

Informacja o kontrolach przeprowadzonych przez Urząd

Nazwa jednostki kontrolowanej:	Gmina Łapy, ul. Gen. Wł. Sikorskiego 24, 18 – 400 Łapy
Numer sprawy zgodny z Jednolitym Rzeczym Wykazem Akt Organów Samorządu Województwa i Urzędów Marszałkowskich:	DEFRR-VII.44.1.8.2017
Numer umowy/decyzji o dofinansowanie ze środków UE lub budżetowych:	UDA-RPPD.05.03.01-20-0054/15
Tytuł projektu/nazwa zadania podlegającego kontroli:	„Termomodernizacja budynku Świetlicy Socjoterapeutycznej w Łapach”
Miejsce i termin przeprowadzenia kontroli:	Kontrola w siedzibie Beneficjenta oraz w miejscu realizacji projektu od 28.07.2017 r. do 31.08.2017 r.
Zakres /przedmiot kontroli:	Sprawdzenie prawidłowości realizacji projektu - kontrola po zakończeniu realizacji projektu.
Ustalenia kontroli:	<p>W wyniku kontroli ustalono:</p> <p>1. W wyniku oględzin zespół kontrolujący stwierdził, że zrealizowany efekt rzeczowy jest zgodny z zakresem rzeczowym określonym umową o dofinansowanie projektu za wyjątkiem wymienionej na poddaszu budynku stolarki okiennej. W dokumentacji aplikacyjnej tj. kosztorysie inwestorskim stanowiącym załącznik do wniosku o dofinansowanie określającym zakres rzeczowy wsparcia oraz w audycie ex-ante nie uwzględniono wymiany 3 szt. okien umiejscowionych na poddaszu budynku objętego pracami termomodernizacyjnymi, które faktycznie wykonano. Beneficjent w czasie trwania czynności kontrolnych pismem z dnia 16.08.2016 r. wyjaśnił, iż wymieniona stolarka okienna została uwzględniona/dodana w projekcie dopiero po podpisaniu umowy o dofinansowanie tj. podczas opracowania aktualnej dokumentacji dot. projektu. Beneficjent nie poinformował Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym o planowanych zmianach czym naruszył § 20 pkt 2 Umowy o dofinansowanie Projektu. W związku z powyższym koszt związany z wymianą stolarki okiennej przedstawionej do refundacji we wniosku o płatność nr WNP-RPPD.05.03.01-20-0054/15-004 (wersja złożona dnia 18.04.2017 r.) w łącznej wartości 5 829,47 PLN netto + 23% VAT = 7 170,25 PLN brutto wykazany na fakturze VAT nr 17/2017 z dnia 05.06.2017 r. jest wydatkiem poniesionym nieprawidłowo i powinien pomniejszyć wartość wydatków kwalifikowalnych w projekcie, ponieważ zgodnie z podrozdziałem. 6.2 pkt 3 <i>Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 Ministra Rozwoju</i>, do stosowania których Beneficjent zobowiązał się w § 4 pkt 1 Umowy o dofinansowanie Projektu – wydatkiem kwalifikowalnym jest wydatek który został uwzględniony w budżecie projektu, z zastrzeżeniem pkt 11 i 12 podrozdziału 8.3 <i>Wytycznych</i>, lub – w przypadku projektów finansowanych z FS i EFRR – w zakresie rzeczowym projektu zawartym we wniosku o dofinansowanie. Ww. roboty związane z wymianą stolarki okiennej zostały zrealizowane a nie ujęte w budżecie projektu określonym we wniosku o dofinansowanie, zatem doszło do naruszenia wskazanego wyżej warunku.</p> <p>2. Wartość docelową wskaźnika produktu „Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych (CI 32)”, określono we wniosku o dofinansowanie projekt na poziomie 219 950,00 kWh/rok. Z wniosku wynika, iż źródłem pozyskania informacji nt. wartości wskaźnika będą wyliczenia audytu energetycznego ex-post wg takiej</p>

	<p>samej metodologii jak w SW (studium wykonalności) rozdz. 3.3 wg źródeł audytu ex-ante (wg znormalizowanych potrzeb energetycznych obiektu przed i po realizacji inwestycji). Beneficjent wykazał w końcowym wniosku o płatność oraz w trakcie kontroli, iż wskaźnik został osiągnięty na poziomie 238 538,89 kWh/rok. W związku z osiągnięciem wyższej wartości ww. wskaźnika IZ RPOWP pismem nr DEFRR-V.433.3.10.2017 z dnia 07.08.2017 r. wystąpiła do Beneficjenta z wnioskiem o wyjaśnienie przyczyny osiągnięcia wskaźnika na poziomie innym niż zakładany we wniosku o dofinansowanie. W odpowiedzi Beneficjent pismem nr FP.041.7.2015 z dnia 18.08.2017 r. oraz w trakcie kontroli pismem z dnia 08.08.2017 r. wyjaśnił, iż różnica pomiędzy wartością planowaną do osiągnięcia wskazaną we wniosku o dofinansowanie a wartością osiągniętą wynika z faktu, iż przy opracowaniu audytu energetycznego ex-ante nie został ujęty montaż rekuperatorów ściennych, które zostały wykonane w ramach projektu. Audyt ex-post uwzględnia wszystkie wykonane prace termomodernizacyjne, w tym wymianę okien i rekuperatorów, stąd też wyższa wartość wskaźnika osiągnięta po zakończeniu termomodernizacji. Wymienione rekuperatory zostały ujęte w budżecie projektu, natomiast nie zostały ujęte w audycie ex-ante, który powstał przed zgłoszeniem do IZ RPOWP montażu rekuperatorów.</p>
Zalecenia pokontrolne:	<p>Podjęcie działań zmierzających do doprowadzenia do zgodności wskaźnika produktu „Powierzchnia użytkowa budynków poddanych termomodernizacji”. Beneficjent zastosował się do wydanych zaleceń pokontrolnych o czym poinformował IZ RPOWP pismem z dnia 05.10.2017 r.</p>
Akta sprawy:	<ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> upoważnienie do przeprowadzania kontroli - stałe, <input checked="" type="checkbox"/> pismo zawiadamiające o podjęciu czynności kontrolnych, <input type="checkbox"/> korespondencja z jednostką kontrolowaną, <input type="checkbox"/> protokół z kontroli, <input checked="" type="checkbox"/> Informacja pokontrolna wraz z załącznikami, <input checked="" type="checkbox"/> zalecenia / wystąpienie pokontrolne, <input checked="" type="checkbox"/> Odpowiedź na zalecenia pokontrolne – pismo z dnia 05.10.2017 r.
Osoby przeprowadzające kontrolę:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Natalia Rajewska – główny specjalista, Referat Kontroli, Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, 2. Damian Godlewski – podinspektor, Referat Kontroli, Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego
Opracował informację:	<p>Natalia Rajewska – główny specjalista, Referat Kontroli, Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego</p>
Data opracowania:	<p>10.10.2017 r.</p>
Dokumenty związane z kontrolą dostępne są w godzinach pracy Urzędu w :	<p>Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, ul. Poleska 89, 15-874 Białystok</p>