

Informacja Pokontrolna

z kontroli w miejscu realizacji projektu przeprowadzonej po zakończeniu realizacji projektu: „Przyjaciele dzieci – nowe przedszkole w Grabówce” nr WND-RPPD.08.02.02-20-0001/16 w siedzibie Beneficjenta: Gmina Supraśl, ul. Piłsudskiego 58, 16-030 Supraśl (NIP 9661767447, REGON 050659148) i w miejscu realizacji projektu (ul. Leszczynowa 14/1, 15-523 Grabówka) w okresie od 10 grudnia 2018 r. do 18 grudnia 2018 r. przez:

1. Rafała Jórzykowskiego – kierownika zespołu kontrolującego, głównego specjalistę w Referacie Kontroli Departamentu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku,
2. Aleksandra Piesiaka - członka zespołu kontrolującego, głównego specjalistę w Referacie Kontroli RPOWP Departamentu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku,
3. Agnieszkę Świdorską - członka zespołu kontrolującego, kierownika działu projektów w Stowarzyszeniu Białostockiego Obszaru Funkcjonalnego

działających w imieniu Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 na podstawie upoważnienia nr DEFRR-VII.44.1.1.5.2018, nr DEFRR-VII.44.1.1.7.2018 z dnia 2 stycznia 2018 r. oraz nr DEFRR-VII.44.2.78.2018 z dnia 3 grudnia 2018 r. wydanych przez Pana Jakuba Krawczuka Dyrektora Departamentu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku, z upoważnienia Marszałka Województwa Podlaskiego.

Podstawa prawna kontroli:

- 1) art. 9 ust. 2 pkt 7 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2017 r., poz. 1460)
- 2) § 17 umowy nr UDA-RPPD.08.02.02-20-0001/16-00 o dofinansowanie projektu „Przyjaciele dzieci – nowe przedszkole w Grabówce” nr WND-RPPD.08.02.02-20-0001/16 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej VIII. Infrastruktura dla usług użyteczności publicznej Działania 8.2 Uzupełnienie deficytów w zakresie infrastruktury edukacyjnej i szkoleniowej, Poddziałania 8.2.2 Infrastruktura edukacyjna na obszarze Białostockiego Obszaru Funkcjonalnego, zawartej w dniu 01.08.2017 r. pomiędzy Województwem Podlaskim a Gminą Supraśl, ul. Piłsudskiego 58, 16-030 Supraśl (NIP 9661767447, REGON 050659148).

Przedmiotowy zakres kontroli

Sprawdzenie prawidłowości realizacji „Przyjaciele dzieci – nowe przedszkole w Grabówce” nr WND-RPPD.08.02.02-20-0001/16 realizowanego na podstawie umowy o dofinansowanie nr UDA-RPPD.08.02.02-20-0001/16-00 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej VIII. Infrastruktura dla usług użyteczności publicznej Działania 8.2 Uzupełnienie deficytów w zakresie infrastruktury edukacyjnej i szkoleniowej, Poddziałania 8.2.2 Infrastruktura edukacyjna na obszarze Białostockiego Obszaru Funkcjonalnego, dofinansowanego ze środków publicznych.

Kierownictwo podmiotu kontrolowanego:

1. Pan Radosław Dobrowolski – Burmistrz Supraśla.

Wyjaśnienia udzielali:

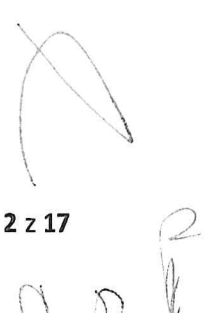
1. Pan Radosław Dobrowolski – Burmistrz Supraśla.
2. Pan Mariusz Żukowski – sekretarz Gminy Supraśl.
3. Pan Mariusz Żygieło – inspektor w Urzędzie Miejskim w Supraślu.
4. Pani Lucyna Awier – inspektor w Urzędzie Miejskim w Supraślu.
5. Pani Renata Makosz – główny specjalista w Urzędzie Miejskim w Supraślu.
6. Pani Barbara Beata Palewska – dyrektor Przedszkola Samorządowego w Grabówce.

Kontrolą objęto prawidłowość stosowania w szczególności:

1. ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r., Nr 395 t.j. z późn. zm.),
2. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., Nr 2077 t.j. z późn. zm.),
3. ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane (Dz. U. z 2018 r., Nr 1202 t.j. z późn. zm.),
4. umowy nr UDA-RPPD.08.02.02-20-0001/16-00 o dofinansowanie projektu pn. „Przyjaciele dzieci – nowe przedszkole w Grabówce” nr WND-RPPD.08.02.02-20-0001/16 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej VIII. Infrastruktura dla usług użyteczności publicznej Działania 8.2 Uzupełnienie deficytów w zakresie infrastruktury edukacyjnej i szkoleniowej, Poddziałania 8.2.2 Infrastruktura edukacyjna na obszarze Białostockiego Obszaru Funkcjonalnego, zawartej w dniu 1 sierpnia 2018 r. pomiędzy Województwem Podlaskim a Beneficjentem: Gmina Supraśl, ul. Piłsudskiego 58, 16-030 Supraśl (NIP 9661767447, REGON 050659148).
5. wniosku o płatność Beneficjenta nr WNP-RPPD.08.02.02-20-0001/16-001-01 (wniosek sprawozdawczy).
6. wniosku o płatność Beneficjenta nr WNP-RPPD.08.02.02-20-0001/16-002-02
7. wniosku o płatność Beneficjenta nr WNP-RPPD.08.02.02-20-0001/16-003-02
8. wniosku o płatność Beneficjenta nr WNP-RPPD.08.02.02-20-0001/16-004-01
9. wniosku o płatność Beneficjenta nr WNP-RPPD.08.02.02-20-0001/16-005-02
10. wniosku o płatność Beneficjenta nr WNP-RPPD.08.02.02-20-0001/16-006-01 złożonego dnia 19.11.2018 r. zgodnie z informacją zawartą w *Centralnym systemie teleinformatycznym SL2014* (wersja wniosku o płatność końcową złożoną przed rozpoczęciem kontroli na miejscu, podlegająca kontroli).

I. ISTOTNE WARUNKI UMOWY O DOFINANSOWANIE PROJEKTU

1. Umową o dofinansowanie projektu Instytucja Zarządzająca przyznała Beneficjentowi dofinansowanie w kwocie nieprzekraczającej 3 684 955,31 PLN, stanowiącej nie więcej niż 85,00% kwoty wydatków kwalifikowalnych projektu.
2. Wydatki kwalifikowalne w ramach projektu określono na kwotę 4 335 241,72 PLN, w tym:
 - 1) współfinansowanie UE w kwocie 3 684 955,31 PLN,
3. Całkowitą wartość projektu określono na kwotę 7 503 014,38 PLN.
4. Okres realizacji projektu ustalono na:
 - 1) rozpoczęcie realizacji projektu: 01.08.2017 r.
 - 2) zakończenie finansowe realizacji projektu: 01.10.2018 r.
5. W projekcie nie przewidziano cross-financingu.



6. Zgodnie z umową o dofinansowanie projektu podatek VAT jest wydatkiem kwalifikowalnym.
7. Projekt objęty kontrolą stanowi element większej inwestycji w ramach projektu zintegrowanego pn. „Przyjaciele dzieci – nowe przedszkole w Grabówce”, powiązanej przez wspólne cele, realizowany przez Gminę Supraśl.
Na projekt zintegrowany, oprócz projektu nr WND-RPPD.08.02.02-20-0001/16, składa się projekt realizowany na podstawie umowy UDA-RPPD.03.01.03-20-0001/16-00.

II. FAKTYCZNY STAN REALIZACJI PROJEKTU, W TYM POSTĘP RZECZOWY (CZY WSPÓLFINANSOWANE TOWARY I USŁUGI ZOSTAŁY DOSTARCZONE), ZGODNOŚĆ Z UMOWĄ O DOFINANSOWANIE ORAZ Z DANYMI PRZEKAZYWANYMI WE WNIOSKACH O PŁATNOŚĆ BENEFICJENTA

1. Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie przedmiotem projektu jest budowa gminnego przedszkola w Grabówce wraz z zagospodarowaniem terenu i wyposażeniem oraz utworzenie nowych miejsc wychowania przedszkolnego dla dzieci 3-4 letnich.
2. W trakcie kontroli, w dniu 10.12.2018 r., sprawdzono oryginały wszystkich umów, dowodów księgowych, potwierdzeń przelewów, wyciągów bankowych załączonych do wniosków Beneficjenta o płatność nr WNP-RPPD.08.02.02-20-0001/16-001-01, WNP-RPPD.08.02.02-20-0001/16-002-02, WNP-RPPD.08.02.02-20-0001/16-003-02, WNP-RPPD.08.02.02-20-0001/16-004-01, WNP-RPPD.08.02.02-20-0001/16-005-02, WNP-RPPD.08.02.02-20-0001/16-006-01 złożonego dnia 19.11.2018 r. Zespół kontrolujący stwierdził, że kopie ww. dokumentów załączone do wniosków Beneficjenta o płatność są zgodne z oryginałami okazanymi w trakcie czynności kontrolnych. Kopie faktur ujętych w Tabeli nr 1 *Dokumenty objęte weryfikacją w trakcie kontroli* stanowią załączniki do wniosku o płatność.
3. Podatek VAT jest wydatkiem kwalifikowalnym w projekcie. Beneficjent dołączył do dokumentacji złożonej do IZ RPOWP interpretację indywidualną z 22.08.2017 r. w której stwierdzono, że Gmina Supraśl nie ma prawa do odliczenia podatku VAT naliczonego od wydatków związanych z realizacją projektu. Oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT z 10.12.2018 r. stanowi **załącznik nr 1** do Informacji pokontrolnej.
4. Zespół kontrolujący stwierdził, że Beneficjent dokonał odbioru wykonanych prac budowlanych w oparciu o protokoły odbioru częściowego robót i protokół odbioru końcowego z 18.10.2018 r. oraz protokół odbioru wyposażenia z 12.10.2018 r. Kopie protokołów odbioru częściowego i wyposażenia stanowią załączniki do wniosków o płatność. Kopia protokołu odbioru końcowego z 18.10.2018 r. stanowi **załącznik nr 2** do Informacji pokontrolnej. Okazane w trakcie kontroli protokoły odbioru są zgodne z kopiami załączonymi do wniosków o płatność Beneficjenta.
5. Prace budowlane były prowadzone na podstawie umowy nr ZP.272.11.2017 zawartej 10.08.2017 r. z firmą AKCESS Starosta i Wspólnicy sp. j. Do umowy został zwarty aneks nr 1/2018 z 28.03.2018 r. zmieniający termin zakończenia prac, oraz aneks nr 2/2018 z 11.06.2018 r. i aneks nr 3/2018 z 11.09.2018 r. wprowadzające roboty dodatkowe oraz zmieniające termin zakończenia prac. Dodatkowe prace nie zostały wprowadzone do wniosku o dofinansowanie lecz uznane jako wydatki poniesione poza projektem. W związku z pracami budowlanymi prowadzony był również nad nimi nadzór inwestorski w oparciu o umowę nr ZP.272.19.2017 z 23.08.2017 r. W związku z robotami dodatkowymi oraz zmianą terminu ich zakończenia zostały zawarte dwa aneksy, tj. aneks nr 1/2018 z 20.02.2018 r. i aneks nr 2/2018 z 12.09.2018 r. zmieniające wynagrodzenie należne inspektorowi nadzoru. Obecnie trwa weryfikacja faktur dokumentujących wydatki dotyczące prac budowlanych oraz w szczególności nadzoru budowlanego. Planowany jest

- również aneks do umowy o dofinansowanie zmniejszający wartość kosztów kwalifikowalnych i dofinansowania nadzoru inwestorskiego, o czym Beneficjent został poinformowany w piśmie nr DEFRR-V.433.82.1.2017 z 11.12.2018 r. i nr DEFRR-V.433.82.6.2017 z 12.12.2018 r. Kopie ww. umów na roboty budowlane oraz nadzór inwestorski wraz z aneksami znajdują się przy wnioskach o płatność.
6. W trakcie kontroli zespół kontrolujący stwierdził, że Beneficjent posiada trzy ekrany rozwijane ręcznie, a nie rozwijane elektrycznie jak wskazano w punkcie 1 protokołu zdawczo-odbiorczego z 12.10.2018 r. do faktury VAT nr 18/10/FV/HHL/0053 z 19.10.2018 r. Beneficjent wyjaśnił, że w ww. protokole „błędnie wpisany został ekran rozwijany elektrycznie zamiast ekran rozwijany, podobny błąd został powielony w zamówieniu. Jest to oczywista omyłka pisarska, w zapytaniu ofertowym zapis był prawidłowy – ekran rozwijany (bez słowa elektrycznie).” Wyjaśnienia Beneficjenta z 14.12.2018 r. stanowią **załącznik nr 3** do Informacji pokontrolnej.
 7. Zespół kontrolujący stwierdził, że Beneficjent nie posiada huśtawki podwójnej wymienionej w kosztorysie ofertowym z 06.07.2017, branża budowlana, wyposażenie placu zabaw. W to miejsce zainstalowana została huśtawka z gniazdem. Beneficjent wyjaśnił, że „zamiana została podyktowana bezpieczeństwem dzieci. Kontrola nauczyciela przy jednym gnieździe jest zdecydowanie większa niż przy dwóch siedziskach poruszających się w różnych kierunkach. Konstrukcja gniazda podwieszono na linach z siedziskiem z tworzywa sztucznego jest bezpieczniejsza niż pojedyncze siedziska o konstrukcji metalowej zawieszono na łańcuchach. Gniazdo pomieści dwoje lub troje dzieci także ilość dzieci korzystających z huśtawki nie ulegnie zmianie”. Wyjaśnienie Beneficjenta z 14.12.2018 r. stanowią **załącznik nr 3** do Informacji pokontrolnej.
 8. Zespół kontrolujący stwierdził, że Beneficjent nie posiada „systemu detekcji gazu” określonego w kosztorysie ofertowym z 06.07.2017 r., branża elektryczna, dział 8. Beneficjent wyjaśnił, że „w związku z zaistniałymi błędami projektowymi w dokumentacji wykonawczej, dotyczącej „Budowy Przedszkola w Grabówce”, nastąpiła eliminacja systemu detekcji gazu, który był niewymagany przy małej mocy kotłowni wynoszącej 35kW. W zaistniałej sytuacji w miejsce systemu detekcji gazu zamontowano brakujące elementy kotłowni, które są bezwzględnie wymagane przy prawidłowej eksploatacji budynku. Zamontowano stację uzdatniania wody i zawór trójdrożny z siłownikiem sterującym pracą pompy ciepła. Koszty zamienionych elementów są równoważne”. Wyjaśnienie Beneficjenta z 14.12.2018 r. stanowią **załącznik nr 3** do Informacji pokontrolnej.
Beneficjent nie zgłaszał tych zmian do IZ RPOWP.
 9. Przedsięwzięcie realizowane w ramach projektu nie zostało wymienione w załączniku I i II do dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz.U. UE L z dnia 28 stycznia 2012 r.) oraz w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. z 2016 r., Nr 71 j.t.).
Beneficjent dołączył do wniosku o dofinansowanie realizacji projektu załącznik Ia – formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie OoŚ, który jest zgodny z egzemplarzem przedstawionym w trakcie kontroli.
Projekt nie jest zlokalizowany w granicach obszaru NATURA 2000. Lokalizację projektu potwierdza zaświadczenie z dn. 30.11.2016 r. Organ odpowiedzialny za monitorowanie obszarów NATURA 2000 tj. Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska uznał, że planowane przedsięwzięcie nie będzie w znaczący sposób pogarszać stanu siedlisk przyrodniczych oraz siedlisk roślin i zwierząt oraz, że planowane przedsięwzięcie nie wykaże istotnego negatywnego wpływu na obszary naturowe.

Beneficjent dysponował oryginałami dokumentów z obszaru ooś, które są zgodne z dokumentami przedstawionymi wraz z wnioskiem o dofinansowanie.

10. Proces budowlany:

- Prace budowlane prowadzone były na podstawie umowy o roboty budowlane nr ZP.272.11.2017 zawartej 10.08.2017 r. zawartej z firmą AKCESS Starosta i Wspólnicy sp.j.
- Beneficjent posiada i okazał decyzję nr 1855 Starosty Powiatu Białostockiego z dnia 13.12.2016 r. udzielającą pozwolenia na budowę gminnego przedszkola, która stała się ostateczna 28.12.2016 r. oraz zgłoszenie projektu robót geologicznych wykonania otworów wiertniczych w celu wykorzystania ciepła Ziemi w miejscowości Grabówka z 03.04.2018 r.
- Plac budowy został przekazany 23.08.2017 r.
- Beneficjent zawiadomił Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Białymstoku o planowanym rozpoczęciu robót budowlanych: w dniu 24.08.2017 r.
- Kierownik budowy podjął obowiązki na podstawie złożonego oświadczenia.
- Beneficjent dysponuje oryginałami projektów budowlanych i dzienników budowy, które dokumentują całość wykonanych robót budowlanych oraz projektem robót geologicznych wykonania otworów wiertniczych w celu wykorzystania ciepła Ziemi w miejscowości Grabówka.
- Osoby uprawnione systematycznie dokonywały wpisów w dziennikach budowy.
- Kierownik budowy w dniu 15.10.2018 r. złożył oświadczenie o wykonaniu budowy zgodnie z projektem budowlanym oraz obowiązującymi przepisami.
- Inwestycja została odebrana na podstawie protokołu odbioru końcowego robót z 18.10.2018 r. Ostatni wydatek poniesiono 16.11.2018 r. Zgodnie z obowiązującą w trakcie kontroli umową o dofinansowanie nr UDA-RPPD.08.02.02-20-0001/16-00 z 01.08.2018 r. termin rzeczowego zakończenia realizacji projektu to 31.08.2018 r., a finansowego 01.10.2018 r. Obecnie trwa weryfikacja wniosku o płatność końcową oraz przygotowany jest aneks do ww. umowy m.in. wydłużający termin rzeczowego i finansowego zakończenia projektu, o czym Beneficjent został poinformowany w piśmie nr DEFRR-V.433.82.1.2017 z 11.12.2018 r.
- Beneficjent posiada protokół kontroli obowiązkowej z 24.10.2018 r. Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego, w którym nie stwierdzono istotnych odstępstw od zatwierdzonego projektu budowlanego. Zmiany nieistotne zostały wskazane w oświadczeniu kierownika budowy z 15.10.2018 r. do którego odnosi się protokół kontroli obowiązkowej. W przedmiotowym oświadczeniu zapisano m.in. „zmiana ilości muszli”. Beneficjent wyjaśnił, że „ze względu na zmianę przepisów dotyczących sposobu wykonania i wyposażenia pomieszczeń sanitarnych co wynika z § 85ust. 2 pkt 5 (Dz.U. z dnia 8 grudnia 2017r. poz. 2285 Rozporządzenie Ministra Infrastruktury i Budownictwa, zmieniającego rozporządzenie w sprawie warunków technicznych, jakim powinny odpowiadać budynki i ich usytuowanie) wystąpiła konieczność przebudowy sanitariatów przy salach dydaktycznych. W związku z powyższym zostały zwiększone wymiary węzłów sanitarnych oraz kabin sanitarnych i dostosowane do obowiązujących przepisów. Zamiast częściowo wydzielonych trzech kabin (niezgodnych z obowiązującymi przepisami) utworzono dwie kabiny sanitarne całkowicie wydzielone ściankami sanitarnymi o wys. 1,50m z prześwitem nad podłogą 0,15m i zamykane drzwiami. Nastąpiła zmiana ilości misek ustępowych jednak w zamian za to wykonano ścianki sanitarne”. Wyjaśnienie Beneficjenta z 14.12.2018 r. stanowią załącznik nr 3 do Informacji pokontrolnej
- Komendant Miejski Państwowej Straży Pożarnej w Białymstoku w piśmie z 22.12.2018 r. oraz Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w piśmie

z 18.10.2018 r. stwierdzili zgodność wykonania inwestycji z projektem budowlanym, nie wnosząc sprzeciwu do uzyskania pozwolenia na użytkowanie.

- W dniu 24.10.2018 r. Beneficjent uzyskał decyzję pozwolenia na użytkowanie budynku przedszkola (ostateczna 24.10.2018 r).

Zdjęcia ww. dokumentów dotyczące procesu budowlanego (z wyjątkiem projektów budowlanych) wykonane przez kontrolujących znajdujące się na płycie DVD, stanowią załącznik nr 4 do Informacji Pokontrolnej.

10. W trakcie kontroli w miejscu realizacji projektu w dniu 14.12.2018 r. w obecności Pani Lucyny Awier i Pani Barbary Palewskiej dokonano oględzin przewidzianego umową o dofinansowanie i zrealizowanego efektu rzeczowego. W wyniku oględzin zespół kontrolujący stwierdził, że zrealizowany efekt rzeczowy jest zgodny z zakresem rzeczowym określonym umową o dofinansowanie projektu z zastrzeżeniami o których mowa w punkcie 6 i 7 Informacji pokontrolnej. Poniżej zamieszczono wybrane zdjęcia wykonanej w ramach projektu inwestycji, wykonane przez kontrolujących podczas kontroli w miejscu realizacji projektu. Z przeprowadzonych oględzin sporządzony został protokół oględzin, w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach po jednym egzemplarzu dla każdej ze stron. Protokół oględzin z 14.12.2018 r. stanowi załącznik nr 5 do Informacji Pokontrolnej. Zdjęcia wykonane w trakcie kontroli znajdują się na płycie DVD stanowiącej załącznik nr 4 do Informacji Pokontrolnej.



Budynek Przedszkola Samorządowego w Grabówce



Przykładowe pomieszczenia przedszkola



Łazienka przystosowana do potrzeb osób niepełnosprawnych, korytarz, szatnia



Pompa ciepła, elementy instalacji fotowoltaicznej, zbiornik buforowy



Komputer PC, laptop



Kuchnia wraz z wyposażeniem



Plac zabaw, ogrodzenie przedszkola

12. Oświadczenie Beneficjenta z 10.12.2018 r. stwierdzające, że zakupione środki trwałe są fabrycznie nowe stanowi **załącznik nr 6** do Informacji Pokontrolnej.
13. Projekt nie jest objęty pomocą publiczną. 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 i nie zachodzi przypadek nakładania się jakiegokolwiek wsparcia w kontrolowanym projekcie. Oświadczenie Beneficjenta z 10.12.2018 r. o nienakładaniu się pomocy stanowi **załącznik nr 7** do Informacji Pokontrolnej.

[Handwritten signature and initials]

Tabela nr 1 Dokumenty objęte weryfikacją w trakcie kontroli, zawarte we wniosku o płatność nr WNP-RPPD.08.02.02-20-0001/16-002-02, WNP-RPPD.08.02.02-20-0001/16-003-02, WNP-RPPD.08.02.02-20-0001/16-004-01, WNP-RPPD.08.02.02-20-0001/16-005-02, WNP-RPPD.08.02.02-20-0001/16-006-01 złożonego dnia 19.11.2018 r.

Lp.	Numer wniosku o płatność	Nr dokumentu	Nazwa towaru lub usługi	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Umowa	Protokół odbioru	Kwota dokumentu brutto zgodnie z wnioskiem o płatność	Kwota dokumentu netto zgodnie z wnioskiem o płatność
1	II	14/X/17	Budowa gminnego przedszkola w Grabówce przy ul. Leszczynowej, gm. Supraśl, zg. z um. ZP.272.11.2017 z dn. 10.08.2017, na podstawie protokołu częściowego odbioru	12.10.2017	06.11.2017		12.10.2017	221 865,60	180 378,54
2	II	22/XI/17	Budowa gminnego przedszkola w Grabówce przy ul. Leszczynowej, gm. Supraśl, zg. z um. ZP.272.11.2017 z dn. 10.08.2017, na podst. prot. odb. robót z dn.03.11.2017	03.11.2017	17.11.2017	10.08.2017	03.11.2017	388 033,06	315 474,03
3	II	29/XI/17	Budowa gminnego przedszkola w Grabówce przy ul. Leszczynowej, gm. Supraśl, zg. z um. ZP.272.11.2017 z dn. 10.08.2017, na podst. prot. odb. robót z dn.30.11.2017	30.11.2017	06.12.2017		30.11.2017	581 454,15	472 726,95
4	III	FV 17/2017	usługa nadzoru zgodnie z umową nr ZP.272.19.2017	20.12.2017	22.12.2017	23.08.2017	N/D	13 000,00	13 000,00
5	III	46/XII/17	Budowa gminnego przedszkola w Grabówce przy ul. Leszczynowej, gm. Supraśl, zg. z um. ZP.272.11.2017 z dn. 10.08.2017	22.12.2017	27.12.2017		29.12.2017	574 588,67	467 145,26
6	III	3/II/18	Budowa gminnego przedszkola w Grabówce przy ul. Leszczynowej, gm. Supraśl, zg. z um. ZP.272.11.2017 z dn. 10.08.2017, na podst. prot. odb. robót z dn. 31.01.2018	01.02.2018	26.02.2018	10.08.2017	31.01.2018	126 962,70	103 221,71
7	IV	17/IV/18	Budowa gminnego przedszkola w Grabówce przy ul. Leszczynowej, gm. Supraśl, zg. z um. ZP.272.11.2017 z dn. 10.08.2017, na podst. prot. odb. robót z dn.30.04.2018	14.05.2018	12.06.2018 21.06.2018		30.04.2018	820 441,76	667 025,82
8	IV	12/IV/18	Budowa gminnego przedszkola w Grabówce przy ul. Leszczynowej, gm. Supraśl, zg. z um. ZP.272.11.2017 z dn. 10.08.2017, na podst. prot. odb. robót z dn.30.03.2018	03.04.2018	20.04.2018		30.03.2018	127 681,70	103 806,26
9	IV	FV 14/2018	usługa nadzoru zgodnie z umową nr ZP.272.19.2017	30.05.2018	22.06.2018	23.08.2017	N/D	18 630,50	18 630,50
10	V	20/VIII/18	Budowa gminnego przedszkola w Grabówce przy ul. Leszczynowej, gm. Supraśl, zg. z um. ZP.272.11.2017 z dn. 10.08.2017, na podst. prot. odb. robót z dn.31.07.2018	09.08.2018	03.09.2018		31.07.2018	788 325,44	640 914,99
11	V	30/VI/18	Budowa gminnego przedszkola w Grabówce przy ul. Leszczynowej, gm. Supraśl, zg. z um. ZP.272.11.2017 z dn. 10.08.2017, na podst. prot. odb. robót z dn.30.06.2018	30.06.2018	06.08.2018	10.08.2017	30.06.2018	371 547,77	302 071,36
12	V	16/VI/18	Budowa gminnego przedszkola w Grabówce przy ul. Leszczynowej, gm. Supraśl, zg. z um. ZP.272.11.2017 z dn. 10.08.2017, na podst. prot. odb. robót z dn.01.06.2018	05.06.2018	06.07.2018		01.06.2018	1 315 006,79	1 069 111,21
13	VI	FV 16/2018	usługa nadzoru zgodnie z umową nr ZP.272.19.2017	30.06.2018	23.07.2018	23.08.2017	N/D	9 000,00	9 000,00

14	VI	FV 20/2018	usługa nadzoru zgodnie z umową nr ZP.272.19.2017	31.07.2018	29.08.2018			5 400,00	5 400,00
15	VI	FV 22/2018	usługa nadzoru zgodnie z umową nr ZP.272.19.2017	31.08.2018	04.10.2018			4 000,00	4 000,00
16	VI	FV 25/2018	usługa nadzoru zgodnie z umową nr ZP.272.19.2017 oraz aneksem nr 2	04.10.2018	22.10.2018			4 000,00	4 000,00
17	VI	FV 27/2018	usługa nadzoru zgodnie z umową nr ZP.272.19.2017 oraz aneksem nr 1	05.11.2018	15.11.2018			4 500,00	4 500,00
18	VI	FV 28/2018	usługa nadzoru zgodnie z umową nr ZP.272.19.2017 oraz aneksem nr 1 i nr 2	05.11.2018	15.11.2018			15 648,05	15 648,05
19	VI	14/IX/18	Budowa gminnego przedszkola w Grabówce przy ul. Leszczyńskiej, gm. Supraśl, zg. z um. ZP.272.11.2017 z dn. 10.08.2017, na podst.prot.odb.robót z dn.31.08.2018	03.09.2018	08.10.2018	10.08.2017	31.08.2018	466 066,78	378 916,08
20	VI	24/X/18	Budowa gminnego przedszkola w Grabówce przy ul. Leszczyńskiej, gm. Supraśl, zg. z um. ZP.272.11.2017 z dn. 10.08.2017, na podst.prot.odb.robót z dn.18.10.2018	22.10.2018	16.11.2018		18.10.2018	1 445 129,18	1 174 901,77
22	VI	18/10/FV/HHL/0053	LP.1 -12	19.10.2018	24.10.2018	03.10.2018	12.10.2018	69 018,99	56 113,00
23	VI	FV/80/2018	matka edukacyjna	11.10.2018	17.10.2018	Brak	Brak	4 500,00	3 658,54
24	VI	026/10/18/FVS	Lp. 1-16	05.10.2018	10.10.2018	Brak	Brak	6 950,00	5 650,41
25	VI	e/854/9/2018	1. Zestaw przedszkolny 6-pak, 2. Zestaw matematyczno-humanistyczny z matką do kodowania	30.09.2018	08.10.2018	Brak	Brak	2 384,98	1 939,01
26	VI	900280671	712972 Photon Edu Full 10	28.09.2018	08.10.2018	Brak	Brak	2 720,00	2 211,38
								7 386 856,12	6 019 444,87

III. EWIDENCJA KSIĘGOWA PROJEKTU

1. Zgodnie z wymogami § 19 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu, Beneficjent zobowiązany jest do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej wszystkich wydatków i kosztów Projektu lub do korzystania z odpowiedniego kodu księgowego w sposób przejrzysty tak aby możliwa była identyfikację poszczególnych operacji związanych z Projektem, z wyłączeniem wydatków rozliczanych w oparciu o metody uproszczone wskazane w *Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*. Beneficjent prowadzi pełną rachunkowość. Na potwierdzenie realizacji w/w obowiązku wynikającego z umowy Beneficjent przedstawił oświadczenie o prowadzeniu wyodrębnionej ewidencji księgowej, Zarządzenie nr 3/RPO/2017 Burmistrza Supraśla w sprawie instrukcji obiegu i przechowywania dokumentów dla projektu współfinansowanego przez Unię Europejską w ramach (...) oraz wykaz wyodrębnionych operacji na kontach księgowych.
2. Beneficjent oświadczył, że do dnia 10.12.2018 r. nie pojawiły się żadne dochody nie związane z działalnością operacyjną Beneficjenta a powstałe w związku z realizacją projektu. W przypadku wystąpienia w projekcie dochodów (w rozumieniu §7 umowy o dofinansowanie), zgodnie z §4 umowy o dofinansowanie projektu, Beneficjent zobowiązał się przedstawić ich ewidencję. Oświadczenie dotyczące wyodrębnionej ewidencji księgowej i braku dochodów w projekcie z 10.12.2018 r., kopia Zarządzenie nr 3/RPO/2017 Burmistrza Supraśla w sprawie instrukcji obiegu i przechowywania dokumentów dla projektu współfinansowanego przez Unię Europejską w ramach (...) oraz wykaz wyodrębnionych operacji na kontach księgowych stanowią **załącznik nr 8** do Informacji pokontrolnej.

Ewidencja środków trwałych

Budynek przedszkola oraz zakupione wyposażenie dokumentami PT z 10.12.2018 r. (protokół przekazania-przejęcia środka trwałego) zostały przekazane przez Beneficjenta Przedszkolu Samorządowemu w Grabówce i następnie przyjęte do ewidencji środków trwałych prowadzonej w formie Księgi inwentarzowej. Wartość inwestycji została powiększona o koszty wykonania studium wykonalności oraz dokumentacji projektowo-kosztorysowej (78 530,00 zł) – wydatki niewystępujące w projekcie. Całkowita wartość inwestycji przyjęta w ewidencji jest mniejsza niż w umowie o dofinansowanie. Obecnie trwa proces aneksowania umowy o dofinansowanie, w wyniku którego m.in. zmniejszeniu ulegnie wartość ogółem projektu oraz zmiana wydatków kwalifikowalnych. Beneficjent został o tym poinformowany w piśmie nr DEFRR-V.433.82.1.2017 z 11.12.2018 r. Kopie dokumentów PT oraz wydruki z księgi inwentarzowej stanowią **załącznik nr 9** do Informacji pokontrolnej.

IV. WSKAŹNIKI REALIZACJI CELÓW PROJEKTU

Wskaźniki produktu:

1. Wskaźnik „Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami”, którego wartość docelowa została określona na poziomie 1 szt. został zrealizowany w 100%. Realizację wskaźnika potwierdza protokół odbioru końcowego z 18.10.2018 r., projekt budowlany z 07.11.2016 r., pozwolenie na użytkowanie z 24.10.2018 r. oraz oględziny zespołu kontrolującego z 14.12.2018 r. Kopia protokołu odbioru końcowego stanowi **załącznik nr 2** do Informacji pokontrolnej. Kopia projektu budowlanego stanowi załącznik do wniosku aplikacyjnego, zdjęcia dokumentów procesu budowlanego znajdują się na płycie DVD stanowiącej **załącznik nr 3** do Informacji pokontrolnej.

2. Wskaźnik „Liczba wspartych obiektów infrastruktury przedszkolnej”, którego wartość docelowa została określona na poziomie 1 szt. został zrealizowany w 100%. Realizację wskaźnika potwierdza protokół obioru końcowego robót, którego kopia stanowi załącznik nr 2 do Informacji pokontrolnej oraz oględziny zespołu kontrolującego.
3. Wskaźnik „Potencjał objętej wsparciem infrastruktury w zakresie opieki nad dziećmi lub infrastruktury edukacyjnej”, którego wartość docelowa została określona na poziomie 175 osób został zrealizowany w 100%. Beneficjent wyjaśnił, że w wyniku projektu powstało 7 sal dydaktycznych dla grup dzieci składających się maksymalnie z 25 osób. Realizację wskaźnika potwierdza protokół odbioru końcowego z 18.10.2018 r., projekt budowlany z 07.11.2016 r., pozwolenie na użytkowanie z 24.10.2018 r., wyjaśnienia Beneficjenta z 10.12.2018 r., księga inwentarzowa oraz oględziny zespołu kontrolującego. Kopia protokołu odbioru końcowego stanowi załącznik nr 2 do Informacji pokontrolnej. Kopia projektu budowlanego stanowi załącznik do wniosku aplikacyjnego, zdjęcia dokumentów procesu budowlanego znajdują się na płycie DVD stanowiącej załącznik nr 4 do Informacji pokontrolnej. Wydruki księgi inwentarzowej stanowią załącznik nr 9 do Informacji pokontrolnej. Wyjaśnienia Beneficjenta z 10.12.2018 r. stanowią załącznik nr 10 do Informacji pokontrolnej.

Wskaźniki rezultatu:

1. Wskaźnik „Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa)” został określony umową o dofinansowanie projektu do osiągnięcia w 2019 r. na poziomie 25 EPC.
2. Wskaźnik „Stopień upowszechnienia edukacji przedszkolnej na terenie Gminy Supraśl po realizacji projektu” został określony umową o dofinansowanie projektu do osiągnięcia w 2019 r. na poziomie 85,27%.

Do dnia zakończenia kontroli wskaźniki rezultatu nie były mierzone. W umowie o dofinansowanie projektu pierwszy rok realizacji ww. wskaźników został określony na 2019 r.

Wskaźniki produktu i rezultatu wykazane we wniosku o płatność nr WNP-RPPD.08.02.02-20-0001/16-006-01 złożonym dnia 19.11.2018 za okres do 16.11.2018 r. są zgodne ze stanem faktycznym na dzień sprawozdawczy.

V. ZGODNOŚĆ Z ZASADAMI HORYZONTALNYMI

Realizowany przez Beneficjenta projekt wpływa pozytywnie na zasady horyzontalne: zrównoważony rozwój, przeciwdziałanie zmianom klimatu i ład przestrzenny, równouprawnienie płci, równość szans i niedyskryminacja jest pozytywny. Wpływ projektu na zasadę horyzontalną współpraca, jest neutralny.

Beneficjent oświadczył w trakcie kontroli, że realizował projekt zgodnie z ww. politykami horyzontalnymi. Oświadczenie Beneficjenta w sprawie zasad horyzontalnych stanowi załącznik nr 11 do Informacji Pokontrolnej.

VI. DZIAŁANIA INFORMACYJNE I PROMOCJA PROJEKTU

1. Zgodnie z § 23 umowy o dofinansowanie projektu, Beneficjent zobowiązany jest do informowania opinii publicznej o otrzymaniu wsparcia na realizację projektu z Unii Europejskiej, w tym z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, zgodnie z wymogami, o których mowa w Rozporządzeniu ogólnym; zamieszczenia we wszystkich dokumentach, działaniach informacyjnych i promocyjnych i miejscu realizacji Projektu

informacji o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej, w tym Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz Programu, m.in. za pomocą: znaku Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i Funduszu; znaku Fundusze Europejskie wraz z nazwą Programu; znaku Województwa Podlaskiego; postępowania zgodnie z *Podręcznikiem wnioskodawcy i Beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji*.

2. W miejscu realizacji projektu Beneficjent zamieścił tablice pamiątkowe, czego potwierdzeniem jest poniższe zdjęcie wykonane przez zespół kontrolujący.



Tablica pamiątkowa w miejscu realizacji projektu (ul. Leszczynowa 14/1, Grabówka)

3. Beneficjent zamieścił również informację o realizacji projektu na swojej stronie internetowej www.suprasl.pl. Wydruk ze strony stanowi załącznik nr 12 do Informacji pokontrolnej.

4. Korespondencja dotycząca realizowanego Projektu zawiera oznaczenia wymagane w *Podręczniku wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji*.

VII. SPOSÓB PROWADZENIA I ARCHIWIZOWANIA DOKUMENTACJI PROJEKTU

1. Zgodnie z § 16 umowy o dofinansowanie Projektu, Beneficjent jest zobowiązany do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją Projektu przez okres trzech lat od dnia 31 grudnia roku następującego po złożeniu do Komisji Europejskiej zestawienia wydatków, w którym ujęto ostateczne wydatki dotyczące zakończonego projektu. Dokumenty dotyczące pomocy publicznej Beneficjent zobowiązał się przechowywać przez 10 lat, licząc od dnia jej przyznania, w sposób zapewniający poufność i bezpieczeństwo.



Segregatory, w którym przechowywana jest dokumentacja dotycząca projektu

2. W trakcie kontroli stwierdzono, że dokumentacja jest przechowywana w odrębnych, oznaczonych właściwymi logotypami segregatorach pod adresem: ul. Piłsudskiego 58, 16-030 Supraśl. Beneficjent przedstawił oświadczenie o sposobie przechowywania i archiwizacji dokumentacji projektu stanowiące **załącznik nr 13** do Informacji Pokontrolnej. Wszystkie wymagane w trakcie kontroli 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 uprawnione instytucje może skutkować niekwalifikowalnością wydatków jako niewłaściwie udokumentowanych.

VIII. POZOSTAŁE USTALENIA

1. Projekt jest realizowany zgodnie z umową nr UDA-RPPD.08.02.02-20-0001/16-00 z dnia 01.08.2018 r. o dofinansowanie projektu.
2. Beneficjent oświadczył, że realizowany projekt do dnia rozpoczęcia kontroli, tj. do dnia 10.12.2018 r. nie był przedmiotem kontroli innej instytucji. Oświadczenie Beneficjenta z 10.12.2018 r. stanowi **załącznik nr 14** do Informacji Pokontrolnej. Zespół kontrolujący poinformował Beneficjenta, że realizowany przez niego projekt może być przedmiotem kontroli innych upoważnionych instytucji.

IX. PODSUMOWANIE

W trakcie kontroli stwierdzono następujące uchybienia:

1. Beneficjent posiada trzy ekrany rozwijane ręcznie, a nie rozwijane elektrycznie jak wskazano w punkcie 1 protokołu zdawczo-odbiorczego z 12.10.2018 r. do faktury VAT nr 18/10/FV/HHL/0053 z 19.10.2018 r. Beneficjent wyjaśnił, że w ww. protokole „błędnie wpisany został ekran rozwijany elektrycznie zamiast ekran rozwijany, podobny błąd został powielony w zamówieniu. Jest to oczywista omyłka pisarska, w zapytaniu ofertowym zapis był prawidłowy – ekran rozwijany (bez słowa elektrycznie).”

2. Beneficjent nie posiada „systemu detekcji gazu” określonego w kosztorysie ofertowym z 06.07.2017 r., branża elektryczna, dział 8. Beneficjent wyjaśnił, że „w związku z zaistniałymi błędami projektowymi w dokumentacji wykonawczej, dotyczącej „Budowy Przedszkola w Grabówce”, nastąpiła eliminacja systemu detekcji gazu, który był niewymagany przy małej mocy kotłowni wynoszącej 35kW. W zaistniałej sytuacji w miejsce systemu detekcji gazu zamontowano brakujące elementy kotłowni, które są bezwzględnie wymagane przy prawidłowej eksploatacji budynku. Zamontowano stację uzdatniania wody i zawór trójdrożny z siłownikiem sterujący pracą pompy ciepła. Koszty zamienionych elementów są równoważne”.

Beneficjent nie posiada huśtawki podwójnej wymienionej w kosztorysie ofertowym z 06.07.2017, branża budowlana, wyposażenie placu zabaw. W to miejsce zainstalowana została huśtawka z gniazdem. Beneficjent wyjaśnił, że „zamiana została podyktowana bezpieczeństwem dzieci. Kontrola nauczyciela przy jednym gnieździe jest zdecydowanie większa niż przy dwóch siedziskach poruszających się w różnych kierunkach. Konstrukcja gniazda podwieszono na linach z siedziskiem z tworzywa sztucznego jest bezpieczniejsza niż pojedyncze siedziska o konstrukcji metalowej zawieszono na łańcuchach. Gniazdo pomieści dwoje lub troje dzieci także ilość dzieci korzystających z huśtawki nie ulegnie zmianie”.

Beneficjent wyjaśnił, że „ze względu na zmianę przepisów dotyczących sposobu wykonania i wyposażenia pomieszczeń sanitarnych co wynika z § 85 ust. 2 pkt 5 (Dz.U. z dnia 8 grudnia 2017 r. poz. 2285 Rozporządzenia Ministra Infrastruktury i Budownictwa, zmieniającego rozporządzenie w sprawie warunków technicznych, jakim powinny odpowiadać budynki i ich usytuowanie) wystąpiła konieczność przebudowy sanitariatów przy salach dydaktycznych. W związku z powyższym zostały zwiększone wymiary węzłów sanitarnych oraz kabin sanitarnych i dostosowane do obowiązujących przepisów. Zamiast częściowo wydzielonych trzech kabin (niezgodnych z obowiązującymi przepisami) utworzono dwie kabiny sanitarne całkowicie wydzielone ściankami sanitarnymi o wys. 1,50m z prześwitem nad podłogą 0,15m i zamykane drzwiami. Nastąpiła zmiana ilości misek ustępowych jednak w zamian za to wykonano ścianki sanitarne”.

W protokole kontroli obowiązkowej z 24.10.2018 r. Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego, nie stwierdzono istotnych odstępstw od projektu budowlanego. Beneficjent ww. zmian nie zgłaszał do IZ RPOWP. Szczegółowe ustalenia znajdują się na stronie 4 Informacji pokontrolnej.

3. Inwestycja została odebrana na podstawie protokołu odbioru końcowego robót z 18.10.2018 r. Zgodnie z obowiązującą w trakcie kontroli umową o dofinansowanie nr UDA-RPPD.08.02.02-20-0001/16-00 z 01.08.2018 r. termin rzeczowego zakończenia realizacji projektu to 31.08.2018 r., a finansowego 01.10.2018 r. Obecnie trwa weryfikacja wniosku o płatność końcową oraz przygotowany jest aneks do ww. umowy m.in. wydłużający termin rzeczowego i finansowego zakończenia projektu, o czym Beneficjent został poinformowany w piśmie nr DEFRR-V.433.82.1.2017 z 11.12.2018 r.

X. ZALECENIA POKONTROLNE

Ze względu na trwającą weryfikację wniosku o płatność końcową oraz planowany aneks do umowy o dofinansowanie zaleceń pokontrolnych nie sformułowano.

Integralną część niniejszej Informacji Pokontrolnej stanowią niżej wymienione załączniki, dostępne w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku w Departamencie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego:

1. Oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT z 10.12.2018 r.
2. Kopia protokołu odbioru końcowego z 18.10.2018 r.
3. Wyjaśnienia Beneficjenta z 14.12.2018 r. dotyczące ekranu rozwijanego oraz systemu detekcji gazu.
4. Płyta DVD ze zdjęciami dokumentacji budowlanej i efektu rzeczowego.
5. Protokół z oględzin z 14.12.2018 r.
6. Oświadczenie Beneficjenta stwierdzające, że zakupione środki trwałe są fabrycznie nowe.
7. Oświadczenie Beneficjenta o nienakładaniu się pomocy.
8. Oświadczenie dotyczące wyodrębnionej ewidencji księgowej i braku dochodów w projekcie z 10.12.2018 r., kopia Zarządzenie nr 3/RPO/2017 Burmistrza Supraśla w sprawie instrukcji obiegu i przechowywania dokumentów dla projektu współfinansowanego przez Unię Europejską w ramach (...) oraz wykaz wyodrębnionych operacji na kontach księgowych.
9. Kopie dokumentów PT oraz wydruki z księgi inwentarzowej.
10. Wyjaśnienia Beneficjenta z 10.12.2018 r. dotyczące wskaźnika produktu.
11. Oświadczenie Beneficjenta o realizowaniu projektu zgodnie z politykami horyzontalnymi.
12. Wydruk strony internetowej Beneficjenta z informacją o projekcie.
13. Oświadczenie Beneficjenta dotyczące przechowywania i archiwizowania dokumentacji.
14. Oświadczenie Beneficjenta o braku kontroli przeprowadzanych przez inne instytucje.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją 9.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym egzemplarzu dla każdej ze stron.

POUCZENIE:

Kierownikowi podmiotu kontrolowanego lub osobie przez niego upoważnionej przysługuje prawo zgłoszenia w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej, przed jej podpisaniem umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej informacji. Termin ten może być przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony, na pisemny wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń. Zastrzeżenia do Informacji Pokontrolnej mogą zostać w każdym czasie wycofane. Zastrzeżenia, które zostały wycofane, pozostawia się bez rozpatrzenia.

Zastrzeżenia do Informacji Pokontrolnej rozpatruje instytucja kontrolująca w terminie nie dłuższym niż 14 dni od dnia zgłoszenia tych zastrzeżeń. Podjęcie przez instytucję kontrolującą, w trakcie rozpatrywania zastrzeżeń, czynności/działań kontrolnych lub żądanie przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie/opinii każdorazowo przerywa bieg terminu (termin biegnie od początku). Instytucja kontrolująca, po rozpatrzeniu i uwzględnieniu zastrzeżeń, sporządza ostateczną Informację Pokontrolną, zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub w przypadku nieuwzględnienia zastrzeżeń pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń.

Ostateczna Informacja Pokontrolna jest przekazywana podmiotowi kontrolowanemu.

Jeżeli kierownik podmiotu kontrolowanego lub osoba przez niego upoważniona nie zgadza się z treścią ostatecznej Informacji Pokontrolnej może odmówić jej podpisania przedstawiając uzasadnienie odmowy i jeden egzemplarz niezaakceptowanej ostatecznej Informacji Pokontrolnej w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu. Odmowa podpisania ostatecznej Informacji Pokontrolnej nie wstrzymuje wdrożenia zaleceń pokontrolnych.

Do ostatecznej Informacji Pokontrolnej oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

Data: 18 XII 2018

Podpis kierownika
podmiotu kontrolowanego:

BURMISTRZ

dr Radosław Dobrowolski

18. 12. 2018

Data:

Podpisy kontrolujących:

KONTROLER
Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego
w Departamencie Europejskiego Funduszu

Rozwoju Regionalnego

Rafał Jórzykowski
Rafał Jórzykowski

KONTROLER

Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego
w Departamencie Europejskiego Funduszu

Rozwoju Regionalnego
Aleksander Piesiak
Aleksander Piesiak

Weryfikacja zaleceń pokontrolnych:
Zaleceń pokontrolnych nie sformułowano

Data: 18.12.2018r.

Podpis kierownika Referatu Kontroli:

KIEROWNIK
Referatu Kontroli

Stefanowicz

Alina Stefanowicz

Akceptacja zaleceń pokontrolnych:
Zaleceń pokontrolnych nie sformułowano

Data: 18.12.2018

Podpis dyrektora/zastępcy dyrektora
Departamentu Europejskiego Funduszu
Rozwoju Regionalnego

MARSZAŁKA WOJEWÓDZTWA
Franciszek
DIREKTOR
Departamentu Europejskiego Funduszu
Rozwoju Regionalnego

