



Wałbrzych, dnia 20 września 2019 r.

DKO.441.225 2019
Nr DKO.442.16.2017
Nr kontroli 189/2019
Oryginał

**INFORMACJA POKONTROLNA
z kontroli rzeczowo-finansowej realizacji projektu
nr RPDS.03.03.04-02-0019/16**

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 r., poz. 1431 z późn. zm).

2. Numer projektu: RPDS.03.03.04-02-0019/16

3. Umowa: RPDS.03.03.04-02-0019/16-00 z dnia 28.03.2017 r., aneks nr RPDS.03.03.04-02-0019/16-01 z dnia 03.11.2017 r., aneks nr RPDS.03.03.04-02-0019/16-02 z dnia 03.01.2019 r., aneks nr RPDS.03.03.04-02-0019/16-03 z dnia 03.01.2019 r.

4. Tytuł projektu: Termomodernizacja budynku Centrum Kultury w Kamiennej Górze

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 Miejska Kamienna Góra, NIP: 6140102927

8. Adres podmiotu kontrolowanego (kod, miejscowość, ul.): pl. Grunwaldzki 1, 58-400 Kamienna Góra

9. Adres lokalizacji projektu (kod, miejscowość, ul.): ul. Tadeusza Kościuszki 4, 58-400 Kamienna Góra

10. Rodzaj kontroli: planowa

11. Kontrola: w miejscu realizacji projektu

12. Okres objęty kontrolą: 11.04.2016 r. do 02.09.2019 r.

13. Faktyczna data rozpoczęcia kontroli: 02.09.2019 r.

14. Faktyczna data zakończenia kontroli: 02.09.2019 r.

15. Skład zespołu kontrolującego:

Lp.	Imię nazwisko	Funkcja	Upoważnienie nr	Data wystawienia Upoważnienia
1.	Sławomir Nitecki	Kierownik Zespołu kontrolującego	6/2019	15.04.2019 r.
2.	Arkadiusz Stadnicki	Członek Zespołu kontrolującego	42/2018	27.11.2018 r.

16. Podczas kontroli wyjaśnień ze strony podmiotu kontrolowanego udzielali:

Lp.	Imię nazwisko	Stanowisko służbowe
1.	Dariusz Adamczyk	Kierownik Wydziału Zamówień Publicznych, Inwestycji i Funduszy Zewnętrznych

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 prawidłowość wywiązywania się jednostki kontrolowanej z obowiązków w zakresie informacji i promocji. Kontrola obejmowała ponadto weryfikację zgodności projektu i poniesionych wydatków z przepisami prawa

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



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

- 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 02.09.2019 r. przeprowadzono kontrolę rzeczowo-finansowej realizacji projektu w siedzibie Beneficjenta oraz w miejscu realizacji projektu, którego przedmiotem były:

- 1) Kompleksowa termomodernizacja budynku Centrum Kultury w Kamiennej Górze
- 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 i usługi 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 trzy wskaźniki produktu oraz cztery wskaźniki rezultatu dla projektu. Stan realizacji wskaźników produktu: wszystkie wskaźniki produktu zostały osiągnięte.

Zgodnie z umową wskaźniki rezultatu zostaną osiągnięte w terminie 12 miesięcy od zakończenia realizacji projektu. **Informujemy, iż w zakresie założonych we wniosku o dofinansowanie wskaźników rezultatu, które na dzień przeprowadzenia niniejszej kontroli nie zostały osiągnięte, Beneficjent winien przekazać do IPAW informację wraz z dokumentami, potwierdzającą ich osiągnięcie, niezwłocznie po upływie terminu wyznaczonego na ich osiągnięcie. W przypadku ich nie osiągnięcia zgodnie z przyjętymi założeniami, należy w tym zakresie przekazać stosowne pisemne wyjaśnienia.**

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



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 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. Zamówienia publiczne

Beneficjent zrealizował zamówienia, które były przedmiotem kontroli:

- **62/2017** – „Wykonanie w formule „zaprojektuj i wybuduj” zadania inwestycyjnego pn: „Przebudowa i termomodernizacja obiektu Centrum Kultury przy ul. Kościuszki 4 w Kamiennej Górze”. Ustalenia pokontrolne i wynik przedmiotowej kontroli zawiera ostateczna informacja pokontrolna projektu: DKO.441.82.2017 z dnia 30 czerwca 2017 r. – bez zastrzeżeń.

- **104/2017** – „Pełnienie funkcji Inspektora Nadzoru przy wykonaniu zadania inwestycyjnego pn.: „Przebudowa i termomodernizacja obiektu Centrum Kultury przy ul. Kościuszki 4 w Kamiennej Górze”. Ustalenia pokontrolne i wynik przedmiotowej kontroli zawiera ostateczna informacja pokontrolna projektu: DKO.441.111.2017 z dnia 18 sierpnia 2017 r. – bez zastrzeżeń.

- **147/2017** – „Wykonanie w formule „zaprojektuj i wybuduj” zadania inwestycyjnego pn: „Przebudowa i termomodernizacja obiektu Centrum Kultury przy ul. Kościuszki 4 w Kamiennej Górze (aneks Nr 1 do umowy 42/IV/2017 z dnia 27 kwietnia 2017 r.)”. Ustalenia pokontrolne i wynik przedmiotowej kontroli zawiera ostateczna informacja pokontrolna projektu: DKO.441.166.2017 z dnia 31 października 2017 r. – bez zastrzeżeń.

- **262/2018** – „Pełnienie funkcji Inspektora Nadzoru przy wykonaniu zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa i termomodernizacja obiektu Centrum Kultury przy ul. Kościuszki 4 w Kamiennej Górze” oraz „Przebudowa i termomodernizacja obiektu Centrum Kultury przy ul. Kościuszki 4 w Kamiennej Górze”. Ustalenia pokontrolne i wynik przedmiotowej kontroli zawiera ostateczna informacja pokontrolna projektu: DKO.441.284.2018 z dnia 31 października 2018 r. – bez zastrzeżeń.

- **162/2019** – „Pełnienie funkcji Inspektora Nadzoru przy wykonaniu zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa i termomodernizacja obiektu Centrum Kultury przy ul. Kościuszki 4 w Kamiennej Górze (aneks nr 1 z dn. 31.05.2019 r. do umowy nr 3/VII/2018/ZIF z dnia 10.07.2018 r.)” oraz „Przebudowa i termomodernizacja obiektu Centrum Kultury przy ul. Kościuszki 4 w Kamiennej Górze (aneks nr 3 z dnia 17.04.2019 r. do umowy nr 45/VI/2018/ZIF z dnia 29.06.2018 r.)”. Ustalenia pokontrolne i wynik przedmiotowej kontroli zawiera ostateczna informacja pokontrolna projektu: DKO.441.183.2019 z dnia 24 lipca 2019 r. – bez zastrzeżeń.

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

W dniu 19.03.2019 r. sporządzono notatkę służbową z kontroli aneksu nr 1 z dn. 16.11.2018 r. oraz aneksu nr 2 z dn. 05.02.2019r. do umowy nr 45/VI/2018/ZIF z dnia 29.06.2018r. Aneksy zawarte zgodnie z ustawą pzp.



W dniu 20.08.2019 r. sporządzono notatkę służbową z kontroli aneksu nr 4 z dn. 29.07.2019 r. do umowy nr 45/VI/2018/ZIF z dnia 29.06.2018r. oraz aneks nr 2 z dn. 30.07.2019 r. do umowy nr 3/VII/2018/ZIF z dnia 10.07.2018. Aneksy zawarte zgodnie z ustawą pzp.

W zakresie zamówień publicznych projekt został zrealizowany zgodnie z umową o dofinansowanie projektu, w zakresie objętym kontrolami nr 62/2017, 104/2017, 147/2017, 262/2018, 162/2019 – bez zastrzeżeń.

Dodatkowo w trakcie kontroli dokonano weryfikacji procedur dotyczących udzielonych zamówień, przeprowadzonych przez Beneficjenta zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie, które nie były objęte kontrolą:

- 1) Promocja (tablica informacyjna, tablica pamiątkowa) – zamówienie o wartości szacunkowej poniżej 20 000 PLN netto,
- 2) Przygotowanie dokumentacji projektu - Wykonanie PFU wraz z audytem energetycznym – zamówienie o wartości szacunkowej 50 000 PLN netto (zamówienie było objęte kontrolą 2/2016 w ramach projektu nr RPDS.04.03.04-02-0012/16 pn.: „Przebudowa budynku Centrum Kultury w Kamiennej Górze” (ustalenia pokontrolne aktualne na gruncie przeprowadzonej kontroli) – ostateczna informacja pokontrolna DKO.441.2.2016 – bez zastrzeżeń).
- 3) Wykonanie studium wykonalności projektu pn.: „Termomodernizacja budynku przy ul. T. Kościuszki 4 w Kamiennej Górze (nr ref. ZIF.7011.44.2015.2016)” – zamówienie o wartości szacunkowej poniżej 20 000 PLN netto.

Ww. procedury zostały przeprowadzone w sposób prawidłowy zgodnie z wymogami umowy o dofinansowanie, w wyniku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.

5. 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.

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.

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

a) listy sprawdzające

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



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 2019 r., poz. 1010).

Zespół Kontrolujący:

SPECJALISTA

Stawomir Nitecki

.....
(podpis kierownika zespołu kontrolującego)

Wałbrzych, dnia 20 września 2019 r.

**Kierownik Działu
Kontroli Projektów**
Tomila Choptan

.....
(podpis)

Wałbrzych, dnia 20 września 2019 r.

INSPEKTOR
Arkadiusz Stadnicki

.....
(podpis członka zespołu kontrolującego)

Wałbrzych, dnia 20 września 2019 r.

**ZASTĘPCA DYREKTORA
INSTYTUCJA POŚREDNICZĄCA
AGLOMERACJI WAŁBRZYSKIEJ**

Ryszard Kalecki
(podpis)

Wałbrzych, dnia 20 września 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.
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.

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



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.