

Informacja pokontrolna 2/RPMA.07.02.00-14-281/09-00

(nr kolejny)(nr umowy o dofinansowanie)

1. Numer kontroli: 2

2. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

- Art. 26 ust. 1 pkt. 14 w zw. z art. 27 ust. 1 pkt. 5 oraz 35e ust. 2 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. 2009, nr 84, poz. 712 z późn. zm.),
- § 3 pkt. 7 lit. a) i d) Porozumienia w Sprawie Realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007-2013,
- Wytyczne Instytucji Zarządzającej w zakresie zasad przeprowadzania kontroli w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007 – 2013,
- § 17 Umowy o dofinansowanie: RPMA.07.02.00-14-281/09-00 Projektu pn.: *Poprawa dostępności i jakości infrastruktury służącej edukacji dla młodzieży, w tym osób niepełnosprawnych poprzez budowę hali sportowej przy Liceum Ogólnokształcącym oraz kompleksu sportowego przy Zespole Szkół w Makowie Mazowieckim* z dnia 16 listopada 2012 r., zmienionej aneksami: nr RPMA.07.02.00-14-281/09-01 z dnia 12 31 stycznia 2013 r., nr RPMA.07.02.00-14-281/09-02 z dnia 7 października 2014 r., nr RPMA.07.02.00-14-281/09-03 z dnia 8 grudnia 2014 r.
- Upoważnienie nr 2/1404/09 Dyrektora Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych z dnia 19 lutego 2014 r. do przeprowadzenia kontroli na zakończenie w siedzibie Beneficjenta.

3. Tryb kontroli: kontrola na zakończenie realizacji Projektu.

4. Termin kontroli: 23 luty – 27 luty 2015 r.

5. Nazwa jednostki kontrolującej: Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych.

6. Skład Zespołu kontrolującego:

- Mariusz Godlewski – Kierownik Zespołu Kontrolującego.
- Daniel Kupniewski – Członek Zespołu kontrolującego

7. Nazwa jednostki kontrolowanej: Powiat Makowski

8. Adres jednostki kontrolowanej: ul. Rynek 1, 06 – 200 Maków Mazowiecki

9. Miejsce kontroli: Starostwo Powiatowe w Makowie Mazowieckim, ul. Rynek 1, 06 – 200 Maków Mazowiecki

10. Jednostkę kontrolowaną reprezentował:

- Pan Zbigniew Roman Deptuła – Starosta.

11. Informacji będących przedmiotem ustaleń kontroli udzielali i dokumenty przedstawili:

- Pani Irena Grabowska – Skarbnik Powiatu,
- Pani Lidia Ferenc – Zastępca Dyrektora Wydziału Rolnictwa, Ochrony Środowiska, Promocji i Rozwoju Gospodarczego.



12. Nazwa kontrolowanego Projektu, (Działanie, Priorytet, numer Projektu/numer Umowy):

- Projekt pn.: *Poprawa dostępności i jakości infrastruktury służącej edukacji dla młodzieży, w tym osób niepełnosprawnych poprzez budowę hali sportowej przy Liceum Ogólnokształcącym oraz kompleksu sportowego przy Zespole Szkół w Makowie Mazowieckim;*
- Priorytet VII. – *Tworzenie i poprawa warunków dla rozwoju kapitału ludzkiego;*
- Działanie 7.2 – *Infrastruktura służąca edukacji;*
- nr kancelaryjny 1404/09, nr umowy o dofinansowanie: RPMA.07.02.00-14-281/09-00 zmienionej aneksami: nr RPMA.07.02.00-14-281/09-01, nr RPMA.07.02.00-14-281/09-02, nr RPMA.07.02.00-14-281/09-03

13. Zakres kontroli:

Rzeczowa i finansowa realizacja Projektu, w szczególności:

- sprawdzenie osiągnięcia celu Projektu oraz kontrola zgodności rzeczowej realizacji Projektu z Umową o dofinansowanie oraz obowiązującymi przepisami prawa krajowego i wspólnotowego;
- kontrola osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu Projektu;
- kontrola rozliczeń finansowych obejmująca: weryfikację zgodności kopii dokumentacji złożonej przy wnioskach o płatność z oryginałami tychże dokumentów, sprawdzenie ścieżki finansowo – księgowej na kompletach dokumentów księgowych złożonych przy wnioskach o płatność, sprawdzenie czy prowadzona jest wyodrębniona ewidencja księgowa wydatków poniesionych w związku z realizacją Projektu;
- kontrola zamówień publicznych związanych z realizacją Projektu pod względem zgodności z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych oraz zasadą konkurencyjności pod kątem przestrzegania Umowy o dofinansowanie i ustawy o finansach publicznych;
- kontrola przestrzegania przez Beneficjenta przepisów prawa wspólnotowego i krajowego oraz wytycznych w zakresie: archiwizacji, informacji i promocji, wspólnotowych polityk horyzontalnych.

14. Okres objęty kontrolą:

27.02.2009 r. (rozpoczęcie rzeczowej realizacji projektu) – 20.02.2014 r. (dzień roboczy poprzedzający kontrolę)

Rodzaj terminu	Aneks nr RPMA.07.02.00-14-281/09-03 do Umowy o dofinansowanie Projektu
Rozpoczęcie rzeczowej realizacji	27 luty 2009 r.
Zakończenie rzeczowej realizacji	31 grudzień 2014 r.
Zakończenie finansowej realizacji	31 grudzień 2014 r.
Zakończenie realizacji	31 grudzień 2014 r.

Ustalenia kontroli – opis istniejącego podczas kontroli stanu

Przed rozpoczęciem kontroli Kierownik Zespołu Kontrolującego poinformował Beneficjenta o prawach kontrolujących wynikających z postanowień § 17 umowy o dofinansowanie Projektu. Na zakończenie kontroli Beneficjent został poinformowany o wynikach kontroli, terminie przesłania informacji pokontrolnej, o prawie ustosunkowania się co do treści zawartych w informacji pokontrolnej oraz o ewentualnych zaleceniach pokontrolnych.

A. Umowa o dofinansowanie:

W dniu 16 listopada 2012 r. zawarto umowę nr RPMA.07.02.00-14-281/09-00 o dofinansowanie Projektu pn.: *Poprawa dostępności i jakości infrastruktury służącej edukacji dla młodzieży, w tym osób niepełnosprawnych poprzez budowę hali sportowej przy Liceum Ogólnokształcącym oraz kompleksu sportowego przy Zespole Szkół w Makowie Mazowieckim*, pomiędzy Województwem Mazowieckim reprezentowanym przez Zarząd Województwa Mazowieckiego a Beneficjentem – Powiatem Makowskim, reprezentowanym przez Pana Zbigniewa Romana Deptułę – Starostę, Pana Janusza Gójskiego – Wicestarostę oraz Panią Irenę Grabowską – Skarbnika Powiatu

Zgodnie z Aneks nr RPMA.07.02.00-14-281/09-03 do ww. Umowy o dofinansowanie Projektu:

Zestawienie finansowe	
Środki dofinansowania, w tym:	7 733 157,12 PLN
- EFRR (85 %)	7 733 157,12 PLN
Całkowita wartość Projektu	9 148 161,09 PLN
Całkowite wydatki kwalifikowalne	9 097 831,91 PLN
Środki własne Beneficjenta, w tym	1 415 003,97 PLN
- wydatki kwalifikowalne	1 364 674,79 PLN

B. Finansowa realizacja Projektu

Weryfikacja dokumentacji dotyczących rozliczeń finansowych: Dokumenty finansowe dotyczące Projektu. Podstawą do przeprowadzenia kontroli w przedmiotowym zakresie były złożone do MJWPU wnioski o płatność, tj.:

- 1) RPMA.07.02.00-14-281/09-01 za okres do 18.01.2013 r.;
- 2) RPMA.07.02.00-14-281/09-02 za okres do 26.06.2013 r.;
- 3) RPMA.07.02.00-14-281/09-03 za okres do 12.07.2013 r.;
- 4) RPMA.07.02.00-14-281/09-04 za okres do 16.09.2013 r.;
- 5) RPMA.07.02.00-14-281/09-05 za okres do 03.10.2013 r.;
- 6) RPMA.07.02.00-14-281/09-06 za okres do 15.11.2013 r.;
- 7) RPMA.07.02.00-14-281/09-07 za okres do 03.12.2013 r.;
- 8) RPMA.07.02.00-14-281/09-08 za okres do 21.02.2014 r.;
- 9) RPMA.07.02.00-14-281/09-09 za okres do 10.03.2014 r.;
- 10) RPMA.07.02.00-14-281/09-10 za okres do 22.05.2014 r.;
- 11) RRPMA.07.02.00-14-281/09-11 za okres do 13.06.2014 r.;
- 12) RPMA.07.02.00-14-281/09-12 za okres do 05.08.2014 r.;
- 13) RPMA.07.02.00-14-281/09-13 za okres do 05.08.2014 r.;
- 14) RPMA.07.02.00-14-281/09-14 za okres do 23.09.2014 r.;
- 15) RPMA.07.02.00-14-281/09-15 (wniosek o płatność końcową).

lp.	Nazwa i numer dokumentu księgowego	Kwota brutto	Nazwa towaru/ usługi	Kwota kwalifikowalna	Kwota dofinansowania z EFRR	Środki własne *	Nr wniosku o płatność / za okres do
1.	Usługi Geodezyjne inż. Eugeniusz Roman Mierzejewski f-ra 24/2009 poz. 2/HiKS/2009	1 952,00	Wykonanie map do celów projektowych	1 952,00	1 659,20	292,80	RPMA.07.02.00-14-281/09-01 / za okres do 18.01.2013
2.	STERBUD s.c. f-ra 32/2009/06 poz. 8/HiKS/2009	42 700,00	Dokumentacja projektowa	42 700,00	36 295,00	6 405,00	RPMA.07.02.00-14-281/09-01 / za okres do 18.01.2013
3.	Rudziński Lech Rachunek z dn. 29.06.2009 poz. 10/HiKS/2009	9 000,00	Opracowanie projektu kosztów inwestycji	9 000,00	7 650,00	1 350,00	RPMA.07.02.00-14-281/09-01 / za okres do 18.01.2013
4.	STERBUD s.c. f-ra 47/2009/06 poz. 30/HiKS/2009	23 180,00	Opracowanie dokumentacji projektowej	23 180,00	19 703,00	3 477,00	RPMA.07.02.00-14-281/09-01 / za okres do 18.01.2013
5.	Doradztwo Europejskie f-ra 1/07/2009 poz. 16/HiKS/2009	15 860,00	Studium wykonalności	15 860,00	13 481,00	2 379,00	RPMA.07.02.00-14-281/09-01 / za okres do 18.01.2013
6.	Usługi Geodezyjne inż. Eugeniusz Roman Mierzejewski f-ra 16/2012 poz. 3/PHS/2012	5 535,00	Mapy do celów projektowych	5 535,00	4 704,75	830,25	RPMA.07.02.00-14-281/09-01 / za okres do 18.01.2013
7.	STERBUD s.c. f-ra 37/2012/09 poz. 6/PHS/2012	68 880,00	Aktualizacja dokumentacji	68 880,00	58 548,00	10 332,00	RPMA.07.02.00-14-281/09-01 / za okres do 18.01.2013
8.	WDI Obsługa Inwestycji Sp. z o.o. f-ra 147/2012 poz. 8/PHS/2012	6 049,18	Pełnienie obowiązków inspektora nadzoru	6 049,18	5 141,80	907,38	RPMA.07.02.00-14-281/09-01 / za okres do 18.01.2013
9.	ROSA BUD S.A. f-ra (A) FS-259/13 poz. 7/PHS/2013	1 230 000,00	Roboty budowlane	1 230 000,00	1 045 500,00	184 500,00	RPMA.07.02.00-14-281/09-03 / za okres do 12.07.2013
10.	WDI Obsługa Inwestycji Sp. z o.o. 39/2013 poz. 8/PHS/2013	9 426,97	Pełnienie obowiązków inspektora nadzoru	9 426,97	8 012,92	1 414,05	RPMA.07.02.00-14-281/09-03 / za okres do 12.07.2013
11.	Mazowiecki Media f-ra 1671FV13OM poz. 16/PHS/2013	860,80	Ogłoszenie	860,80	731,68	129,12	RPMA.07.02.00-14-281/09-05 / za okres do 03.12.2013
12.	ROSA BUD S.A. f-ra (A) FS-459/13 poz. 17/PHS/13	2 284 127,84	Roboty budowlane	2 284 127,84	1 941 508,66	342 619,18	RPMA.07.02.00-14-281/09-05 / za okres do 03.12.2013
13.	WDI Obsługa Inwestycji Sp. z o.o. f-ra 71/2013 poz. 18/PHS/2013	17 506,00	Pełnienie obowiązków inspektora nadzoru	17 506,00	14 880,10	2 625,90	RPMA.07.02.00-14-281/09-05 / za okres do 03.12.2013
14.	WDI Obsługa Inwestycji Sp. z o.o. F-ra 99/2013 poz. 25/PHS/2013	9 431,83	Pełnienie obowiązków inspektora nadzoru	9 431,83	8 017,05	1 414,78	RPMA.07.02.00-14-281/09-07 / za okres do 10.03.2014
15.	ROSA BUD S.A. f-ra (A) FS-628/13 poz. 26/PHS/2013	1 230 634,34	Roboty budowlane	1 230 634,34	1 046 039,19	184 595,15	RPMA.07.02.00-14-281/09-07 / za okres do 10.03.2014
16.	Mazowiecki Media f-ra 239FV14OM poz. 1/PHS/2014	860,80	Ogłoszenie	860,80	731,68	129,12	RPMA.07.02.00-14-281/09-11 / za okres do 30.05.2014
17.	WDI Obsługa Inwestycji Sp. z o.o. f-ra 16/2014	8 192,03	Pełnienie obowiązków inspektora nadzoru	8 192,03	6 963,23	1 228,80	RPMA.07.02.00-14-281/09-11 / za okres do 30.05.2014

lp.	Nazwa i numer dokumentu księgowego	Kwota brutto	Nazwa towaru/ usługi	Kwota kwalifikowalna	Kwota dofinansowania z EFRR	Środki własne *	Nr wniosku o płatność / za okres do
18.	ROSA BUD S.A. f-ra (A) FS-73/14 poz. 3/PHS/2014	1 068 870,00	Roboty budowlane	1 068 870,00	908 539,50	160 330,50	RPMA.07.02.00-14-281/09-11 / za okres do 30.05.2014
19.	ELEKTRYK f-ra 7/4/2014 poz. 11/PHS/2014	7 011,00	Projekt lini oświetleniowej	7 011,00	5 959,35	1 051,65	RPMA.07.02.00-14-281/09-11 / za okres do 13.06.2014
20.	Mazowiecki Media f-ra 979FV14OM poz. 12/PHS/2014	860,80	Ogłoszenie	860,80	731,68	129,12	RPMA.07.02.00-14-281/09-11 / za okres do 13.06.2014
21.	WDI Obsługa Inwestycji Sp. z o.o. f-ra 55/2014 poz. 14/PHS/2014	14 141,90	Pełnienie obowiązków inspektora nadzoru	14 141,90	12 020,61	2 121,29	RPMA.07.02.00-14-281/09-11 / za okres do 13.06.2014
22.	ROSA BUD S.A. f-ra (A) FS-275/14 poz. 13/PHS/14	1 845 189,76	Roboty budowlane	1 845 189,76	1 568 411,30	276 778,46	RPMA.07.02.00-14-281/09-11 / za okres do 13.06.2014
23.	ROSA BUD S.A. f-ra (A) FS-470/14 poz. 34/PHS/14	224 229,00	Roboty budowlane	224 229,00	190 594,65	33 634,35	RPMA.07.02.00-14-281/09-13/ za okres do 26.08.2014
24.	WDI Obsługa Inwestycji Sp. z o.o. f-ra 99/2014 poz. 35/PHS/2014	1 718,54	Pełnienie obowiązków inspektora nadzoru	1 718,54	1 460,76	257,78	RPMA.07.02.00-14-281/09-13/ za okres do 26.08.2014
26.	Mazowiecki Media f-ra 1913FV14OM poz. 56/PHS/14	860,80	Ogłoszenie	860,80	731,68	129,12	RPMA.07.02.00-14-281/09-15 / za okres do 14.10.2014
27.	Respo f-ra 1173/8O/2014 poz. 52/PHS/2014	37 377,24	Gadzetki promocyjne	37 377,24	31 770,65	5 606,59	RPMA.07.02.00-14-281/09-15 / za okres do 14.10.2014
28.	Respo f-ra 1254/8O/2014 poz. 59/PHS/2014	6 498,83	Gadzetki promocyjne	6 498,83	5 524,01	974,82	RPMA.07.02.00-14-281/09-15 / za okres do 14.10.2014
29.	EMAR f-ra 1241/MAG/2014 poz. 40/PHS/2014	177,12	Wykonanie naklejek i tablic	177,12	150,55	26,57	RPMA.07.02.00-14-281/09-15 / za okres do 14.10.2014
30.	Drukarnia Maciejewscy f-ra FAS/454/2014 poz. 40/PHS/2014	2 337,00	Druk Ulotek promocyjnych	2 337,00	1 986,45	350,55	RPMA.07.02.00-14-281/09-15 / za okres do 14.10.2014
31.	WDI Obsługa Inwestycji Sp. z o.o. f-ra 117/2014 poz. 44/PHS/2014	42 344,26	Pełnienie obowiązków inspektora nadzoru	42 344,26	35 992,62	6 351,64	RPMA.07.02.00-14-281/09-15 / za okres do 14.10.2014
32.	WDI Obsługa Inwestycji Sp. z o.o. f-ra 118/2013 poz. 43/PHS/2014	6 123,72	Pełnienie obowiązków inspektora nadzoru	6 123,72	5 205,16	918,56	RPMA.07.02.00-14-281/09-15 / za okres do 14.10.2014
33.	ROSA BUD S.A. f-ra (A) FS-554/2014 poz. 42/PHS/2014	489 230,21	Roboty budowlane	489 230,21	415 845,68	73 384,53	RPMA.07.02.00-14-281/09-15 / za okres do 14.10.2014
34.	ROSA BUD S.A. f-ra (A) FS-555/2014 poz. 41/PHS/2014	386 664,94	Roboty budowlane	386 664,94	328 665,19	57 999,75	
	Razem	9 097 831,91		9 097 831,91	7 733 157,10	1 364 674,81	

Dokonano weryfikacji 100 % oryginałów dokumentów księgowych potwierdzających poniesione wydatki w ramach Projektu oraz porównano zgodność tych dokumentów z kopiami przedłożonymi we wnioskach o płatność. Wszystkie oryginalne dokumenty zostały opatrzone pieczęcią „Skontrolowano przez IP II” wraz datą i podpisem osoby kontrolującej. Oryginały faktur zawierają informację o współfinansowaniu Projektu

ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Faktury posiadają niezbędne opisy dotyczące kosztów kwalifikowalnych. Nie stwierdzono rozbieżności między przedłożonymi przez Beneficjenta kopiami a oryginałami dokumentów księgowych (Patrz: *Zestawienie dokumentów księgowych* – Akta kontroli).

Ponadto dokonano weryfikacji oryginałów dowodów zapłaty oraz protokołów odbioru/rozliczeń finansowych dla zrealizowanej inwestycji.

C. Podwójne finansowanie w Projekcie:

Nie stwierdzono.

D. Kontrola w zakresie kwalifikowalności podatku VAT:

W przedmiotowym Projekcie podatek VAT jest kosztem kwalifikowalnym, którego wysokość została określona w kategorii *Wydatki/koszty kwalifikowane* w części G wniosku aplikacyjnego.

E. Wyodrębniona ewidencja księgowa:

Zespół kontrolujący potwierdził wywiązanie się Beneficjenta z obowiązku wskazanego w § 3 ust. 21 i 29 Umowy o dofinansowanie w zakresie zapewnienia wyodrębnionej ewidencji księgowej. Powiat Makowski prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową na podstawie Zarządzenia Nr 24/2012 Starosty Makowskiego z dnia 16 sierpnia 2012 r. w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości

Przed podpisaniem umowy Beneficjent – Powiat Makowski, w latach 2009 – 2012, poniósł wydatki na realizację projektu w kwocie 173 156,18 PLN z rachunku bieżącego powiatu o nr 17 8917 0001 0010 0045 2000 0380 prowadzonego przez Bank Spółdzielczy Krasnosielec.

Beneficjent na potrzeby realizowanego projektu otworzył rachunki, w Bank Spółdzielczy w Ciechanowie Oddział w Przasnyszu, o numerach:

- 47 8213 0008 2005 0702 2621 0009 – zaliczka,
- 74 8213 0008 2005 0702 2621 0002 – refundacja.

F. Kontrola zgodności Projektu w zakresie kwalifikowalności:

Zespół kontrolujący po dokonaniu weryfikacji wydatków poniesionych w ramach Projektu potwierdził ich zgodność z katalogiem wydatków określonych w tabeli G 2 wniosku o dofinansowanie. Wydatki zostały poniesione zgodnie z zasadami kwalifikowania wydatków oraz szczegółowymi kategoriami wydatków kwalifikowalnych w ramach Działania 7.2 *Infrastruktura służąca edukacji*.

Beneficjent po zakończeniu realizacji inwestycji rozliczył inwestycję poprzez przyjęcie środka trwałego do ewidencji księgowej.

G. Zgodność Projektu z zasadami udzielania pomocy publicznej

Stosowanie pomocy publicznej i pomocy de minimis zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta (pkt I 6.1 Wniosku o dofinansowanie) – „Nie dotyczy” – bez uwag.

H. Zamówienia Publiczne

H1. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego wymienione w pozycji 1 tabela A Harmonogramu Realizacji Zamówień Publicznych – „**Pełnienie funkcji Inwestora Zastępczego**”, znak sprawy: ON.3431-8/09.

Podstawa prawna: Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2007 r., Nr 223, poz. 1655 z późn. zm.).

Wyżej wymienione postępowanie o udzielenie zamówienia było przedmiotem kontroli planowej postępowań o udzielenie zamówienia publicznego przed podpisaniem umowy o dofinansowanie projektu, w dniach 17 - 18 września 2012 r., której wyniki zostały zawarte w Informacji pokontrolnej nr **Informacja pokontrolna 1/1404/09** z dnia 19 września 2012 r. (Patrz Akta Kontroli).

H2. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego wymienione w pozycji 1 tabela C Harmonogramu Realizacji Zamówień Publicznych – **Zadanie 1: Budowa hali sportowej. Zadanie 2: budowa kompleksu boisk i zagospodarowanie terenu**, znak sprawy: ŚZZP.272.1.2013

Podstawa prawna: Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r., Nr 113, poz. 759 z późn. zm.).

Nazwa zamówienia	„Maków Mazowiecki: Poprawa dostępności i jakości infrastruktury służącej edukacji dla młodzieży, w tym osób niepełnosprawnych poprzez budowę hali sportowej przy Liceum Ogólnokształcącym oraz kompleksu sportowego przy Zespole Szkół w Makowie Mazowieckim”		
Tryb udzielenia zamówienia	Przetarg nieograniczony		
Rodzaj zamówienia	Roboty budowlane		
Szacunkowa wartość zamówienia netto	8 362 684,94 zł co stanowi równowartość 2 080 476,89 euro		
Sygnatura postępowania	ŚZZP.272.1.2013		
Zamawiający/ adres	Powiat Makowski, ul. Rynek 1, 06-200 Maków Mazowiecki		
Data wszczęcia postępowania	05.02.2013 r. Ogłoszenie o zamówieniu nr 49124-2013		
Umowa o udzielenie zamówienia	data udzielenia zamówienia	wartość (brutto)	Nr umowy
	21.03.2013	8682053,49	Nr 24 2013
Aneks do umowy	1. Aneks nr 1 z dnia 09.05.2013 r. zmieniający termin zakończenia przedmiotu umowy; 2. Aneks nr 2 z dnia 27.05.2014 r. zmieniający wysokość wynagrodzenia .		
Wykonawca	ROSA-BUD Spółka Akcyjna z siedzibą w Radomiu przy ul. Gazowej 5/7. KRS 0000349593		

Zespół kontrolujący nie stwierdził naruszeń ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 z późn zm) skutkujących naliczeniem korekty finansowej.

I. Weryfikacja zachowania zasady konkurencyjności dla niżej wymienionych wydatków poniżej 14 000 euro:

Zespół kontrolujący zweryfikował dostawy i usługi pod kątem:

- przestrzegania art. 33 ust. 2 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r. (Dz. U. nr 249 poz. 2103 i 2104) lub art. 47 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. nr 157 poz. 1240), który stanowi cyt. – Podmiot wnioskujący o przyznanie środków publicznych na realizację wyodrębnionego zadania powinien przedstawić ofertę wykonania (zadania) zgodnie z zasadami uczciwej konkurencji, gwarantującą wykonanie zadania w sposób efektywny, oszczędny i terminowy;
- przestrzegania zapisów ust. 8 i 9 § 13 umowy o dofinansowanie nr RPMA.07.02.00-14-281/09-00, które m.in. stanowią, co następuje – cyt. (...) *Beneficjent (...), przy wyłanianiu wykonawcy dla usług, dostaw (...) jest zobowiązany dokonać wyboru wykonawcy w sposób racjonalny, gospodarny i celowy, w oparciu o najbardziej korzystną ekonomicznie i jakościowo ofertę, z zachowaniem zasady konkurencyjności i przejrzystości (...), a sposób wyboru oferty (...) trwale udokumentować.* Ponadto – cyt. *Beneficjent jest zobowiązany do przedstawienia na żądanie IZ, MJWPU oraz innych upoważnionych organów lub wskazanych przez nie podmiotów, dokumentów potwierdzających zachowanie zasady konkurencyjności (...).*

Realizując projekt Beneficjent dokonywał wydatków w wysokości określonej w art. 4 p. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych t. j. poniżej kwoty 14 000 euro. Zespół kontrolujący dokonał analizy umów oraz zleceń, których koszty realizacji zostały przez Beneficjenta przedstawione jako wydatki kwalifikowalne w projekcie.

Wydatki, o których mowa wyżej ponoszone były przez Beneficjenta zarówno przed jak i po podpisaniu Umowy o dofinansowanie. Kwestie związane z ich kwalifikowalnością były weryfikowane w oparciu o regulacje aktualne w dacie wyłonienia wykonawców usług oraz wydatkowania środków przez Beneficjenta.

- 1) Studium wykonalności. Zapytanie ofertowe zostało wysłane do dwóch potencjalnych wykonawców. Do zamawiającego wpłynęła wyłącznie jedna oferta złożona przez Doradztwo Europejskie Angelika Nowak z siedzibą przy ul. Emilii Plater 36 w Warszawie. W dniu 05.06.2009 r. zawarto z ww. wykonawcą umowę na kwotę 15800,00 PLN brutto.
- 2) Opracowanie dokumentacji projektowej dot. wybudowania hali sportowej z łącznikiem przy LO im. Marii Curie Skłodowskiej w Makowie Mazowieckim. Do zamawiającego wpłynęły dwie oferty. Za najkorzystniejszą uznano ofertę złożoną przez STERBUD s.c. z siedzibą przy ul. I Armii W.P. 21 w Ostrołęce. W dniu 03.06.2009 r. zawarto z ww. wykonawcą umowę na kwotę 65880,00 PLN brutto.
- 3) Opracowanie projektu zagospodarowania. Zapytanie ofertowe zostało wysłane do dwóch potencjalnych wykonawców. Do zamawiającego wpłynęła wyłącznie jedna oferta złożona przez Pana Lecha Rudzińskiego. W dniu 03.06.2009 r. zawarto z ww. wykonawcą umowę na kwotę 9000,00 PLN brutto.
- 4) Wykonanie mapy do celów projektowych działek 763/1, 763/2, 766/1. Zamawiający zaprosił do negocjacji trzy firmy świadczące usługi geodezyjne na rynku lokalnym. Zgodnie z notatką służbową sporządzoną w dniu 28.05.2009 r. przez Panią Martę Osiecką najkorzystniejszą ofertę pod względem cenowym złożył Pan Eugeniusz Mierzejewski prowadzący działalność gospodarczą pod nazwą Usługi Geodezyjne, Eugeniusz Mierzejewski. W dniu 03.06.2009 r. zawarto z ww. wykonawcą umowę na kwotę 1952,00 PLN brutto.

- 5) Wykonanie mapy do celów projektowych działek 763/1, 763/2, 766/1 położonych na terenie Makowa Mazowieckiego. Zamawiający zaprosił do negocjacji trzy firmy świadczące usługi geodezyjne na rynku lokalnym. Zgodnie z notatką służbową sporządzoną w dniu 28.05.2009 r. przez Panią Martę Osiecką najkorzystniejszą ofertę pod względem cenowym złożył Pan Eugeniusz Mierzejewski prowadzący działalność gospodarczą pod nazwą Usługi Geodezyjne, Eugeniusz Mierzejewski. W dniu 03.06.2009 r. zawarto z ww. wykonawcą umowę na kwotę 1952,00 PLN brutto.
- 6) Wykonanie mapy do celów projektowych działek 190/3, 190/2, 183/3, 183/4 położonych na terenie Makowa Mazowieckiego. Zamawiający zaprosił do negocjacji trzy firmy świadczące usługi geodezyjne na rynku lokalnym. Zgodnie z notatką służbową sporządzoną w dniu 30.05.2009 r. przez Panią Martę Rzepińską najkorzystniejszą ofertę pod względem cenowym złożył Pan Eugeniusz Mierzejewski prowadzący działalność gospodarczą pod nazwą Usługi Geodezyjne, Eugeniusz Mierzejewski. W dniu 01.06.2009 r. zawarto z ww. wykonawcą umowę na kwotę 5535,00 PLN brutto.
- 7) Wykonanie ulotek promocyjnych w formacie A3. Zamawiający złożył zapytanie ofertowe do trzech potencjalnych wykonawców. Najkorzystniejszą ofertę złożyła Drukarnia J.J. Maciejewscy z siedzibą przy ul. Gdańskiej 1 w Przasnyszu. W dniu 17.09.2014 r. zawarto z ww. wykonawcą umowę na kwotę 2337,00 PLN brutto.
- 8) Wykonanie materiałów promocyjnych – teczki konferencyjne. Zamawiający złożył zapytanie ofertowe do trzech potencjalnych wykonawców. Najkorzystniejszą ofertę złożyła Agencja Reklamowa RESPO z siedzibą przy ul. Kołłątaja 22 w Kościanie. W dniu 10.10.2014 r. zawarto z ww. wykonawcą umowę na kwotę 6498,83 PLN brutto.
- 9) Wykonanie materiałów promocyjnych – gadżety promocyjne. Zamawiający złożył zapytanie ofertowe do trzech potencjalnych wykonawców. Najkorzystniejszą ofertę złożyła Agencja Reklamowa RESPO z siedzibą przy ul. Kołłątaja 22 w Kościanie. W dniu 19.09.2014 r. zawarto z ww. wykonawcą umowę na kwotę 37377,24 PLN brutto.
- 10) Ogłoszenie w gazecie lokalnej. Zamawiający złożył zapytania do trzech potencjalnych wykonawców. Zgodnie z zestawieniem ofert wpłynęły dwie oferty. Za najkorzystniejszą uznano ofertę Mazowieckie Media Sp. z o.o. W dniu 10.09.2013 r. zawarto z ww. wykonawcą umowę na kwotę 3443,21 PLN brutto.
- 11) Aktualizacja dokumentacji technicznej i kosztorysowej. Zamawiający złożył zapytanie ofertowe do trzech potencjalnych wykonawców. Za najkorzystniejszą uznano ofertę STERBUD s.c. z siedzibą przy ul. I Armii W.P 21 w Ostrołęce. W dniu 10.07.2012 r. zawarto z ww. wykonawcą umowę na kwotę 68880,00 PLN brutto.
- 12) Wykonanie projektu linii oświetleniowej. Do zamawiającego wpłynęły dwie oferty. Za najkorzystniejszą uznano ofertę złożoną przez Zakład Usług Elektrycznych „ELEKTYK” Iwona Kołodziejska z siedzibą przy ul. J. Iwaszkiewicza 12 w Makowie Mazowieckim. W dniu 17.04.2014 r. zawarto z ww. wykonawcą umowę na kwotę 7011,00 PLN brutto.

W wyniku kontroli stwierdzono, iż wydatki realizowane w ramach projektu w przypadku których Beneficjent nie był zobowiązany do stosowania procedur przewidzianych ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych, zrealizowane zostały z zachowaniem zasady konkurencyjności i przejrzystości zgodnie z zapisami § 13 umowy o dofinansowanie.



J. Rzeczowa realizacja Projektu

Przedmiotem projektu jest budowa hali sportowej z łącznikiem przy Liceum Ogólnokształcącym nr 1 im. Marii Skłodowskiej – Curie oraz kompleksu sportowego przy Zespole Szkół im. Żołnierzy Armii Krajowej i Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym im. Ks. Jana Twardowskiego.

W wyniku projektu powstała:

1. Hala widowiskowo - sportowa z łącznikiem o pow. uż. 2099, 9 m², w której odbywają się zajęcia w-f dla uczniów Liceum Ogólnokształcącego nr 1. W obiekcie oddane zostało zaplecze szatniowo – sanitarne. Na terenie przed obiektem zorganizowany został dojazd do budynku oraz 25 miejsc parkingowych (w tym dla osób niepełnosprawnych).
2. Kompleks sportowy o pow. 10 486,40 m² przy Zespole Szkół (Liceum Ogólnokształcące nr II, Liceum Profilowane, Technikum, Zasadnicza Szkoła Zawodowa, Uzupełniające LO dla dorosłych, Uzupełniające Technikum) oraz Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym (Szkoła Podstawowa, Gimnazjum, Zasadnicza Szkoła Zawodowa, Szkoła Przysposabiająca do Pracy). W ramach kompleksu wybudowano: boisko do mini piłki nożnej, bieżnię do biegów 100 i 400 m., miejsce do pchnięcia kulą, miejsce do skoku wzwyż, boisko wielofunkcyjne do siatkówki, koszykówki, piłki ręcznej, tenisa, kort do tenisa ziemnego.

Przed przystąpieniem do realizacji zakresu rzeczowego projektu Beneficjent uzyskał wszelkie potrzebne decyzje i uzgodnienia.

Projekt zrealizowany został na podstawie:

- 1) Decyzja nr 14/2010 z dnia 13 stycznia 2010 r. – pozwolenie na budowę;
- 2) Decyzja nr 321/2012 z dnia 26 lipca 2012 r. – pozwolenie na budowę;
- 3) Zgłoszenie z dnia 25 czerwca 2012 r.
- 4) Zgłoszenie z dnia 20 lutego 2014 r.;
- 5) Dziennik budowy nr 1/2010 z dnia 28 stycznia 2010 r.;
- 6) Dziennik budowy nr 1/2012 z dnia 28 sierpnia 2012 r.;
- 7) Dziennik budowy nr 2 z dnia 7 czerwca 2013 r.;
- 8) Dziennik Budowy nr 3 z dnia 17 lutego 2014 r.;
- 9) Dziennik budowy nr 1/2014 z dnia 22 maja 2014 r.;
- 10) Decyzja nr 134/2014 z dnia 7 maja 2014 r. – pozwolenie na budowę;
- 11) Decyzja nr 79/2014 z dnia 27 sierpnia 2014 r. – pozwolenie na użytkowanie;
- 12) Protokół odbioru końcowego robót z dnia 25 lipca 2014 r.;
- 13) Protokół odbioru końcowego robót z dnia 28 sierpnia 2014 r.

W trakcie kontroli sprawdzono dokumentację powykonawczą, w tym dokumentację budowy, związaną z realizacją przedmiotowego projektu. Wpisy w dziennikach budowy, protokoły odbioru potwierdzają wykonanie robót budowlanych zgodnie z umowami z Wykonawcami oraz założeniami zawartymi we wniosku aplikacyjnym. Nie stwierdzono naruszenia przepisów prawa budowlanego.

Zespół kontrolujący w dniu 25 lutego 2015 roku działając w obecności: Pana Zbigniewa Deptuły – Starosty, przeprowadził oględziny hali sportowej przy Liceum Ogólnokształcącym nr 1 im. Marii Skłodowskiej – Curie oraz

kompleksu sportowego przy Zespole Szkół im. Żołnierzy Armii Krajowej i Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym im. Ks. Jana Twardowskiego.

Ogłędziny oraz dokumentacja potwierdziły zrealizowanie Projektu objętego Umową o dofinansowanie.

K. Wskaźniki realizacji celów Projektu

Wskaźniki produktu:

Nazwa wskaźnika	Jednostka miary wskaźnika	Zakładana wartość docelowa	Wartość osiągnięta do czasu kontroli realizacji Projektu	stopień realizacji wskaźnika do czasu kontroli realizacji Projektu (%)	Źródło potwierdzające osiągnięcie wskaźnika wybrane przez kontrolujących
Liczba wybudowanych obiektów infrastruktury szkół wyższych/szkół	szt.	2,00	2,00	100 %	protokół odbioru prac
Liczba wybudowanych obiektów infrastruktury szkół wyższych/szkół zapewniających dostęp dla osób niepełnosprawnych	szt.	2,00	2,00	100 %	protokół odbioru prac
Powierzchnia zbudowanych/przebudowanych obiektów infrastruktury służącej edukacji	m ²	12 586,30	12 586,30	100 %	protokół odbioru prac
Liczba zbudowanych obiektów	szt.	2,00	2,00	100 %	protokół odbioru prac

Po zapoznaniu się z materiałami źródłowymi dotyczącymi realizacji wskaźników produktu (patrz Akta kontroli), Zespół kontrolny potwierdza, iż te wskaźniki zostały zrealizowane.

Wskaźniki rezultatu:

Nazwa wskaźnika	Jednostka miary wskaźnika	Zakładana wartość docelowa wskaźnika	Wartość osiągnięta do czasu kontroli realizacji Projektu	Rok osiągnięcia wskaźnika	Źródło potwierdzające osiągnięcie wskaźnika wybrane przez kontrolujących
Liczba uczniów korzystających z infrastruktury wspartej w wyniku realizacji projektów	osoby	1 479,00	1 590,00	2014	Sprawozdania szkół, dane powiatu, dane GUS

Po zapoznaniu się z materiałami źródłowymi dotyczącymi realizacji wskaźnika rezultatu (patrz Akta kontroli), Zespół kontrolny potwierdza, iż wskaźnik został zrealizowany w 107,5 %.

L. Wspólnotowe polityki horyzontalne.

Zgodność projektu w zakresie równości szans:

- Projekt charakteryzuje się pozytywnym wpływem na politykę równych szans;

Zgodność projektu w zakresie polityki zatrudnienia:

- Projekt charakteryzuje się pozytywnym wpływem na politykę zatrudnienia;

Zgodność projektu w zakresie polityki społeczeństwa informacyjnego:

- Projekt ma neutralny wpływ na politykę społeczeństwa informacyjnego;

Kontrola wpływu projektu na politykę ochrony środowiska:

- Projekt charakteryzuje się pozytywnym wpływem na politykę ochrony środowiska;

Kontrola wpływu projektu na obszary Natura 2000:

- Projekt ma neutralny wpływ na obszary Natura 2000.

Kontrola zgodności projektu na poprawę efektywności energetycznej:

- Projekt charakteryzuje się pozytywnym wpływem na poprawę efektywności energetycznej.

M. Promocja

Celem kontroli w ww. zakresie była weryfikacja czy podczas realizacji Projektu oraz po jego zakończeniu zrealizowano działania promocyjne zapewniające informowanie społeczeństwa o dofinansowaniu Projektu przez Unię Europejską, zgodnie z wymogami wskazanymi w „Zasadach dotyczących informacji i promocji dla beneficjentów projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007-2013”. W wyniku kontroli odnotowano następujące działania informacyjno-promocyjne:

- 1) całość korespondencji dotyczącej Projektu realizowana była na drukach oznaczonych logo RPO WM, logo Unii Europejskiej oraz posiadała informację o współfinansowaniu projektu z środków Unii Europejskiej;
- 2) zrealizowana inwestycja jest oznaczona tablicami pamiątkowymi;
- 3) informacja o zrealizowanym projekcie jest zamieszczona na stronie internetowej: <http://www.powiat-makowski.pl>;
- 4) umieszczenie ogłoszenia o realizowanym projekcie w lokalnej prasie – „Kurier Makowski”;
- 5) ulotki promocyjne;
- 6) uroczyste otwarcie kompleksu sportowego i hali sportowej: zaproszenia z logotypami, materiały promocyjne rozdawane uczestnikom uroczystego otwarcia, artykuły wraz z dokumentacją fotograficzną z przebiegu otwarcia kompleksu sportowego i hali sportowej umieszczone w zakładce „aktualności” na stronie internetowej powiatu makowskiego

Beneficjent wywiązał się z obowiązków wynikających z § 14 umowy o dofinansowanie projektu „Informacja i promocja”.

N. Weryfikacja prawidłowości archiwizacji/przechowywania dokumentacji dotyczącej Projektu

Beneficjent posiada w swojej siedzibie wszystkie dokumenty potwierdzające realizację projektu. Dokumentacja przechowywana jest w szafie (oznaczonej odpowiednim logotypem), w oznaczonych segregatorach i jest zabezpieczona przed uszkodzeniem bądź zniszczeniem. Dokumentacja Beneficjenta (Lidera oraz Partnerów) przechowywana jest na podstawie rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakres działania archiwów zakładowych (Dz. U. z 2011 r., Nr 14, poz. 67).

16. Stwierdzone nieprawidłowości/uchybień

Nie dotyczy

17. Stwierdzone wydatki niekwalifikowalne:

Nie dotyczy

18. Spis dokumentów przekazanych jednostce kontrolującej:

- 1) Zestawienie dokumentów rozliczonych w projekcie;
- 2) Wyjaśnienia dotyczące kwoty wynagrodzenia dla Wykonawcy robót – Rosa – Bud S.A. wraz z niezbędnymi załącznikami;
- 3) Rejestr zamówień publicznych których wartość nie przekracza kwoty 14 000/ 30 000 euro;
- 4) Rejestr zamówień publicznych;
- 5) Oświadczenie o braku duplikatu faktur;
- 6) Oświadczenie o promocji projektu;
- 7) Oświadczenie dotyczące udzielonych decyzji i pozwoleń;
- 8) Oświadczenie dotyczące kont bankowych;
- 9) Oświadczenie dotyczące archiwizacji dokumentacji
- 10) Oświadczenie o kompletności dokumentacji przekazanej do kontroli.

Dokumenty za zgodność z oryginałem

- 11) Zestawienie obrotów i sald na koniec 2011, 2012, 2013 i 2014 roku;
- 12) Wykaz rachunków bankowych;
- 13) Dokumentacja dotycząca postępowania o zamówienie publiczne (ogłoszenie o zamówieniu, SIWZ, protokół postępowania w trybie przetarbu nieograniczonego);
- 14) Umowa nr 24 2013 r. wraz z Aneks nr 1 i Aneks nr 2;
- 15) Dokumenty potwierdzające osiągnięcie wskaźnika produktu i rezultatu;
- 16) Zaświadczeniu o dokonywaniu opłaty za korzystanie ze środowiska.

19. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli:

Zgodnie z Oświadczeniem Beneficjenta o kompletności dokumentacji przekazanej do kontroli z dnia 16 czerwca 2014 r., kontroli poddano komplet dokumentacji udostępnionej w siedzibie jednostki kontrolowanej, w tym także 100% oryginałów faktur.

Wymienione w treści Informacji pokontrolnej dowody kontroli dostępne są do wglądu w Wydziale Kontroli Projektów Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych, ul. Jagiellońska 74, 03-301 Warszawa.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.

1. Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może zgłosić w terminie 14 dni od dnia doręczenia informacji pokontrolnej uzasadnione zastrzeżenia do ustaleń zawartych w tej informacji.
2. Zastrzeżenia do informacji pokontrolnej wraz z zaakceptowanym w pozostałym zakresie jednym egzemplarzem informacji pokontrolnej kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba upoważniona przesyła do jednostki kontrolującej.



3. Jeżeli jednostka kontrolowana nie zgłasza zastrzeżeń do informacji pokontrolnej, kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona podpisuje przesłaną informację pokontrolną i przekazują ją do jednostki kontrolującej w terminie do 14 dni od dnia doręczenia.
4. W przypadku przekroczenia terminu określonego w pkt. 1 kierownik jednostki kontrolującej odmawia rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

Akceptuję informację pokontrolną nie wnosząc zastrzeżeń / ~~z zastrzeżeniami stanowiącymi załączniki~~*:

.....

.....

.....

* Niepotrzebne skreślić

Jednostka kontrolowana:

STAROSTA

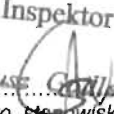
 inż. Zbigniew Roman Deptuła

WICESTAROSTA

 mgr Dariusz Wierzbicki

.....
 (Data, imię i nazwisko)

Jednostka kontrolująca:
 Mazowiecka Jednostka Wdrażania
 Programów Unijnych

Inspektor

 Mariusz Gajewski
 (Data, imię i nazwisko, stanowisko)

Specjalista

 Dariusz Kucharski
 (Data, imię i nazwisko, stanowisko)