



RO.1710.2.2019.JD

Informacja pokontrolna 2/RPMA.04.01.00-14-6980/16

(nr kolejny)(nr umowy o dofinansowanie)

CZĘŚĆ A – INFORMACJE FORMALNE

1. Numer kontroli: 2.

2. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli

- Art.22 ust.1 pkt.1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020 oraz Wytyczne Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014 – 2020;
- Wytyczne Instytucji Zarządzającej w zakresie zasad przeprowadzania kontroli w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014-2020,
- § 18 Umowy o dofinansowanie,
- Upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr 290/19 z dn. 13.09.2019 r. i 301/19 z dn. 24.09.2019 r.

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

4. Skład Zespołu kontrolującego

- Andrzej Niedziółka – Kierownik Zespołu kontrolującego,
- Marta Wołyniec - Członek Zespołu kontrolującego,
- Daniel Kupniewski - Członek Zespołu kontrolującego.

5. Termin kontroli: 17 - 23.09.2019 r. i 30.09.2019 r. (ogłędziny u partnera projektu „Grupa Zdrowie”).

6. Rodzaj kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja projektu, w tym prawidłowość przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówień – w trakcie realizacji projektu.

7. Tryb kontroli: planowa.

8. Okres objęty kontrolą: 14.03.2016 r. (data wszczęcia pierwszego kontrolowanego postępowania) – 20.09.2019 r. (ostatni dzień kontroli).

9. Nazwa oraz adres jednostki kontrolowanej/beneficjenta

Gmina Mińsk Mazowiecki, ul. Chełmońskiego 14, 05-300 Mińsk Mazowiecki.

10. Jednostkę kontrolowaną reprezentował:

Radosław Legat – Zastępca Wójta.

11. Informacji będących przedmiotem ustaleń kontroli udzielali i dokumenty przedstawiali

Magdalena Kruk – referent ds. zamówień publicznych, pozyskiwania środków z różnych funduszy,
Adam Laskowski – przedstawiciel partnera projektu Grupy Zdrowie.

12. Nazwa kontrolowanego projektu (priorytet, działanie, nazwa projektu, numer umowy o dofinansowanie):

- Oś Priorytetowa IV: Przejście na gospodarkę niskoemisyjną,
- Działanie 4.1: Odnawialne źródła energii (OZE),
- Nazwa projektu: „Odnawialne źródła energii w Gminie Mińsk Mazowiecki”,
- Numer KSI: RPMA.04.01.00-14-6980/16.



[Podpis]

13. Zakres kontroli

Rzeczowa i finansowa realizacja projektu w tym prawidłowość przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówień. W ramach kontroli w trakcie realizacji Projektu przeprowadzone zostały m.in. następujące czynności:

- weryfikacja realizacji dostaw i usług współfinansowanych w ramach projektów, w odniesieniu do wydatków rozliczanych we wnioskach o płatność,
- weryfikacja zgodności realizacji robót budowlanych odnoszących się do wydatków rozliczanych we wnioskach o płatność z zakresem wskazanym we wnioskach o płatność,
- sprawdzenie czy faktyczny stan realizacji projektu jest zgodny z umową o dofinansowanie i odpowiada informacjom ujętym we wnioskach o płatność,
- weryfikacja faktycznego poniesienia wydatków rozliczanych we wnioskach o płatność oraz ich zgodności z programem operacyjnym oraz zasadami unijnymi i krajowymi,
- kontrola osiągniętych do dnia kontroli wskaźników produktu i rezultatu,
- kontrola rozliczeń finansowych obejmująca: weryfikację zgodności kopii dokumentacji złożonej przy wniosku o płatność z oryginałami tych dokumentów, sprawdzenie ścieżki finansowo – księgowej na kompletach dokumentów księgowych złożonych przy wniosku o płatność, sprawdzenie czy prowadzona jest wyodrębniona ewidencja księgowa wydatków poniesionych w związku z realizacją Projektu;
- kontrola wywiązania się Beneficjenta z obowiązków informacji i promocji projektu,
- weryfikacja zakończonych do dnia kontroli zamówień publicznych związanych z realizacją projektu pod względem zgodności z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych oraz zasadą konkurencyjności określoną w umowie o dofinansowanie i dokumentach programowych, które nie podlegały wcześniejszej weryfikacji.

14. Informacje na temat wielkości i sposobu doboru próby dokumentów do kontroli

100% dokumentacji zgodnie z zakresem kontroli.

CZĘŚĆ B – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

Pouczenie o prawach stron

Przed rozpoczęciem kontroli Kierownik Zespołu kontrolującego poinformował beneficjenta o prawach kontrolujących wynikających z postanowień § 18 umowy o dofinansowanie projektu. Na zakończenie kontroli beneficjent został poinformowany o terminie przesłania informacji pokontrolnej oraz o prawie oraz terminie wniesienia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej.

1. Zgodność projektu z umową i wnioskiem o dofinansowanie projektu

W dniu 10.07.2017 r. została zawarta umowa nr RPMA.04.01.00-14-6980/16-00 pomiędzy Mazowiecką Jednostką Wdrażania Programów Unijnych, a beneficjentem – Gminą Mińsk Mazowiecki.

Do umowy zawarto aneksy:

- RPMA.04.01.00-14-6980/16-01 z dn. 18.05.2018 r.,
- RPMA.04.01.00-14-6980/16-02 z dn. 16.11.2018 r.,
- RPMA.04.01.00-14-6980/16-03 z dn. 13.06.2019 r.,
- RPMA.04.01.00-14-6980/16-04 z dn. 14.09.2019 r.

2. Cel projektu

Celem głównym przedsięwzięcia jest skuteczne i wszechstronne wykorzystanie odnawialnych źródeł energii do produkcji energii elektrycznej i ciepłej w budynkach użyteczności publicznej oraz w indywidualnych budynkach mieszkalnych w celu ograniczenia niskiej emisji oraz poprawy jakości życia w Gminie Mińsk Mazowiecki i Gminie Raciąż.

Rzeczowa realizacja projektu

Projekt realizowany jest w partnerstwie z 4 partnerami:

1. OSP w Brzózem,
2. OSP w Stojadłach,
3. Wspólnotą Mieszkaniową w Janowie,
4. Grupą Zdrowie Arkadiusz Chmieliński.

Zadania partnerów reguluje Umowa partnerska na rzecz realizacji projektu z dn. 06.10.2016 r.

Przedmiotem projektu jest zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych polegających na zaprojektowaniu, dostawie, montażu urządzeń i uruchomieniu instalacji pomp ciepła dla budynków mieszkalnych oraz instalacji pompy ciepła dla budynku szkoły i budynku Grupy Zdrowie, instalacji kolektorów słonecznych na budynku wspólnoty i instalacji fotowoltaicznych do produkcji energii elektrycznej na budynkach Gminy Mińsk Mazowiecki.

Zestawienie instalacji:

pompa ciepła powietrzna do c.w.u. – 169 szt.,

pompa ciepła gruntowa do c.o. – 1 szt.,

pompa ciepła powietrzna do c.o. – 1 szt.,

kaskada gruntowych pomp ciepła rewersyjnych do instalacji centralnego ogrzewania – 1 szt.,

kolektory słoneczne do c.w.u. – 1 szt.,

instalacje fotowoltaiczne - 14 szt.

Wykaz urządzeń zamontowanych w ramach projektu wraz z ich lokalizacją został załączony do Akt kontroli.

W dn. 19 i 20.09.2019 r. Zespół kontrolujący dokonał oględzin w miejscach realizacji projektu na terenie Gminy Mińsk Mazowiecki. Ze względu na zakres projektu (Liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii cieplnej: 173, Liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii elektrycznej: 14), oględzin dokonano na próbie wytypowanej w losowaniu. Protokół losowania załączono do Akt kontroli.

Oględziny u partnera projektu - Grupy Zdrowie Arkadiusz Chmieliński przeprowadzono w miejscu realizacji projektu, tj. w miejscowości Kraszewo-Czubaki, Gmina Raciąż w dn. 30.09.2019 r.

Sporządzone zostały osobne Protokoły oględzin oraz dokumentacja fotograficzna, stanowiące załączniki do Akt kontroli.

2.1 Weryfikacja dokumentów dotyczących rzeczowej realizacji projektu

Kontrolujący dokonali weryfikacji dokumentów dotyczących zrealizowanej inwestycji.

Inwestycję zrealizowano na podstawie:

- Decyzja Starosty Mińskiego nr 698/2018 z dn. 26.07.2018 r. zatwierdzająca projekt budowlany i udzielający pozwolenia na budowę dla Szkoły Podstawowej w Stojadłach,
- Decyzja Starosty Mińskiego nr 619/2018 z dn. 06.07.2018 r, zatwierdzająca projekt budowlany i udzielający pozwolenia na budowę dla Szkoły Podstawowej w Zamieniu,
- Decyzja Starosty Mińskiego nr 600/2018 z dn. 04.07.2018 r, zatwierdzająca projekt budowlany i udzielający pozwolenia na budowę dla Stacji Uzdatniania Wody w Janowie,
- Decyzja Starosty Mińskiego nr 632/2018 z dn. 11.07.2018 r, zatwierdzająca projekt budowlany i udzielający pozwolenia na budowę dla Szkoły Podstawowej w Starej Niedziałce,
- Decyzja Starosty Mińskiego nr 148/2018 z dn. 27.02.2018 r, zatwierdzająca projekt budowlany i udzielający pozwolenia na budowę dla Wspólnoty Mieszkaniowej w Janowie,
- Zgłoszenie zamiaru wykonania robót budowlanych w Szkole Podstawowej w Stojadłach z dn. 26.02.2018 r.
- Wójt Gminy Raciąż Decyzją nr 70/2016 z dn. 14.12.2016 r. ustalił warunki zabudowy dla inwestycji polegającej na rozbudowie Centrum Medycznego Grupa Zdrowie.

Odbioru robót dokonano na podstawie Protokołów odbioru. Wykaz Protokołów załączono do Akt kontroli.

2.2 Zgodność projektu z wymogami w zakresie ochrony środowiska

Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska w Warszawie:

- Decyzją z dn. 10.10.2016 r. po zbadaniu wniosku dotyczącego projektu zlokalizowanego na terenie gminy Mińsk Mazowiecki uznał, że przedmiotowa inwestycja nie wywrze negatywnego wpływu na obszar Natura 2000. W związku z tym uznano, że przeprowadzenie oceny o której mowa w art. 6 ust. 3 dyrektywy 92/43/EWG nie zostało uznano za niezbędne.
- Postanowił (w piśmie z dn.14.12.2016 r.) po rozpatrzeniu wniosku Wójta Gminy Raciąż uzgodnić projekt decyzji o warunkach zabudowy dla inwestycji polegającej na rozbudowie Centrum Medycznego Grupa Zdrowie.

Wskaźniki realizacji projektu

2.3 Wskaźniki produktu

Nazwa wskaźnika	Jednostka miary wskaźnika	Wartość wskaźnika	Wartość osiągnięta do czasu kontroli	% stopień realizacji wskaźnika do czasu kontroli	Źródło potwierdzające osiągnięcie wskaźnika
Liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii cieplnej z OZE	szt.	173	173	100 %	Protokoły odbioru
Liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii elektrycznej z OZE	szt.	14	14	100 %	Protokoły odbioru
Dodatkowa zdolność wytwarzania energii ze źródeł odnawialnych	MW	3,01	3,01	100 %	Dokumentacja powykonawcza
Dodatkowa zdolność wytwarzania energii elektrycznej ze źródeł odnawialnych	MWe	1,42	1,42111	100 %	Dokumentacja powykonawcza
Dodatkowa zdolność wytwarzania energii cieplnej ze źródeł odnawialnych	MWt	1,59	1,91427	120 %	Dokumentacja powykonawcza

2.4 Wskaźniki rezultatu

Nazwa wskaźnika	Jednostka miary wskaźnika	Zakładana wartość docelowa	Wartość osiągnięta do czasu kontroli	% stopień realizacji wskaźnika do czasu kontroli	Źródło potwierdzające osiągnięcie wskaźnika
Produkcja energii cieplnej z nowo wybudowanych/nowych mocy wytwórczych instalacji wykorzystujących OZE	MWht/rok	1 919,65	0,00	0 %	Audyt ex-post lub zestawienie ilości wyprodukowanej energii
Produkcja energii elektrycznej z nowo wybudowanych/nowych mocy wytwórczych instalacji wykorzystujących OZE	MWhe/rok	1 278,90	0,00	0 %	Audyt ex-post lub zestawienie ilości wyprodukowanej energii
Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych (CI 34)	tony równoważnika CO2/rok	1 972,79	0,00	0 %	Audyt ex-post lub analiza ilości spadku emisji gazów cieplarnianych
Produkcja energii cieplnej z nowo wybudowanych instalacji wykorzystujących OZE	MWht/rok	1 919,65	0,00	0 %	Audyt ex-post lub analiza (zestawienie) ilości wyprodukowanej energii z nowo wybudowanych instalacji wykorzystujących OZE
Produkcja energii elektrycznej z nowo wybudowanych instalacji wykorzystujących OZE	MWhe/rok	1 278,90	0,00	0 %	Audyt ex-post lub analiza (zestawienie) ilości wyprodukowanej energii elektrycznej z nowo wybudowanych instalacji wykorzystujących OZE

3. Wspólnotowe polityki horyzontalne

Określenie polityki	Deklarowany przez beneficjenta wpływ projektu na daną politykę	Uwagi kontrolujących
Zrównoważony rozwój	Pozytywny	Bez uwag
Równość szans i niedyskryminacja	Pozytywny	Bez uwag
Równouprawnienie płci	Pozytywny	Bez uwag

4. Weryfikacja prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych w ramach Projektu

Celem kontroli w ww. zakresie była weryfikacja czy podczas realizacji Projektu zrealizowano działania promocyjne zapewniające informowanie społeczeństwa o dofinansowaniu Projektu przez Unię Europejską (UE), zgodnie z wymogami wskazanymi w:

- Rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego

Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego mi Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L 348 z 20.12.2013 r., str. 320, z późn. zm.),

- Załączniku nr 5 do umowy o dofinansowanie pn. „Obowiązki informacyjne beneficjenta realizującego projekty w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020”.

Podczas kontroli odnotowano następujące działania informacyjno-promocyjne:

- Tablice informacyjno-pamiątkowe umieszczone w miejscach realizacji projektu,
- W siedzibie beneficjenta umieszczono plakat informacyjny,
- Wydrukowano broszury informacyjne na temat projektu,
- Ogłoszenie o realizacji projektu w prasie lokalnej.
- Informacja na stronie internetowej Gminy (<https://www.minskmazowiecki.pl/679,odnawialne-zrodla-energii-w-gminie-minsk-mazowiecki>),
- Zakupiono materiały promocyjne oznaczone odpowiednim zestawem logotypów,
- Zorganizowano spotkania edukacyjne dla mieszkańców Gminy Mińsk Mazowiecki.

5. Weryfikacja prawidłowości archiwizacji/przechowywania dokumentacji dotyczącej Projektu

Dokumentacja dotycząca projektu przechowywana i archiwizowana jest w Urzędzie Gminy Mińsk Mazowiecki, ul. Chełmońskiego 14, 05-300 Mińsk Mazowiecki i u partnerów projektu:

- Grupa Zdrowie Arkadiusz Chmieleński, ul. Henryka Sienkiewicza 7, 09-100 Płońsk,
 - OSP w Brzózem, ul. Strażacka 2, Brzóz, 05-300 Mińsk Mazowiecki,
 - OSP w Stojadłach, ul. Strażacka 3, Stojadła, 05-300 Mińska Mazowiecki,
 - Wspólnota Mieszkaniowa w Janowie, ul. Miła 2/11, Janów, 05-300 Mińsk Mazowiecki
- w oznaczonych segregatorach i jest zabezpieczona przed uszkodzeniem bądź zniszczeniem.

6. Finansowa realizacja projektu

6.1 Wydatki w ramach Umowy o dofinansowanie

Zestawienia dokonano na podstawie wniosku beneficjenta do MJWPU z dn. 12.09.2019 r. w sprawie zmian w rozliczeniu projektu spowodowanych zmniejszeniem wydatków na działania promocyjne.

Kopię pisma w tej sprawie załączono do Akt kontroli.

Wartość ogółem (zł) – 12 530 100,82 zł,

Wydatki kwalifikowalne (zł) – 10 764 367,67 zł,

Wartość dofinansowania/Wkład UE (zł) – 8 611 494,14 zł,

Wkład własny (zł) - 3 920 384,15 zł (kwalifikowalne: 3 918 606,68 zł),

% dofinansowania – 80,00 %

6.2 Wnioski o płatność

Skontrolowano wydatki przedstawione przez beneficjenta we wnioskach o płatność

Numer wniosku o płatność	Za okres do	Rodzaj wniosku
RPMA.04.01.00-14-6980/16-001-01	05.07.2018 r.	Zaliczka
RPMA.04.01.00-14-6980/16-002-04	27.07.2018 r.	Rozliczający zaliczkę + Refundacja
RPMA.04.01.00-14-6980/16-003-01	25.09.2018 r.	Zaliczka
RPMA.04.01.00-14-6980/16-004-02	16.10.2018 r.	Rozliczający zaliczkę + Refundacja
RPMA.04.01.00-14-6980/16-005-03	15.10.2018 r.	Rozliczający zaliczkę
RPMA.04.01.00-14-6980/16-006-04	19.11.2018 r.	Refundacja

6.3 Dokumenty rozliczone w projekcie

Skontrowano oryginały wszystkich dowodów księgowych, przedstawionych przez beneficjenta we wnioskach o płatność. Wykaz skontrolowanych dowodów księgowych potwierdzających fakt poniesienia określonego kosztu kwalifikowanego związanego z realizowanym projektem został załączony do Akt kontroli.

Wszystkie oryginały dokumentów zostały opatrzone adnotacją „Skontrowano przez IP” wraz datą i podpisem osoby kontrolującej. Oryginały faktur zawierają informację o współfinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPO WM 2014-2020. Faktury posiadają niezbędne opisy dotyczące kosztów kwalifikowanych.

Nie stwierdzono rozbieżności między przedłożonymi razem z wnioskami o płatność przez beneficjenta kopiami a oryginałami dokumentów księgowych.

Kontrola dokumentów księgowych nie stwierdziła rozliczania tych samych wydatków w różnych projektach.

Nie stwierdzono finansowania wydatków rozliczanych w przedmiotowym projekcie w innym działaniu lub programie.

Nie występują duplikaty faktur. Nie występują faktury korygujące.

Przed podpisaniem umowy o dofinansowanie projektu płatności były dokonywane z konta wnioskodawcy.

Wykaz dokumentów księgowych rozliczonych w projekcie

Lp.	Nazwa i nr dokumentu księgowego	Data wystawienia dokumentu	Kwota brutto	Kwota netto	Nazwa towaru/ usługi	Kwota kwalifikowalna bez vat	VAT kwalifikowalny (zł) lub 0 jeśli vat niekwalifikowalny	Kwota dofinansowania z EFRR	Środki własne *	Sygnatura postępowania / nr umowy	Nr wniosku o płatność / za okres do
1	FAKTURA VAT NR 07/07/2018	20/07/2018	553 500,00	450 000,00	Zakup i montaż 100 kW pompy ciepła CO w budynku UP wraz z kompletną dokumentacją projektową - zgodnie z protokołem odbioru robót z dnia 02.07.2018 r.	450 000,00	0,00	450 000,00	103 500,00	RI.272.1.24.2017	RPMA.04.01.00-14-6980/16-002-04/ za okres do 27.07.2018
2	FAKTURA VAT NR 56/2018	09/07/2018	165 953,73	134 921,73	Instalacja fotowoltaiczna SUW Zamienie	134 921,73	0,00	134 921,73	31 032,00	RI.272.1.25.2017	RPMA.04.01.00-14-6980/16-002-04/ za okres do 27.07.2018
3	FAKTURA VAT NR 5/07/2018	20/07/2018	49 815,00	40 500,00	Zakup i montaż pompy ciepła OSP Stojadla wraz z kompletną dokumentacją projektową - zgodnie z protokołem odbioru robót z dnia 19.07.2018 r.	40 500,00	9 315,00	39 852,00	9 963,00	RI.272.1.24.2017	RPMA.04.01.00-14-6980/16-002-04/ za okres do 27.07.2018
4	FAKTURA VAT NR 58/2018	09/07/2018	48 502,07	39 432,58	Instalacja fotowoltaiczna dla OSP w Stojadlach	39 432,58	9 069,49	38 801,66	9 700,41	RI.272.1.25.2017	RPMA.04.01.00-14-6980/16-002-04/ za okres do 27.07.2018
5	FAKTURA VAT NR 57/2018	09/07/2018	23 005,26	18 703,46	Instalacja fotowoltaiczna dla OSP Brzózce	18 703,46	4 301,80	18 404,21	4 601,05	RI.272.1.25.2017	RPMA.04.01.00-14-6980/16-002-04/ za okres do 27.07.2018

6	FAKTURA VAT NR 6/07/2018	20/07/2018	103 032,00	95 400,00	Zakup i montaż kolektorów słonecznych - partner WSP wraz z kompletną dokumentacją projektową - zgodnie z protokołem odbioru robót z dnia 19.07.2018 r.	82 425,60	7 632,00	82 425,60	20 606,40	RI.272.1.24.2017	RPMA.04.01.00-14-698016-002-04/ za okres do 27.07.2018
7	FAKTURA VAT NR FS 10/07/2018	25/07/2018	3 164 636,25	2 572 875,00	Wykonanie prac zgodnie z umową z dnia 19 września 2017	3 164 636,25	591 761,25	2 531 709,00	632 927,25	-	RPMA.04.01.00-14-698015-002-04/ za okres co 27.07.2018
8	FAKTURA VAT NR 91/2018	08/10/2018	1 560 904,88	1 269 028,36	1. Instalacja fotowoltaiczna Przep. Ścieków Stojadla 2. Instalacja fotowoltaiczna - OŚ Janów 3. Instalacja fotowoltaiczna - SUW Janów, 4. Instalacja fotowoltaiczna - ZS Zamienie, 5. Instalacja fotowoltaiczna - PP Nowe Osiny, 6. Instalacja fotowoltaiczna - ZS Stojadla	1 269 028,36	0,00	1 269 028,36	291 876,52	RI.272.1.25.2017	RPMA.04.01.00-14-698016-002-04/ za okres do 15.10.2018
9	FAKTURA VAT FS 24/10/2018	15/10/2018	1 406 505,00	1 143 500,00	Wykonanie prac zgodnie z umową z dnia 19 września 2017	1 143 500,00	263 005,00	1 125 204,00	281 301,00	-	RPMA.04.01.00-14-698016-005-02/ za okres do 15.10.2018
10	FAKTURA VAT FS 6/08/2018	30/08/2018	1 406 505,00	1 143 500,00	Wykonanie prac zgodnie z umową z dnia 19 września 2017	1 143 500,00	263 005,00	1 125 204,00	281 301,00	-	RPMA.04.01.00-14-698016-005-02/ za okres do 15.10.2018

6.4 Wyodrębnione konta bankowe

Beneficjent prowadzi wyodrębnione rachunki bankowe:

92 9226 0005 0000 8035 2000 0290 – konto do zaliczek,

16 9226 0005 0000 8035 2000 0300 – konto do refundacji.

Zestawienie kont bankowych partnerów projektu:

OSP w Brzózem:

zaliczka: 13 9226 0005 0010 7464 2000 0030

refundacja: 34 9226 0005 0010 7464 2000 0040

Grupa Zdrowie:

zaliczka: 56 1090 2604 0000 0001 3443 4301

refundacja: 82 1090 2604 0000 0001 3443 4415

Wspólnota Mieszkaniowa Janów:

zaliczka: 41 9226 0005 0013 2293 2000 0060

refundacja: 20 9226 0005 0013 2293 2000 0050

OSP Stojadla:

zaliczka: 43 9226 0005 0000 0143 2000 0030

refundacja: 64 9226 0005 0000 0143 2000 0040

6.5 Wyodrębniona ewidencja księgowa

Beneficjent prowadzi wydzieloną ewidencję księgową dla projektu.

Wykaz kont księgowych dla ewidencji operacji finansowych związanych z realizacją projektu został wprowadzony Załącznikiem do Zarządzenia Wójta Gminy Mińsk Mazowiecki Nr 27/2017 z dn. 31.07.2017 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dotyczących realizacji projektu „Odnawialne źródła energii w gminie Mińsk Mazowiecki”. Kopię „Zarządzenia /.../” załączono do Akt kontroli.

6.6 Kwalifikowalność VAT

VAT w projekcie jest częściowo wydatkiem kwalifikowalnym.

Lista sprawdzająca do weryfikacji kwalifikowalności VAT została załączona do Akt kontroli.

7. Kontrola zgodności projektu z warunkami działania / programu

Projekt jest zgodny z warunkami działania / programu.

8. Weryfikacja poprawności udzielania pomocy publicznej

Projekt jest realizowany bez pomocy publicznej. W przypadku partnera projektu Grupy Zdrowie była przyznana pomoc de minimis.

9. Zgodność wydatków w projekcie z przepisami krajowymi (w szczególności ustawą Prawo zamówień publicznych) i unijnymi w zakresie udzielania zamówień publicznych

- pozycja nr 1 Harmonogramu zamówień w ramach projektu: „*Odnawialne źródła energii w Gminie Mińsk Mazowiecki – pompy ciepła, kolektory słoneczne*”.

Poprawność przeprowadzonego postępowania było zweryfikowane podczas kontroli zamówień publicznych przeprowadzonej przez MJWPU w dn. 16-23.05.2018r. (Informacja pokontrolna nr 1/RPMA.04.01.00-14-6980/16), w związku z czym Zespół kontrolujący odstąpił od kontroli tego postępowania.

Umowa NR RI.272.1.24.2017 z dn. 06.12.2017 r.

Do zakończenia kontroli nie zawarto aneksów zmieniających umowę.

- pozycja nr 2 Harmonogramu zamówień w ramach projektu: „*Odnawialne źródła energii w Gminie Mińsk Mazowiecki – fotowoltaika*”.

Poprawność przeprowadzonego postępowania było zweryfikowane podczas kontroli zamówień publicznych przeprowadzonej przez MJWPU w dn. 16-23.05.2018r. (Informacja pokontrolna nr 1/RPMA.04.01.00-14-6980/16), w związku z czym Zespół kontrolujący odstąpił od kontroli tego postępowania.

Umowa nr RI.272.1.25.2017 z dn. 08.01.2018 r.

Do umowy zawarto aneksy:

- nr 1 z dn. 08.01.2018 r. zmieniający termin uzyskania przez wykonawcę pozwolenia na budowę na podstawie § 15 pkt 1 umowy w związku z rozdziałem XVI ust. 1 pkt 5 lit. C SIWZ).
- nr 2 z dn. 26.03.2018 r. zmieniający termin uzyskania przez wykonawcę pozwolenia na budowę na podstawie § 15 pkt 4 lit. c), pkt 6 lit. a) i d) umowy w związku z rozdziałem XVI ust. 1 pkt 5 lit. C SIWZ.
- nr 3 z dn. 05.07.2018 r. zmieniający lokalizację zainstalowanych części w obrębie zamówienia na podstawie art. 144 ust. 1 pkt 5 ustawy Pzp oraz § 15 ust. 1 umowy.
- nr 4 z dn. 09.07.2018 r. zmieniający termin uzyskania przez wykonawcę pozwolenia na budowę w związku z Aneksem nr 3 na podstawie § 15 pkt 4 lit. c) i pkt 6 lit. e) umowy.
- nr 5 z dn. 19.09.2018 r. zmieniający termin realizacji umowy na podstawie § 15 pkt 4 lit. c) i pkt 6 lit. e) umowy.
- nr 6 z dn. 21.02.2019 r. zmieniający termin realizacji umowy i formę zabezpieczenia należytego wykonania umowy na podstawie § 15 pkt 4 lit. c) i pkt 6 lit. e) umowy oraz rozdziału XVI ust. 1 pkt 5 SIWZ.

- pozycja nr 3 Harmonogramu zamówień w ramach projektu: „*Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego branży sanitarnej oraz elektrycznej nad realizacją zadania pn. „Odnawialne źródła energii*”

w Gminie Mińsk Mazowiecki – pompy ciepła, kolektory słoneczne” oraz „Odnawialne źródła energii w gminie Mińsk Mazowiecki – fotowoltaika” w ramach projektu „Odnawialne źródła energii w Gminie Mińsk Mazowiecki”.

Poprawność przeprowadzonego postępowania było zweryfikowane podczas kontroli zamówień publicznych przeprowadzonej przez MJWPU w dn. 16-23.05.2018r. (Informacja pokontrolna nr 1/RPMA.04.01.00-14-6980/16), w związku z czym Zespół kontrolujący odstąpił od kontroli tego postępowania.

Umowa NR RI.272.1.2A.2018 z dn. 02.02.2018 r.

Do zakończenia kontroli nie zawarto aneksów zmieniających umowę.

Umowa NR RI.272.1.2B.2018 z dn. 01.02.2018 r.

Do umowy zawarto aneksy:

- Nr 1 w dn. 01.02.2018 r. – poprawienie oczywistej omyłki pisarskiej,
- Nr 2 w dn. 15.02.2019 r. – zmiana terminu realizacji zadania ze względu na zmianę terminu zakończenia robót budowlanych dokonana na podstawie rozdziału 18 ust. 1 SIWZ oraz § 10 ust. 3 lit. b) umowy.

10. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności

- pozycja nr 9 Harmonogramu zamówień w ramach projektu: „Budowa systemu wykorzystującego odnawialne źródła energii w Kraszewie-Czubaki, w systemie zaprojektuj i wybuduj”.
(sygn.: 1.07.GZ.2017).

Postępowanie zostało przeprowadzone przez partnera projektu, tj. Grupa Zdrowie Arkadiusz Chmieleński w oparciu o zasadę konkurencyjności przed podpisaniem umowy o dofinansowanie projektu.

Szacowanie wartości zamówienia przeprowadzono na podstawie Programu Funkcjonalno-Użytkowego (Protokół z szacowania wartości zamówienia z dn. 03.07.2017 r.).

Treść zapytania ofertowego Zamawiający w dn. 07.07.2017 r. przesłał drogą elektroniczną do 3 potencjalnych wykonawców (MGM Projekt Sp. z o.o., DPS Sp. z o.o., Termika Marek Głogowski) i jednocześnie zamieścił na swojej stronie internetowej i na tablicy ogłoszeń w siedzibie firmy od 07.07.2017 r. do 03.08.2017 r.

Przedmiotem zamówienia było przeprowadzenie prac projektowych na bazie Programu Funkcjonalno-Użytkowego oraz prace budowlano-montażowe.

Kryteria oceny ofert:

- Cena brutto: 50 %,
- Parametry techniczne modułów fotowoltaicznych: 15%,
- Parametry techniczne pomp ciepła: 15 %,
- Okres udzielonej dodatkowej gwarancji na moduł fotowoltaiczny potwierdzony przez producenta: 15 %,
- Okres udzielonej dodatkowej gwarancji na pompę ciepła potwierdzony przez producenta: 15 %,

Termin składania ofert wyznaczono na 24.07.2017 r. do godz. 12.00.

W związku z zapytaniem wykonawców zamawiający zmieniał treść zapytania ofertowego i termin składania ofert.

- W dn. 26.07.2017 r. zamawiający przesłał do wykonawców i zamieścił na swojej stronie internetowej informację o zmianie treści zapytania ofertowego, zmieniając jednocześnie termin składania ofert na 27.07.2017 r. do godz. 12.00.
- Ponownie zamawiający zmienił treść zapytania ofertowego w dn. 26.07.2017 r. i wydłużył termin składania ofert do 31.07.2017 r. do godz. 12.00.
- Kolejna zamiana zapisów nastąpiła w dn. 29.07.2017 r. Wydłużono jednocześnie termin składania ofert do 03.08.2017 r. do godz. 12.00.

W odpowiedzi na zapytanie ofertowe w dn. 03.08.2017 r. wpłynęła jedna oferta Konsorcjum firm (Lider: Vertigo Green Energy Sp. z o.o. Sp. k., ul. Krzemowa 1 Żłotniki, 62-200 Suchy Las, Partner: Solgen Sp. z o.o., ul. Cechowa 51, 30-614 Kraków).

Informacja o wyniku przeprowadzonego postępowania została sporządzona w dn. 13.09.2017 r.

Umowę z wykonawcą zawarto w dniu 19.09.2017 r. na kwotę 7 032 525,00 zł brutto.

Protokół postępowania o udzielenie zamówienia sporządzono i podpisano w dn. 13.09.2017 r.

Termin realizacji określono na 30.09.2018 r.

Wysokość kosztów kwalifikowalnych zgodnie z przekazanym Oświadczeniem wynosi: 7 032 525,00 zł, w tym EFRR (80,00 %): 5 626 020,00 zł, środki własne (20,00 %): 1 406 505,00 zł.

W Zapytaniu ofertowym i w umowie z wykonawcą Zamawiający przewidział warunki istotnych zmian umowy zawartej w wyniku postępowania.

Do umowy z wykonawcą zawarto aneksy:

- w dn. 01.03.2018 r. - wydłużenie terminu realizacji do 30.11.2018 r.,

- w dn. 20.11.2018 r. - wydłużenie terminu realizacji do 30.04.2019 r.

Zmiany zostały dokonane na podstawie § 15 ust. 2 lit. c) umowy.

11. Poprawność udzielania zamówień w przypadku wydatków o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto włącznie

- pozycja nr 4 Harmonogramu zamówień w ramach projektu: „Sporządzenie studium wykonalności wraz z programem funkcjonalno-użytkowym dla inwestycji polegającej na zakupie i montażu kolektorów słonecznych, pomp ciepła lub instalacji fotowoltaicznych w indywidualnych gospodarstwach domowych i obiektach gminnych na terenie Gminy Mińsk Mazowiecki”.
(sygn.: RI.041.4.1.2016).

Postępowanie zostało przeprowadzone przed złożeniem wniosku o dofinansowanie projektu na podstawie „Regulaminu udzielania zamówień publicznych, które finansowane są ze środków publicznych, a wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości 30 000 euro przez Gminę Mińsk Mazowiecki” stanowiącego załącznik do Zarządzenia NR 50/2014 Wójta Gminy Mińsk Mazowiecki z dn. 28.07.2014 r. w sprawie ustalenia „Regulaminu /.../” Szacowanie wartości zamówienia przeprowadzono na podstawie analizy rynku (Wniosek o wszczęcie postępowania z dn. 14.03.2016 r.).

Treść zapytania ofertowego Zamawiający zamieścił w dn. 14.03.2016 r. na swojej stronie internetowej (<https://www.minskmazowiecki.pl/679,odnawialne-zrodla-energii-w-gminie-minsk-mazowiecki?page=5>) i w dn. 15.03.2016 r. przesłał drogą elektroniczną do 3 wykonawców.

Kryteria oceny ofert:

- Cena: 100 %.

Termin składania ofert wyznaczono na 17.03.2016 r.

Nie zmieniono terminu składania ofert ani zapisów Zapytania ofertowego.

W odpowiedzi na zapytanie ofertowe wpłynęły 3 oferty:

- Daniel Kowalski, ul. Kościelna 60/11, 05-200 Wołomin,
- Anna Rosa, ul. Stołeczna 131. 05-074 Józefin,
- Grzegorz Maśloch, ul. Wąwozowa 22 m. 150. 02-796 Warszawa i Remigiusz Górniak, ul. Radiowa 1/107, 01-485 Warszawa.

Za najkorzystniejszą uznano ofertę złożoną przez Grzegorza Maślocha i Remigiusza Górniaka.

Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty została sporządzona w dn. 18.03.2016 r.

Umowę na realizację zadania Nr RI.041.4.1.2016 zawarto w dniu 18.03.2016 r. na kwotę 28 900,00 zł brutto.

Wysokość kosztów kwalifikowalnych zgodnie z przekazanym Oświadczeniem wynosi: 28 900,00 zł, w tym EFRR (100,00 %): 28 900,00 zł.

W Zapytaniu ofertowym określono termin realizacji umowy: 10.05.2016 r.

Do umowy z wykonawcą zawarto aneks Nr 1 w dn. 29.04.2016 r. – zmiana terminu realizacji umowy na 10.10.2016 r. ze względu na zmiany terminu składania wniosków o dofinansowanie, powodujące ryzyko wystąpienia zmian w dokumentacji konkursowej.

Wyniki prac przekazano Protokołem zdawczo-odbiorczym z dn. 12.10.2016 r.

12. Spis dokumentów przekazanych jednostce kontrolującej

- 1) Oświadczenie o sposobie reprezentacji Kontrolowanego podczas kontroli,
- 2) Informacja o prawach i obowiązkach kontrolującego i kontrolowanego,
- 3) Harmonogram zamówień w ramach projektu,
- 4) Oświadczenie o wysokości kosztów kwalifikowalnych,
- 5) Kopia pisma beneficjenta do MJWPU z dn. 12.09.2019 r. w sprawie zmian w projekcie,
- 6) Kopia Zarządzenia Wójta Gminy Mińsk Mazowiecki Nr 27/2017 z dn. 31.07.2017 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dotyczących realizacji projektu „Odnawialne źródła energii w gminie Mińsk Mazowiecki”,
- 7) Wykaz urządzeń zamontowanych w ramach projektu wraz z ich lokalizacją,
- 8) Wykaz pozwoleń budowlanych,
- 9) Zestawienie dokumentów księgowych rozliczonych w ramach projektu,
- 10) Oświadczenie o sposobie i miejscu przechowywania dokumentacji projektowej,
- 11) Zestawienie wartości osiągniętych wskaźników produktu (z wyłączeniem partnera – Grupy Zdrowie),
- 12) Kopie Harmonogramów rzeczowo-finansowych do umowy z wykonawcą,
- 13) Oświadczenie o kompletności dokumentacji przekazanej do kontroli.

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

CZĘŚĆ C – OCENA STANU FAKTYCZNEGO, WYKRYTE UCHYBIENIA, NIEPRAWIDŁOWOŚCI ORAZ ICH EWENTUALNE SKUTKI FINANSOWE

1. OCENA STANU FAKTYCZNEGO

1.1. Zgodność projektu z umową i wnioskiem o dofinansowanie projektu

Projekt jest realizowany zgodnie z zawartą umową i wnioskiem o dofinansowanie.

1.2. Cel projektu

Cele projektu są zgodne z zawartą umową i wnioskiem o dofinansowanie.

1.3. Rzeczowa realizacja projektu

Rzeczowa realizacja projektu jest zgodna z zawartą umową i wnioskiem o dofinansowanie.

1.4. Wskaźniki produktu i rezultatu

Przedstawione dokumenty i dokonane oględziny potwierdzają osiągnięcie wszystkich wskaźników produktu.

Wskaźniki rezultatu ze względu na to, że mają być weryfikowane w skali roku od zakończenia inwestycji będą podlegały weryfikacji we wrześniu 2020 r.

1.5. Wspólnotowe polityki horyzontalne

Projekt jest realizowany zgodnie z politykami horyzontalnymi określonymi we wniosku o dofinansowanie.

1.6. Weryfikacja prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych w ramach Projektu

Projekt w zakresie prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie.

1.7. Weryfikacja prawidłowości archiwizacji/przechowywania dokumentacji dotyczącej Projektu

Projekt w zakresie prawidłowości archiwizacji/przechowywania dokumentacji jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie.

1.8. Finansowa realizacja projektu

Finansowa realizacja projektu jest zgodna z umową i wnioskiem o dofinansowanie.

Beneficjent prowadzi wyodrębnione dla projektu rachunki bankowe.

W ramach projektu płatności były realizowane z konta wskazanego w umowie o dofinansowanie.

1.9. Kontrola zgodności projektu z warunkami działania / programu

Realizowany projekt jest zgodny z warunkami działania / programu.

1.10. Weryfikacja poprawności udzielania pomocy publicznej

Projekt jest realizowany bez pomocy publicznej.

1.10.1. Zgodność wydatków w projekcie z przepisami krajowymi (w szczególności ustawą Prawo zamówień publicznych) i unijnymi w zakresie udzielania zamówień publicznych

Nie dotyczy.

1.11. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności

Postępowanie zostało przeprowadzone z zachowaniem zasady konkurencyjności.

1.13.1. Poprawność udzielania zamówień w przypadku wydatków o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto włącznie

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego o wartości od 20 tys. zł do 50 tys. zł zostało przeprowadzone zgodnie z zasadami określonymi dla postępowań o tej wartości.

1. STWIERDZONE UCHYBIENIA:

Nie stwierdzono.

2. STWIERDZONE NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Nie stwierdzono.

3. STWIERDZONA KWOTA NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Nie stwierdzono.

Akceptuję informację pokontrolną nie wnosząc zastrzeżeń/z zastrzeżeniami do części A / B / C* stanowiącymi załączniki:

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

1. Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może zgłosić w terminie 14 dni od dnia doręczenia informacji pokontrolnej uzasadnione zastrzeżenia do ustaleń zawartych w części A, B i C przedmiotowej informacji.
2. Zastrzeżenia do informacji pokontrolnej wraz z zaakceptowanym w pozostałym zakresie jednym egzemplarzem informacji pokontrolnej kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba upoważniona przesyła do jednostki kontrolującej.
3. Jeżeli jednostka kontrolowana nie zgłasza zastrzeżeń do informacji pokontrolnej, kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona podpisuje przesłaną informację pokontrolną i przekazuje ją do jednostki kontrolującej w terminie do 14 dni od dnia doręczenia.
4. W przypadku przekroczenia terminu określonego w pkt. 1 kierownik jednostki kontrolującej odmawia rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

/* Niepotrzebne skreślić/

Jednostka kontrolowana:

Jednostka kontrolująca:

Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych

Wz. Wójta
Radosław Legut
Zastępca Wójta

15. 10. 2019

(Data, imię i nazwisko)

Główny Specjalista
Andrzej Niedziółka

07.10.2019r.

(Data, imię i nazwisko, stanowisko)

Główny Specjalista
Marta Wołyniec

07.10.18r.

(Data, imię i nazwisko, stanowisko)