścian zewnętrznych budynków 	Faktura VAT Nr 9/2011	31.05.2011	20.06.2011	31.05.2011	Przelew	227 748,69	185 161,54	227 748,69	0,00	227 748,69
8	1. Termomodernizacja obiektów Gimnazjum Nr 1 w Bielsku Podlaskim	<ul style="list-style-type: none"> - wymiana parapetów okiennych - wymiana stolarki drzwiowej zewnętrznej - docieplenie i wymiana pokrycia stropodachów pełnych - stropodach nad salą gimnastyczną i łącznikiem - docieplenie ścian zewnętrznych budynków 	Faktura VAT Nr 7/2011	29.04.2011	26.05.2011	29.04.2011	Przelew	101 102,93	82 197,50	101 102,93	0,00	101 102,93
9	1. Pełnienie funkcji inspektora nadzoru w postępowaniu pn. "Termomodernizacja obiektów Gimnazjum Nr 1 w Bielsku Podlaskim" za okres 01.06 - 31.08.2011	nadzor inwestorski	Faktura VAT Nr 25/11	07.09.2011	28.09.2011	07.09.2011	Przelew	11 093,64	9 019,22	11 093,64	0,00	11 093,64
10	1. Termomodernizacja obiektów Gimnazjum Nr 1 w Bielsku Podlaskim	<ul style="list-style-type: none"> - docieplenie obudowy klatek schodowych os. strony poddasza - stare skrzydło - docieplenie ścian zewnętrznych budynków - modernizacja instalacji c.o. - stare skrzydło (wymiana instalacji rozprzewadzającej wraz z grzejnikami na nową, izolacja termiczna przewodów rozprzewadzających, montaż automatycznych odpowiedźników na pionach) - modernizacja instalacji c.o. - nowe skrzydło (demontaż, płukanie i montaż grzejników, 3-krotne płukanie instalacji, montaż termostatycznych zaworów przygrzejnikowych) - modernizacja instalacji c.o. - sala gimnastyczna (wymiana instalacji rozprzewadzającej wraz z grzejnikami na nową, izolacja termiczna przewodów rozprzewadzających, montaż automatycznych odpowiedźników na pionach) 	Faktura VAT Nr 13/2011	31.08.2011	28.09.2011	31.08.2011	Przelew	366 254,69	297 768,04	366 254,69	0,00	366 254,69
11	1. Termomodernizacja obiektów Gimnazjum Nr 1 w Bielsku Podlaskim	<ul style="list-style-type: none"> - docieplenie ścian zewnętrznych budynków - modernizacja instalacji c.o. - stare skrzydło (wymiana instalacji rozprzewadzającej wraz z grzejnikami na nową, izolacja termiczna przewodów rozprzewadzających, montaż automatycznych odpowiedźników na pionach) - modernizacja instalacji c.o. - nowe skrzydło (demontaż, płukanie i montaż grzejników, 3-krotne płukanie instalacji, montaż termostatycznych zaworów przygrzejnikowych) - modernizacja instalacji c.o. - sala gimnastyczna (wymiana instalacji rozprzewadzającej wraz z grzejnikami na nową, izolacja termiczna przewodów rozprzewadzających, montaż automatycznych odpowiedźników na pionach) 	Faktura VAT Nr 12/2011	31.07.2011	01.09.2011	31.07.2011	Przelew	263 220,00	214 000,00	263 220,00	0,00	263 220,00

[Handwritten signature]

[Handwritten initials]

12	1. Termomodernizacja obiektów Gimnazjum Nr 1 w Bielsku Podlaskim	- docieplenie i wymiana pokrycia stropodachów płynnych - stropodach nad salą gimnastyczną i łącznikiem - docieplenie ścian zewnętrznych budynków	Faktura VAT Nr 11/2011	30.06.2011	08.08.2011	30.06.2011	Przelew	165 829,57	134 820,79	165 829,57	0,00	165 829,57
13	1. Pełnienie funkcji inspektora nadzoru w postępowaniu pn. "Termomodernizacja obiektów Gimnazjum Nr 1 w Bielsku Podlaskim" za okres 01.09 - 30.09.2011	nadzór inwestorski	Faktura VAT Nr 30/11	11.10.2011	10.11.2011	11.10.2011	Przelew	1 545,09	1 256,18	1 545,09	0,00	1 545,09
14	1. Tablica pamiątkowa	promocja projektu	Faktura VAT 397/10/2011	17.10.2011	04.11.2011	17.10.2011	Przelew	186,96	152,00	186,96	0,00	186,96
15	1. Termomodernizacja obiektów Gimnazjum Nr 1 w Bielsku Podlaskim	- docieplenie ścian zewnętrznych budynków - modernizacja instalacji c.o. - stare skrzydło (wymiana instalacji rozpraszającej wraz z grzejnikami na nową, izolacja termiczna przewodów rozpraszających, montaż automatycznych odpowiedników na pionach) - modernizacja instalacji c.o. - nowe skrzydło (demontaż, płukanie i montaż grzejników, 3-krotne płukanie instalacji, montaż termostatycznych zaworów przygrzejnikowych) - modernizacja instalacji c.o. - sala gimnastyczna (wymiana instalacji rozpraszającej wraz z grzejnikami na nową, izolacja termiczna przewodów rozpraszających, montaż automatycznych odpowietników na pionach)	Faktura VAT Nr 17/2011	11.10.2011	17.10.2011	11.10.2011	Przelew	110 767,58	90 054,94	110 767,58	0,00	110 767,58
16	1. Pełnienie funkcji inspektora nadzoru w postępowaniu pn. "Termomodernizacja obiektów Gimnazjum Nr 1 w Bielsku Podlaskim" za okres 01.09 - 30.09.2011	nadzór inwestorski	Faktura korygująca VAT Nr 37/11	21.12.2011	21.12.2011	21.12.2011	Przelew	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01
17	1. Termomodernizacja obiektów Gimnazjum Nr 1 w Bielsku Podlaskim - roboty wg umowy z dn. 07.09.2011r.	Instalacja odgromowa roboty budowlane roboty sanitarne	Faktura VAT Nr 18/2011	11.10.2011	17.10.2011	11.10.2011	Przelew	26 440,30	21 496,18	0,00	26 440,30	0,00
RAZEM								1 456 473,42	1 160 083,35	1 430 033,12	26 440,30	1 430 033,12

Dokumenty księgowe:

1. W trakcie kontroli sprawdzono oryginały wszystkich faktur, potwierdzeń przelewu, wyciągów ujętych we wnioskach Beneficjenta o płatność, potwierdzających poniesienie wydatków związanych z realizacją Projektu. Zespół kontrolujący stwierdził, że kopie faktur i dowodów zapłaty załączone do wniosków Beneficjenta o płatność są zgodne z oryginałami okazanymi w trakcie czynności kontrolnych. Kopie dowodów księgowych ujętych w Tabeli nr 1 *Dokumenty objęte weryfikacją w trakcie kontroli* stanowią **załącznik nr 1** do Informacji Pokontrolnej.
2. Dowody 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 o źródle finansowania projektu. Na oryginałach faktur znajduje się adnotacja Beneficjenta o sprawdzeniu wydatku pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym, zatwierdzeniu do wypłaty oraz odniesienie do zgodności z ustawą Prawo zamówień publicznych. Na pierwszej stronie faktur znajduje się adnotacja mówiąca o ich ujęciu w złożonych w Instytucji Zarządzającej RPOWP wnioskach o płatność oraz informacja, że „Projekt jest współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego”.

Ewidencja księgowa projektu

1. Zgodnie z wymogami § 15 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu, Beneficjent zobowiązany jest do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej na potrzeby realizacji Projektu w sposób przejrzysty, umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych. Beneficjent prowadzi pełną rachunkowość.
2. Na potwierdzenie realizacji w/w obowiązku wynikającego z umowy Beneficjent przedstawił oświadczenie o prowadzeniu wyodrębnionej ewidencji księgowej, Zarządzenie Nr 101/11 Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski z dnia 24.06.2011 r. oraz wydruki z programu finansowo-księgowego z wyodrębnionymi na potrzeby projektu kontami analitycznymi za rok 2010 i 2011. Oświadczenia Beneficjenta, kopia zarządzenia oraz wydruki finansowo - księgowe stanowią **załącznik nr 3** do Informacji Pokontrolnej.

Ewidencja środków trwałych

Wykonana termomodernizacja została zaewidencjonowana i umieszczona w *Kartotece środków trwałych* (wersja elektroniczna) której wydruki wraz z kopiami dokumentów OT stanowią **załącznik nr 4** do Informacji Pokontrolnej. Wartość wykonanej termomodernizacji ujęta w *Kartotece Środków Trwałych* została powiększona o kwotę wykonanego świadectwa energetycznego, tablicy informacyjnej i pamiątkowej, koszty inspektora nadzoru oraz dodatkowe roboty ujęte jako koszty niekwalifikowalne w projekcie.

Wskaźniki osiągnięcia celów projektu

Wskaźniki produktu:

1. Wskaźnik „Liczba obiektów objętych termomodernizacją” określony umową o dofinansowanie projektu docelowo w 2011 r. na poziomie 1 szt. został zrealizowany w 100%. Osiągnięcie wskaźnika potwierdza umowa z wykonawcą robót budowlanych, protokół odbioru końcowego wykonanych robót budowlanych z dnia 11.10.2011 r., których kopie stanowią **załącznik nr 1** do Informacji Pokontrolnej oraz oświadczenie

kierownika budowy o zgodności wykonania robót z projektem budowlanym i decyzją pozwolenia na budowę, którego kopia stanowi **załącznik nr 5** do Informacji Pokontrolnej.

2. Wskaźnik „Powierzchnia termomodernizowanego obiektu użyteczności publicznej” określony umową o dofinansowanie projektu do osiągnięcia w 2012 r. na poziomie 4 364,37 m² został zrealizowany w 100%. Osiągnięcie wskaźnika potwierdza protokół odbioru końcowego wykonanych robót budowlanych z dnia 11.10.2011 r., którego kopia stanowi **załącznik nr 1** do Informacji Pokontrolnej oraz kopia projektu budowlanego (wyciąg) i oświadczenie kierownika budowy o zgodności wykonania robót z projektem budowlanym i decyzją pozwolenia na budowę, które stanowią **załącznik nr 5** do Informacji Pokontrolnej.

Wskaźniki rezultatu:

1. Wskaźnik „Ilość zaoszczędzonej energii w wyniku realizacji projektów termomodernizacyjnych” został określony umową o dofinansowanie do osiągnięcia w 2012 r. na poziomie 696,91 MWh/rok. We wniosku Beneficjenta o płatność końcową za okres do 21.12.2011 r. wskaźnik został wykazany na poziomie 0. Zgodnie z wnioskiem i umową o dofinansowanie projektu wskaźnik może być po raz pierwszy mierzony na koniec 2012 r.
2. Wskaźnik „Liczba osób korzystających ze zmodernizowanych obiektów infrastruktury społecznej” został określony umową o dofinansowanie do osiągnięcia w 2012 r. na poziomie 455 osób. We wniosku Beneficjenta o płatność końcową za okres do 21.12.2011 r. wskaźnik został wykazany na poziomie 0. Zgodnie z wnioskiem i umową o dofinansowanie projektu wskaźnik może być po raz pierwszy mierzony na koniec 2012 r.

Wskaźniki wykazane we wniosku o płatność końcową są zgodne ze stanem faktycznym.

III. PROCES BUDOWLANY I JEGO DOKUMENTACJA

1. Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 celem projektu jest termomodernizacja budynku w zakresie: wykonania ocieplenia ścian zewnętrznych i stropodachów, wymiany stolarki drzwiowej i okiennej, modernizacji instalacji c.o.
2. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Bielsku Podlaskim został zawiadomiony o rozpoczęciu robót budowlanych w dniu 24.09.2010 r.
3. Inwestycja posiada ostateczne pozwolenia na budowę udzielone przez Starostę Bielskiego - decyzja nr 80/2005 z dnia 11.04.2005 r., która stała się ostateczna 26.04.2005 r., (zmieniona decyzją nr 229/2010 z dnia 14.07.2010 r. i decyzją nr 236/2010 z dnia 19.07.2010 r.).
4. Osoby pełniące funkcje w procesie budowlanym realizowanej inwestycji posiadały wymagane prawem uprawnienia budowlane oraz były członkami Okręgowej Izby Inżynierów Budownictwa.
5. Beneficjent dysponował oryginałem projektu budowlanego będącego załącznikiem do decyzji pozwolenia na budowę nr 236/2010 z 19.07.2010 r. oraz oryginałami dzienników

budowy: nr 332/2010 wydanym dnia 20.09.2010 r., nr 143/2011 wydanym dnia 19.05.2011 r., nr 332/2010 wydanym dnia 19.07.2011 r., nr 314/2011 wydanym dnia 12.09.2011 r., które dokumentują całość wykonanych robót budowlanych.

6. Beneficjent posiadał dokument przekazujący plac budowy z dnia 01.10.2010 r. oraz protokół odbioru końcowego robót budowlanych sporządzony dnia 11.10.2011 r.
7. Beneficjent pismem z dnia 02.12.2011 r. zawiadomił Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Bielsku Podlaskim o zakończeniu budowy. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Bielsku Podlaskim w piśmie nr INB.7353.264.2011 z dnia 30.12.2011 r. nie zgłosił sprzeciwu do wykonanych robót budowlanych.

Kopie ww. dokumentów stanowią **załącznik nr 5** do Informacji Pokontrolnej

IV. ZGODNOŚĆ Z POLITYKAMI HORYZONTALNYMI

Realizowany przez Beneficjenta Projekt wpływa pozytywnie na polityki horyzontalne:

- ochrony środowiska (zmniejszenie zużycia energii cieplnej dla budynku gimnazjum).
- konkurencji (przy wyłanianiu wykonawców Beneficjent postępował zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych oraz zasadami uczciwej konkurencji).
- efektywności energetycznej (zmniejszenie strat ciepła, obniżenie kosztów energii cieplnej).

Wpływ projektu na politykę równości szans, społeczeństwa informacyjnego i konkurencji jest neutralny.

Beneficjent oświadczył w trakcie kontroli, że realizował Projekt zgodnie z ww. politykami horyzontalnymi. Oświadczenie Beneficjenta w sprawie polityk horyzontalnych stanowi **załącznik nr 6** do Informacji Pokontrolnej.

V. ZGODNOŚĆ Z ZASADAMI DOTYCZĄCYMI ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH

1. Miasto Bielsk Podlaski, będąc jednostką sektora finansów publicznych w rozumieniu przepisów ustawy o finansach publicznych, był zobowiązany do stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych [zwana dalej Pzp].
2. W związku z realizacją projektu Beneficjent udzielił zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego na roboty budowlane związane z wykonaniem termomodernizacji budynku użyteczności publicznej. Instytucja Zarządzająca RPOWP w wyniku weryfikacji dokumentacji przetargowej dotyczącej przedmiotowego zamówienia stwierdziła nieistotne zastrzeżenia, tj. naruszenie art. 36 ust. 1 ustawy PZP, nie skutkujące nałożeniem korekty finansowej, o czym poinformowano Beneficjenta pismem nr RPO-V.0191-5-(5.1)-25-3/10 z dn. 27 kwietnia 2012 r.

Poza zamówieniem udzielonym w trybie przetargu nieograniczonego Beneficjent na podstawie art. 4 pkt 8 Pzp poniósł koszty związane z wykonaniem tablicy informacyjnej i pamiątkowej oraz nadzorem inwestorskim. Beneficjent przedstawił *Procedurę zamówień publicznych do 14 000 euro* oraz formularze dokumentujące udzielenie zamówienia o wartości do 14 tys. euro. Beneficjent wybrał ofertę najkorzystniejszą ze względu na oferowaną cenę. Kopie ww. dokumentów stanowią **załącznik nr 7** do Informacji Pokontrolnej.

VI. ZGODNOŚĆ DOKUMENTACJI POSTĘPOWANIA Z OOŚ

Przedsięwzięcie realizowane w ramach projektu nie zostało wymienione w załączniku I i II do dyrektywy Rady nr 85/337/EWG z dnia 27 czerwca 1985 r. w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko oraz w rozporządzeniu Rady Ministrów z 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. Nr 257, poz. 2573 z późn. zm.).

Beneficjent uzyskał decyzję nr Gk.7624-41/08 z dnia 18.12.2008 r. umarzającą postępowanie w sprawie określenia środowiskowych uwarunkowań zgody na realizację inwestycji polegającej na „Termomodernizacji obiektów Gimnazjum Nr 1 w Bielsku Podlaskim”. Beneficjent dołączył do wniosku o dofinansowanie realizacji projektu załącznik Ia – formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie OOŚ.

Projekt jest zlokalizowany poza obszarem NATURA 2000. Lokalizację projektu poza przedmiotowym obszarem potwierdza zaświadczenie z dn. 14.08.2009 r. Organ odpowiedzialny za monitorowanie obszarów NATURA 2000 tj. Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska uznał, że planowane przedsięwzięcie będzie realizowane z poszanowaniem zasad ochrony środowiska naturalnego. Wszelkie działania w zakresie przedsięwzięcia zostały zaprogramowane tak aby służyły zachowaniu równowagi środowiskowej na obszarze jego lokalizacji. Planowane przedsięwzięcie nie wykaże istotnego negatywnego wpływu na obszary naturalne. Oświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 zostało złożone w IZ RPOWP wraz z wnioskiem o dofinansowanie. Beneficjent dysponował oryginałami dokumentów z badanego obszaru, których kopie przedstawił wraz z wnioskiem o dofinansowanie.

VII. POMOC PUBLICZNA

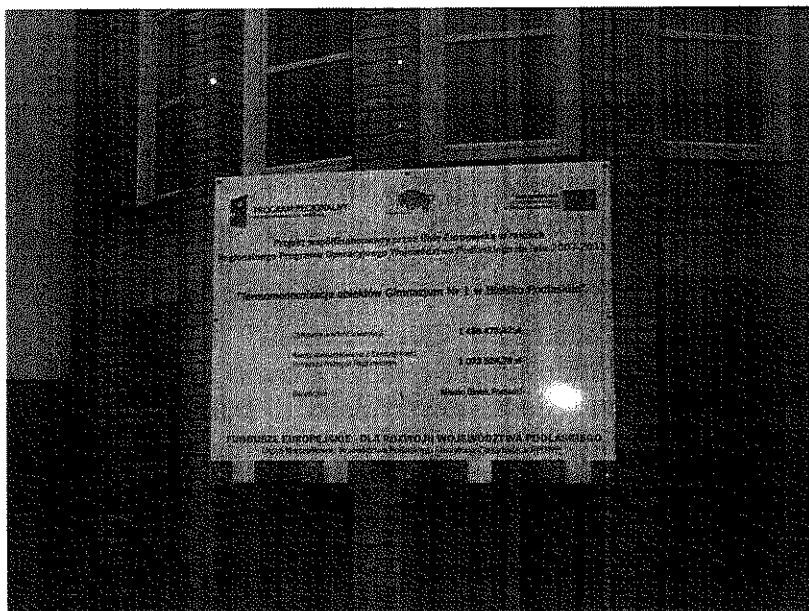
Beneficjent oświadczył, że projekt został sfinansowany wyłącznie z jednego funduszu Unii Europejskiej, tj. Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego; projekt nie podlegał i nie podlega wsparciu z innych źródeł finansowania krajowych ani wspólnotowych, w tym w szczególności z innych programów operacyjnych w ramach Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia, Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013, i nie zachodzi przypadek nakładania się jakiegokolwiek wsparcia w kontrolowanym projekcie. Oświadczenie Beneficjenta o nie nakładaniu się pomocy stanowi **załącznik nr 8** do Informacji Pokontrolnej. Zespół Kontrolujący stwierdził, że oryginały faktur/dokumentów księgowych o równoważnej wartości dowodowej nie zawierały adnotacji „Przedstawiono do refundacji w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013” oraz opisu „Przedstawiono do refundacji w ramach Programu Operacyjnego Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013”.

VIII. DZIAŁANIA INFORMACYJNE I PROMOCJA PROJEKTU

1. Zgodnie z § 20 umowy o dofinansowanie Projektu, Beneficjent zobowiązany jest do zapewnienia informowania społeczeństwa o finansowaniu realizacji Projektu przez Unię Europejską zgodnie z wymogami, o których mowa w rozporządzeniu Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiającym szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz

Funduszu Spójności, oraz rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego a także wytycznymi Instytucji Zarządzającej oraz do zamieszczania we wszystkich dokumentach, które przygotowuje w związku z realizacją Projektu, informacji o udziale Unii Europejskiej we współfinansowaniu Projektu oraz oznaczenia dokumentów i miejsca realizacji Projektu logo Unii Europejskiej, odniesienie do Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, logo Programu i logo Województwa.

2. Beneficjent zamieścił informację o finansowaniu Projektu przez Unię Europejską na swojej stronie internetowej <http://www.bielsk-podlaski.pl/> oraz stronie internetowej Gimnazjum nr 1 w Bielsku Podlaskim <http://gmnrl.pdt.pl/adverts/main/show/4>. Informacja o projekcie znalazła się również w materiałach audio – wizualnych, artykuły w prasie lokalnej. Wydruki stron internetowych oraz prezentacji multimedialnych stanowią **załącznik nr 9** do Informacji Pokontrolnej. W miejscu realizacji projektu zamieszczona została tablica pamiątkowa. Fakt zamieszczenia tablicy pamiątkowej potwierdzają poniższe zdjęcia wykonane przez kontrolujących w trakcie kontroli na miejscu w dniu 22 marca 2012 r.



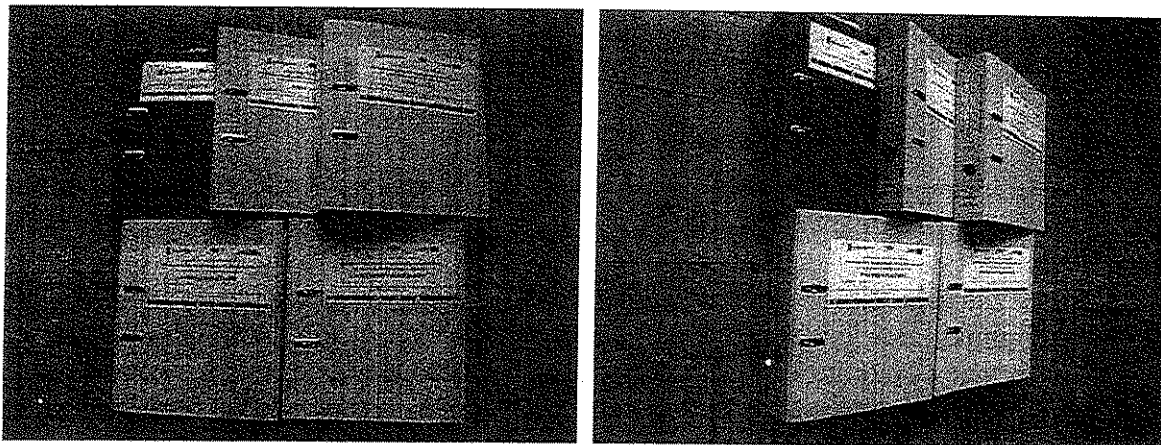
Tablica pamiątkowa

Korespondencja dotycząca realizowanego Projektu zawiera oznaczenia wymagane Wytycznymi Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 dla beneficjentów w zakresie informacji i promocji.

IX. SPOSÓB PROWADZENIA I ARCHIWIZOWANIA DOKUMENTACJI PROJEKTU

1. Zgodnie z § 15 ust. 2 umowy o dofinansowanie Projektu, Beneficjent jest 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.



Segregatory w których przechowywana jest dokumentacja

2. W trakcie kontroli stwierdzono, że dokumentacja jest przechowywana w odrębnych, oznaczonych logotypami segregatorach w siedzibie Beneficjenta pod adresem: ul. Kościuszki 21, 17-100 Bielsk Podlaski. Beneficjent wyjaśnił, że jest to tymczasowy adres pod którym znajduje się Referat Inwestycji i Zamówień Publicznych Urzędu Miasta Bielsk Podlaski w związku z prowadzonym remontem siedziby urzędu Beneficjent przedstawił oświadczenie o sposobie przechowywania i archiwizacji dokumentacji projektu stanowiące **załącznik nr 10** do Informacji Pokontrolnej. Wszystkie wymagane dokumenty były dostępne.

3. W trakcie kontroli przypomniano Beneficjentowi o obowiązku przechowywania wszystkich dokumentów związanych z 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.

X. POZOSTAŁE USTALENIA

1. Projekt został zrealizowany zgodnie z Harmonogramem rzeczowo-finansowym realizacji projektu (w PLN) z dnia 25 stycznia 2012 r. stanowiącym **załącznik nr 2** do umowy nr UDA-RPPD.05.01.00-20-014/09-02 do umowy o dofinansowanie Projektu.
2. Beneficjent oświadczył, że realizowany projekt do dnia 22 marca 2012 r. nie był przedmiotem kontroli żadnej innej 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.
4. Beneficjent oświadczył, że nie może odzyskać w żaden sposób poniesionego kosztu podatku od towarów i usług VAT. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 22.03.2012 r. stanowi **załącznik nr 12** do Informacji Pokontrolnej.

XI. PODSUMOWANIE

Projekt zrealizowano z nieistotnymi zastrzeżeniami, o czym Beneficjent został poinformowany pismem nr RPO-V.0191-5-(5.1)-25-3/10 z dn. 27 kwietnia 2012 r.

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

- 1) Kopie faktur, dokumentów księgowych, protokołów odbioru, dowodów zapłaty, zawartych umów.
- 2) Oświadczenie Beneficjenta stwierdzające, że zakupione środki trwałe są fabrycznie nowe.
- 3) Oświadczenie dotyczące wyodrębnionej ewidencji księgowej, zarządzenie Nr 101/11 Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski z dnia 24.06.2011 r., wydruki z programu finansowo-księgowego z wyodrębnionymi na potrzeby projektu kontami analitycznymi.
- 4) Wydruki *Kartoteki środków trwałych* (wersja elektroniczna) oraz kopie dokumentów OT.
- 5) Kopia dokumentów dotyczących procesu budowlanego.
- 6) Oświadczenie Beneficjenta o realizowaniu projektu zgodnie z politykami horyzontalnymi.
- 7) Kopie dokumentów dotyczących zamówienia poniżej 14 000 euro.
- 8) Oświadczenie Beneficjenta o nie nakładaniu się pomocy.
- 9) Wydruki stron internetowych, prezentacji multimedialnych.
- 10) Oświadczenie Beneficjenta dotyczące przechowywania i archiwizowania dokumentacji.
- 11) Oświadczenie Beneficjenta o braku kontroli przeprowadzanych przez inne instytucje.
- 12) Oświadczenie dotyczące kwalifikowalności podatku VAT.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod poz. nr 4/2012.

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.

Jeżeli jednostka kontrolowana nie zgłasza zastrzeżeń do Informacji Pokontrolnej, kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona podpisuje przesłaną Informację Pokontrolną i przekazuje ją do jednostki kontrolującej w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu.

Data: 10.05.2012

Podpis kierownika jednostki kontrolowanej:

BURMISTRZ MIASTA

Eugeniusz Berezowicz

Data: 07.05.2012

Podpisy kontrolujących :

KONTROLER

Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego
w Departamencie Zarządzania
Regionalnym Programem Operacyjnym

Rafał Jorczykowski

KONTROLER

Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego
w Departamencie Zarządzania
Regionalnym Programem Operacyjnym

Marta Szewczuk
Marta Szewczuk