



DPR-K.44.4.2018
EOD 64205/11/2018

INFORMACJA POKONTROLNA NR 4/P/1/18/II
Z KONTROLI REALIZACJI PROJEKTU

1.CZĘŚĆ OGÓLNA				
Termin przeprowadzenia kontroli	07.02-2018 r. - 02.10.2018 r.			
Numer Umowy o dofinansowanie	RPPM.10.02.01-22-0002/16-00			
Data podpisania Umowy o dofinansowanie	28 czerwca 2016 r.			
Nazwa Projektu	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na obszarze MOF Lębork			
Beneficjent	Powiat Lęborski			
Adres jednostki kontrolowanej	ul. Czołgistów 5, 84-300 Lębork			
Miejsce realizacji Projektu	Lębork, gmina Nowa Wieś Lęborska i gmina Łęczyce			
Rodzaj/typ ¹ kontroli	Planowa, w trakcie realizacji			
Jednostka kontrolowana została poinformowana o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismem o sygn. DPR-K44.4.2018, EOD 4050/01/2018 z dnia 22 stycznia 2018 r.				
1.1 Skład Zespołu Kontrolującego Instytucji Zarządzającej				
Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko	referat	departament
1.	Dagmara Leszczyńska	Główny specjalista	Referat kontroli	Departament Programów Regionalnych
2.	Renata Kodym	Główny specjalista	Referat kontroli	Departament Programów Regionalnych
3.	Aleksandra Zawada	Starszy specjalista	Referat kontroli	Departament Programów Regionalnych
1.2 Osoby reprezentujące Beneficjenta				
Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko		
1.	Teresa Ossowska-Szara	Starosta Powiatu Lęborskiego		
1.3 Osoby udzielające wyjaśnień				
Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko		
1.	Łukasz Łudziński	Kierownik Referatu Realizacji Inwestycji w Starostwie Powiatowym w Lęborku		
2.	Damian Banasiak	Zastępca Kierownika Referatu Infrastruktury i Rozwoju w Urzędzie Gminy Łęczyce		
3.	Łukasz Mertowski	Inspektor ds. Inwestycji i Zamówień Publicznych w Urzędzie Gminy Nowa Wieś Lęborska		
1.4 Zakres kontroli				
1.4.1 Wniosek o płatność / Wniosek o zaliczkę				
Nr wniosku o płatność	RPPM.10.02.01-22-0002/16-001			
Data złożenia	6 września 2016 r.			

¹ Typ kontroli w trakcie lub na zakończenie realizacji, tylko dla kontroli planowych

Okres dotyczący	od 2016-06-20 do 2016-09-05
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	51 148,07 PLN
Wnioskowana kwota	43 475,85 PLN
Nr wniosku o płatność	RPPM.10.02.01-22-0002/16-002
Data złożenia	2 grudnia 2016 r.
Okres dotyczący	od 2016-09-06 do 2016-12-02
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	45 544,34 PLN
Wnioskowana kwota	38 712,70 PLN
Nr wniosku o płatność	RPPM.10.02.01-22-0002/16-003
Data złożenia	3 marca 2017 r.
Okres dotyczący	od 2016-12-03 do 2017-03-03
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	35 228,92 PLN
Wnioskowana kwota	29 944,59 PLN
Nr wniosku o płatność	RPPM.10.02.01-22-0002/16-004
Data złożenia	22 maja 2017 r.
Okres dotyczący	od 2017-03-04 do 2017-05-22
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	858 791,61 PLN
Wnioskowana kwota	729 972,87 PLN
Nr wniosku o płatność	RPPM.10.02.01-22-0002/16-005
Data złożenia	22 czerwca 2017 r.
Okres dotyczący	od 2017-05-23 do 2017-06-22
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	1 212 698,93 PLN
Wnioskowana kwota	1 030 794,08 PLN
Nr wniosku o płatność	RPPM.10.02.01-22-0002/16-006
Data złożenia	7 sierpnia 2017 r.
Okres dotyczący	od 2017-06-23 do 2017-08-07
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	893 231,67 PLN
Wnioskowana kwota	759 246,93 PLN
Nr wniosku o zaliczkę	RPPM.10.02.01-22-0002/16-007
Data złożenia	4 września 2017 r.
Okres dotyczący	od 2017-08-08 do 2017-09-04
Wnioskowana kwota	2 689 600,89 PLN, wypłacona 2 555 120,83 PLN (całość Gmina Łęczyce)
Nr wniosku o płatność	RPPM.10.02.01-22-0002/16-008
Data złożenia	11 września 2017 r.
Okres dotyczący	od 2017-08-08 do 2017-09-11
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	1 144 275,44 PLN
Wnioskowana kwota	972 634,14 PLN
Nr wniosku o płatność	RPPM.10.02.01-22-0002/16-009
Data złożenia	12 października 2017 r.



DEPARTAMENT PROGRAMÓW REGIONALNYCH

Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel. 58 32 68 133, faks 58 32 68 134, e-mail: dpr@pomorskie.eu, www.pomorskie.eu

Okres dotyczący	od 2017-09-12 do 2017-10-12
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	2 963,935,76 PLN
Wnioskowana kwota	2 519 345,40 PLN
Nr wniosku o zaliczkę	RPPM.10.02.01-22-0002/16-010 (całość Gmina Łęczyce)
Data złożenia	12 października 2017 r.
Okres dotyczący	od 2017-10-11 do 2017-10-12
Wnioskowana kwota	329 882,96 PLN
Nr wniosku o płatność	RPPM.10.02.01-22-0002/16-011
Data złożenia	20 października 2017 r.
Okres dotyczący	od 2017-09-13 do 2017-10-20
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	1 610 760,03 PLN
Wnioskowana kwota	1 369 146,03 PLN
Nr wniosku o płatność	RPPM.10.02.01-22-0002/16-012
Data złożenia	30 listopada 2017 r.
Okres dotyczący	od 2017-10-21 do 2017-11-30
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	1 912 353,81 PLN
Wnioskowana kwota	1 625 500,74 PLN

1.4.2 Terminowość złożenia wniosku o płatność końcową²

	Termin złożenia wynikający z Umowy/Decyzji o dofinansowanie	Rzeczywisty termin złożenia
Wniosek o płatność końcową	31 października 2018 r. + 30 dni	Nie dotyczy

1.5 Zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Termin złożenia
1.	-----	-----

1.6 Wizyty dotychczasowe

Lp.	Data	Nr Informacji Pokontrolnej	Zakres	Osoby kontrolujące
1.	-----	-----	-----	-----

2. Metodologia przeprowadzenia kontroli (działania wybrane do kontroli oraz obszary kontroli)

ontrolę przeprowadzono na dokumentacji i w miejscu realizacji Projektu, gdzie sprawdzeniu podlegały następujące elementy Projektu:

- zakres rzeczowy: dokumentacja potwierdzająca prawidłowość i zakres realizacji Projektu, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, zarejestrowanym pod numerem: RPPM.10.02.01-22-0002/16;
- zamówienia – prawidłowość stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych/Wytycznych dotyczących udzielania zamówień w ramach RPO WP na lata 2014-2020;
- elementy promocji;
- zakres finansowy:
 - wyciągi bankowe potwierdzające wpływy i wydatki związane z Projektem,
 - dokumenty finansowo – księgowe potwierdzające poniesione, określone w umowie,
 - wyodrębniona ewidencja księgowa Projektu;

3. WNIOSKI I UWAGI /w przypadku kontroli po złożeniu wniosku o płatność końcową, w Informacji Pokontrolnej zawierana jest opinia, czy projekt został zrealizowany w sposób zgodny z umową i obowiązującym prawem oraz czy zgromadzona dokumentacja jest kompletna i prawidłowa/

3.1 Zakres rzeczowy

3.1.1. Realizowane elementy Projektu

² Dotyczy tylko kontroli na zakończenie realizacji Projektu.

Zgodnie z zapisami zawartymi we wniosku, będącym załącznikiem nr 2 do umowy nr RPPM.10.02.01-22-0002/16-00 z dnia 28 czerwca 2016 r. zmienionej aneksem nr RPPM.10.02.01-22-0002/16-01 z dnia 09 stycznia 2018 r. o dofinansowanie Projektu pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na obszarze MOF Lębork” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020, w ramach Osi Priorytetowej 10 Energia, Działania 10.2 Efektywność energetyczna, Poddziałania 10.2.1 Efektywność energetyczna – wsparcie dotacyjne współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego zawartej z Instytucją Zarządzającą, w ramach Projektu ma zostać wykonana termomodernizacja 11 budynków użyteczności publicznej. W ramach robót przewidziano między innymi: - docieplenie ścian, podłóg, dachów, stropodachów, fundamentów, modernizację instalacji co, cwu, instalacji elektrycznych, wentylacji mechanicznej, instalacje solarne, pompy ciepła, wymianę okien i drzwi zewnętrznych oraz roboty odtworzeniowe.

Projekt obejmuje następujące obiekty, będące pod zarządem:

• **Powiatu Lęborskiego:**

- 1) Budynek Zespołu Szkół Mechaniczno – Informatycznych w Lęborku oraz Zespołu Szkół Ogólnokształcących nr 2 w Lęborku,
- 2) Budynek Domu Pomocy Społecznej Nr 1 w Lęborku,
- 3) Budynek Powiatowego Centrum Edukacyjnego- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Lęborku; Budynki Centrum Kształcenia Praktycznego w Lęborku,

• **Gminy Nowa Wieś Lęborska:**

- 1) Budynek Gminnego Zakładu Usług Komunalnych i Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Nowej Wsi Lęborskiej,
- 2) Budynek Zespołu Szkół Łebieniu,
- 3) Budynek Zespołu Szkół w Garczegorzu.,
- 4) Budynek Zespołu Szkół w Redkowicach,

• **Gminy Łęczycze:**

- 1) Budynek Zespołu Szkół i Przedszkola w Strzebielinie Osiedlu, obecnie budynek Zespołu Szkolno Przedszkolnego w Strzebielinie Osiedlu,
- 2) Budynek Zespołu Szkół w Bożympolu Wielkim;
- 3) Budynek byłego gimnazjum w Strzebielinie;
- 4) Budynek Zespołu Szkół w Łęczycach.

Przedmiotem kontroli jest ustalenie prawidłowości wydzielenia powierzchni niezwiązanych z funkcją użyteczności publicznej w obiektach objętych projektem w celu ustalenia prawidłowego podziału kosztów, na wydatki kwalifikowalne i niekwalifikowalne, w oparciu o ww. powierzchnie.

Na podstawie studium wykonalności, który był jednym z załączników do wniosku o dofinansowanie oraz podstawą do opracowania zakresu rzeczowo-finansowego, podano przyjęty procent powierzchni związanych z funkcją użyteczności publicznej w poszczególnych obiektach, w ramach zadania „Roboty budowlano-montażowe” na potrzeby określenia wartości wydatków kwalifikowalnych Projektu, a których wielkość przedstawiono w poniższej tabeli.

Pismem nr PO.IV.042.2.23.2016 z dnia 17.01.2017 r. Lider Projektu, na wniosek Partnera Projektu – Gminy Łęczycze, przekazał wartości powierzchni użytkowych w poszczególnych obiektach podlegających modernizacji, wraz z podaniem powierzchni użytko nieprzeznaczonej na cele publiczne. Wyjaśnił również, w imieniu Partnera Projektu – Gminy Nowa Wieś Lęborska, że w budy..... Zespołu Szkół w Garczegorzu niekwalifikowalna powierzchnia użytkowa nie jest związana z działalnością publiczną, ponieważ przeznaczona jest pod funkcję mieszkalną.

W związku ze zmianami w powierzchniach, które zaszyły po podpisaniu umowy o dofinansowanie, w oparciu o przedłożone dokumenty i wyjaśnienia w trakcie kontroli ponownie zweryfikowano powierzchnie obiektów objętych Projektem, w zakresie powierzchni całkowitej oraz powierzchni przeznaczonej pod działalność niezwiązaną z funkcją publiczną. Ustalenia zostały przedstawione w poniższej tabeli.

Podział procentowy powierzchni całkowitej i przeznaczonej na cele niepubliczne

Obiekty	Procent kwalifikowalności dla powierzchni przeznaczonej na cele publiczne [%]	Powierzchnia całkowita [m ²]	Powierzchnia użytkowa przeznaczona na cele niepubliczne [m ²]	Procent kwalifikowalności, dla powierzchni przeznaczonej na cele publiczne [%]
1.				

	Zgodnie ze studium wykonalności	Dane ustalone w trakcie kontroli		
Powiat Łębski				
Budynek Zespołu Szkół Mechaniczno – Informatycznych w Łęborku	94,05	6 875,63	401,00	94,17
Budynek Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 2 w Łęborku		1 308,53	85,88	93,44
Budynek Domu Pomocy Społecznej Nr 1	99,26	4 436,33	33,00	99,26
Budynek Powiatowego Centrum Edukacyjnego- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Łęborku; Budynki Centrum Kształcenia Praktycznego w Łęborku	95,24	2 514,53	119,60	95,24
Gmina Nowa Wieś Łębska:				
Budynek Gminnego Zakładu Usług Komunalnych i Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Nowej Wsi Łębskiej	100,00	1 077,97	0,00	100
Budynek Zespołu Szkół Łebieniu	100,00	3 298,05	0,00	100,00
Budynek Zespołu Szkół w Garczegorzu	94,24	1 706,46	98,25 (funkcja mieszkalna)	94,24
Budynek Zespołu Szkół w Redkowicach,	100,00	1 511,02	0,00	100,00
Gmina Łęczycze:				
Budynek Zespołu Szkół i Przedszkola w Strzebielinie (obecnie budynek Zespołu Szkołno Przedszkolnego w Strzebielinie Osiedlu)	97,51	2 163,68	49,29	97,72
Budynek Zespołu Szkół w Bożympolu Wielkim	98,56	3 793,31	30,28	99,20
Budynek byłego gimnazjum w Strzebielinie	91,64	765,30	147,17	80,77
Budynek Zespołu Szkół w Łęczycach obecnie budynek Szkoły Podstawowej	99,91	5 517,70	23,93	99,57

W trakcie kontroli Powiat Łębski – Lider Projektu złożył dwa oświadczenia. Oświadczeniem nr (data wpływu do UMWP – 18.06.2018 r.) wykazał, iż „powierzchnie kwalifikowalne, użytkowe i nie związane z funkcją publiczną i są zgodne z dokumentacją projektową.

W drugim Oświadczeniu (data wpływu do UMWP – 26.09.2018 r.) przedstawił powierzchnie związane z działalnością niepubliczną w poszczególnych obiektach:

- Budynek Zespołu Szkół Mechaniczno – Informatycznych w Łęborku oraz Zespołu Szkół Ogólnokształcących nr 2 w Łęborku o ogólnej powierzchni użytkowej 8 184,14 m², przy czym zgodnie z informacją otrzymaną za pomocą poczty elektronicznej w dniu 28.09.2018 r.

DEPARTAMENT PROGRAMÓW REGIONALNYCH

Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel. 58 32 68 133, faks 58 32 68 134, e-mail: dpr@pomorskie.eu, www.pomorskie.eu

- o Budynek Zespołu Szkół Mechaniczno-Informatycznych w Lęborku ma powierzchnię użytkową 6 875,63 m²
- o Budynek Zespołu Szkół Ogólnokształcących nr 2 w Lęborku ma powierzchnię użytkową 1 308,52 m²

Powierzchnia nie związana z funkcją publiczną:

A) Zespół Szkół Mechaniczno- Informatycznych

- o 380 m² sale dydaktyczne przeznaczone na wynajem;
- o 21 m² sklepik szkolny;

B) Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 2

- o 84,88 m² sale dydaktyczne przeznaczone na wynajem;
- o 1,0 m² powierzchnia przeznaczona pod wynajem na automat do kawy;

Łączna powierzchnia nie związana z funkcją publiczną 486,88 m² ;

- Budynek Domu Pomocy Społecznej Nr 1 o ogólnej powierzchni 4 436,33 m².

Powierzchnia nie związana z funkcją publiczną:

- o 33,00 m² - punkt biblioteczny dla mieszkańców DPS 1 w Lęborku, służący okazjonalnie do wynajmu w celu szkoleniowym. Od 2016 r. pomieszczenie nie było wynajmowane.

Łączna powierzchnia nie związana z funkcją publiczną 33,00 m² ;

Pismem z dnia 13.02.2018 r. Partner Projektu – Gmina Nowa Wieś Lęborska wykazała, iż w trakcie realizacji Projektu wartości powierzchni użytkowej, jak i przeznaczonej na cele niepubliczne nie uległy zmianie. Dodatkowo, pismem z dnia 08.06.2018 r. Gr... wyjaśniła, iż pod sformułowaniem „powierzchnia użytkowa nie związana z funkcją publiczną” dotyczy funkcji mieszkalnej.

- Budynek Gminnego Zakładu Usług Komunalnych i Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Nowej Wsi Lęborskiej o ogólnej powierzchni użytkowej 1 077,97 m².

Powierzchnia nie związana z funkcją publiczną: brak

Łączna powierzchnia niezwiązana z funkcją publiczną 0,00 m² ;

- Budynek Zespołu Szkół i Przedszkola Łebieniu o ogólnej powierzchni użytkowej 3 298,05 m².

Powierzchnia nie związana z funkcją publiczną: brak

Łączna powierzchnia niezwiązana z funkcją publiczną 0,00 m² ;

- Zespół Szkół w Garczegorzu o ogólnej powierzchni użytkowej 1 706,46 m².

Powierzchnia nie związana z funkcją publiczną:

- o 98,25 m² - przeznaczone na mieszkanie

Łączna powierzchnia niezwiązana z funkcją publiczną 98,25 m² ;

- Zespół Szkół w Redkowicach o ogólnej powierzchni użytkowej 1 511,02 m².

Powierzchnia nie związana z funkcją publiczną: brak

Łączna powierzchnia niezwiązana z funkcją publiczną 0,00 m² ;

Pismem z dnia 23.05.2018 r. (data wpływu do DPR UMWP za pośrednictwem poczty elektronicznej -26.09.2018 r.) Gmina Łęczycze złożyła wyjaśnienia, iż „w nawiązaniu do złożonego pisma z dnia 27 października 2017 roku oraz przeprowadzeniu pomiarów kontrolnych na terenie termomodernizowanych obiektów, a także ponownej wnikliwej analizie zawartych umów dzierżawy informuje, że podane powierzchnie niezwiązane z funkcją publiczną zostały ustalone na podstawie dokonanych pomiarów pomieszczeń w obiektach, natomiast ogólne powierzchnie użytkowe obiektów wynikają z dokumentacji projektowej zatwierdzonej i opieczetowanej przez Starostwo Powiatowe w Wejherowie. Wyjaśniono również, iż „złożona w piśmie z dnia 27.10.2017 r. treść wyjaśnienia tj. „a zatem Partner projektu – Gmina Łęczycze nie prowadzi w tym przypadku sprzedaży opodatkowanej podatkiem od towarów i usług jest błędna z uwagi na niewłaściwą interpretację przepisów podatkowych przez pracowników zajmujących się projektem”.

Powierzchnie związane z działalnością niepubliczną w poszczególnych obiektach przedstawiają się następująco:

- Budynek Zespołu Szkół i Przedszkola w Strzebielinie Osiedlu (były Zespół Szkół i Przedszkola Strzebielino) o ogólnej powierzchni użytkowej 2 163,68 m².

Powierzchnia nie związana z funkcją publiczną:

- o - 24,85m² użytkowane przez SP ZOZ (Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej) w Łęczycach stanowi czynny gabinet stomatologiczny (bezpłatna umowa użyczenia z dnia 14.01.2016 roku);
- o -20,44m² użytkowane przez SP ZOZ (Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej) w Łęczycach stanowi czynny gabinet medycyny szkolnej i użytkowany jest na podstawie bezpłatnej umowy użyczenia z dnia 02.02.2006 roku (bezpłatna umowa użyczenia umowa z dnia 14.01.2016 roku);
- o - 4m² użytkowane przez INTERKAR na świadczenie usług kolokacyjnych. Do dnia 31 października 2017 roku obowiązywała umowa zawarta dnia 03.02.2015 roku. Od dnia 01 listopada 2017 roku pomieszczenie użytkowane na podstawie umowy użyczenia z dnia 31.10.2017 roku.

łączna powierzchnia nie związana z funkcją publiczną 49,29m² :

- Budynek Zespołu Szkół w Bożympolu Wielkim o ogólnej powierzchni użytkowej 3 793,31 m²
Powierzchnia nie związana z funkcją publiczną:
 - - 10,62 m² użytkowane przez SP ZOZ (Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej) w Łęczycach, stanowi czynny gabinet medycyny szkolnej i użytkowany jest na podstawie bezpłatnej umowy użyczenia z dnia 02.02.2006 roku;
 - - 19,66 m² stanowi nieczynny gabinet stomatologiczny (umowa z dnia 04.01.2016 roku oraz aneks z 12.01.2017 roku). Opłaty wnoszone na podstawie wystawianych FV dotyczyły dzierżawy gabinetu i wyposażenia gabinetu stomatologicznego. Umowa rozwiązana z dniem 31.08.2017 rok.

łączna powierzchnia nie związana z funkcją publiczną 30,28m² .

- Budynek byłego Gimnazjum w Strzebielinie o ogólnej powierzchni użytkowej 3 793,31 m²
Powierzchnia użytkowa nie związana z funkcją publiczną:
 - 10,62 m² użytkowane przez SP ZOZ (Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej) w Łęczycach, stanowi czynny gabinet medycyny szkolnej i użytkowany jest na podstawie bezpłatnej umowy użyczenia z dnia 02.02.2006 r.;
 - 19,66 m² stanowi nieczynny gabinet stomatologiczny (umowa z dnia 04.01.2016 r. oraz aneks z dnia 12.01.2017 r.). Opłaty wnoszone na podstawie wystawianych FV dotyczyły dzierżawy gabinetu i wyposażenia gabinetu stomatologicznego. Umowa rozwiązana z dniem 31.08.2017 r.

łączna powierzchnia nie związana z funkcją publiczną 49,29 m².

- Budynek Szkoły Podstawowej w Łęczycach (były Zespół Szkół w Łęczycach) o ogólnej powierzchni użytkowej 5 517,70 m².
Powierzchnia użytkowa obiektu nie związana z funkcją publiczną:
 - 18,93 m² użytkowane przez SP ZOZ (Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej) w Łęczycach, stanowi czynny gabinet medycyny szkolnej i użytkowany jest na podstawie bezpłatnej umowy użyczenia z dnia 14.01.2016 r.;
 - 5 m² nieodpłatnie użyczono na cele prowadzenia sklepu szkolnego.

łączna powierzchnia nie związana z funkcją publiczną 23,93 m².

Ostatecznie, na podstawie zgromadzonych informacji ustalono, iż procent (%) prawidłowo wydzielonej powierzchni związanej z funkcją użyteczności publicznej w obiektach objętych projektem, na dzień kontroli, przedstawia się następująco:

Dla obiektów Powiatu Łębskiego:

- 1) Budynek Zespołu Szkół Mechaniczno – Informatycznych w Łęborku oraz Zespołu Szkół Ogólnokształcących nr 2 w Łęborku – z udziałem na:
 - Budynek Zespołu Szkół Mechaniczno – Informatycznych w Łęborku – 94,05%
 - Budynek Zespołu Szkół Ogólnokształcących nr 2 w Łęborku – 93,44%
- 2) Budynek Domu Pomocy Społecznej Nr 1 w Łęborku – 99,26%
- 3) Budynek Powiatowego Centrum Edukacyjnego- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Łęborku; Budynki Centrum Kształcenia Praktycznego w Łęborku – 95,24%

dla obiektów Gminy Nowa Wieś Łębska:

- 1) Budynek Gminnego Zakładu Usług Komunalnych i Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Nowej Wsi Łębskiej – 100,00%
- 2) Budynek Zespołu Szkół Łebieniu – 100,00%
- 3) Budynek Zespołu Szkół w Garczegorzu - 94,24%
- 4) Budynek Zespołu Szkół w Redkowicach – 100%

Dla obiektów Gminy Łęczyce:

- 1) Budynek Zespołu Szkół i Przedszkola w Strzebielinie Osiedlu – 97,51%
- 2) Budynek Zespołu Szkół w Bożympolu Wielkim - 98,56%
- 3) Budynek byłego gimnazjum w Strzebielinie – 80,77%
- 4) Budynek Zespołu Szkół w Łęczycach – 99,57%

Pismem nr PO.042.2.12.2018.HK z dnia 19.10.2018 r. Parter Projektu – Gmina Łęczyce wniosła uwagi do zastosowanej „niejednorodnej metodologii wyliczenia ostatecznej wielkości procent [%] prawidłowo wydzielonej powierzchni związanej z funkcją użyteczności publicznej w obiektach objętych kontrolą: dla obiektów Gminy Łęczyce w dwóch przypadkach na cztery przyjęto wartość ze studium wykonalności (niższy procent w stosunku do danych ustalonych w trakcie kontroli), a w dwóch przypadkach wartość przyjęto jako dane z kontroli – niższe w stosunku do studium. Każdorazowo przyjęto wartość niższą – zależnie

czy dla danego obiektu niższa wynikała z danych podczas kontroli czy studium wykonalności. Prosimy o wskazanie: czy w przypadku prawidłowości danych pozyskanych podczas kontroli Gmina Łęczyce odzyska część wydatków uznanych za niekwalifikowalne ze względu na przyjęcie przez IZ danych dla tych obiektów ze studium wykonalności."

Zgodnie z zapisami w punkcie 3.2. Analiza finansowa w Studium wykonalności, będącego załącznikiem do wniosku o dofinansowanie, „nakłady inwestycyjne projektu zostały określone w oparciu o informacje i dokumenty źródłowe udostępnione przez Gminy i Powiat Łębski.

Koszty robót budowlano-montażowych wynikają z dokumentacji technicznej (projekty techniczne, audyty energetyczne) dla planowanego przedsięwzięcia. Na podstawie kosztorysów inwestorskich określono wielkości poszczególnych kosztów inwestycyjnych. Kosztorysy odzwierciedlają ceny kalkulacyjne z III kw 2015 roku. Przy czym „koszt robót budowlano – montażowych w obiektach pełniących funkcje użyteczności publicznej, w których nie jest prowadzona jakakolwiek działalność gospodarcza przyjęto w wysokości 100% nakładów inwestycyjnych czyli są w pełni kwalifikowalne. Natomiast za koszty niekwalifikowalne uznano wydatki obejmujące: koszt robót budowlano – montażowych obejmujące swym zakresem pomieszczenia wynajmowane oraz roboty wykraczające swoim zakresem poza prace stricte związane z termomodernizacją. W tabeli zamieszczonej na stronie 118 ww. studium ujęto „Powierzchnię użytkową obiektu (m²)”, Powierzchnia obiektu nie związana z funkcją publiczną" oraz „% powierzchni kwalifikowanej do dofinansowania"

Podczas kontroli, z realizacji niniejszego Projektu, ustalono faktyczne powierzchnie niezwiązane z funkcją użyteczności publicznej w obiektach objętych projektem na podstawie przedłożonych dokumentów i oświadczeń, co miało na celu ustalenie prawidłów podziału kosztów, na wydatki kwalifikowalne i niekwalifikowalne, w oparciu o ww. powierzchnie.

Ponieważ, jak podano wyżej, to Gmina Łęczyce, ustalała pewien określony poziom kwalifikowalności powierzchni na etapie składania wniosku o dofinansowanie, tym samym, ustalony poziom w wyniku ponownych przeliczeń na etapie przeprowadzonej kontroli w zakresie przekraczającym wskazany ww. wniosku nie może zostać uznany za kwalifikowalny. W związku z powyższym w dwóch przypadkach przyjęto dane ze studium wykonalności a w dwóch wynikające z ponownego przeliczenia które w efekcie były mniejsze od zakładanych w studium wykonalności.

Odnosząc się do kwestii odzyskania części wydatków uznanych za niekwalifikowalne ze względu na przyjęcie przez IZ danych dla tych obiektów ze studium wykonalności, to będzie ona przedmiotem kontroli na zakończenie realizacji Projektu. Jednocześnie zwraca się uwagę, iż koszty kwalifikowalne nie mogą przekroczyć założonych w kategorii wydatków „Roboty budowlano - montażowe w 11 obiektach".

Stwierdza się, że Projekt pod nazwą „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na obszarze MOF Łębork" jest realizowany zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie i zawartą umową nr RPPM.10.02.01-22-0002/16-00 z dnia 28 czerwca 2016 r. zmienioną aneksem nr RPPM.10.02.01-22-0002/16-01 z dnia 09 stycznia 2018 r.

Realizacja wskaźników produktu i rezultatu będzie przedmiotem kontroli na zakończenie realizacji Projektu, jednakże w trakcie kontroli, na podstawie zawartych umów na roboty budowlane ustalono, że są one lub będą realizowane na następujących obiektach:

- Powiat Łębski:
 - Budynek Zespołu Szkół Mechaniczno – Informatycznych w Łęborku oraz Zespołu Szkół Ogólnokształcących i... w Łęborku;
 - Budynek Domu Pomocy Społecznej Nr 1 w Łęborku;
 - Budynek Powiatowego Centrum Edukacyjnego- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Łęborku; Budynki Centrum Kształcenia Praktycznego w Łęborku;
- Gmina Nowa Wieś Łębska:
 - Budynek Zespołu Szkół i Przedszkola Łebieniu;
 - Budynek Zespołu Szkół w Garczegorzu
- Gmina Łęczyce
 - Zespół Szkół w Bożymypolu Wielkim
 - Budynek Zespołu Szkół i Przedszkola w Strzebielinie (obecnie budynek Zespołu Szkolno Przedszkolnego w Strzebielinie Osiedlu);
 - Budynek byłego gimnazjum w Strzebielinie;

Wskaźniki produktu

Nazwa	Wartość			Zgodność z umową		Dokument potwierdzający osiągnięcie wskaźnika/konsekwencje
	jednostka miary	planowana zgodnie z	osiągnięta w trakcie/na	tak	nie	

		Umowę/D ecyzję	zakończenie realizacji			nieosiągnięcia wskaźnika dla dalszej realizacji Projektu
Liczba zmodernizowanych energetycznie budynków	Szt.	11	-----	---	-----	Nie dotyczy Wartość bazowa 0,00
Wskaźniki rezultatu						
Nazwa	Wartość			Zgodność z umową		Dokument potwierdzający osiągnięcie wskaźnika/konsekwencje nieosiągnięcia wskaźnika dla dalszej realizacji Projektu
	jednostka miary	planowana zgodnie z Umową/D ecyzję	osiągnięta w trakcie/na zakończenie realizacji	tak	nie	
Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych	kWh/rok	7 083 682,71	-----	---	-----	Nie dotyczy Wartość bazowa 0,00
Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych	tony równoważ nika CO2	1 587,50	-----	---	-----	Nie dotyczy Wartość bazowa 0,00

1.2 Zamówienia publiczne/Zasada konkurencyjności

.. wyniku przeprowadzonej weryfikacji dokumentacji Instytucja Zarządzająca RPO WP, ustaliła iż:

1. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego;

1.1 Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony;

1.2 Wartość zamówienia: poniżej kwot, o których mowa w art. 11 ust.8 ustawy Pzp;

1.3 Określenie przedmiotu zamówienia: „Pełnienie czynności Inspektora Nadzoru Inwestorskiego dla zadania pn.: „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na obszarze MOF Lębork.”

1.4 Data wszczęcia postępowania: 22.12.2016 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

część I- Umowa nr 1/I/2017 z dnia 02.02.2017 r.

Wykonawca: Biuro Obsługi Inwestycji Patryk Górgurewicz, ul. Dworcowa 19, 84-351 Nowa Wieś Lęborska

Wynagrodzenie: 23.500,00 PLN

część II- Umowa nr 2/I/2017 z dnia 02.02.2017 r.

Wykonawca: Techniczna Obsługa Budownictwa BUDCONSULTING Mieczysław Miśnik, ul. Długa 28M, 84-300 Mosty

Wynagrodzenie: 23.000,00 PLN

Aneks nr 1 z dnia 06.03.2017 r.

część III- Umowa nr 3/I/2017 z dnia 02.02.2017 r.

Wykonawca: Techniczna Obsługa Budownictwa BUDCONSULTING Mieczysław Miśnik, ul. Długa 28M, 84-300 Mosty

Wynagrodzenie: 11.000,00 PLN

Aneks nr 1 z dnia 06.03.2018 r.

Przedmiotowe postępowanie zostało objęte kontrolą Instytucji Zarządzającej na etapie weryfikacji wniosków o płatność. Wyniki ustaleń zostały zawarte w piśmie z dnia 17.08.2017 r. o sygnaturze DPR.K.433.26.2016, EOD: 55570/08/2017. Dodatkowo w wyniku weryfikacji aneksów nie stwierdzono naruszeń ustawy Pzp.

2. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego;

2.1 Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony;

2.2 Wartość zamówienia: powyżej kwot, o których mowa w art. 11 ust.8 ustawy Pzp;

2.3 Określenie przedmiotu zamówienia: Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na obszarze MOF Lębork.

2.4 Data wszczęcia postępowania: 23.11.2016 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

część I- Umowa nr 4/I/2017 z dnia 02.03.2017 r.

Wykonawca: PPUH HRYN BUD Adam Hrycyk, Plac Pokoju 8, 84-300 Lębork

Wynagrodzenie: 4.413.240,00 PLN

część II- Umowa nr 5/I/2017 z dnia 02.03.2017 r.

Wykonawca: Przedsiębiorstwo Budownictwa Ogólnego „ROM-BUD” Roman Pieper, ul. Kukuczki 3, 84-300 Lębork

Wynagrodzenie: 2.644.726,65 PLN

część III- Umowa nr 6/I/2017 z dnia 02.03.2017 r.

Wykonawca: Przedsiębiorstwo Budownictwa Ogólnego „ROM-BUD” Roman Pieper, ul. Kukuczki 3, 84-300 Lębork

Wynagrodzenie: 1.395.583,92 PLN

Przedmiotowe postępowanie zostało objęte kontrolą Instytucji Zarządzającej na etapie weryfikacji wniosków o płatność. Wyniki ustaleń zostały zawarte w piśmie z dnia 17.08.2017 r. o sygnaturze DPR.K.433.26.2016, EOD: 55570/08/2017 oraz w piśmie z dnia 11.10.2017 r. o sygnaturze DPR.K.433.26.2016, EOD:69544/10/2017.

3. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego;

3.1 Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony;

3.2 Wartość zamówienia: powyżej kwot, o których mowa w art. 11 ust.8 ustawy Pzp;

3.3 Określenie przedmiotu zamówienia: „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na obszarze MOF Lębork.”

3.4 Data wszczęcia postępowania: 18.01.2017 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

część I- Umowa nr RIR.271.12.2017.JR z dnia 21.04.2017 r.

Wykonawca: TREE CLONE Lebiecki Maciej, ul. Kościelna 8, 84-242 Luzino

Wynagrodzenie: 728.980,00 PLN

część II- Umowa nr RIR.271.10.2017.JR z dnia 21.04.2017 r.

Wykonawca: RenCraft Sp. z o.o., ul. Jagiellońska 94, 85-027 Bydgoszcz

Wynagrodzenie: 2.699.872,85 PLN

Aneks nr 1 z dnia 19.06.2017 r.

Aneks nr 2 z dnia 26.06.2017 r.

część III- Umowa nr RIR.271.9.2017.JR z dnia 21.04.2017 r.

Wykonawca: TREE CLONE Lebiecki Maciej, ul. Kościelna 8, 84-242 Luzino

Wynagrodzenie: 1.002.792,00 PLN

część IV: Umowa nr RIR.271.11.2017.JR z dnia 24.04.2017 r.

Wykonawca: TYM-BUD Zakład Remontowo-Budowlany Waldemar Tymoszewski, ul. Komunalna 12, 83-000 Pruszcz Gdański

Wynagrodzenie: 1.300.261,51 PLN



Przedmiotowe postępowanie zostało objęte kontrolą Instytucji Zarządzającej na etapie weryfikacji wniosków o płatność. Wyniki ustaleń zostały zawarte w piśmie z dnia 10.10.2017 r. o sygnaturze DPR.K.433.26.2016, EOD: 70158/10/2017. W wyniku weryfikacji nałożono korektę finansową w wysokości 5% na Umowę nr RIR.271.12.2017.JR z dnia 21.04.2017 r., Umowę nr RIR.271.10.2017.JR z dnia 21.04.2017 r., Umowę nr RIR.271.9.2017.JR z dnia 21.04.2017 r., Umowę nr RIR.271.11.2017.JR z dnia 24.04.2017 r.

Beneficjent pismem z dnia 19.10.2018 r., o sygnaturze PO.042.2.12.2018.HK wniósł zastrzeżenia do Informacji Pokontrolnej nr 4/P/1/18/I. Instytucja Zarządzająca po ponownym przeanalizowaniu sprawy informuje, że odstępuje od nałożenia korekty finansowej za naruszenie art. 25 ust. 1 ustawy Pzp polegające na żądaniu od wykonawców oświadczeń lub dokumentów, które nie są niezbędne do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia (Umowa nr RIR.271.12.2017.JR z dnia 21.04.2017 r., Umowa nr RIR.271.9.2017.JR z dnia 21.04.2017 r.).

Przedmiotem kontroli jest zasadność podpisania aneksów nr 1 i nr 2 do umowy nr RIR.271.10.2017.JR z dnia 21.04.2017 r.

W odniesieniu do części II- Zamawiający aneksem nr 1 do umowy nr RIR.271.10.2017.JR wprowadził podwykonawcę w zakresie dolnych źródeł pomp ciepła, który nie potwierdził braku podstaw wykluczenia z udziału w postępowaniu. Z przedłożonych w toku kontroli dokumentów nie wynika bowiem, że podwykonawca ODWIERTY.NET sp. z o.o. nie podlega wykluczeniu na podstawie art. 24 ust. 1 pkt 13, 14 i 21 oraz ust. 5 pkt 5 i 6 ustawy Pzp. Tym samym Zamawiający podpisując przedmiotowy aneks naruszył dyspozycję art. 36ba ust. 1 w związku z art. 144 ust. 1 ustawy Pzp.

Kwalifikacja prawna oraz opis naruszenia: Naruszenie art. 144 ust. 1 Pzp polegające na dokonaniu zmiany umowy w stosunku do treści oferty, na podstawie której dokonano wyboru wykonawcy, bez zachowania ustawowych przesłanek.

W odniesieniu do części II- Zamawiający aneksem nr 2 do umowy nr RIR.271.10.2017.JR wprowadził podwykonawcę w zakresie instalacji sanitarnych, wentylacji, wężła cieplnego, który nie potwierdził braku podstaw wykluczenia z udziału w postępowaniu. Z przedłożonych w toku kontroli dokumentów nie wynika bowiem, że podwykonawca INNER Waldemar Sołtyka nie podlega wykluczeniu na podstawie art. 24 ust. 1 oraz ust. 5 pkt 1-8 ustawy Pzp (JEDZ, zaświadczenie ZUS, zaświadczenie US). Tym samym Zamawiający podpisując przedmiotowy aneks naruszył dyspozycję art. 36ba ust. 1 w związku z art. 144 ust. 1 ustawy Pzp.

Kwalifikacja prawna oraz opis naruszenia: Naruszenie art. 144 ust. 1 Pzp polegające na dokonaniu zmiany umowy w stosunku do treści oferty, na podstawie której dokonano wyboru wykonawcy, bez zachowania ustawowych przesłanek.

Wskaźnik procentowy do obliczenia wartości korekty finansowej za ww. naruszenia przy udzielaniu zamówienia publicznego wynosi 25% (Umowa nr RIR.271.10.2017.JR z dnia 21.04.2017 r.).

Beneficjent pismem z dnia 19.10.2018 r., o sygnaturze PO.042.2.12.2018.HK wniósł zastrzeżenia do Informacji Pokontrolnej nr 4/P/1/18/I. Instytucja Zarządzająca po ponownym przeanalizowaniu sprawy informuje, że odstępuje od nałożenia korekty finansowej za naruszenie art. 144 ust. 1 ustawy Pzp polegające na dokonaniu zmiany umowy w stosunku do treści oferty, na podstawie której dokonano wyboru wykonawcy, bez zachowania ustawowych przesłanek. Jednocześnie IZ RPO WP informuje, że podtrzymuje swoje stanowisko w zakresie nałożenia korekty finansowej w wysokości 5% na umowę nr RIR.271.10.2017.JR z dnia 21.04.2017 r.

4. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego;

4.1 Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony;

4.2 Wartość zamówienia: poniżej kwot, o których mowa w art. 11 ust.8 ustawy Pzp;

4.3 Określenie przedmiotu zamówienia: „Pełnienie czynności Inspektora Nadzoru Inwestorskiego dla zadania pn.: „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na obszarze MOF Lębork.”

4.4 Data wszczęcia postępowania: 28.02.2017 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

część I- Umowa nr RIR.272/4/2017 z dnia 04.04.2017 r.

Wykonawca: BUDCONSULTING Techniczna Obsługa Inwestycyjna, ul. Długa 28M, 84-300 Lębork

Wynagrodzenie: 5.000,00 PLN

część II- Umowa nr RIR.272/6/2017 z dnia 04.04.2017 r.

Wykonawca: Nadzory Budowlane inż. Eugeniusz Gryczewski, ul. Szkolna 34, 84-239 Bolszewo

Wynagrodzenie: 7.000,00 PLN

część III- Umowa nr RIR.272/5/2017 z dnia 04.04.2017 r.

Wykonawca: BUDCONSULTING Techniczna Obsługa Inwestycyjna, ul. Długa 28M, 84-300 Lębork

Wynagrodzenie: 6.000,00 PLN

część IV- Umowa nr RIR.272/7/2017 z dnia 04.04.2017 r.

Wykonawca: Nadzory Budowlane inż. Eugeniusz Gryczewski, ul. Szkolna 34, 84-239 Bolszewo

Wynagrodzenie: 8.000,01 PLN

W wyniku weryfikacji dokumentacji przetargowej nie stwierdzono naruszeń skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

5. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego;

5.1 Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony;

5.2 Wartość zamówienia: poniżej kwot, o których mowa w art. 11 ust.8 ustawy Pzp;

5.3 Określenie przedmiotu zamówienia: „Pełnienie czynności Inspektora Nadzoru Inwestorskiego dla zadania pn.: „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na obszarze MOF Lębork.”

5.4 Data wszczęcia postępowania: 04.04.2017 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

część I- Umowa nr RRG.271.4.2017 RC 54/2017 z dnia 08.05.2017 r.

Wykonawca: Biuro Obsługi Inwestycji Patryk Górgurewicz, ul. Dworcowa 19, 84-351 Nowa Wieś Lęborska

Wynagrodzenie: 4.000,00 PLN

Aneks nr 1 z dnia 06.11.2017 r.

część II- Umowa nr RRG.271.4.2017 RC 55/2017 z dnia 08.05.2017 r.

Wykonawca: Biuro Obsługi Inwestycji Patryk Górgurewicz, ul. Dworcowa 19, 84-351 Nowa Wieś Lęborska

Wynagrodzenie: 10.000,00 PLN

część III- Umowa nr RRG.271.4.2017 RC 53/2017 z dnia 08.05.2017 r.

Wykonawca: Biuro Inwestycji Budowlanych inż. Stefan Petk, ul. Czarnówko 11 A, 84-351 Nowa Wieś Lęborska

Wynagrodzenie: 7.380,00 PLN

część IV- Umowa nr RRG.271.4.2017 RC 56/2017 z dnia 08.05.2017 r.

Wykonawca: Biuro Obsługi Inwestycji Patryk Górgurewicz, ul. Dworcowa 19, 84-351 Nowa Wieś Lęborska

Wynagrodzenie: 8.000,00 PLN



Przedmiotowe postępowanie zostało objęte kontrolą Instytucji Zarządzającej na etapie weryfikacji wniosków o płatność. Wyniki ustaleń zostały zawarte w piśmie z dnia 02.11.2017 r. o sygnaturze DPR.K.433.26.2016, EOD: 75756/11/2017. Dodatkowo w wyniku weryfikacji aneksu nie stwierdzono naruszeń skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

6. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego;

6.1 Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony;

6.2 Wartość zamówienia: powyżej kwot, o których mowa w art. 11 ust.8 ustawy Pzp;

6.3 Określenie przedmiotu zamówienia: „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na obszarze MOF Lębork.”

6.4 Data wszczęcia postępowania: 31.01.2017 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

część I- Umowa nr RRG.271.2.2017. RC/48 z dnia 09.05.2017 r.

Wykonawca: PPUH HRYN BUD Adam Hrycyk, Plac Pokoju 8, 84-300 Lębork

Wynagrodzenie: 933.570,00 PLN

Aneks nr 1 z dnia 05.10.2017 r.

część II- Umowa nr RRG.271.2.2017. RC/49 z dnia 09.05.2017 r.

Wykonawca: PPUH HRYN BUD Adam Hrycyk, Plac Pokoju 8, 84-300 Lębork

Wynagrodzenie: 2.287.800,00 PLN

Aneks nr 1 z dnia 05.10.2017 r.

Aneks nr 2 z dnia 15.12.2017 r. (zmiana wynagrodzenia do kwoty 2.166.342,86 PLN)

część II- Umowa nr RRG.271.2.2017 RC/51 z dnia 09.05.2017 r.

Wykonawca: SIMA Sp. z o.o. Sp. K.ul. Poznańska 53, 76-200 Słupsk

Wynagrodzenie: 1.942.416,00 PLN

Aneks nr 1 z dnia 14.06.2017 r.

Aneks nr 2 z dnia 06.11.2017 r.

część IV- Umowa nr RRG.271.2.2017 RC/50 z dnia 09.05.2017 r.

Wykonawca: PPUH HRYN BUD Adam Hrycyk, Plac Pokoju 8, 84-300 Lębork

Wynagrodzenie: 1.660.500,00 PLN

Przedmiotowe postępowanie zostało objęte kontrolą Instytucji Zarządzającej na etapie weryfikacji wniosków o płatność. Wyniki ustaleń zostały zawarte w piśmie z dnia 16.11.2017 r. o sygnaturze DPR.K.433.26.2016, EOD: 79636/11/2017. Dodatkowo w wyniku weryfikacji aneksów nie stwierdzono naruszeń skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

3.1.3 Promocja wraz z realizacją polityk horyzontalnych oraz archiwizacja Projektu

Zgodnie z zapisami zawartymi we wniosku będącym załącznikiem nr 1 do umowy nr RPPM.10.02.01-22-0002/16-00z dnia 28 czerwca 2016 r. o dofinansowanie Projektu pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na obszarze MOF Lębork” Beneficjent zobowiązał się do wykonania następujących elementów promocji na każdym budynku przewidzianym do termomodernizacji:

- zakupu tablic informacyjnych
- pamiątkowych.

Tablice informacyjne zostały zakupione w ramach umów zawartych z poszczególnymi wykonawcami na roboty budowlane

3.2 Zakres Finansowy

Zgodnie z Umową nr RPPM.10.02.01-22-0002/16-00 z dnia 28 czerwca 2016 r. Instytucja Zarządzająca udzieliła Powiatowi Lęborskiemu dofinansowania na realizację Projektu „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na obszarze MOF Lębork” w ramach Osi Priorytetowej 10. Energia, Działania 10.2. Efektywność energetyczna, Poddziałania 10.2.1 Efektywność energetyczna – wsparcie dotacyjne współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020. Całkowity koszt realizacji Projektu określony został na kwotę 26 618 708,17 PLN, całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu na kwotę 24 436 699,15 PLN, natomiast dofinansowanie z budżetu środków europejskich na kwotę nieprzekraczającą 20 771 194,26 PLN i stanowiącą nie więcej niż 85% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych.

Zgodnie z punktem B12, Wniosku o dofinansowanie, stanowiącego załącznik nr 2 Umowy o dofinansowanie, wydatki kwalifikowalne w kwocie 10 356 203,16 PLN zostaną poniesione przez **Beneficjenta** – Powiat Lęborski, który otrzyma dofinansowanie w kwocie nieprzekraczającej 8 802 772,69 PLN, stanowiącej 85% poniesionych przez Beneficjenta wydatków kwalifikowalnych, wydatki kwalifikowalne w kwocie 6 047 987,90 PLN zostaną poniesione przez **Partnera Projektu** – Gminę Łęczycę, który otrzyma dofinansowanie w kwocie nieprzekraczającej 5 140 789,70 PLN, stanowiącej 85% poniesionych przez Partnera wydatków kwalifikowalnych oraz wydatki kwalifikowalne w kwocie 8 032 508,09 PLN zostaną poniesione przez **Partnera Projektu** – Gminę Nowa Wieś Lęborska, który otrzyma dofinansowanie w kwocie nieprzekraczającej 6 827 631,87 PLN, stanowiącej 85% poniesionych przez Partnera wydatków kwalifikowalnych.

Termin zakończenia realizacji Projektu ustalono na dzień 31 października 2018 r.

Aneks nr RPPM.10.02.01-22-0002/16-01 z 9 stycznia 2018 r. zmniejszona została całkowita wartość Projektu do kwoty 21 605 208,65 PLN (z tego wydatki Lidera - Powiatu Lęborskiego wynoszą 8 742 650,57 PLN, Partnera – Gminy Łęczycę wynoszą 5 873 046,00 PLN oraz Partnera – Gminy Nowa Wieś Lęborska wynoszą 6 989 512,08 PLN), zmniejszeniu uległy również całkowite wydatki kwalifikowalne do kwoty 20 091 947,56 PLN (z tego wydatki Lidera - Powiatu Lęborskiego wynoszą 8 205 659,44 PLN, Partnera – Gminy Łęczycę wynoszą 5 404 953,74 PLN oraz Partnera – Gminy Nowa Wieś Lęborska wynoszą 6 481 334,38 PLN) oraz dofinansowanie z budżetu środków europejskich do kwoty nieprzekraczającej 17 078 155,42 PLN, stanowiącej 85% poniesionych wydatków kwalifikowalnych (z tego dofinansowanie dla Lidera - Powiatu Lęborskiego wynosi 6 974 810,53 PLN, Partnera – Gminy Łęczycę wynosi 4 594 210,67 PLN oraz Partnera – Gminy Nowa Wieś Lęborska wynosi 5 509 134,22 PLN).

Czynności kontrolne obejmowały wnioski o płatność od numeru RPPM.10.02.01-22-0002/16-001-05 do numeru RPPM.10.02.01-22-0002/16-012-02. Przedstawiona do kontroli dokumentacja obejmowała 94 dokumenty, w tym kwota wydatków uznanych jako **kwalifikowalne wynosi 10 927 770,32 PLN** (w tym wydatki Powiatu Lęborskiego – 5 066 227,31 PLN, wydatki Gminy Łęczycę – 3 426 329,01 PLN oraz wydatki Gminy Nowa Wieś Lęborska – 2 435 214,00 PLN). Wynagrodzenia oraz wydatki uznane przez Beneficjenta jako niekwalifikowalne i zrealizowane poza projektem nie podlegały przedmiotowej kontroli.

Powiat Lęborski

- Na etapie weryfikacji wniosków o płatność, ze względu na brak pełnej informacji odnośnie możliwości odzyskania podatku VAT za niekwalifikowalny uznany został podatek VAT w łącznej wysokości **130 389,71 PLN**, z tego kwota 26 209,81 PLN we wniosku o płatność RPPM.10.02.01-22-0002/16-008, kwota 104 179,90 PLN we wniosku o płatność RPPM.10.02.01-22-0002/16-011. Na etapie kontroli wydatki zostają **przywrócone, jako kwalifikowalne w Projekcie. Kwota podatku VAT, w wysokości 103 768,44 PLN, wynikająca z wniosku o płatność RPPM.10.02.01-22-0002/16-012, wykazana jako wydatek przywrócony w Informacji Pokontrolnej 4/P/1/18/I, została przez Beneficjenta wykazana jako wydatek niekwalifikowalny w Projekcie, dlatego nie może zostać przywrócona, jako kwalifikowalna w Projekcie;**
- Na etapie weryfikacji wniosków o płatność na umowę 4/I/2017 zawartą z PPUH HRYN BUD Adam Hrycyk nałożona została 5% korekta finansowa, tym samym za niekwalifikowalne zostały wydatki w łącznej kwocie 117 235,21 PLN (z tego kwota 38 618,81 PLN ujęta została we wniosku o płatność RPPM.10.02.01-22-0002/16-004, kwota 44 758,40 PLN we wniosku o płatność RPPM.10.02.01-22-0002/16-005 oraz kwota 33 858,00 PLN we wniosku o płatność RPPM.10.02.01-22-0002/16-006). Po ponownej weryfikacji Instytucja Zarządzająca RPO WP na lata 2014-2020 odstąpiła od nałożonej korekty, tym samym wydatki w kwocie **117 235,21 PLN zostały przywrócone, jako kwalifikowalne w Projekcie;**
- Budynek Zespołu Szkół Mechaniczno-Informatycznych w Lęborsku oraz budynek Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Lęborku stanowią 2 odrębne jednostki, tym samym konieczne było wyodrębnienie ich powierzchni dla wyliczenia kosztów kwalifikowalnych w Projekcie dla robót budowlanych. Zgodnie z danymi otrzymanymi z Powiatu Lęborskiego na fakturach FV-0031/17/FVS ujętej we wniosku o płatność RPPM.10.02.01-22-0002/16-005 oraz FV-0048/17/FVS ujętej we wniosku o płatność RPPM.10.02.01-22-0002/16-011 oraz FV-0064/17/FVS (nieobjęte przedmiotową kontrolą) wykazane zostały roboty budowlane dla obu budynków, pozostałe faktury dotyczące robót wykonanych w Zespole Szkół Mechaniczno-

Informatycznych w Łęborku. Powierzchnia kwalifikowalna dla budynku Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Łęborku jest niższa (obecnie 93,44%), niż wykazana w studium wykonalności (94,05%), dlatego **zmniejszeniu ulegają wydatki kwalifikowalne w łącznej kwocie 4 636,00 PLN**, z tego kwota 2 592,50 PLN ujęta została we wniosku o płatność RPPM.10.02.01-22-0002/16-005 oraz kwota 2 043,50 PLN ujęta została we wniosku o płatność RPPM.10.02.01-22-0002/16-011;

- Uchwałą nr 358/2018 Zarządu Powiatu Łęborskiego z dnia 24 stycznia 2018 r. w sprawie stosowania prewspółczynnika VAT oraz proporcji rocznej struktury sprzedaży w 2018 roku w jednostkach organizacyjnych Powiatu Łęborskiego objętych centralizacją rozliczeń podatku od towarów i usług – odstępuje od odliczania podatku VAT naliczonego, gdyż wielkość prewspółczynnika nie przekroczy 2%. Zgodnie z Rozdziałem 6 pkt 13. Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 (Umowa Partnerstwa 2014-2020), podatek VAT może być uznany z wydatek kwalifikowalny tylko wtedy, gdy beneficjent nie ma prawnej możliwości jego odzyskania. Posiadanie nawet potencjalnej prawnej możliwości, wyklucza uznanie wydatku za kwalifikowalnego, nawet jeśli faktyczny zwrot nie nastąpił np. ze względu na nie podjęcie przez beneficjenta czynności zmierzających do realizacji tego prawa. W związku z powyższym, za niekwalifikowalny uznany zostaje podatek VAT od wydatków związanych z termomodernizacją PCE Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych (2%), oraz Zespołu Szkół Mechaniczno-Informatycznych (1%), Zespołu Szkół Ogólnokształcących nr 2 (2%) oraz Budynku Domu Pomocy Społecznej nr 1 (1%). Tym samym **za niekwalifikowalne uznane zostają wydatki poniesione przez Powiat Łęborski w łącznej kwocie 11 296,55 PLN** (z tego kwota 1 790,83 PLN została zrefundowana we wniosku o płatność RPPM.10.02.01-22-0002/16-004, kwota 3 695,85 PLN została zrefundowana we wniosku o płatność RPPM.10.02.01-22-0002/16-005, kwota 2 088,39 PLN została zrefundowana we wniosku o płatność RPPM.10.02.01-22-0002/16-006, kwota 524,20 PLN została zrefundowana we wniosku o płatność RPPM.10.02.01-22-0002/16-008, kwota 2 509,93 PLN została zrefundowana we wniosku o płatność RPPM.10.02.01-22-0002/16-011 oraz kwota 687,35 PLN została zrefundowana we wniosku o płatność RPPM.10.02.01-22-0002/16-012);

Gmina Łęczycze

- Na etapie weryfikacji wniosku o płatność RPPM.10.02.01-22-0002/16-009, w związku z informacją iż w ZSiP Strzebielino wynajmowana jest powierzchnia na świadczenie usług kolokacyjnych, do momentu wyjaśnienia wielkości prewspółczynnika, za niekwalifikowalny uznany został cały VAT wynikający z faktury 3m/09/2017 w wysokości **42 088,75 PLN na etapie kontroli wydatek zostaje przywrócony, jako kwalifikowalny w Projekcie** (Beneficjentowi zostaje przywrócona kwota zgodna z wykazaną w informacji o pomniejszeniu wniosku o płatność ponieważ Beneficjent do refundacji przedstawił kwotę pomniejszoną o 5% korektę finansową z tytułu naruszenia ustawy pzp);
- Zarządzeniem Nr 0050 .19.2017 Wójta Gminy Łęczycze z dnia 7 marca 2018 r. ustalona została proporcja roczna sprzedaży służąca do obniżenia podatku należnego, na podstawie danych za 2017 r. na poziomie 75%, natomiast prewspółczynnik służący do obniżenia podatku należnego na poziomie 2%. W trakcie kontroli pozyskano również dane jednostek podległych Gminie Łęczycze, których budynki zostały objęte Projektem tj. Szkoła Podstawowa w Bożympolu Wielkim proporcja 32%, prewspółczynnik 3%, Zespół Szkolno-Przedszkolny w Strzebielinie proporcja 7%, prewspółczynnik 4% oraz Szkoła Podstawowa w Łęczycach proporcja 46%, prewspółczynnik 2%. Tym samym w trakcie kontroli **za niekwalifikowalne uznane zostały wydatki w łącznej kwocie 6 880,08 PLN** (z tego kwota 177,89 PLN została zrefundowana we wniosku o płatność RPPM.10.02.01-22-0002/16-008, kwota 5 692,25 PLN została zrefundowana we wniosku o płatność RPPM.10.02.01-22-0002/16-009 oraz kwota 1 009,94 PLN została zrefundowana we wniosku o płatność RPPM.10.02.01-22-0002/16-012);
- W trakcie kontroli stwierdzono, że Gmina Łęczycze dokonała korekt opisów faktur, zgodnie z wydatkami uznanymi, jako kwalifikowalne po weryfikacji wniosków o płatność tj. po nałożeniu korekt finansowych z tytułu naruszenia ustawy pzp, poprzez skreślenie pierwotnej kwoty, bez wskazania metodologii wyliczenia wydatków kwalifikowalnych;
- Przelew kwot wynikających z umowy RIR.271.10.2017.JR zawartej z RenCraft Sp. z o. o. dokonany został na rzecz banku PKO BP S.A., tytułem zabezpieczenia wierzytelności;
- Zgodnie z punktem 3.1.1. Informacji Pokontrolnej zmianie uległy powierzchnie kwalifikowalne budynków objętych Projektem. W związku z powyższym **zmniejszeniu ulegają wydatki kwalifikowalne przedstawione do refundacji o łączną kwotę 67 108,20 PLN** (z tego kwota 54 893,50 PLN ujęta została we wniosku o płatność RPPM.10.02.01-22-0002/16-009 oraz kwota 12 214,70 PLN we wniosku o płatność RPPM.10.02.01-22-0002/16-012). Wydatki uznane za niekwalifikowalne w wyniku kontroli dotyczą robót budowlanych związanych z termomodernizacją Budynku byłego gimnazjum w Strzebielinie (wartość powierzchni kwalifikowalnej wynikająca ze studium 91,64%, zmieniona pismem z 27.10.2017 r. i uwzględniona od wniosku o płatność RPPM.10.02.01-22-0002/16-012 do 83,51% - wartość po kontroli 80,77%). Zmniejszeniu uległa

również powierzchnia kwalifikowalna Budynku Zespołu Szkół w Łęczycach, obecnie budynku Szkoły Podstawowej (wartość powierzchni kwalifikowalnej wynikająca ze studium 99,91% - wartość po kontroli 99,57%), jednak wydatki z tym związane nie zostały przedstawione do refundacji we wnioskach objętych przedmiotową kontrolą;

- Na etapie weryfikacji nałożone zostały 5% korekty finansowe z tytułu naruszenia ustawy pzp, na umowy:
 - RIR.271.9.2017.JR zawartą z Tree Clone Lebiecki Maciej, korekta w wysokości 41 753,15 PLN (podstawa nałożenia korekty 835 06290 PLN)
 - RIR.271.10.2017.JR zawartą z RenCraft Sp. z o.o., korekta w wysokości 128 180,96 PLN (podstawa nałożenia korekty 2 563 618,89 PLN)
 - RIR.271.12.2017.JR zawartą z Tree Clone Lebiecki Maciej, korekta w wysokości 9 631,29 PLN (podstawa nałożenia korekty 192 625,85 PLN)

Pismem z dnia 19.10.2018 r., o sygnaturze PO.042.2.12.2018.HK Beneficjent wniósł zastrzeżenia do Informacji Pokontrolnej nr 4/P/1/18/I. Instytucja Zarządzająca po ponownym przeanalizowaniu sprawy informuje, że odstąpiła od nałożenia korekty finansowej za naruszenie art. 25 ust. 1 ustawy Pzp polegające na żądaniu od wykonawców oświadczeń lub dokumentów, które nie są niezbędne do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia (Umowa nr RIR.271.12.2017.JR z dnia 21.04.2017 r., Umowa nr RIR.271.9.2017.JR z dnia 21.04.2017 r.), w związku z powyższym kwoty wykazane poniżej mogą stanowić wydatki kwalifikowalne w Projekcie, ponieważ jedynym Beneficjent do refundacji przedstawił wydatki pomniejszone o korekty finansowe, Zespół Kontrolujący nie może uznać wydatków jako kwalifikowalne na etapie kontroli:

- RIR.271.9.2017.JR zawartą z Tree Clone Lebiecki Maciej, odstąpienie od korekty w wysokości 41 753,15 PLN,
- RIR.271.12.2017.JR zawartą z Tree Clone Lebiecki Maciej, odstąpienie od korekty w wysokości 11 846,49 PLN.

W związku ze zmianą powierzchni kwalifikowalnych konieczne było ponowne przeliczenie korekt finansowych na umowy RIR.271.9.2017.JR oraz RIR.271.12.2017.JR W związku z powyższym, na umowę RIR.271.9.2017.JR wydatki uznane za niekwalifikowalne na etapie weryfikacji wniosku o płatność z tytułu korekty – na łączną kwotę 3 463,12 PLN (podstawa nałożenia korekty 765 800,68 PLN*5%=38 290,03 PLN), mogą stanowić wydatki kwalifikowalne w Projekcie, ponieważ jednak Beneficjent do refundacji przedstawił wydatki pomniejszone o korekty finansowe, Zespół Kontrolujący nie może uznać wydatków jako kwalifikowalne na etapie kontroli.

Na umowę RIR.271.12.2017.JR wydatki uznane za niekwalifikowalne na etapie weryfikacji wniosku o płatność z tytułu korekty – na łączną kwotę 6,20 PLN (podstawa nałożenia korekty 236 805,75 PLN*5%=11 840,29 PLN), mogą stanowić wydatki kwalifikowalne w Projekcie, ponieważ jednak Beneficjent do refundacji przedstawił wydatki pomniejszone o korekty finansowe, Zespół Kontrolujący nie może uznać wydatków jako kwalifikowalne na etapie kontroli;

- Zgodnie z punktem 3.1.2 na umowę RIR.271.10.2017.JR zawartą z RenCraft Sp. z o.o. zwiększona została korekta finansowa z 5% do 25%, w związku z naruszeniem art. 144 ust.1 pzp, polegającym na dokonaniu zmiany umowy w stosunku do treści oferty). Tym samym zwiększeniu uległy wydatki uznane za niekwalifikowalne o kwotę 511 573,27 PLN (podstawa nałożenia korekty 2 559 016,87*25%=639 754,23 PLN – korekta naliczana była na poszczególne faktury, przedłożone do refundacji), z tego kwota 19 774,40 PLN ujęta została we wniosku o płatność RPPM.10.02.01-22-0002/16-008 oraz kwota 491 798,87 PLN ujęta została we wniosku o płatność RPPM.10.02.01-22-0002/16-009).

Pismem z dnia 19.10.2018 r., o sygnaturze PO.042.2.12.2018.HK Beneficjent wniósł zastrzeżenia do Informacji Pokontrolnej nr 4/P/1/18/I. Instytucja Zarządzająca po ponownym przeanalizowaniu sprawy odstąpiła od nałożenia korekty finansowej za naruszenie art. 144 ust. 1 ustawy Pzp polegające na dokonaniu zmiany umowy w stosunku do treści oferty, na podstawie której dokonano wyboru wykonawcy, bez zachowania ustawowych przesłanek. Jednocześnie IZ RPO WP informuje, że podtrzymuje swoje stanowisko w zakresie nałożenia korekty finansowej w wysokości 5% na umowę nr RIR.271.10.2017.JR z dnia 21.04.2017 r.

W związku z powyższym, iż na etapie weryfikacji nałożona została korekta w wysokości 128 180,96 PLN (podstawa nałożenia korekty 2 563 618,89 PLN) oraz w związku z uznaniem na etapie kontroli części podatku VAT, jako wydatku niekwalifikowalnego w Projekcie, zmniejszeniu uległa podstawa nałożenia korekty do kwoty 2 559 016,87 PLN, tym samym za wydatki niekwalifikowalne w wyniku nałożenia 5% korekty finansowej wynoszą 127 950,84 PLN. Ponieważ jedynie na etapie weryfikacji wniosku o płatność RPPM.10.02.01-22-0002/16-008 uznano za niekwalifikowalne wydatki z tytułu naruszenia ustawy pzp, dlatego zostają przywrócone jako kwalifikowalne wydatki w kwocie 8,90 PLN, pozostałe

wydatki zostały przedstawione do refundacji już pomniejszone o korektę finansową, dlatego nie mogą zostać przywrócone jako kwalifikowalne na etapie kontroli, natomiast kwota 511 573,27 PLN stanowi ponownie wydatek kwalifikowalny w Projekcie;

- Koszty bieżące związane z wynagrodzeniem pracowników zaewidencjonowane zostały na koncie 404 (Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej MOF, znacznik – dwie ostatnie cyfry 45), z podziałem na paragrafy wydatków oraz źródła finansowania, koszty inwestycyjne zaewidencjonowane zostały na koncie 080 (Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej MOF, znacznik – dwie ostatnie cyfry 45), z podziałem na źródła finansowania (wkład własny, dofinansowanie z EFRR oraz zaliczka). Podział na paragrafy wydatków, zgodnie z klasyfikacją dokonany został również na koncie wydatków 130.

Gmina Nowa Wieś Lęborska

- Zgodnie z oświadczeniem Wójta Gminy oraz ustaleniami podczas kontroli, w budynkach objętych Projektem u Partnera – Gminy Nowa Wieś Lęborska, jedynie w budynku Zespołu Szkół w Garczegorzu występuje powierzchnia niezwiązana z funkcją publiczną (funkcja mieszkaniowa), która stanowi 5,76% powierzchni użytkowej, pozostałe budynki w 100% pełnią funkcję publiczną. Przedstawione wartości są zgodnie z założeniami przyjętymi w Projekcie. Tym samym na etapie kontroli nie stwierdzono wydatków niekwalifikowalnych z tytułu powierzchni niekwalifikowalnych, ani podatku VAT.

	Wartości z aneksu	Wartości po kontroli
<i>Całkowita wartość Projektu</i>	21 605 208,65 PLN	12 121 865,79 PLN
<i>W tym Powiat Lęborski</i>	8 742 650,57 PLN	5 504 060,57 PLN
<i>Gmina Łęczyce</i>	5 873 046,00 PLN	3 849 435,78 PLN
<i>Gmina Nowa Wieś Lęborska</i>	6 989 512,08 PLN	2 768 369,44 PLN
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych</i>	20 091 947,56 PLN	10 927 770,32 PLN
<i>W tym Powiat Lęborski</i>	8 205 659,44 PLN	5 066 227,31 PLN
<i>Gmina Łęczyce</i>	5 404 953,74 PLN	3 426 329,01 PLN
<i>Gmina Nowa Wieś Lęborska</i>	6 481 334,38 PLN	2 435 214,00 PLN
<i>Dofinansowanie z Funduszu 85%</i>	17 078 155,42 PLN	9 288 604,77 PLN
<i>W tym Powiat Lęborski 85%</i>	6 974 810,53 PLN	4 306 293,22 PLN
<i>Gmina Łęczyce 85%</i>	4 594 210,67 PLN	2 912 379,65 PLN
<i>Gmina Nowa Wieś Lęborska 85%</i>	5 509 134,22 PLN	2 069 931,90 PLN
<i>Wkład własny 15 %</i>	3 013 792,14 PLN	1 639 165,55 PLN
<i>Kwota wydatków niekwalifikowalnych</i>	1 513 261,09 PLN	1 194 095,47 PLN
<i>W tym uznane za niekwalifikowalne w trakcie kontroli</i>	----	89 920,83 PLN
<i>Powiat Lęborski</i>	----	15 932,55 PLN
<i>Gmina Łęczyce</i>	----	73 988,28 PLN
<i>Wydatki przywrócone jako kwalifikowalne w trakcie kontroli</i>	----	289 722,57 PLN
<i>Powiat Lęborski</i>	----	247 624,92 PLN
<i>Gmina Łęczyce</i>	----	42 097,65 PLN

Zgodnie z zapisami art. 18 ust. 1, Załącznika nr 1 do Umowy NR RPPM.10.02.01-22-0002/16-00 z późn.zm Lider – Powiat Lęborski oraz Partner – Gmina Łęczyce zobowiązani są do dokonania zwrotu otrzymanego dofinansowania w wysokości **74 416,13 PLN**, z tego Powiat Lęborski 11 631,52 PLN oraz Gmina Łęczyce 62 784,61 PLN. Zarówno Lider, jak i Partner zobowiązani są do dokonania zwrotu wraz z odsetkami liczonymi, jak dla zaległości podatkowych, jednak odsetki naliczone zostają dla Powiatu Lęborskiego od kwoty 3 940,59 PLN, dla Gminy Łęczyce od kwoty 57 041,97 PLN, ponieważ od wydatków uznanych za niekwalifikowalne w związku ze zmianą struktury podatku VAT nie nalicza się odsetek.

Podpisanie przez Lidera i Partnerów Informacji Pokontrolnej oznacza zgodę³ na pomniejszenie refundacji wniosku o płatność końcową/pośrednią o kwoty wynikające ze stwierdzonych naruszeń na odpowiednie wydatki z poszczególnych wniosków o płatność wraz z uwzględnieniem odsetek jak dla zaległości podatkowych, zgodnie z zapisami art. 207 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2009, Nr 157, poz. 1240 z późn. zmianami).

4. ZALECENIA POKONTROLNE

4.1. Zobowiązuje się, zarówno Lidera, jak i Partnerów Projektu do zmiany opisów dokumentów, zgodnie z kwotami wydatków kwalifikowalnych przypadające na poszczególne dokumenty po kontroli, ze wskazaniem podstawy uznania wydatku za niekwalifikowalny.

Termin wykonania zalecenia, niezwłocznie, na bieżąco

Wykonanie zaleceń pokontrolnych zostanie sprawdzone podczas kontroli na zakończenie realizacji

5. ZAŁĄCZNIKI

Brak

³ Beneficjent przy podpisie może zastrzec, iż nie wyraża zgody na pomniejszenie refundacji wniosku o płatność, poprzez zapis „nie wyrażam zgody na potrącenie”

6. POUCZENIE

Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysługuje prawo zgłoszenia w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej w formie pisemnej uzasadnionych zastrzeżeń, uwag lub wyjaśnień do zapisów zawartych w Informacji Pokontrolnej. Złożone w wyznaczonym terminie uwagi, wyjaśnienia lub zastrzeżenia wobec treści Informacji Pokontrolnej będą rozpatrywane przez Kierownika Zespołu Kontrolującego.⁴

Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania Informacji Pokontrolnej, składając w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania, pisemne wyjaśnienie tej odmowy.

W przypadku braku zastrzeżeń Kierownik jednostki kontrolowanej zobowiązany jest do podpisania Informacji Pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych i przesłanie jej do Instytucji Zarządzającej.

Odmowa podpisania nie wstrzymuje podpisania Informacji Pokontrolnej przez kontrolujących i realizacji ustaleń kontroli.

Kontrolę wpisano do książki kontroli w Powiecie Lęborskim pod numerem 2/2018, w Gminie Nowa wieś Lęborska pod numerem 1/2018.

Informację Pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla każdej ze Stron.

BENEFICIENT

STAROSTA

Anna Zajączkowska
WICESTAROSTA

Edmund Głombiewski
SKARBNIK POWIATU

Grażyna Janik

Kontrasignata Skarbnika/Głównego Księgowego⁵
(miejsce i data)

KIEROWNIK REFERATU

Anna Gwizdała

Pieczęć i podpis Kierownika Referatu Kontroli

OSOBY KONTROLUJĄCE

1. *Jeszczyńska*

2. *Renata Lechym W*

3. *Aleksandra Zawada*

Gdańsk, dnia *13.11.2018* roku

DYREKTOR
DEPARTAMENTU PROGRAMÓW REGIONALNYCH

Rafał Reszka

Pieczęć i podpis Dyrektora DPR/
Zastępcy Dyrektora DPR

⁴ Wykreślić w przypadku Informacji Pokontrolnej Ostatecznej

⁵ Wymagane w przypadku zaistnienia zobowiązań finansowych