



DWP.433.752.2016.VII

### INFORMACJA POKONTROLNA

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

WPLYNEŁO  
WIELKOPOLSKIE  
PROGRAMU  
Regionalnego  
22-12-2021  
123330/1  
4

#### 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 nr 1 i Gimnazjum w Kórniku
3	Numer umowy	RPWP.03.02.03-30-0012/16-00 z 22.06.2017 r.
4	Etap realizacji projektu w momencie kontroli	Kontrola trwałości projektu w systemie „zza biurka” (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-1710.154.2021 z 12.10.2021 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	od 12.10.2021 r. do 7.12.2021 r. (4.11.2021 r. - 7.12.2021 r. - wstrzymanie czynności kontrolnych w związku z koniecznością podpisania aneksu do umowy o dofinansowanie)
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	Na moment podpisania umowy: 1. Jerzy Lechnerowski - Burmistrz Miasta i Gminy Kórnik, 2. Katarzyna Szamałek - Skarbnik Miasta i Gminy Kórnik Na moment kontroli: 1. Przemysław Pacholski - Burmistrz Miasta i Gminy Kórnik, 2. Katarzyna Szamałek - Skarbnik Miasta i Gminy Kórnik
13	Osoby udzielające informacji	Anna Biernacka - Kierownik Wydziału Funduszy Pozabudżetowych



## 2. Rzeczowa realizacja projektu

### 2.1. Podstawowe informacje:

1	Zakupione środki trwałe / infrastruktura	Roboty termomodernizacyjne w budynku Szkoły Podstawowej nr 1 z oddziałami Gimnazjalnymi w Kórniku
2	Zakupione wartości niematerialne i prawne	Nie dotyczy
3	Sposób promocji projektu	- strona internetowa: www.kornik.pl, - tablice pamiątkowe - 2 szt., - oznakowanie dokumentacji projektowej
4	Zgodność podjętych środków promocyjnych z umową o dofinansowanie	TAK
5	Inne informacje	Nie dotyczy

W trakcie kontroli zbadano następujące dokumenty:

- umowa nr SE.ZP.272.16P.2017 z 29.06.2017 r. na roboty budowlane polegające na termomodernizacji budynku szkoły, aneks z 11.12.2017 r.,
- protokół z 28.12.2017 r. odbioru technicznego i przekazania do użytkowania,
- umowa nr B-FP.271.2.2017 z 28.07.2017 r. na dostawę i montaż 2 szt. tablic informacyjnych, protokół odbioru z 16.08.2017 r.,
- umowa nr B-FP.271.3.2017 z 31.07.2017 r. na dostawę i montaż 2 szt. tablic pamiątkowych, protokół odbioru z 6.12.2017 r.

### 2.2. 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.	2	2	-
Powierzchnia użytkowa budynków poddanych termomodernizacji	m <sup>2</sup>	4 003,23	4 003,23	-
Dodatkowa zdolność wytwarzania energii cieplnej ze źródeł odnawialnych	MWt	0,0067	0,0067	-
Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych	Tony ekwiwalentu CO <sub>2</sub> /rok	128,53	136,75*	-
Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych	KWh/rok	703 353,91	718 484,90	-
Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej	GJ/rok	2 324,71	2 351,41	-
Zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów	GJ/rok	2 316,34	2 326,76	-
Produkcja energii cieplnej z nowo wybudowanych instalacji wykorzystujących OZE	MWht/rok	5,95	5,95*	-

\*dane na podstawie skorygowanego pkt. 6 audytu energetycznego: „Rezultaty realizacji projektu”

Dokumenty potwierdzające osiągnięcie wskaźników:

- audyt energetyczny ex-post z 26.02.2019 r.,
- oświadczenie beneficjenta z 25.10.2021 r. o błędzie w audycie energetycznym ex-post wraz z skorygowanymi stronami audytu.

### 2.3. Wizyta na miejscu realizacji projektu

Nie dotyczy - kontrola w systemie „zza biurka”.

W ramach kontroli beneficjent drogą elektroniczną przesłał zdjęcia zrealizowanej inwestycji.

Zrealizowaną inwestycję będącą przedmiotem projektu ujęto w wykazie, który stanowi załącznik nr 1 do informacji pokontrolnej.

Potwierdzono zgodność miejsca realizacji projektu z deklarowanym we wniosku o dofinansowanie.



### 3. Finansowa realizacja projektu

3.1. Beneficjent w okresie trwałości projektu prowadzi ewidencję w formie ksiąg rachunkowych zgodnie z Zarządzeniem nr 61/2021 Burmistrza Miasta i Gminy Kórnik z 1.07.2021 r. w sprawie zmiany polityki rachunkowości, procedury kontroli finansowej, zasad wyceny i gospodarowania majątkiem, zakładowego planu kont, ewidencji kosztów według klasyfikacji paragrafów w układzie rachunku zysków i strat oraz zasad sporządzania sprawozdań finansowych.

W ramach prowadzonej księgowości beneficjent dla zrealizowanej inwestycji przyjął stawkę amortyzacji księgowaną metodą liniową 2,5%.

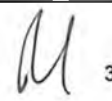
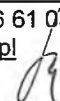
Beneficjent otrzymał dofinansowanie w formie refundacji:

- 13.12.2017 r. w wysokości 968.084,64 PLN,
- 11.07.2018 r. w wysokości 322.276,68 PLN (ponowna kwalifikacja RPWP.03.02.03-30-0012/16-001-03),
- 26.09.2018 r. w wysokości 870.057,65 PLN.

Wszelkie zapisy dotyczące ponoszonych kosztów związanych z realizacją projektu prowadzone są zgodnie z przyjętymi zasadami. Beneficjent posiada ewidencję księgową projektu, zapisy na kontach które pozwalają na analizę operacji gospodarczych związanych z projektem z zastrzeżeniem, że koszty poza projektem ujęto w paragrafie 605 z czwartą cyfrą 9 (dotyczy kosztów wymiany rozdzielnic głównej i pomiarów kontrolnych w zakresie branży elektrycznej ujętych w FV 142/G/2017 - w wysokości 30.749,99 PLN oraz FV 145/G/2017 w wysokości 12.184,29 PLN).

#### 3.2. Skontrolowane dokumenty:

- Zarządzenie nr 109/2017 Burmistrza Miasta i Gminy Kórnik z 25.10.2017 r. w sprawie polityki rachunkowości, procedur kontroli, planu kont dla jednostki budżetowej i organu w Urzędzie Miasta i Gminy Kórnik,
- Zarządzenie nr 145/2017 Burmistrz Miasta i Gminy Kórnik z 29.12.2017 r. w sprawie polityki rachunkowości, procedur kontroli finansowej, plany kont dla jednostki budżetowej i organu, zasad wyceny i gospodarowania majątkiem w Urzędzie Miasta i Gminy Kórnik,
- Zarządzenie 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,
- Zarządzenie nr 154/2019 Burmistrza Miasta i Gminy Kórnik z 15.10.2019 r. w sprawie zmiany polityki rachunkowości oraz ewidencji kosztów według klasyfikacji paragrafów w układzie rachunku zysków i strat,
- Zarządzenie nr 188/2019 Burmistrza Miasta i Gminy Kórnik z 31.12.2019 r. w sprawie zmiany polityki rachunkowości oraz zakładowego planu kont,
- Zarządzenie nr 130/2020 Burmistrza Miasta i Gminy Kórnik z 30.09.2020 r. w sprawie polityki rachunkowości, procedury kontroli finansowej oraz zasad wyceny i gospodarowania majątkiem,
- Zarządzenie nr 164/2020 Burmistrza Miasta i Gminy Kórnik z 31.12.2020 r. w sprawie polityki rachunkowości oraz zakładowego planu kont,
- faktury VAT związane z realizacją projektu (zgodnie z dokumentacją przedłożoną do wniosku o płatność),
- Zarządzenie nr 67/2017 Burmistrza Miasta i Gminy Kórnik z 20.07.2017 r. w sprawie instrukcji przechowywania i archiwowania dokumentacji związanej z realizowanymi projektami współfinansowanymi ze środków Unii Europejskiej,
- oświadczenie z 21.10.2021 r. o źródłach finansowania projektu - nie pozyskano żadnych innych środków finansowych ze źródeł zewnętrznych,
- oświadczenie o braku możliwości odzyskania podatku VAT z 21.10.2021 r.,
- dokument OT z 31.12.2017 r. potwierdzający przyjęcie do użytkowania Termomodernizacji Szkoły Podstawowej w Kórniku nr 1 na kwotę 3.094.032,30 PLN, stawka amortyzacji 2,5%, nr inwentarzowy 00054,
- karta środka trwałego „Szkoła Podstawowa nr 1 Kórnik”, nr inwentarzowy 00054,
- księga inwentarzowa środka trwałego „Szkoła Podstawowa nr 1 Kórnik” wraz z ewidencją umorzenia, wydruk z 29.10.2021 r. prowadzona w Urzędzie Miasta i Gminy Kórnik,
- wydruki z kont analitycznych potwierdzające zaewidencjonowanie zdarzeń gospodarczych związanych z realizacją projektu prowadzone w Urzędzie Miasta i Gminy Kórnik,
- protokół przekazania z 30.08.2019 r. wraz z dokumentami PT z 31.08.2019 r.,
- zbiorczy protokół przyjęcia środków trwałych w Szkole Podstawowej nr 1 z 25.10.2019 r. (data przyjęcia do użytkowania 30.08.2019 r.) wraz z ewidencją księgową (wydruk z 29.10.2021 r.),
- tabele amortyzacyjne za 2019-2020 r. prowadzone w Szkole Podstawowej nr 1, wydruki z 29.10.2021 r.,
- wyciągi bankowe z rachunku 85 9076 0008 2001 0000 0215 0007 (przeznaczonego do refundacji) potwierdzający zapłatę za wydatki poniesione w projekcie,





- wydruki z kont analitycznych potwierdzające zaewidencjonowanie zdarzeń gospodarczych związanych z realizacją projektu prowadzone w Szkole Podstawowej nr 1 w Kórniku.

3.3. 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 13.10.2021 r., beneficjent jest w posiadaniu dokumentacji potwierdzającej poniesione wydatki w projekcie.

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.

#### 4. Trwałość projektu

1	Czy dofinansowane środki trwałe (inna infrastruktura) wykorzystywane są zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie?	Tak
2	Czy doszło do zaprzestania działalności produkcyjnej?	Nie
3	Czy doszło do przeniesienia działalności produkcyjnej poza obszar objęty WRPO 2014-2020?	Nie
4	Czy wystąpiła zmiana własności elementu infrastruktury, która daje przedsiębiorstwu lub podmiotowi publicznemu nienależne korzyści?	Nie
5	Czy wystąpiła istotna zmiana wpływająca na charakter projektu, jego cele lub warunki wdrażania, która mogłaby doprowadzić do naruszenia jego pierwotnych celów?	Nie
6	Czy w przypadku przedsiębiorstwa spoza sektora MŚP działalność produkcyjna została przeniesiona poza obszar UE?	Nie
7	Miejsce przechowywania dokumentacji projektowej	Plac Niepodległości 1 62-035 Kórnik
8	Inne informacje	Nie dotyczy

#### 5. Wniosek

Na czas prowadzonej kontroli w systemie „zza biurka” nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie dotyczącym trwałości projektu.

Zgodnie z pkt 2.3 informacji pokontrolnej nie dokonano oględzin na miejscu realizacji projektu zrealizowanej inwestycji. 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.

#### 6. Zastrzeżenia wniesione przez kontrolowanego

Lp.	Streszczenie zastrzeżenia	Stanowisko zespołu kontrolującego
1	-	-

#### 7. 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.

#### 8. 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 będącej przedmiotem projektu nr RPWP.03.02.03-30-0012/16.

BURMISTRZ MIASTA I GMINY

*Przemysław Pacholski*

77.12.2021

(data i podpis kierownika beneficjenta)

SKARBNIK

Miasta i Gminy Kórnik

*mgr Katarzyna Szumatek*

(podpis Skarbnika)

GŁÓWNY SPECJALISTA

*Przemysław Kospin*

8.12.2021

(data i podpis kontrolującego)

GŁÓWNY SPECJALISTA

*Michalina Kowalewska*

(podpis kontrolującego)



DWP.433.752.2016.VII

**Załącznik nr 1 - Wykaz zrealizowanej inwestycji będącej przedmiotem projektu nr RPWP.03.02.03-30-0012/16**

Lp.	Nazwa środka trwałego / wartości niematerialnej i prawnej	Numer dokumentu OT / karty aktywa trwałego	Numer inwentarzowy wskazany na OT / karcie aktywa trwałego	Numer seryjny wskazany na OT / karcie aktywa trwałego	Numer inwentarzowy umieszczony na środku trwałym <sup>1</sup>	Numer seryjny umieszczony na środku trwałym (tabliczka znamionowa) <sup>1</sup>	Lokalizacja (adres / oddział / piętro) <sup>1</sup>	Numery zdjęć <sup>1</sup>
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 1	-	00054	-	00054	Piec VITOCROSSAL 200 nr 7554520 701353 106, Piec VITOCROSSAL 200 nr 7554517 701326 100, Pompa VITOCAL 161-A nr 7511418701380114, Pompa VITOCAL 161-A nr 7511419701458117, Pompa VITOCAL 161-A nr 7511418701378111, Pompa VITOCAL 161-A nr 7511418701585119	Szkoła Podstawowa nr 1 w Kórniku, ul. Dworcowa 11, 62-035 Kórnik  1 piec + 3 pompy - piwnica 1 piec + 1 pompa - I piętro	Budynek: elewacja i wewnątrz: 1-10, Piec: 11,17-18,21-22, Pompy: 11-16,19-20

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

WŁAŚCICIEL MIASTA I GMINY

Przemysław Pacholski

(data i podpis kierownika beneficjenta)

SKARBNIK  
Miasta i Gminy Kórnik

(podpis Skarbnika)

GŁÓWNY SPECJALISTA

8.12.2021 Przemysław Kospin

(data i podpis kontrolującego)

GŁÓWNY SPECJALISTA

(podpis kontrolującego)

Michalina Kowalewska