



Do użytku służbowego

**Informacja Pokontrolna z kontroli trwałości projektu nr WND-RPWM.03.01-28-006/10
pn. „Rozbudowa oraz wyposażenie w sprzęt i pomoce naukowe Zespołu Szkół
Ponadgimnazjalnych w Jezioranach”**

Data dokonanej kontroli:	21.09.2016 r.
Jednostka kontrolująca:	Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego
Koordynator kontroli:	Marlena Bróździak – Inspektor w Biurze Kontroli EFRR
Członkowie Zespołu Kontrolującego:	Kinga Rostek – Inspektor w Biurze Kontroli EFRR
Upoważnienie do kontroli:	Wydane przez Marszałka Województwa Warmińsko-Mazurskiego Nr 65/2016 z 19.01.2016 r. Nr 73/2016 z 19.01.2016 r.
Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:	<ul style="list-style-type: none">- Rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności (Dz. Urz. UE seria L nr 210, s. 25 z dnia 31.07.2006 r.).- Rozporządzenie Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiające szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (Dz. Urz. seria L nr 45, s. 3 z dnia 15.02.2007 r.).- art. 26 ust. 1 pkt 14 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki (t.j. – Dz. U. z 2016 r., poz. 383).- Umowa nr UDA-RPWM.03.01-28-006/10-00 z 10.12.2010 r.

MB

Projekt dofinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego WiM na lata 2007-2013

Beneficjent/Podmiot kontrolowany:	Gmina Jeziorany
Miejsce kontroli:	Plac Zamkowy 4, 11-320 Jeziorany
Tytuł projektu:	<i>Rozbudowa oraz wyposażenie w sprzęt i pomoce naukowe Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Jezioranach</i>
Nr projektu:	WND-RPWM.03.01-28-006/10
Umowa Nr/z dnia:	UDA-RPWM.03.01-28-006/10-00 z 10.12.2010 r.
Aneks nr/z dnia:	UDA-RPWM.03.01-28-006/10-01 z 04.03.2011 r. UDA-RPWM.03.01-28-006/10-02 z 29.11.2011 r. UDA-RPWM.03.01-28-006/10-03 z 08.03.2012 r. UDA-RPWM.03.01-28-006/10-04 z 20.11.2012 r. UDA-RPWM.03.01-28-006/10-05 z 21.03.2013 r. UDA-RPWM.03.01-28-006/10-06 z 20.05.2013 r.
Priorytet:	3 Infrastruktura społeczna
Działanie:	3.1 Inwestycje w infrastrukturę edukacyjną
Poddziałanie:	-
Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:	Maciej Leszczyński - właściciel
Osoba do kontaktów:	Grażyna Kubik – Urząd Miasta w Jezioranach
Podmiot działający/realizujący w imieniu Beneficjenta:	-
Cel kontroli:	Sprawdzenie zachowania trwałości projektu, prawidłowości realizacji projektu i wykorzystania dofinansowania zgodnie z określonymi celami oraz zgodności z rzeczywistością przekazanych przez Beneficjenta wyników z realizacji projektu w ramach wniosków o płatność nr: WNP-RPWM.03.01-28-006/10 od 01 do 09
Okres poddany kontroli:	10.01.2009 r. – 15.09.2016 r.
Typ kontroli:	<input type="checkbox"/> kontrola doraźna <input checked="" type="checkbox"/> kontrola planowa

WPB

USTALENIA KONTROLI:

1. Ustalenia stanu faktycznego:

– Zgodność z przepisami prawa krajowego i wspólnotowego

Projekt pn. „Rozbudowa oraz wyposażenie w sprzęt i pomoce naukowe Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Jezioranach” realizowano na podstawie umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-RPWM.03.01-28-006/10-00 z 10.12.2010 r., zmienionej aneksami nr:

UDA-RPWM.03.01-28-006/10-01 z 04.03.2011 r.
UDA-RPWM.03.01-28-006/10-02 z 29.11.2011 r.
UDA-RPWM.03.01-28-006/10-03 z 08.03.2012 r.
UDA-RPWM.03.01-28-006/10-04 z 20.11.2012 r.
UDA-RPWM.03.01-28-006/10-05 z 21.03.2013 r.
UDA-RPWM.03.01-28-006/10-06 z 20.05.2013 r.

Zgodnie z art. 57 ust. 1 rozporządzenia 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 (Dz.U.UE.L. Nr 210, poz. 25, z późn. zm.) (...) Państwo członkowskie lub instytucja zarządzająca zapewniają, że operacja zachowuje wkład funduszy, wyłącznie jeżeli operacja ta, w terminie pięciu lat od zakończenia operacji lub trzech lat od zakończenia operacji w państwach członkowskich, które skorzystały z możliwości skrócenia tego terminu w celu utrzymania inwestycji lub miejsc pracy stworzonych przez MŚP, nie zostanie poddana zasadniczym modyfikacjom:

a) mającym wpływ na jej charakter lub warunki jej realizacji lub powodującym uzyskanie nieuzasadnionej korzyści przez przedsiębiorstwo lub podmiot publiczny; oraz
b) wynikającym ze zmiany charakteru własności elementu infrastruktury albo z zaprzestania działalności produkcyjnej (...).

Realizacja projektu odbyła się w miejscu przewidzianym we wniosku o dofinansowanie projektu.

Lp.	Zgodność realizacji projektu z zasadami polityk horyzontalnych	TAK	NIE	Uwagi
1	Ochrony i poprawy stanu środowiska	-	-	Projekt jest neutralny.
2	Równych szans i niedyskryminacji	X	-	Projekt ma pozytywny wpływ na zagadnienie z zakresu polityki równych szans i niedyskryminacji
3	Spółczeństwa informacyjnego	X	-	Projekt ma pozytywny wpływ na zagadnienie z zakresu polityki społeczeństwa informacyjnego

Beneficjent nie zmienił formy prawnej w stosunku do zapisów wniosku o dofinansowanie projektu. Realizacja projektu odbyła się w miejscu przewidzianym we wniosku o dofinansowanie projektu.

Beneficjent dostarczył do IZ Raport z audytu projektu z 15.11.2012 r. Audytor nie stwierdził nieprawidłowości. **Jednocześnie IZ przypomina, iż zgodnie z pkt 6. ppkt 5b Wytucznych dla Beneficjentów dotyczących standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013 Beneficjent zobowiązany jest do przeprowadzenia audytu zewnętrznego przed zakończeniem okresu trwałości projektu (dla projektów, w których podatek VAT jest kosztem kwalifikowanym zgodnie z Umowa o dofinansowanie §15 ust. 5. pkt 2), ale nie wcześniej niż 90 dni przed jego końcem.**

Zespół kontrolujący nie stwierdził znaczącej modyfikacji realizacji projektu.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

– Zakres finansowy

Źródła finansowania projektu według umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-RPWM.03.01-28-006/10-00 z 10.12.2010 r:

Lp	KOSZTY PROJEKTU	KWOTA	% kosztów całkowitych	% kosztów KWALIFIKOWALNYCH
A	CAŁKOWITE	2 315 571,06 zł	100,00%	
B	Niekwalifikowalne (środki własne)	43 013,25 zł	1,86%	
C	KWALIFIKOWALNE	2 272 557,81 zł	98,14%	100,00%
	- środki własne	340 883,68 zł		15,00%
	- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	1 931 674,13 zł		85,00%
	- środki z budżetu państwa	0,00 zł		0,00%
	- środki inne	-		-
D	WŁĄD WŁASNY (łącznie)	383 896,93 zł	16,58%	

Źródła finansowania projektu według aneksu do umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-RPWM.03.01-28-006/10-06 z dnia 20.05.2013 r.

Lp	KOSZTY PROJEKTU	KWOTA	% kosztów całkowitych	% kosztów KWALIFIKOWALNYCH
A	CAŁKOWITE	2 390 105,24 zł	100,00%	
B	Niekwalifikowalne (środki własne)	123 335,15 zł	5,16%	
C	KWALIFIKOWALNE	2 266 770,09 zł	94,84%	100,00%
	- środki własne	340 015,53 zł		15,00%
	- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	1 926 754,56 zł		85,00%
	- środki z budżetu państwa	0,00 zł		0,00%
	- środki inne	-		-
D	WŁĄD WŁASNY (łącznie)	463 350,68 zł	19,39%	

CM

Finansowanie projektu po zweryfikowaniu wniosków o płatność nr WNP-RPWM.03.01-28-006/10-01
 – WNP-RPWM.03.01-28-006/10-09:

Lp	KOSZTY PROJEKTU	KWOTA	% kosztów całkowitych	% kosztów KWALIFIKOWALNYCH
A	CAŁKOWITE	2 390 105,24 zł	100,00%	
B	Niekwalifikowalne (środki własne)	123 335,15 zł	5,16%	
C	KWALIFIKOWALNE	2 266 770,09 zł	94,84%	100,00%
	- środki własne	340 015,53 zł		15,00%
	- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	1 926 754,56 zł		85,00%
	- środki z budżetu państwa	0,00 zł		0,00%
	- środki inne	-		-
D	WKŁAD WŁASNY (łącznie)	463 350,68 zł	19,39%	

W trakcie przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że wydatki ujęte we wnioskach o płatność zostały rzeczywiście poniesione, zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym. Dokumenty potwierdzające poniesione wydatki zostały opatrzone na pierwszej stronie informacją o dofinansowaniu projektu przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013. Na fakturach zawarto elementy potwierdzające poddanie ich kontroli merytorycznej, formalno-rachunkowej, zakwalifikowanie do ujęcia w księgach rachunkowych oraz akceptacji do wypłaty środków zgodnie z Zarządzeniem Wewnętrznym Nr 52/2010 Burmistrza Jezioran z dnia 15 grudnia 2010 r. w sprawie: wprowadzenia Instrukcji określającej zasady i zadania w związku z realizacją projektu (...).

W ramach zatwierdzonych wniosków o płatność przedłożono następujące dokumenty finansowo - księgowe:

Lp.	Nr dokumentu	Data wystawienia	Data zapłaty	Kwota dokumentu brutto [zł]	Kwota dokumentu netto [zł]	Odniesienie do kategorii wydatku
1	10/02/2009	26-02-2009	12-05-2009	18 300,00	15 000,00	Dokumentacja techniczna
2	03/04/2009	21-04-2009	12-05-2009	8 000,00	6 557,38	Studium wykonalności
3	27/06/2010	11-06-2010	29-06-2010	42 700,00	35 000,00	Dokumentacja techniczna
4	FAS/25/02/2011	21-02-2011	25-02-2011	1 168,50	950,00	Promocja projektu
1	72/2011	08-12-2011	27-12-2011	4 882,61	3 969,60	Nadzór inwestorski
2	0007/12/B/2011	09-12-2011	27-12-2011, 28-12-2011	331 740,99	269 708,12	Roboty budowlane
1	0003/03/B/2012	12-03-2012	26-03-2012, 27-03-2012	337 935,58	274 744,37	Roboty budowlane
2	0003/03/B/2012	12-03-2012	26-03-2012, 27-03-2012	337 935,58	274 744,37	Zagospodarowanie terenu
3	12/2012	12-03-2012	27-03-2012	4 971,17	4 041,60	Nadzór inwestorski
1	0002/07/B/2012	12-07-2012	30-07-2012, 31-07-2012	878 001,95	713 822,72	Roboty budowlane
2	0002/07/B/2012	12-07-2012	30-07-2012, 31-07-2012	878 001,95	713 822,72	Prace termomodernizacyjne budynku
3	38/2012	12-07-2012	30-07-2012, 31-07-2012	12 917,95	10 502,40	Nadzór inwestorski

1	0004/11/B/2012	12-11-2012	04-12-2012, 10-12-2012	458 634,90	372 873,90	Roboty budowlane
2	0004/11/B/2012	12-11-2012	04-12-2012, 10-12-2012	458 634,90	372 873,90	Prace termomodernizacyjne budynku
3	0004/11/B/2012	12-11-2012	04-12-2012, 10-12-2012	458 634,90	372 873,90	Zagospodarowanie terenu
4	65/2012	12-11-2012	04-12-2012, 10-12-2012	6 748,27	5 486,40	Nadzór inwestorski
5	FA/0431/08715/12/OL	28-11-2012	04-12-2012, 10-12-2012	538,74	438,00	Promocja projektu
6	FS 768/2012	30-10-2012	04-12-2012, 10-12-2012	75 531,52	61 407,74	Zakup sprzętu i pomocy multimedialnych i komputerowych (szt. 55)
7	FS 769/2012	30-10-2012	04-12-2012, 10-12-2012	24 390,81	24 390,81	Zakup sprzętu i pomocy multimedialnych i komputerowych (szt. 55)
8	1501/OL/11/12/FVS	22-11-2012	04-12-2012, 10-12-2012	480,00	390,24	Promocja projektu
9	FA/000094/2012	19-11-2012	04-12-2012, 10-12-2012	12 000,00	9 756,10	Audyt
10	FAS/345/12/2012	10-12-2012	11-12-2012, 12-12-2012	2 412,25	1 961,18	Promocja projektu
11	148/P/2012	03-12-2012	11-12-2012, 12-12-2012	54 350,80	44 187,65	Zakup pozostałych pomocy (szt. 145)
12	147/P/2012	03-12-2012	11-12-2012, 12-12-2012	40 866,80	33 225,03	Zakup pozostałych pomocy (szt. 145)
13	146/P/2012	03-12-2012	11-12-2012, 12-12-2012	13 224,40	10 751,53	Zakup pozostałych pomocy (szt. 145)
14	150/P/2012	10-12-2012	11-12-2012, 12-12-2012	5 308,00	4 596,98	Zakup pozostałych pomocy (szt. 145)
15	150/P/2012	10-12-2012	11-12-2012, 12-12-2012	5 308,00	4 596,98	Zakup pozostałych pomocy (szt. 145)

W jednostce kontrolowanej opracowano wewnętrzne procedury regulujące ogólne zasady ewidencji projektu. Odpowiednie zapisy zawarto w *Zarządzeniu Wewnętrznym Nr 52/2010 Burmistrza Jezioran z dnia 15 grudnia 2010 r.*

Ewidencja dla celów projektu prowadzona jest według planu kont wskazanego w Załącznikach Nr 5 - 9 do ww. *Zarządzenia*. Poszczególne operacje na kontach syntetycznych grupuje się prowadząc dla kont ewidencję szczegółową.

W celu przyjęcia środków trwałych do ewidencji Beneficjent ujął inwestycję na koncie 011-ZSZ na podstawie dokumentów OT przypisując poszczególne numery inwentarzowe. W celach ewidencyjnych w jednostce kontrolowanej prowadzona jest Kartoteka Środków Trwałych.

Pozostałe wyposażenie ujęto na koncie 013-ZSZ oraz wpisano do księgi inwentarzowej wartościowo-ilościowej.

Ewidencja księgową operacji gospodarczych realizowanych w ramach projektu prowadzona jest zgodnie z przyjętymi przez jednostkę kontrolowaną zasadami. Zespół kontrolujący stwierdza zgodność danych ujętych w zestawieniach dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków, załączonych do wniosków o płatność, z danymi zawartymi w ewidencji księgowej wydzielonej dla projektu.

Na oryginalnych dowodach nie widnieją zapisy mogące świadczyć o finansowaniu projektu z innych źródeł. W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych nie stwierdzono nakładania się pomocy z funduszy pomocowych Unii Europejskiej.

Zgodnie z Oświadczeniem Beneficjent nie ma prawa do odzyskania podatku VAT naliczonego zawartego w cenach usług i towarów związanych z realizacją projektu. Podatek VAT stanowi koszt kwalifikowalny przy realizacji projektu. Powyższe potwierdza Interpretacja Indywidualna

nr ITPP1/443-861/12/TS z 04.09.2012 r. (Gmina Jeziorany), ITPP1/443-876/12/IK z 25.09.2012 r. (ZOGJO) oraz ITPP2/443-1017/12/AK z 02.11.2012 r. (Urząd Miejski).

Jednocześnie IZ przypomina, iż zgodnie z §10 ust. 2 pkt 5 umowy o dofinansowanie nr UDA-RPWM.03.01-28-006/10-00 z 10.12.2010 r., wraz z późniejszymi aneksami, Beneficjent składa Interpretację Indywidualną także przed zakończeniem okresu trwałości projektu.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

– Realizacja celu projektu

Inwestycja objęta wnioskiem polegała na rozbudowie oraz wyposażeniu w niezbędny sprzęt i pomoce naukowe Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Jezioranach. W ramach rozbudowy zaplanowano:

- nadbudowę kondygnacji z poddaszem użytkowym,
- dobudowę klatki schodowej z sanitariatami oraz łącznikami,
- przebudowę i modernizację pracowni oraz sali gimnastycznej wraz z siłownią,
- modernizację systemu grzewczego i wodnokanalizacyjnego,
- wymianę pieca,
- położenie elewacji termoizolacyjnej,
- zlikwidowanie drewnianej klatki schodowej,
- zainstalowanie windy osobowej.

Ponadto zaplanowano zakup sprzętu i pomocy dydaktycznych:

- pomoce i urządzenia sportowe – 74 szt.,
- sprzęt i pomoce matematyczne – 43 szt.,
- sprzęt i pomoce przyrodnicze, historyczne, językowe – 28 szt.,
- sprzęt i pomoce multimedialne, komputerowe – 55 szt.

Roboty budowlane zostały wykonane w oparciu o decyzję starosty Olsztyńskiego o pozwoleniu na budowę nr Je/8/2010 z 07.05.2010 r. znak: IB.21/7351/Je/10/6536/2010.

Inwestor dokonał zmian nieodstępujących w sposób istotny od warunków pozwolenia na budowę, polegających m.in. na renowacji orynnowania i rur spustowych na budynku starej szkoły, wymianie 14 sztuk drzwi wewnętrznych i 2 szt. drzwi wejściowych, 7 szt. okien drewnianych, naprawie i obróbce klinkierem komina wentylacji grawitacyjnej. Na ww. zmiany, które stanowią koszty niekwalifikowalne została zawarta z wykonawcą robót budowlanych umowa (nr BR-ZU.271.6.2012 z 20.08.2012 r.).

Ponadto Beneficjent dokonał zmian w zakresie częściowej zamianie zaprojektowanej powierzchni podłóg z wykładziny PCV, podłóg z desek na gres i terakotę oraz z wykładzin dywanowych na panele podłogowe.

Dodatkowo dokonano zmiany części wyposażenia, które zostały zatwierdzone przez IZ pismem znak: ZPRR.VI.0743-5/7-64/10 z 22.05.2012 r.

Projekt został zrealizowany zgodnie z założeniami opisanymi w studium wykonalności, wniosku o dofinansowanie oraz ustaleniami z IZ dotyczącymi zmian w projekcie. Powyższe zmiany nie wpłynęły na zmianę zasadniczych celów projektu oraz na wysokość kosztów kwalifikowalnych.

06.11.2012 r. Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Olsztynie wydał decyzję pozwolenia na użytkowanie budynku szkoły ponadgimnazjalnej z przyłączem wody do istniejącej sieci wodociągowej pod warunkiem usunięcia usterek wymienionych w stanowisku Komendanta Państwowej Straży Pożarnej w Olsztynie. W związku z powyższym, w celu uzyskania bezterminowego pozwolenia na użytkowanie, Beneficjent wykonał roboty dodatkowe polegające

Handwritten signature

na wykonaniu urządzenia służącego do usuwania dymu z klatki schodowej i tym samym uzyskał potwierdzenie, że obiekt kwalifikuje się do użytkowania.

Na dzień przeprowadzenia kontroli potwierdzono zachowanie celu projektu.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

– Informacja i promocja

Działania informacyjne i promocyjne zrealizowane zostały zgodnie z umową o dofinansowanie projektu oraz wytycznymi *Obowiązki Beneficjentów w zakresie prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej*.

W ramach wniosku o dofinansowanie projektu zrealizowano następujące działania dotyczące informacji i promocji:

- wszystkie dokumenty i materiały, powstałe w związku z realizacją projektu zawierają wymaganą konfigurację zestawu logotypów informujących o udziale Unii Europejskiej oraz Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego we współfinansowaniu projektu,
- na miejscu realizacji projektu zamontowano tablicę pamiątkową,
- na stronie internetowej Gminy Jeziorany oraz w prasie i gazecie lokalnej zamieszczono informację na temat zrealizowanego projektu.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

– Sprawozdawczość i zarządzanie projektem

Zgodnie z umową o dofinansowanie nr UDA-RPWM.03.01-28-006/10-00 z 10.12.2010 r. Beneficjent zobowiązany był do przekazywania informacji dotyczącej przebiegu realizacji projektu w ramach przedkładanych wniosków o płatność z wypełnioną częścią sprawozdawczą: nr od WNP-RPWM.03.01-28-006/10-01 do WNP-RPWM.03.01-28-006/10-09.

Wskaźniki zrealizowane zgodnie z umową o dofinansowanie projektu:

Wskaźniki produktu (obligatoryjne):

- Liczba obiektów infrastruktury zapewniającej dostęp dla osób niepełnosprawnych - wskaźnik określony we wniosku na poziomie 1 szt. osiągnięto w 100 %,
- Łączna liczba obiektów infrastruktury zapewniającej dostęp dla osób niepełnosprawnych - wskaźnik określony we wniosku na poziomie 1 szt. osiągnięto w 100 %,
- Łączna liczba przebudowanych obiektów infrastruktury - wskaźnik określony we wniosku na poziomie 1 szt. osiągnięto w 100 %,
- Łączna liczba wspartych jednostek edukacyjnych - wskaźnik określony we wniosku na poziomie 2 szt. osiągnięto w 100 %,
- Liczba przebudowanych obiektów infrastruktury - wskaźnik określony we wniosku na poziomie 1 szt. osiągnięto w 100 %,
- Liczba wspartych jednostek edukacyjnych - wskaźnik określony we wniosku na poziomie 2 szt. osiągnięto w 100 %.

MB

Wskaźniki rezultatu:

- Liczba uczniów korzystających z infrastruktury wspartej w wyniku realizacji projektów - wskaźnik obligatoryjny określony we wniosku na poziomie 112 osób. osiągnięto w 75 %.

Podczas kontroli stwierdzono, że wskaźnik rezultatu nie został osiągnięty i utrzymany na poziomie zaplanowanym we wniosku o dofinansowanie projektu. Beneficjent informował IZ o problemach z osiągnięciem i utrzymaniem wskaźnika rezultatu (pisma znak: BR.RPO-ZSP.042.25.2012 z 31.12.2012 r., BR.RPO-ZSP.042.9.2013 z 20.12.2013 r., BR.RPO-ZSP.042.1.2015 z 24.02.2015 r.). Utrzymanie wskaźnika rezultatu monitorowane jest przez IZ.

Osiągnięcie wskaźnika rezultatu nie wpływa na cel główny projektu.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

– Przechowywanie dokumentów / archiwizacja

Jednostka kontrolowana przechowuje i archiwizuje dokumenty zgodnie z *Załącznikiem Nr 4 do Zarządzenia Wewnętrznego Nr 52/2010 Burmistrza Jezioran z dnia 15 grudnia 2010 r.*

Dokumenty związane z aplikowaniem i realizacją projektu archiwizowane są w siedzibie Beneficjenta.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

Procent faktur skontrolowanych:

100 %

- tak
 nie

2. Nieprawidłowości

Zgodnie z *art. 2 pkt 7 Rozporządzenia 1083/2006* (Dz. U. UE L Nr 210, poz. 25, z 31 lipca 2006 r. z późn zm.) oraz uwzględniając inne przepisy prawa krajowego oraz wspólnotowego za **nieprawidłowość** na gruncie funkcjonowania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego należy uważać jakiegokolwiek naruszenie przepisu prawa wspólnotowego wynikające z działania lub zaniechania podmiotu gospodarczego, które powoduje lub mogłoby spowodować szkodę w budżecie ogólnym Unii Europejskiej w drodze finansowania nieuzasadnionego wydatku z budżetu ogólnego.

1) Stwierdzono nieprawidłowości.

- tak
 nie

2) Działania naprawcze podjęte w związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami

- dotyczy
 nie dotyczy

3) Nieprawidłowości na etapie realizacji projektu:

- odnotowano
 nie odnotowano

4) Realizowane działania naprawcze podjęte w związku odnotowanymi uprzednio nieprawidłowościami

Handwritten signature

- dotyczy
 nie dotyczy

3. Weryfikacja wdrożenia zaleceń pokontrolnych

Czy w ramach przeprowadzonej kontroli istnieje konieczność zweryfikowania wdrożenia zaleceń pokontrolnych z poprzednich kontroli przeprowadzanych w jednostce kontrolowanej?

- dotyczy
 nie dotyczy

4. Uwagi, wnioski, zalecenia

Cel kontroli polegający na sprawdzeniu zachowania trwałości projektu, prawidłowości realizacji projektu i wykorzystania dofinansowania zgodnie z określonymi celami oraz sprawdzeniu zgodności z rzeczywistością przekazanych przez Beneficjenta wyników ze zrealizowanego projektu nr WND-RPWM.03.01-28-006/10 pn. „Rozbudowa oraz wyposażenie w sprzęt i pomoce naukowe Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Jezioranach” został zrealizowany.

5. Pouczenie

Podmiot kontrolowany odsyła podpisaną informację pokontrolną w terminie **14 dni kalendarzowych** od dnia jej otrzymania.

Podmiotowi kontrolowanemu przysługuje, przed podpisaniem informacji pokontrolnej, prawo zgłoszenia uzasadnionych uwag i zastrzeżeń do treści ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej w terminie **14 dni kalendarzowych** od dnia otrzymania niniejszej informacji.

W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń, podmiot kontrolowany przekazuje pismo z zastrzeżeniami oraz dowodami potwierdzającymi stanowisko podmiotu do Instytucji Zarządzającej RPO WiM wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej informacji pokontrolnej.

Instytucja Zarządzająca RPO WiM dokona analizy zasadności wniesienia uwag. Uznanie zastrzeżeń będzie skutkowało dokonaniem stosownych zmian w informacji pokontrolnej.

Niniejsza Informacja Pokontrolna (wynik kontroli) zgodnie z art. 27 lit. b) Rozporządzenia Komisji (WE) 1828/2006 (Dz. Urz. UE L 371 z 27.12.2006) stanowi wstępną ocenę pisemną.

Pod pojęciem wstępnej oceny pisemnej należy rozumieć pierwszą ocenę, która stwierdza występowanie nieprawidłowości na podstawie konkretnych faktów. W niniejszym przypadku jest to wynik kontroli przedstawiony w formie informacji pokontrolnej, który zgodnie z cyt. przepisem może zostać poddany ocenie w ramach postępowania administracyjnego lub sądowego.

Informację pokontrolną sporządza się w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

Dokumenty uzyskane podczas kontroli znajdują się w dokumentacji pokontrolnej.

Data sporządzenia informacji pokontrolnej

25.10.2016

(dnia)

Sporządził Zespół Kontrolujący w składzie:

1) Koordynator Kontroli

26.10.2016

INSPEKTOR
.....
data, podpis

1) Członek Zespołu Kontrolującego

26.10.2016

INSPEKTOR
.....
data, podpis

Sprawdził:

27.10.16

Dyrektor
Departamentu Europejskiego Funduszu
Rozwoju Regionalnego
.....
data, podpis

Zatwierdził:

WICEMARSZAŁEK
Województwa Warmińsko-Mazurskiego

.....
Miron Sycz

data, podpis

Podmiot Kontrolowany:

1)

14.11.2016

BURMISTRZ JEZIORAN
.....
data, podpis