



DWP.433.567.2017.VII

INFORMACJA POKONTROLNA

z kontroli projektu realizowanego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 dofinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

1. Informacje porządkowe

1	Nazwa i adres kontrolowanego beneficjenta	Miasto i Gmina Kórnik Plac Niepodległości 1, 62-035 Kórnik
2	Tytuł projektu	Kompleksowa modernizacja energetyczna budynku Szkoły Podstawowej w Radzewie
3	Numer umowy	RPWP.03.02.03-30-0006/17-00 z 5.04.2018 r.
4	Etap realizacji projektu w momencie kontroli	Kontrola w systemie „zza biurka” na zakończenie realizacji projektu (odstępstwo od procedury z uwagi na pandemię koronawirusa COVID-19)
5	Instytucja kontrolująca	Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu, Departament Wdrażania Programu Regionalnego, Wydział Kontroli Projektów
6	Podstawa przeprowadzenia kontroli	Upoważnienie Marszałka Województwa Wielkopolskiego nr DWP-1710.59.2020 z 22.04.2020 r. wydane na podstawie Uchwały nr 237/2019 Zarządu Województwa Wielkopolskiego z 24.01.2019 r. w sprawie udzielenia pełnomocnictw pracownikom Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w zakresie realizacji Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007 - 2013 oraz w zakresie realizacji Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 - 2020, a także w zakresie sprawowania nadzoru nad realizacją innych powierzonych zadań
7	Czas prowadzenia czynności kontrolnych w siedzibie beneficjenta	Nie dotyczy - kontrola w systemie „zza biurka”
8	Czas prowadzenia czynności kontrolnych w siedzibie Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu	24.04.2020 r. - 8.05.2020 r.
9	Miejsce prowadzenia kontroli dokumentacji	Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu, Departament Wdrażania Programu Regionalnego, Wydział Kontroli Projektów
10	Miejsce wizyty / oględzin sprzętu / szkolenia, konferencji, seminarium	Nie dotyczy - kontrola w systemie „zza biurka”
11	Skład zespołu kontrolującego	1. Przemysław Kospin, Główny Specjalista w Oddziale Kontroli na Miejscu Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu - kierownik Zespołu Kontrolującego, 2. Michalina Kowalewska, Główny Specjalista w Oddziale Kontroli na Miejscu Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu
12	Kierownik jednostki kontrolowanej	<u>Na moment podpisania umowy:</u> 1. Jerzy Lechnerowski - Burmistrz Miasta i Gminy Kórnik, 2. Katarzyna Szamałek - Skarbnik Miasta i Gminy Kórnik <u>Na moment kontroli:</u> 1. Przemysław Pacholski - Burmistrz Miasta i Gminy Kórnik, 2. Katarzyna Szamałek - Skarbnik Miasta i Gminy Kórnik
13	Osoby udzielające informacji	1. Anna Biernacka - Kierownik Wydziału Funduszy Pozabudżetowych i Zamówień Publicznych, 2. Kamila Pawłowicz - Rolnik - Inspektor, Wydział Funduszy Pozabudżetowych i Zamówień Publicznych

Handwritten signature



Kontrola prowadzona z wyłączeniem zakresu objętego kontrolą na miejscu nr RPWP.03.02.03-30-0006/17-001 z 26.04.2019 r.

2. Wybór wykonawców

2.1. Zweryfikowano zamówienie, którego wartość szacunkowa nie przekroczyła kwoty 50.000 PLN netto na wykonanie i montaż tablic promocyjnych - umowa nr B-FP.271.4.2019 z 2.04.2019 r. z KMK Group Monika Jurczyńska, ul. Kurków 123e, 42-160 Krzepice (Zadanie 2).

3. Rzeczowa realizacja projektu

Podstawowe informacje dotyczące projektu

1	Rodzaje robót budowlanych	Roboty budowlane (Zadanie 1), w tym: – ocieplenie stropodachu, dachu, ścian zewnętrznych, podłogi na gruncie, wymiana stolarki okiennej i drzwiowej, odświeżenie pomieszczeń, – modernizacja systemu grzewczego i systemu przygotowania c.w.u., – modernizacja systemu grzewczego - wymiana grzejników, – modernizacja instalacji elektrycznej, – zmiana aranżacji pomieszczeń - prace niezwiązane bezpośrednio z termomodernizacją m.in. łazienki, podjazd dla niepełnosprawnych, stolarka drzwiowa, rolety wewnętrzne (koszty niekwalifikowane)
2	Zakupiony sprzęt / wyposażenie / środki trwałe / wartości niematerialne i prawne	Nie dotyczy
3	Rodzaje działań nieinwestycyjnych w projekcie	Wykonanie i montaż tablic promocyjnych (Zadanie 2)
4	Rodzaje zakupionych usług doradczych	Nie dotyczy
5	Liczba pracowników zatrudnionych / oddelegowanych do projektu	Nie dotyczy
6	Zgodność zakresu robót / dostaw / usług z wnioskiem o dofinansowanie	TAK Potwierdzono zgodność z zapisami wniosku o dofinansowanie
7	Inne informacje	Nie dotyczy

W trakcie kontroli zbadano następujące dokumenty:

- umowa nr SE-ZP.272.34P.2018 z 16.10.2018 r. na kompleksową modernizację energetyczną budynku szkoły, aneks nr 1 z 23.04.2019 r., aneks nr 2 z 10.05.2019 r., aneks nr 3 z 26.07.2019 r., protokoły: nr 2 z 26.02.2019 r., nr 3 z 27.03.2019 r., nr 4 z 25.04.2019 r., nr 5 z 24.05.2019 r., nr 6 z 27.06.2019 r., nr 7 z 26.07.2019 r., nr 8 z 3.09.2019 r. częściowe odbioru wykonanych robót, protokół z 3.09.2019 r. odbioru końcowego robót i przekazania do użytkowania (z usterkami), protokół z 20.09.2019 r. odbioru pusterkowego,
- dziennik budowy nr WBZ-WI.7013.42/2017 wydany 16.10.2018 r.,
- decyzja Prezesa Urzędu Dozoru Technicznego z 29.08.2019 r. zezwalająca na eksploatację kotła gazowego,
- umowa nr B-FP.271.4.2019 z 2.04.2019 r. na dostawę i montaż jednostronnej tablicy informacyjnej wolnostojącej i jednej tablicy pamiątkowej mocowanej na ścianie budynku, protokół z 5.04.2019 r. odbioru montażu tablicy informacyjnej, protokół z 30.09.2019 r. odbioru montażu tablicy pamiątkowej.

Wskaźniki realizacji projektu

Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wartość docelowa (ostateczna) wskaźnika określona w umowie o dofinansowanie	Osiągnięta wartość wskaźnika na dzień kontroli	Uwagi
Liczba zmodernizowanych energetycznie budynków	szt.	1	1	-
Liczba zmodernizowanych źródeł ciepła	szt.	1	1	-
Powierzchnia użytkowa budynków poddanych termomodernizacji	m ²	1.723,97	1.723,97	-
Liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii cieplnej z OZE	szt.	1	1	-



4. Finansowa realizacja projektu

4.1. Beneficjent na moment kontroli prowadzi księgowość w formie ksiąg rachunkowych zgodnie z Zarządzeniem nr 190/2018 Burmistrza Miasta i Gminy Kórnik z 31.12.2018 r. w sprawie polityki rachunkowości, procedur kontroli finansowej, zakładowego planu kont oraz zasad wyceny i gospodarowania majątkiem dla jednostki budżetowej i organu w Urzędzie Miasta i Gminy Kórnik.

W ramach prowadzonej księgowości beneficjent dla zrealizowanej inwestycji, będącej przedmiotem projektu przyjął stawkę amortyzacyjną w wysokości 2,5% naliczoną metodą liniową. Natomiast dla pompy ciepła 14% oraz kotła z osprzętem 7% naliczoną metodą liniową.

Środki trwałe zostały przyjęte do użytkowania we wrześniu 2019r.

Beneficjent otrzymał dofinansowanie w formie refundacji:

- 4.04.2019 r. w wysokości 114.993,88 PLN,
- 24.05.2019 r. w wysokości 38.331,30 PLN,
- 10.06.2019 r. w wysokości 388.111,60 PLN,
- 30.07.2019 r. w wysokości 942.210,20 PLN,
- 26.11.2019 r. w wysokości 365.268,40 PLN.

Wszelkie zapisy dotyczące inwestycji związanej z realizacją projektu prowadzone są zgodnie z przyjętymi zasadami. Beneficjent posiada ewidencję księgową projektu, która pozwala na analizę operacji gospodarczych związanych z projektem.

4.2. Skontrolowane dokumenty:

- oświadczenie z 28.04.2020 r. o źródłach finansowania projektu,
- faktury VAT związane z realizacją projektu (zgodnie z dokumentacją przedłożoną do wniosków o płatność),
- wyciąg bankowy z rachunku 57 9076 0008 2001 0000 0215 0026 (przeznaczony do dokonywania wydatków) potwierdzający dokonanie płatności za wydatek poniesiony w ramach projektu,
- dokument OT nr 00053 z 30.09.2019 r. potwierdzający przyjęcie do użytkowania modernizacji Szkoły Podstawowej w Radzewie na kwotę 4.194.267,15 PLN, nr inwentarzowy 00157,
- dokument PR- nr 00005 z 31.12.2019 r. potwierdzający zmniejszenie wartości o mylnie zakwalifikowany VAT na kwotę 33.199,06 PLN,
- karta środka trwałego nr inwentarzowy 00157, stawka amortyzacji 2,5 %, wartość po zmianach 4.161.068,09 PLN, umorzenie 26.006,67 PLN, stan na 31.12.2019 r.,
- dokument OT nr 00055 z 30.09.2019 r. potwierdzający przyjęcie do użytkowania kocioł z osprzętem na kwotę 101.669,86 PLN, nr inwentarzowy 00006,
- dokument PR+ nr 00006 z 31.12.2019 r. potwierdzający zwiększenie wartości o mylnie zakwalifikowany VAT na kwotę 23.384,07 PLN,
- karta środka trwałego nr inwentarzowy 00006, stawka amortyzacji 7%, wartość po zmianach 125.053,93 PLN, umorzenie 2.188,44 PLN,
- dokument OT nr 00054 z 30.09.2019 r. potwierdzający przyjęcie do użytkowania pompy ciepła na kwotę 42.673,86 PLN, nr inwentarzowy 00419,
- dokument PR+ nr 00007 z 31.12.2019 r. potwierdzający zwiększenie wartości o mylnie zakwalifikowany VAT na kwotę 9.814,99 PLN,
- karta środka trwałego nr inwentarzowy 00419, stawka amortyzacji 14%, wartość po zmianach 52.488,85 PLN, umorzenie 1.837,11 PLN,
- dokument potwierdzający przyjęcie do użytkowania tablicy pamiątkowej na kwotę 984,00 PLN,
- ewidencja wyposażenia, stan na 28.04.2020 r.,
- wydruki z kont analitycznych potwierdzające zaewidencjonowanie zdarzeń gospodarczych związanych z realizacją projektu,
- protokół przekazania z 31.12.2019 r. do Szkoły Podstawowej w Radzewie modernizacji Szkoły Podstawowej w Radzewie, pompy ciepła oraz kotła z osprzętem wraz z dokumentami PT,
- karta środka trwałego „modernizacja Szkoły Podstawowej w Radzewie” stan na 31.12.2019 r. w Szkole Podstawowej Radzewo, nr inwentarzowy 107/KŚT/1,
- karta środka trwałego „kocioł z osprzętem” stan na 31.12.2019 r. w Szkole Podstawowej Radzewo, nr inwentarzowy 310/KŚT/17,
- karta środka trwałego „pompa ciepła” stan na 31.12.2019 r. w Szkole Podstawowej Radzewo, nr inwentarzowy 469/KŚT/1.

4.3. Kontrola dokumentacji księgowej została przeprowadzona w systemie „zza biurka”, na podstawie dokumentacji przesłanej za pośrednictwem systemu SL oraz drogą elektroniczną.

Zgodnie ze zweryfikowanymi dokumentami, jak również oświadczeniem z 27.04.2020 r., beneficjent jest w posiadaniu dokumentacji potwierdzającej wydatki poniesione w projekcie.

Zadeklarowane wydatki kwalifikowalne ujęte we wnioskach o płatność są wykazane w prawidłowych wysokościach zgodnie z umową o dofinansowanie.



Podatek od towarów i usług stanowi wydatek kwalifikowalny. Beneficjent zobowiązany jest do zwrotu zrefundowanego w ramach projektu podatku VAT wraz z odsetkami, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie tego podatku przez beneficjenta.

5. Wizyta na miejscu realizacji projektu

Nie dotyczy - kontrola w systemie „zza biurka”.

W ramach kontroli beneficjent drogą elektroniczną przesłał zdjęcia zrealizowanej inwestycji. Środki trwałe będące przedmiotem projektu ujęto w wykazie, który stanowi załącznik nr 1 do informacji pokontrolnej.

Potwierdzono zgodność miejsca realizacji projektu tj. Szkoła Podstawowa w Radzewie, ul. Dworzyskowa 3, 62 - 035 Radzewo z deklarowanym we wniosku o dofinansowanie

6. Pozostałe zagadnienia

1	Sposób promocji projektu (według wniosku o dofinansowanie)	- strona internetowa: https://www2.kornik.pl/ , - oznakowanie dokumentacji projektowej, - promocja w lokalnej prasie „Kórnicanin”, - tablica pamiątkowa
2	Zgodność podjętych środków promocyjnych z umową o dofinansowanie projektu	TAK
3	Archiwizacja dokumentów związanych z projektem	Zarządzenie nr 67/2017 Burmistrza Miasta i Gminy Kórnik z 20.07.2017 r. w sprawie: instrukcji przechowywania i archiwizowania dokumentacji związanej z realizowanymi przez Miasto i Gminę Kórnik projektami współfinansowanymi ze środków Unii Europejskiej
4	Kontrole projektu prowadzone przez inne instytucje	Zgodnie z oświadczeniem beneficjenta do dnia kontroli nie przeprowadzono żadnych kontroli dotyczących realizacji projektu
5	Inne informacje	Nie dotyczy

7. Wnioski

Na czas prowadzonej kontroli w systemie „zza biurka” nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie skontrolowanych obszarów.

Zgodnie z pkt. 5 informacji pokontrolnej nie dokonano oględzin na miejscu realizacji projektu zrealizowanej inwestycji oraz zakupionych w ramach projektu środków trwałych. Biorąc powyższe pod uwagę Instytucja Zarządzająca WRPO 2014+ zastrzega sobie prawo do przeprowadzenia re-kontroli w siedzibie beneficjenta/miejscu realizacji projektu, gdy minie czas zagrożenia epidemiologicznego.

W przypadku braku możliwości potwierdzenia oryginałów dokumentacji projektowej weryfikowanej w systemie „zza biurka” jak również przeprowadzenia oględzin zrealizowanej inwestycji, bądź stwierdzenia innych nieprawidłowości związanych z projektem, Instytucja Zarządzająca WRPO 2014+ ma prawo do nałożenia korekty finansowej, zaś beneficjent zobowiązany zostanie do zwrotu (części/całości) otrzymanego dofinansowania wraz z odsetkami.

8. Zastrzeżenia wniesione przez kontrolowanego

Lp.	Streszczenie zastrzeżenia	Stanowisko zespołu kontrolującego
1		

9. Pouczenie

Informacja pokontrolna winna zostać podpisana przez kierownika kontrolowanego podmiotu oraz Skarbnika i odesłana do Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu w terminie 14 dni od jej otrzymania.

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej w ciągu 14 dni od dnia jej otrzymania, przed jej podpisaniem.

Zastrzeżenia zostaną rozpatrzone przez Zespół Kontrolujący w terminie 14 dni od daty ich otrzymania. Kontrolowany zostanie poinformowany o uznaniu zastrzeżeń w całości lub w części lub o odrzuceniu zastrzeżeń niezwłocznie po ich rozpatrzeniu. Zespół Kontrolujący jest uprawniony do wszczęcia dodatkowych czynności kontrolnych, w razie stwierdzenia takiej konieczności w związku ze złożonymi przez kontrolowanego wyjaśnieniami lub zastrzeżeniami. Czynności te mogą polegać na analizie dokumentów lub wyjaśnień nadesłanych przez beneficjenta, prowadzonej w siedzibie Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego lub na prowadzeniu kontroli w siedzibie beneficjenta lub w miejscu fizycznej realizacji projektu. Podjęcie przez Zespół Kontrolujący dodatkowych czynności kontrolnych każdorazowo przerywa bieg terminu rozpatrzenia zastrzeżeń przez Zespół Kontrolujący. Do ostatecznej informacji pokontrolnej oraz pisemnego stanowiska Zespołu Kontrolującego wobec



zgłoszonych zastrzeżeń kontrolowanemu nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

Podpisanie przez kontrolowanego informacji pokontrolnej jest równoznaczne z akceptacją ustaleń w niej zawartych i oznacza rezygnację ze składania zastrzeżeń do treści tej informacji.

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo odmowy podpisania informacji pokontrolnej wraz z pisemnym wyjaśnieniem przyczyn odmowy w ciągu 7 dni od dnia otrzymania odpowiedzi na wniesione przez niego zastrzeżenia do informacji pokontrolnej.

Wraz z wniesieniem zastrzeżeń do informacji pokontrolnej lub wraz z pismem o odmowie jej podpisania kontrolowany zobowiązany jest zwrócić oba egzemplarze informacji wraz z załącznikami do Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu.

10. Informacje końcowe

Informacja została sporządzona na 5 stronach w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla kontrolujących i kontrolowanego.

Integralną część informacji pokontrolnej stanowi załącznik nr 1 - Wykaz zrealizowanej inwestycji, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych będących przedmiotem projektu.

BURMISTRZ MIASTA I GMINY

13.05.2020 r. Przemysław Pacholski
(data i podpis kierownika beneficjenta)

SKARBNIK
Miasta i Gminy Kórnik

13.05.2020 r. mgr Katarzyna Szamajek
(data i podpis Skarbnika)

GLÓWNY SPECJALISTA

5.11.2020 Przemysław Kospin
(data i podpis kontrolującego)

Pracownik niedostępny - praca zdalna
(podpis kontrolującego)

1. Introduction

2. Methodology





DWP.433.567.2017.VII

Załącznik nr 1 - Wykaz zrealizowanej inwestycji, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych będących przedmiotem projektu nr RPWP.03.02.03-30-0006/17

Lp.	Nazwa środka trwałego / wartości niematerialnej i prawnej	Numer dokumentu OT / karty aktywa trwałego	Numer inwentarżowy wskazany na OT / karcie aktywa trwałego	Numer seryjny wskazany na OT / karcie aktywa trwałego	Numer inwentarżowy umieszczony na środku trwałym ¹	Numer seryjny umieszczony na środku trwałym (tabliczka znamionowa) ¹	Lokalizacja (adres / oddział / piętro) ¹	Numer zdjęcia ¹
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Modernizacja Szkoły Podstawowej w Radzewie	00053	00157	-	107/00157	-	Szkoła Podstawowa w Radzewie	1-13
2	Pompa ciepła - modernizacja Szkoły Podstawowej w Radzewie	00054	00419	-	469/00419	7637611800914106 7637611801318101	Szkoła Podstawowa w Radzewie	16-18
3	Kocioł z osprzętem - modernizacja Szkoły Podstawowej w Radzewie	00055	00006	-	310/00006	7638940 801075 103	Szkoła Podstawowa w Radzewie	14-15

¹ dane w kolumnach 6-9 na podstawie informacji przekazanych przez beneficjenta w trakcie czynności kontrolnych

BURMISTRZ MIASTA I GMINY

Przemysław Pacholski

13.05.2020 r.

(data i podpis kierownika beneficjenta)

SKARBNIK
Miasta i Gminy Kórnik

mgr Katarzyna Szamałek

(podpis Skarbnika)

GŁÓWNY SPECJALISTA

Przemysław Kospin

11.05.2020

(data i podpis kontrolującego)

Pracownik niedostępny - pisała zobowiązania

(podpis kontrolującego)

