

DWP.433.62.2022.VII

INFORMACJA POKONTROLNA

z kontroli projektu realizowanego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 dofinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

1. Informacje porządkowe

1	Nazwa i adres kontrolowanego beneficjenta	Gmina Margonin ul. Tadeusza Kościuszki 13 64-830 Margonin
2	Tytuł projektu	Kompleksowa termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Margonin
3	Numer umowy	RPWP.03.02.01-30-0058/21-00 z 17.02.2023 r.
4	Etap realizacji projektu w momencie kontroli	Kontrola na zakończenie realizacji projektu
5	Instytucja kontrolująca	Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu, Departament Wdrażania Programu Regionalnego, Wydział Kontroli Projektów
6	Podstawa przeprowadzenia kontroli	Upoważnienie Marszałka Województwa Wielkopolskiego nr DWP-1710.33.2024 z 14.02.2024 r. wydane na podstawie Uchwały nr 237/2019 Zarządu Województwa Wielkopolskiego z 24.01.2019 r. w sprawie udzielenia pełnomocnictw pracownikom Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w zakresie realizacji Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007 - 2013 oraz w zakresie realizacji Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 - 2020, a także w zakresie sprawowania nadzoru nad realizacją innych powierzonych zadań
7	Czas prowadzenia czynności kontrolnych w siedzibie beneficjenta	5.03.2024 r.
8	Czas prowadzenia czynności kontrolnych w siedzibie Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu	od 6.03.2024 r. do 13.03.2024 r.
9	Miejsce prowadzenia kontroli dokumentacji	Urząd Miasta i Gminy Margonin ul. Tadeusza Kościuszki 13 64-830 Margonin
10	Miejsce wizyty / oględzin sprzętu / szkolenia, konferencji, seminarium	1. Budynek Przedszkola Samorządowego w Margoninie - Oddział Przedszkola w Radwankach Radwanki 30, 64-830 Radwanki 2. Budynek świetlicy wiejskiej w Zbyszewicach Zbyszewice 2c, 64-832 Zbyszewice
11	Skład zespołu kontrolującego	1. Marta Kaczmarek, Główny Specjalista w Oddziale Kontroli na Miejsce Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu - Kierownik Zespołu Kontrolującego, 2. Michalina Kowalewska, Główny Specjalista w Oddziale Kontroli na Miejsce Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu
12	Kierownik jednostki kontrolowanej	Janusz Piechocki - Burmistrz
13	Osoby udzielające informacji	1. Katarzyna Sałata - Naczelnik Wydziału Rozwoju, 2. Paulina Kowalska - Specjalista ds. Budownictwa w Wydziale Rozwoju

2. Wybór wykonawców

- 2.1. Kontrola prowadzona z wyłączeniem zakresu objętego kontrolą na dokumentach zamówień publicznych nr RPWP.03.02.01-30-0058/21-001 z 18.01.2024 r. w przedmiocie:
- termomodernizacja budynku oddziału przedszkola w Radwankach,
 - termomodernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Zbyszewicach,
 - termomodernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Zbyszewicach - dostawa i montaż instalacji fotowoltaicznej i c.o.
- 2.2. Zweryfikowano zamówienia, których szacunkowa wartość nie przekroczyła kwoty 5 000,00 PLN netto, w przedmiocie:
- zakup budek łęgowych, zamówienie nr 3 z 17.03.2023 r., Sklep NA-DA Agnieszka Chojnacka,
 - promocja projektu - zakup, dostawa i montaż 2 szt. tablic informacyjno-pamiątkowych, umowa nr ZP.272.53.2023 r. z 15.09.2023 r., wykonawca: Zakład Poligraficzny „TĘCZA” Mariola Kasperska.

3. Rzeczowa realizacja projektu

3.1. Podstawowe informacje dotyczące projektu

1	Rodzaje robót budowlanych	Zadanie 1. Termomodernizacja obiektu użyteczności publicznej - Przedszkola Samorządowego w Margoninie - Oddział Przedszkola w Radwankach oraz zakup i montaż budek łęgowych, w tym: - ocieplenie stropu, ścian zewnętrznych, - wymiana drzwi zewnętrznych (1 szt.), - wymiana głowic zaworów termostatycznych, - wymiana grzejnika żeliwnego, - modernizacja oświetlenia (wymiana na LED), - montaż trocinobetonowych budek łęgowych dla wróbla (4 szt.) oraz schronu dla nietoperzy (1 szt.), - <i>przygotowanie dokumentacji projektowej – ujęte w wydatkach niekwalifikowalnych w projekcie</i> Zadanie 2. Kompleksowa termomodernizacja świetlicy wiejskiej w Zbyszewicach oraz zakup i montaż budek łęgowych, w tym: - ocieplenie stropodachu, ścian zewnętrznych, - wymiana pokrycia dachowego, - wymiana bramy zewnętrznej do kotłowni, - wymiana okien zewnętrznych (3 szt.), - modernizacja oświetlenia (wymiana na LED), - montaż pompy ciepła, - montaż instalacji fotowoltaicznej (15 kWp): panele (38 modułów), falownik, - montaż trocinobetonowych budek łęgowych dla wróbla (3 szt.)
2	Zakupiony sprzęt / wyposażenie / środki trwałe / wartości niematerialne i prawne	Nie dotyczy
3	Rodzaje działań nieinwestycyjnych w projekcie	Nie dotyczy
4	Rodzaje zakupionych usług doradczych	Nie dotyczy
5	Liczba pracowników zatrudnionych / oddelegowanych do projektu	Nie dotyczy
6	Zgodność zakresu robót / dostaw / usług z wnioskiem o dofinansowanie	TAK Potwierdzono zgodność z zapisami we wniosku o dofinansowanie
7	Inne informacje	Pozostałe działania inwestycyjne w projekcie: Zadanie 3. Promocja projektu



3.2. W trakcie kontroli zbadano następujące dokumenty:

Prace termomodernizacyjne

W ramach zadania 1:

- zaświadczenie Starosty Powiatu Chodzieskiego nr AI.III.6743.67.2022 z 24.03.2022 r. o przyjęciu zgłoszenia robót budowlanych i braku konieczności uzyskania pozwolenia na budowę,
- umowa ZP.272.21.2023 z 31.03.2023 r. na termomodernizację budynku oddziału przedszkola w Radwankach, Usługi Remontowo - Budowlane AD-BUD Adam Wójcik), protokół odbioru końcowego z 24.08.2023 r.,

W ramach zadania 2:

- zaświadczenie Starosty Powiatu Chodzieskiego nr AI.III.6743.70.2022 z 24.03.2022 r. o przyjęciu zgłoszenia robót budowlanych i braku konieczności uzyskania pozwolenia na budowę,
- umowa ZP.272.44.2023 z 21.07.2023 r. na termomodernizację budynku świetlicy wiejskiej w Zbyszewicach, Spółdzielnia Socjalna BREI-MAR, protokół technicznego odbioru robót z 13.09.2023 r.,
- umowa ZP.272.27.2023 z 12.05.2023 r. na dostawę i montaż instalacji fotowoltaicznej i pompy ciepła - dotyczy budynku świetlicy wiejskiej w Zbyszewicach, JP BUDOWA ENERGIA Sp. z o.o., dokumentacja powykonawcza, w tym dla urządzeń panele fotowoltaiczne, falownik: raport z pomiarów i testów generatora, świadectwa wzorcowania, deklaracje zgodności WE, protokół technicznego odbioru robót z 28.09.2023 r., dla pompy ciepła: protokoły uruchomienia pompy ciepła, protokół powykonawczy z 22.09.2023 r., protokół próby szczelności instalacji c.o. z 22.09.2023 r.,
- umowa nr MU//I/52/10097101/00001/0 z 17.10.2023 r. o świadczenie usług dystrybucji energii elektrycznej na rzecz Wytwórcy mikroinstalacji nierozliczanego na podstawie art. 4 ust. 1 lub 1a ustawy OZE, ENEA S.A.

Promocja projektu:

- umowa nr ZP.272.53.2023 r. z 15.09.2023 r., faktura nr 305/C/09/2023 z 22.09.2023 r. dotycząca zakupu, dostawy i montażu 2 szt. tablic informacyjno-pamiątkowych, wykonawca: Zakład Poligraficzny „TĘCZA” Mariola Kasperska, protokół odbioru z 15.09.2023 r.

Pozostałe:

- zamówienie nr 3 z 17.03.2023 r. na zakup budek łęgowych, faktura nr A12/3/2023 z 27.03.2023 r., Sklep NA-DA Agnieszka Chojnacka,
- oświadczenie beneficjenta z 5.03.2024 r. dotyczące wartości osiągniętych wskaźników produktu,
- wyjaśnienia beneficjenta z 11.03.2024 r. dotyczące pokrycia dachowego na budynku przedszkola w Radwankach,
- audyt ex-post budynku świetlica wiejska Zbyszewice 2C, 64-830 Zbyszewice, opracowanie nr 29/09/2023 z 29.09.2023 r.

3.3. Wskaźniki realizacji projektu

Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wartość docelowa (ostateczna) wskaźnika określona w umowie o dofinansowanie	Osiągnięta wartość wskaźnika na dzień kontroli	Uwagi
Liczba zmodernizowanych energetycznie budynków	szt.	2	2	Protokół zdawczo-odbiorczy, audyt energetyczny ex-post, dokumentacja powykonawcza
Powierzchnia użytkowa budynków poddanych termomodernizacji	m ²	454,50	454,50	
Dodatkowa zdolność wytwarzania energii cieplnej ze źródeł odnawialnych	MWt	0,0237	0,0237	
Dodatkowa zdolność wytwarzania energii elektrycznej ze źródeł odnawialnych	MWe	0,0150	0,0150	
Liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii cieplnej z OZE	szt.	1	1	
Liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii elektrycznej z OZE	szt.	1	1	
Liczba zmodernizowanych źródeł ciepła	szt.	1	1	

4. Finansowa realizacja projektu

4.1. Beneficjent na moment kontroli prowadzi księgowość w formie ksiąg rachunkowych zgodnie z zarządzeniem nr 81/2018 Burmistrza Miasta i Gminy Margonin z 15.06.2018 r. w sprawie dokumentacji opisującej przyjęte zasady/polityki rachunkowości.

W ramach prowadzonej księgowości beneficjent dla zrealizowanych inwestycji przyjął stawkę amortyzacyjną w wysokości 2,5% naliczaną metodą liniową. Zrealizowane inwestycje zostały przyjęte do użytkowania w październiku 2023 r.

Beneficjent otrzymał 11.08.2023 r. dofinansowanie w formie refundacji w wysokości 267,10 PLN.

Wszelkie zapisy dotyczące realizacji projektu prowadzone są zgodnie z przyjętymi zasadami. Beneficjent posiada ewidencję księgową projektu, która pozwala na analizę operacji gospodarczych związanych z projektem z zastrzeżeniem, iż za faktury za opracowanie dokumentacji technicznej zapłacono z rachunku bankowego innego niż wskazany w umowie o dofinansowanie.

Ponadto wydatki poniesione w 2022 r. związane z realizowanymi inwestycjami, ale nie objęte projektem zaksięgowano w paragrafie 605 z czwartą cyfrą 9.

4.2. Skontrolowane dokumenty:

- Uchwała nr XXXIV/348/2021 Rady Miasta i Gminy Margonin z 16.12.2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Margonin na lata 2022-2026,
- Uchwała nr XLVIII/448/2022 Rady Miasta i Gminy Margonin z 15.12.2022 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Margonin na lata 2022-2026,
- Uchwała nr XLVIII/449/2022 Rady Miasta i Gminy Margonin z 15.12.2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Margonin na lata 2023-2032,
- Uchwała nr LV/499/2023 Rady Miasta i Gminy Margonin z 20.07.2023 r. w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Margonin na lata 2023-2032,
- faktury VAT związane z realizacją projektu (zgodnie z dokumentacją przedłożoną do wniosków o płatność),
- dokument OT nr 01/10/2023 - po korekcie z 31.12.2023 r. (przyjęcie do użytkowania 23.10.2023 r.) potwierdzający przyjęcie do użytkowania kompleksowej termomodernizacji budynków użyteczności publicznej - budynku przedszkola w Radwankach oraz świetlicy wiejskiej w Zbyszewicach (zwiększenie wartości świetlicy wiejskiej w Zbyszewicach) na kwotę 614.855,54 PLN, nr inwentarzowy 011/0240/2012/1/10/109 stawka amortyzacji 2,5%,
- karta środka trwałego budynek remizy OSP Zbyszewice nr inwentarzowy 011/0240/2012/1/10/109, zwiększenie wartości o 614.855,54 (wartość po zmianach 1.058.943,87 PLN),
- dokument OT nr 02/10/2023 - po korekcie z 31.12.2023 r. (przyjęcie do użytkowania 23.10.2023 r.) potwierdzający przyjęcie do użytkowania kompleksowej termomodernizacji budynków użyteczności publicznej - budynku przedszkola w Radwankach oraz świetlicy wiejskiej w Zbyszewicach (dotyczy przedszkola w Radwankach) na kwotę 188.476,37 PLN, nr inwentarzowy 011/1017/2023/1/10/107, stawka amortyzacji 2,5%,
- karta środka trwałego termomodernizacja budynku przedszkola w Radwankach, nr ewidencyjny 011/1017/2023/1/10/107,
- ewidencja środków trwałych, stan na 5.03.2024 r.,
- potwierdzenie z 30.06.2021 r. otwarcia rachunku bankowego nr 94 8945 0002 1300 0101 2000 0020 na okres od 1.07.2021 r. do 30.06.2024 r.,
- wyciąg z rachunku bankowego nr 94 8945 0002 1300 0101 2000 0020 potwierdzający zapłatę za wydatki kwalifikowalne w projekcie (rachunek bieżący beneficjenta),
- wyciągi z rachunku bankowego nr 43 8945 0002 1300 0101 2000 0550 potwierdzające zapłatę za wydatki poniesione w projekcie (rachunek refundacyjny),
- wydruki z kont analitycznych potwierdzające zaewidencjonowanie zdarzeń gospodarczych związanych z realizacją projektu,
- oświadczenie beneficjenta z 4.03.2024 r. w sprawie braku możliwości odzyskania podatku VAT,
- oświadczenie beneficjenta z 4.03.2024 r. o źródle finansowania projektu.

4.3. Beneficjent jest w posiadaniu oryginałów dokumentów dołączonych do wniosków o płatność, potwierdzających poniesione wydatki w projekcie. Zadeklarowane wydatki kwalifikowalne ujęte we wnioskach o płatność są wykazane w prawidłowych wysokościach zgodnie z umową o dofinansowanie.

Podatek od towarów i usług stanowi wydatek kwalifikowalny. Beneficjent zobowiązany jest do zwrotu zrefundowanego w ramach projektu podatku VAT wraz z odsetkami, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie tego podatku przez beneficjenta.

5. Wizyta na miejscu realizacji projektu

Kontrolę dokumentacji przeprowadzono w budynku Urzędu Miasta i Gminy w Margoninie, ul. Tadeusza Kościuszki 13, natomiast oględziny zrealizowanych inwestycji odbyły się w miejscach fizycznej realizacji projektu: Radwanki 30, 64-830 Radwanki (księga wieczysta nr PO1B/00058912/7 działka nr 563/2) oraz Zbyszewice 2c, 64-832 Zbyszewice (księga wieczysta nr PO1B/00026071/6, działka nr 97/2). Z przeprowadzonych oględzin zgodnie ze stanem faktycznym w dniu kontroli sporządzono protokół, którego jeden egzemplarz po podpisaniu przekazano beneficjentowi. Potwierdza się zgodność miejsc realizacji projektu z deklarowanymi we wniosku o dofinansowanie.

6. Pozostałe zagadnienia

1	Sposób promocji projektu	- strona internetowa gminy: https://margonin.pl , - tablice informacyjno-pamiątkowe w miejscach realizacji projektu, - oznakowanie dokumentacji projektowej
2	Zgodność podjętych środków promocyjnych z umową o dofinansowanie projektu	TAK
3	Archiwizacja dokumentów związanych z projektem	Zarządzenie nr 40/2011 Burmistrza Miasta i Gminy Margonin z 21.03.2011 r. w sprawie archiwizacji dokumentacji związanej z realizacją projektów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych. Oświadczenie z 4.03.2024 r. beneficjenta o sposobie i miejscu przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu
4	Kontrole projektu prowadzone przez inne instytucje	Zgodnie z oświadczeniem beneficjenta z 5.03.2024 r. projekt nie był dotychczas kontrolowany przez inne instytucje zewnętrzne
5	Inne informacje	-

7. Wnioski

Nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie skontrolowanych obszarów.

8. Zastrzeżenia wniesione przez kontrolowanego

Lp.	Streszczenie zastrzeżenia	Stanowisko zespołu kontrolującego
1	-	-

9. Pouczenie

Informacja pokontrolna winna zostać podpisana przez kierownika kontrolowanego podmiotu oraz Skarbnika i odesłana do Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu w terminie 14 dni od jej otrzymania. Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej w ciągu 14 dni od dnia jej otrzymania, przed jej podpisaniem.

Zastrzeżenia zostaną rozpatrzone przez Zespół Kontrolujący w terminie 14 dni od daty ich otrzymania. Kontrolowany zostanie poinformowany o uznaniu zastrzeżeń w całości lub w części lub o odrzuceniu zastrzeżeń niezwłocznie po ich rozpatrzeniu. Zespół Kontrolujący jest uprawniony do wszczęcia dodatkowych czynności kontrolnych, w razie stwierdzenia takiej konieczności w związku ze złożonymi przez kontrolowanego wyjaśnieniami lub zastrzeżeniami. Czynności te mogą polegać na analizie dokumentów lub wyjaśnień nadesłanych przez beneficjenta, prowadzonej w siedzibie Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego lub na prowadzeniu kontroli w siedzibie beneficjenta lub w miejscu fizycznej realizacji projektu. Podjęcie przez Zespół Kontrolujący dodatkowych czynności kontrolnych każdorazowo przerywa bieg terminu rozpatrzenia zastrzeżeń przez Zespół Kontrolujący. Do ostatecznej informacji pokontrolnej oraz pisemnego stanowiska Zespołu Kontrolującego wobec zgłoszonych zastrzeżeń kontrolowanemu nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

Podpisanie przez kontrolowanego informacji pokontrolnej jest równoznaczne z akceptacją ustaleń w niej zawartych i oznacza rezygnację ze składania zastrzeżeń do treści tej informacji.

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo odmowy podpisania informacji pokontrolnej wraz z pisemnym wyjaśnieniem przyczyn odmowy w ciągu 7 dni od dnia otrzymania odpowiedzi na wniesione przez niego zastrzeżenia do informacji pokontrolnej.

Wraz z wniesieniem zastrzeżeń do informacji pokontrolnej lub wraz z pismem o odmowie jej podpisania kontrolowany zobowiązany jest zwrócić oba egzemplarze informacji wraz z załącznikami do Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu.





10. Informacje końcowe

Informacja została sporządzona na 6 stronach w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla kontrolujących i kontrolowanego.

Przeprowadzenie kontroli odnotowano w książce kontroli prowadzonej przez beneficjenta.

BURMISTRZ

mgr Janusz Piechocki

(data i podpis kierownika beneficjenta)

SKARBNIK GMINY

Karolina Włochowska-Wolfecka

(podpis Skarbnika)

GŁÓWNY SPECJALISTA

13.03.2024 r.

Marta Kaczmarek

(data i podpis kontrolującego)

GŁÓWNY SPECJALISTA

(podpis kontrolującego)

Gmina Margonin

64-830 Margonin (8)

ul. Kościuszki 13

tel./fax (67) 2846-068, 2847-273

NIP 607-00-55-742