

INFORMACJA POKONTROLNA z wizyty monitorującej

dotyczącej projektu nr Z/2.08/III/3.5.1/383/04 pn.: „Budowa gimnazjum publicznego w Czerwieńsku” zrealizowanego zgodnie z umową o dofinansowanie zawartą pomiędzy Wojewodą Lubuskim, a Gminą Czerwieńsk, nr Z/2.08/III/3.5.1/383/04/U/20/08 z dnia 9 grudnia 2008 r. oraz Aneks nr 1 z dnia 27 maja 2009 r.

INFORMACJE OGÓLNE O JEDNOSTCE KONTROLOWANEJ

1. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej

Gmina Czerwieńsk
ul. Rynek 25
66-016 Czerwieńsk

2. Kierownik jednostki kontrolowanej

Piotr Iwanus – Burmistrz

3. Osoby udzielające wyjaśnień

*Danuta Tomaszewska - Dyrektor Zespołu Ekonomiczno - Administracyjnego Oświaty
Urzędu Gminy i Miasta*

Irena Wojnicz - Kierownik Referatu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej UG i M

Aurelia Mała - inspektor Referatu Organizacyjnego UG i M

Urszula Napierała - Skarbnik Gminy

Bogusława Ciechacka - inspektor Referatu Finansowo – Budżetowego UG i M

Magdalena Grysiwicz - Dyrektor Gimnazjum Publicznego w Czerwieńsku

Książka kontroli Urzędu Gminy Czerwieńsk, kontrola wpisana na stronie 51 pod poz. 3 w 2013 r.

Kontrola została przeprowadzona w dniu 17 maja 2013 r. przez zespół kontrolujący w składzie:

1. **Kazimierz Skowroński** – starszy inspektor ds. kontroli w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego, działający na podstawie upoważnienia do kontroli nr 195-1/13 z dnia 10 maja 2013 r. – kierownik zespołu.
2. **Kamila Arendarska** – inspektor wojewódzki ds. kontroli w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego, działający na podstawie upoważnienia do kontroli nr 195-2/13 z dnia 10 maja 2013 r. – członek zespołu.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

1. Rozporządzenie Rady (WE) nr 1260/1999 z dnia 21 czerwca 1999 roku wprowadzające ogólne przepisy dotyczące funduszy strukturalnych;
2. Rozporządzenie Komisji (WE) nr 438/2001 z dnia 2 marca 2001 roku ustanawiające szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1260/1999 dotyczącego zarządzania i systemów kontroli pomocy udzielanej w ramach funduszy strukturalnych;
3. § 2 i § 6 Rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 27 kwietnia 2007 r., w sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności (Dz. U. nr 90 z 2007 r. poz. 602) ;
4. Umowa nr Z/2.08/III/3.5.1/383/04/U/20/08 z dnia 9 grudnia 2008 roku oraz Aneks nr 1 z dnia 27 maja 2009 r., zawarta pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Gminą Czerwieńsk.

Rodzaj kontroli: wizyta monitorująca dotycząca trwałości projektu.

Celem wizyty monitorującej było potwierdzenie realizacji projektu zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym i umową nr Z/2.08/III/3.5.1/383/04/U/20/08 z dnia 9 grudnia 2008 r., dotyczącą zadania pn. „*Budowa gimnazjum publicznego w Czerwieńsku*”, zawartą pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Gminą Czerwieńsk oraz potwierdzenie, że założony cel projektu nie uległ zmianie.

Przedmiotem kontroli było sprawdzenie czy:

- 1) w projekcie nie nastąpiły znaczące modyfikacje w rozumieniu art. 30 rozporządzenia 1260/1999 powodujące:
 - zmianę własności infrastruktury;
 - zmianę lokalizacji realizacji projektu;
 - zmianę charakteru infrastruktury powstałej w efekcie realizacji projektu;
- 2) projekt jest realizowany zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie i zawarta umową;
- 3) projekt jest realizowany zgodnie z zapisami prawa krajowego i wspólnotowego;
- 4) cel projektu został zachowany (wskaźniki produktu i rezultatu).
- 5) beneficjent wypełnia obowiązki wynikające z umowy w zakresie promocji dla projektu;
- 6) system archiwizacji akt istnieje i sposób przechowywania dokumentacji związanej z realizowanym projektem są odpowiednie.

Rodzaj projektu: roboty budowlane.

Numer i nazwa kategorii interwencji:

36 – infrastruktura społeczna i ochrony zdrowia publicznego.

USTALENIA:

Kontrolę przeprowadzono w siedzibie Beneficjenta na podstawie oryginalnych dokumentów będących w jego posiadaniu oraz w miejscu realizacji projektu.

Ad. 1

W dniu 17 maja 2013 r. kontrolujący w obecności osób reprezentujących Beneficjenta dokonali przeglądu rzeczowego zrealizowanego projektu. Przedmiotem projektu była budowa gimnazjum publicznego w Czerwieńsku .

Zespół kontrolujący potwierdził zachowanie trwałości przedmiotu projektu. Dokonano utrwalenia stanu zrealizowanej inwestycji za pomocą aparatu cyfrowego, czego potwierdzeniem jest dokumentacja fotograficzna.

Podczas wizyty monitorującej Beneficjent poinformował, że nie zmienił się rodzaj wykonywanej działalności przez Beneficjenta w stosunku do ustaleń z kontroli na zakończenie realizacji projektu, o czym świadczą dokumenty rejestrowe Beneficjenta, obowiązujące na dzień kontroli (aktualne zaświadczenie dotyczące NIP z dnia 07.09.2011 r. i zaświadczenie o numerze identyfikacyjnym REGON z dnia 27.11.2008 r.).

Zespół kontrolujący potwierdził zachowanie własności, lokalizacji oraz charakteru infrastruktury powstałej w efekcie realizacji projektu na podstawie przeprowadzonej w dniu 17 maja 2013 r. wizyty monitorującej w miejscu realizacji inwestycji oraz oświadczenia Beneficjenta stanowiącego załącznik nr 1.

Beneficjent oświadczył, że projekt nie przynosi znaczącego zysku netto w rozumieniu *art. 30 Rozporządzenia Rady nr 1260/1999 z dnia 21 czerwca 1999r.* (oświadczenie stanowi załącznik nr 5).

Ad. 2

Na podstawie przedłożonej dokumentacji kontrolujący potwierdzili, że Beneficjent realizuje zapisy zawarte we wniosku o dofinansowanie w części D 10. Zgodnie z zapisami odpowiedzialność za realizację projektu oraz zarządzanie nim w okresie 5 lat po jego zakończeniu ponosi Zespół Ekonomiczno - Administracyjny Oświaty przy Urzędzie Gminy i Miasta w Czerwieńsku (oświadczenie o sprawowaniu zarządu stanowi załącznik nr 9). Koszty eksploatacyjne związane z obsługą i utrzymaniem inwestycji ponosi Beneficjent.

Ad. 3

Podczas wizyty monitorującej Beneficjent przedstawił dokument OT – przyjęcie środka trwałego nr 17/2006 z dnia 18.10.2006 r., protokół przekazania - przejścia środka trwałego PT nr 3/2006 z dnia 31 grudnia 2006 r., tabelę amortyzacyjną za rok 2006 stan na dzień 31.12.2006 r., wykaz protokołów okresowych kontroli stanu technicznego obiektu oraz protokoły z przeglądów gwarancyjnych budynku. Dokumenty te potwierdzają działania Beneficjenta w celu utrzymania infrastruktury będącej przedmiotem projektu w dobrym stanie. Ponadto Beneficjent złożył oświadczenie, że sprawuje ciągły nadzór nad stanem technicznym przedmiotu projektu oraz, że do dnia kontroli nie było potrzeby przeprowadzania prac remontowych i modernizacyjnych (oświadczenie stanowi załącznik nr 9).

Zrealizowany przez Beneficjenta projekt zakładał zgodność z prawem zamówień publicznych oraz z politykami horyzontalnymi wskazanymi we wniosku aplikacyjnym o dofinansowanie projektu, tj.: ochrony środowiska, równych szans oraz społeczeństwa informacyjnego. Beneficjent w dniu 17 maja 2013 r. złożył oświadczenie o realizacji projektu zgodnie z zapisami prawa krajowego i wspólnotowego oraz z wnioskiem aplikacyjnym, umową o dofinansowanie i politykami horyzontalnymi (oświadczenie stanowi zał. nr 2). W trakcie wizyty monitorującej przeprowadzonej w dniu 17 maja 2013 r. kontrolujący potwierdzili zgodność zrealizowanego projektu z prawem zamówień publicznych oraz utrzymanie neutralnego wpływu na politykę równych szans oraz pozytywnego wpływu na politykę społeczeństwa informacyjnego i ochrony środowiska.

Zgodnie z Oświadczeniem o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 17 maja 2013 r. Beneficjent zarówno w trakcie realizacji projektu, jak i po jego zakończeniu nie ma możliwości odzyskania w żaden sposób poniesionego kosztu podatku VAT, którego wysokość została określona we wniosku o płatność. Ponadto zgodnie z Oświadczeniem z dnia 31.10.2008 r. Gmina Czerwieńsk nie będzie mogła w żaden sposób odzyskać poniesionego ostatecznie podatku VAT z uwagi na to, że budowa gimnazjum nie jest związana ze sprzedażą opodatkowaną prowadzoną przez gminę.

Ad. 4

Celem projektu było wyrównanie szans w dostępie do edukacji pomiędzy uczniami z obszarów wiejskich i miejskich, szczególnie w kontekście zwalczania dysproporcji w tym zakresie pomiędzy obszarami wiejskimi i miejskimi oraz zwiększenie możliwości zatrudnienia, edukacji oraz aktywizacja społeczna i gospodarcza obszarów zagrożonych marginalizacją poprzez budowę nowoczesnego gimnazjum.

Zespół kontrolny potwierdził zachowanie celów projektu i osiągnięcie wskaźników na podstawie przedstawionej dokumentacji, oględzin w miejscu realizacji projektu oraz oświadczenia z dnia 17 maja 2013 r. stanowiącego załącznik nr 4 dokumentacji pokontrolnej. Kontrolą objęto dokumentację będącą w posiadaniu Beneficjenta.

Z treści sprawozdania końcowego z realizacji projektu współfinansowanego z EFRR złożonego do Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. dnia 20.07.2009 r. wynika, iż wskaźniki produktu zostały osiągnięte w 100 %, natomiast wskaźnik rezultatu - liczba osób korzystających z obiektów dydaktycznych została osiągnięta na poziomie 92,62 %. Podczas wizyty monitorującej przeprowadzonej w dniu 17 maja 2013 r. Beneficjent przedstawił arkusze organizacji gimnazjum w Czerwieńsku oraz oświadczenie stanowiące załącznik nr 4, z którego wynika, że w roku szkolnym 2009/2010 wskaźnik ten kształtował się na poziomie 238 osób, w roku 2010/2011 – 218 osób, w roku 2011/2012 218 osób i w roku 2012/2013 207 osób. Według wyjaśnień Beneficjenta zmniejszenie liczby osób korzystających z obiektów dydaktycznych nastąpiło w wyniku znaczącego niżu demograficznego. Założenia wniosku wskazywały na wzrost liczby dzieci w gimnazjum, a w rzeczywistości nastąpił spadek liczby uczniów objętych obowiązkiem szkolnym co jest odzwierciedleniem zaistniałej sytuacji.

Wskaźniki realizacji celów Projektu:

Lp.	Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wartość docelowa określona we wniosku	Wartość osiągnięta	Potwierdzenie osiągnięcia zakładanych wskaźników
Wskaźniki produktu					
1.	03.5.5 Liczba wybudowanych szkół	szt.	1	1	Zespół kontrolny potwierdził osiągnięcie wskaźnika na poziomie zakładanym we wniosku aplikacyjnym na podstawie oględzin inwestycji, protokołu końcowego odbioru robót z dnia 28.08.2006 r i pozwolenia na użytkowanie obiektu z dnia 05.07.2006 r.
2.	03.5.11 Powierzchnia wybudowanych obiektów dydaktycznych	m ²	2 878	2878	Zespół kontrolny potwierdził osiągnięcie wskaźnika na poziomie zakładanym we wniosku aplikacyjnym na podstawie protokołu końcowego odbioru robót z dnia 28.08.2006 r. i pozwolenia na użytkowanie obiektu z dnia 05.07.2006 r.
3.	03.5.46 Liczba stanowisk z dostępem do szerokopasmowego internetu	szt.	14	14	Zespół kontrolny potwierdził osiągnięcie wskaźnika na poziomie zakładanym we wniosku aplikacyjnym oraz na podstawie pisemnego oświadczenia Burmistrza Czerwieńska z dnia 17.05.2013 r.
4.	03.5.48 Powierzchnia obiektów przystosowanych dla potrzeb osób niepełnosprawnych	m ²	2 878	2 878	Zespół kontrolny potwierdził osiągnięcie wskaźnika na poziomie zakładanym we wniosku aplikacyjnym oraz na podstawie dokumentacji technicznej obiektu.
Wskaźniki rezultatu					
1.	3.5.56 Liczba osób korzystających z obiektów dydaktycznych	osoby	325	Rok szkolny 2009/2010 - 238 osób; Rok 2010/2011 – 218 osób; Rok 2011/2012 218 osób; Rok 2012/2013 207 osób.	Zespół kontrolny potwierdził osiągnięcie wskaźnika na poziomie określonym w arkuszach organizacji Gimnazjum w Czerwieńsku za lata 2009/2010, 2010/2011, 2011/2012 i 2012/2013.

Ad. 5

Beneficjent spełnił obowiązek w zakresie informowania społeczeństwa o dofinansowaniu Projektu z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, umieszczając

w budynku szkoły (holu) stałą tablicę pamiątkową zawierającą nazwę projektu i źródła finansowania oraz logo Unii Europejskiej i Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego.

Informację o zrealizowanym projekcie ukazały się w lokalnym miesięczniku „Czerwieńsk – u Nas” oraz zostały zamieszczone na stronie internetowej Beneficjenta.

Ponadto Beneficjent złożył oświadczenie, stanowiące załącznik nr 3 o wypełnianiu obowiązków wynikających z umowy w zakresie informacji i promocji projektu.

Ad. 6

Zgodnie z informacją Instytucji Zarządzającej ZPORR okres przechowywania dokumentacji związanej z realizacją Programu został przedłużony do dnia **25 czerwca 2015 r.** dla Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

W kontrolowanej jednostce dokumentacja związana z kontrolowanym projektem przechowywana jest w szafie pancерnej, która znajduje się w budynku Urzędu Gminy i Miasta przy ul. Rynek 25 w Czerwieńsku.

System archiwizacji akt przedmiotowego projektu, w tym również klasyfikacja archiwalna oparty jest na instrukcji kancelaryjnej (zał. nr 1 do Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 18.01.2011 r. – Dz. U. nr 14 poz. 67) oraz na Zarządzeniu nr 15A/11 Burmistrza Czerwieńska z dn. 23.02.2011 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji kancelaryjnej w Urzędzie Gminy i Miasta w Czerwieńsku.

Za prowadzenie archiwum zakładowego w tym również za przechowywanie dokumentacji projektowej odpowiada wyznaczony pracownik gminy.

Zespół kontrolujący dokonał porównania dokumentacji znajdującej się w siedzibie Beneficjenta z dokumentacją przekazaną do Instytucji Pośredniczącej i stwierdził, że jest ona tożsama.

Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem do dnia 25 czerwca 2015 roku zgodnie ze wskazaniami IZ ZPORR.

W dniu kontroli Beneficjent złożył oświadczenie, stanowiące załącznik nr 7, w którym opisał sposób przechowywania dokumentacji związanej z projektem.

Zalecenia:

Zobowiązuje się Beneficjenta do zarchiwizowania dokumentacji dotyczącej kontrolowanego projektu, zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami, w wersji papierowej i elektronicznej. Dowody potwierdzające realizację w/w zaleceń należy przekazać Instytucji Pośredniczącej w terminie **do dnia 15 lipca 2013 r.**

Podsumowanie:

Zespół kontrolujący potwierdza na dzień 17 maja 2013 r. zachowanie celów i warunków trwałości projektu pn. „Budowa gimnazjum publicznego w Czerwieńsku” zrealizowanego zgodnie z umową o dofinansowanie nr Z/2.08/III/3.5.1/383/04/U/20/08 z dnia 9 grudnia 2008 r.

Jednocześnie zobowiązuje się Beneficjenta do wykonania zalecenia pokontrolnego zawartego w punkcie 6 niniejszej informacji tj. dokonania pełnej archiwizacji dokumentacji dotyczącej

kontrolowanego projektu w terminie do dnia **15 lipca 2013 r.**

O wykonaniu zaleceń należy niezwłocznie poinformować Instytucję Pośredniczącą.

Integralną część informacji pokontrolnej stanowią załączniki:

1. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 17.05.2013 r. dotyczące braku wystąpienia znaczących modyfikacji projektu wpływających na jego warunki wykonania, charakter własności lub zmianę lokalizacji.
2. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 17.05.2013 r. o realizacji projektu zgodnie z zapisami prawa krajowego i wspólnotowego oraz politykami horyzontalnymi wskazanymi we wniosku.
3. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 17.05.2013 r. dotyczące wypełniania obowiązków wynikających z umowy o dofinansowanie w zakresie informacji i promocji projektu zgodnie z § 15 Umowy.
4. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 17.05.2013 r. dotyczące zapewnienia utrzymania celu projektu oraz wartości wskaźników produktów i rezultatów projektu.
5. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 17.05.2013 r. dotyczące braku osiągnięcia znaczącego zysku (dochodu) netto.
6. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 17.05.2013 r. o kwalifikowalności podatku VAT.
7. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 17.05.2013 r. dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu.
8. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 17.05.2013 r. dotyczące informowania Instytucji Pośredniczącej o przypadkach modyfikacji w projekcie lub braku zachowania celów projektu, wskaźników produktu i rezultatu w okresie 5 lat od daty zawarcia umowy o dofinansowanie projektu.
9. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 17.05.2013 r. o sprawowaniu zarządu przez Beneficjenta nad stanem technicznym wykonanej infrastruktury informatycznej będącej przedmiotem kontrolowanego projektu.
10. Dokumentacja fotograficzna.

Przedstawicielowi kontrolowanej jednostki, po zapoznaniu się z treścią informacji pokontrolnej, przysługują następujące uprawnienia:

1. Przed podpisaniem informacji pokontrolnej, kontrolowany może zgłosić umotywowane zastrzeżenia na piśmie co do jej treści w ciągu 14 dni od dnia otrzymania. Zastrzeżenia wraz z niez zaakceptowaną informacją pokontrolną kontrolowany przesyła do jednostki kontrolującej.
2. Po rozpatrzeniu zgłoszonych zastrzeżeń kontrolujący przesyłają informację pokontrolną

- ponownie do akceptacji jednostki kontrolowanej.
3. Kontrolowany w terminie 7 dni od dnia ponownego otrzymania informacji pokontrolnej wysyła podpisany egzemplarz nr 2 albo przekazuje w formie pisemnej uzasadnienie odmowy podpisania informacji pokontrolnej wraz z niepodpisanym egzemplarzem nr 2.
 4. Odmowa podpisania informacji pokontrolnej nie wstrzymuje sporządzenia i przekazania zaleceń pokontrolnych.

Informację pokontrolną sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których

- egzemplarz nr 1 otrzymuje Beneficjent,
- egzemplarz nr 2 zostaje włączony do dokumentacji Projektu w WZFE.

Informację pokontrolną podpisano bez uwag / z uwagami / nie podpisano.*

Gorzów Wlkp., dnia 05 czerwca 2013 r.

Zespół kontrolujący:

Przedstawiciel Beneficjenta:

Burmistrz

Piotr Iwanus

1. Kazimierz Skowroński

2. Kamila Arendarska

Dyrektor Wydziału

Zarządzania Funduszami Europejskimi

Sabina Ren

*niepotrzebne skreślić