

INFORMACJA POKONTROLNA		
Urząd Marszałkowski Województwa Małopolskiego – Departament Funduszy Europejskich przeprowadził kontrolę:		
Rodzaj i zakres kontroli	Planowa – kontrola na zakończenie realizacji projektu	
Podstawa prawna	Zgodnie o powiadomieniem nr FE-V.44.115.2016 z dnia 09.05.2016 r.	
Jednostka kontrolowana	Gmina Podegrodzie	
Osoby reprezentujące jednostkę	Małgorzata Gromala – Wójt Gminy Podegrodzie	
Nazwa projektu	„Budowa przedszkola gminnego w Podegrodziu”	
Osoby kontrolujące	Żaneta Abramowicz, Kierownik Zespołu Kontrolującego, zakres kontroli: finansowy Adam Bednarczyk, Członek Zespołu Kontrolującego, zakres kontroli: merytoryczny, zgodnie z upoważnieniem FE-V.44.115.2016 z dnia 09.05.2016 r.	
Termin kontroli	09-10.06.2016 r. (2 dni robocze)	
I.	USTALENIA WSTĘPNE	
Umowa nr MRPO.06.02.02-12-007/16-00-XVI/10/FE/16 z dnia 31.03.2016 r.		
1.	Wartość projektu (aktualna)	
1.1.	Całkowita wartość projektu	2 933 296,93 PLN
1.2.	Całkowite wydatki kwalifikowalne	1 433 549,20 PLN
1.3.	Wartość dofinansowania	600 000,00 PLN
1.4.	Wkład własny	833 549,20 PLN
2.	Okres realizacji projektu (aktualny)	
2.1.	Rozpoczęcie realizacji	02.01.2013
2.2.	Zakończenie realizacji	31.12.2014
		TAK NIE
VAT kwalifikowalny		NIE
Czy w czasie kontroli były obecne osoby odpowiedzialne za realizację projektu?		TAK <i>Małgorzata Gromala – Wójt Gminy Podegrodzie</i> <i>Ewa Janur – podinspektor ds. zamówień publicznych</i>
Czy Beneficjent przedstawił kontrolującemu wszystkie wymagane dokumenty?		TAK
Dokumenty przedstawione przez Beneficjenta w trakcie kontroli		TAK NIE
1.	Wniosek o dofinansowanie projektu wraz z załącznikami	TAK

2.	Umowa o dofinansowanie projektu	TAK	
3.	Faktury i dokumenty potwierdzające płatności w ramach projektu	TAK	
4.	Zestawienia dokumentów dołączone do Wniosków Beneficjenta o płatność	TAK	
5.	Wyjaśnienia Beneficjenta	TAK	
6.	Inne dokumenty związane z realizacją projektu: - Faktury i wyciągi bankowe - Zestawienie wydatków zgodnie z wytycznymi, - Dokumentacja projektowa		

II.	KONTROLA MERYTORYCZNA
Celem kontroli w zakresie merytorycznym było:	
1. ocena zgodności działań Beneficjenta w zakresie rzeczowej realizacji projektu z zapisami umowy o dofinansowanie (w szczególności z wnioskiem aplikacyjnym),	
2. ustalenie stopnia wykonania wskaźników monitoringowych zapisanych w umowie o dofinansowanie,	
3. ocena sposobu przechowywania dokumentacji,	
4. weryfikacja prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych.	

Ad. 1) Ocena zgodności działań Beneficjenta w zakresie rzeczowej realizacji projektu z zapisami umowy o dofinansowanie (w szczególności z wnioskiem aplikacyjnym)

Przedmiotem projektu była budowa 4 oddziałowego przedszkola o powierzchni 992,95 m² wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną oraz zagospodarowaniem terenu wokół obiektu w postaci terenów zielonych utwardzonych i zieleni. Zakres projektu obejmował również dostawę i montaż pierwszego wyposażenia.

W trakcie realizacji projektu Beneficjent zawierał z Wykonawcami następujące umowy: zgodnie z Wykazem dokumentów związanych z projektem (dow. – 1/F, str.1-5).

Beneficjent zrealizował projekt zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie oraz umową.

Ad. 2) Ustalenie stopnia wykonania wskaźników monitoringowych zapisanych w umowie o dofinansowanie.

Wskaźniki produktu

Tab.1

Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wniosek o dofinansowanie	Wartość po zrealizowaniu projektu
		Rok 2014	Rok 2014
Liczba wybudowanych obiektów infrastruktury przedszkolnej	szt.	1	1
Powierzchnia przebudowanych/ rozbudowanych/ zmodernizowanych obiektów infrastruktury przedszkolnej	m ²	992,95	992,95

Źródło: Opracowanie własne

Wskaźniki rezultatu

Tab.2

Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wniosek o dofinansowanie		Wartość po zrealizowaniu projektu	
		2015	2016	2015	2016
Liczba uczniów korzystających z wybudowanych/ przebudowanych/ rozbudowanych/ zmodernizowanych obiektów infrastruktury szkół	osoby	175	275	175	-

Źródło: Opracowanie własne

1. Wskaźniki produktu zostały zrealizowane (protokół odbioru robót, dokumentacja fotograficzna – płyta CD).
2. Wskaźnik rezultatu za 2015 r. został osiągnięty. Weryfikacja na podstawie zestawienia miesięcznego liczby dzieci uczęszczających do przedszkola przygotowanego przez Dyrektora Przedszkola – Barbarę Bodziony (oświadczenie – dow. 3/M, str. 5-8).
Pomiar wskaźników za 2016 r. zgodnie z powyższym oświadczeniem zostanie dokonany pod koniec 2016 r.
Ostateczna wartość wskaźnika rezultatu za dany rok może być przedmiotem analizy IZ MRPO zgodnie z Wytycznymi Instytucji Zarządzającej MRPO w zakresie kontroli i monitorowania projektów w okresie trwałości.

Ad. 3) Ocena sposobu przechowywania dokumentacji.

Kontrolę przeprowadzono w miejscu realizacji projektu. Jednostka posiada oryginały faktur, dokumentów potwierdzających poniesione płatności, dokumentów potwierdzających rzeczową realizację projektu. Archiwizacja dokumentacji jest prowadzona w oparciu o Zarządzenie nr 328A/2012 Wójta Gminy Podegrodzie z dnia 31.05.2012 r. w sprawie określenia instrukcji przechowywania i archiwizowania dokumentacji związanej z realizacją projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej.

Rozporządzenie zapewnia prawidłowy okres archiwizacji.

Ad 4) Weryfikacja prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych.

Beneficjent wywiązał się z planowanych we wniosku działań informacyjnych i promocyjnych.

III.	KONTROLA FINANSOWA
------	--------------------

Celem kontroli w zakresie finansowym było:

1. ocena zgodności działań Beneficjenta w zakresie finansowej realizacji projektu z zapisami umowy o dofinansowanie,
2. weryfikacja dokumentacji finansowej związanej z realizacją projektu,
3. weryfikacja planowania i realizacji wydatków oraz dochodów budżetowych dotyczących projektu,
4. weryfikacja prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej na potrzeby projektu.

Ad. 1) Ocena zgodności działań Beneficjenta w zakresie finansowej realizacji projektu z zapisami umowy o dofinansowanie.

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta całkowita wartość projektu wynosi 2 933 296,93 PLN zgodnie z umową o dofinansowanie projektu z dnia 31.03.2016 r. wraz z późniejszymi zmianami. Wartość wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez Beneficjenta wynosi 1 433 549,20 PLN zgodnie z umową o dofinansowanie projektu (dow. nr 1/F, str. 1-5).

Podatek od towarów i usług stanowi wydatek niekwalifikowany w niniejszym projekcie.

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta na dzień kontroli nie naliczono kar umownych. Podczas kontroli Beneficjent oświadczył, że (cyt.): „... w związku ze złożeniem przez Wykonawcę: Firmę Dwór w Brzeźnej Paweł Samek dwóch faktur korygujących...dokonano kompensaty wzajemnych rozliczeń...” (dow. nr 2/F, str. 6).

Ad. 2) Weryfikacja dokumentacji finansowej związanej z realizacją projektu, w tym sprawdzenie dokonywania kontroli merytorycznej i formalno – rachunkowej.

W związku z liczbą dokumentów księgowych (24 szt.- wydatków kwalifikowanych rozliczonych we wniosku o płatność) kontrolujący, zgodnie z zapisami Podręcznika Instytucji Zarządzającej MRPO przyjętego załącznikiem do Uchwały nr 305/15 z dnia 17 marca 2015 roku zweryfikowali wszystkie wydatki rozliczone w ramach projektu - *Wykaz dokumentów związanych z projektem* (dow. nr 1/F, str. 1-5).

Kontrola wydatków kwalifikowanych o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10 000,00 PLN.

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

Kontrola wydatków kwalifikowanych o wartości jednostkowej przekraczającej 10 000,00 PLN.

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ad. 3) Weryfikacja planowania i realizacji wydatków oraz dochodów budżetowych dotyczących projektu.

Beneficjent oświadczył, iż wkład własny do projektu zabezpieczono uchwałami w budżecie Gminy Podegrodzie na lata 2013 oraz 2014 łącznie 1 211 358,50 PLN oraz środkami z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie i Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie łącznie 1 121 938,43 PLN (dow. nr 3/F, str. 7).

Ad. 4) Weryfikacja prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej na potrzeby projektu.

Beneficjent przedłożył tabelę *Wykaz dokumentów związanych z projektem* stanowiącą uproszczoną wyodrębnioną ewidencję księgową dla projektu zgodnie z Notatką służbową z dnia 31.03.2016 r. dotyczącą ograniczenia zakresu podlegającego kontroli na zakończenie realizacji projektów MRPO na lata 2007-2013 przyjętych do dofinansowania po 1.01.2016 r. (dow. nr 1/F, str. 1-5)

Ponadto powstały środek trwały oraz zakupione wyposażenie zostały wpisane do ewidencji środków trwałych i wyposażenia zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

IV.	PODSUMOWANIE KONTROLI
------------	------------------------------

Z ustaleń kontroli wynika, iż:

I. W zakresie merytorycznym stwierdzono:

W zakresie wskaźników rezultatu IZ MRPO informuje, że ostateczna wartość wskaźnika rezultatu za dany rok może być przedmiotem analizy IZ MRPO zgodnie z Wytycznymi Instytucji Zarządzającej MRPO w zakresie kontroli i monitorowania projektów w okresie trwałości.

W zakresie skontrolowanych dokumentów oraz miejsca realizacji w obszarze merytorycznym potwierdza się prawidłową realizację projektu.

II. W zakresie finansowym stwierdzono:

W zakresie skontrolowanych dokumentów w obszarze finansowym potwierdza się prawidłową realizację projektu.

Całkowita wartość projektu wynosi 2 933 296,93 PLN.

Na tym informację pokontrolną zakończono.

Pouczenie (pierwsza, robocza wersja Informacji pokontrolnej):

Beneficjent ma prawo do:

- podpisania Informacji pokontrolnej,
- zgłoszenia zastrzeżeń oraz uwag i wyjaśnień, co do ustaleń zawartych w Informacji;
- odmowy podpisania Informacji pokontrolnej;

Wszelkie zastrzeżenia, uwagi lub wyjaśnienia do zapisów informacji pokontrolnej powinny zostać zgłoszone w formie pisemnej **w terminie 3 dni roboczych** od otrzymania wersji roboczej Informacji pokontrolnej. Zgłoszone po wyznaczonym terminie zastrzeżenia nie będą rozpatrywane. W przypadku braku zastrzeżeń do niniejszej Informacji pokontrolnej i podpisania jej przez Beneficjenta, staje się ona ostateczną wersją Informacji pokontrolnej.

Z uwagi na zamykanie Małopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013, proszę o potraktowanie prośby priorytetowo.

Jednocześnie informuję, iż wskazany powyżej termin jest ostateczny i nieprzekraczalny.

Niniejszą informację sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach z których jeden otrzymuje Beneficjent, a drugi pozostaje w Instytucji Zarządzającej.

Inspektor <i>[Signature]</i> 14.06.2016 data, sporządzenia, podpisy Kontrolujących	Inspektor <i>[Signature]</i> Żaneta Abramowicz
mgr Małgorzata Gromala <i>[Signature]</i> data, podpis, pieczęć Beneficjenta	GMINA PODEGRODZIE 33-386 Podegrodzie 248 tel. 18 445 90 33, fax 18 448 49 51 NIP 734-34-56-306 REGON 491892593 14. 06. 2016

