

MJWPU.WKP -R.420-02055/09

Warszawa, 5 maja 2011 r.

URZĄD GMINY W SŁUPIE  
W PLYNEŁO

2011-05-11

Nr 2505/2011  
Sędziowski  
podpis

Pan  
Stefan Jakubowski  
Wójt Gminy Słupno  
ul. Mieszewska 8a  
09-472 Słupno

### Zalecenia pokontrolne 1/3/RPMA.04.01.00-14-023/08-00

Na podstawie art. 26 ust. 1 pkt. 14 i 15 w związku z art. 27 ust. 1 pkt. 5 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz.U. Nr 227, poz. 1658 z późn. zm.) oraz w związku z § 3 pkt. 7 lit. a) i d) załącznika do Uchwały nr 22/313/10 Zarządu Województwa Mazowieckiego z dnia 05 stycznia 2010 r. w sprawie zawarcia Porozumienia dotyczącego powierzenia części zadań związanych z realizacją Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007 – 2013 i Wytycznymi Instytucji Zarządzającej w zakresie zasad przeprowadzania kontroli w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007 – 2013 stanowiącymi załącznik do uchwały nr 2031/170/08 Zarządu Województwa Mazowieckiego z dnia 9 września 2008 r., zmienionej uchwałą nr 2301/177/08 Zarządu Województwa Mazowieckiego z dnia 7 października 2008 r. oraz uchwałą nr 1256/244/09 Zarządu Województwa Mazowieckiego z dnia 26 maja 2009 r. a także umowy nr RPMA.04.01.00-14-023/08 o dofinansowanie projektu pt: „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Słupnie wraz z budową sieci kanalizacji sanitarnej dla osiedla przy ul. Pocztowej oraz kanalizacji sanitarnej w ul. Do Grodziska i w ul. Gruszkowej w Słupnie” zawartej 6 września 2010 r., a także na podstawie wyników kontroli planowej na zakończenie realizacji projektu, przeprowadzonej w dniach 21 – 25 lutego oraz 1 marca 2011 r., przedstawionych w Informacji pokontrolnej nr 3/RPMA.04.01.00-14-023/08, przekazuję Panu zalecenia pokontrolne, zawierające specyfikację uchybień i nieprawidłowości oraz sposób ich usunięcia.

### UZASADNIENIE

Ocena realizacji projektu wynikająca z ustaleń po przeprowadzonej kontroli oraz uwagi, wnioski i zalecenia zmierzające do usunięcia stwierdzonych w czasie przeprowadzonej kontroli nieprawidłowości / uchybień:

#### 1. Ocena realizacji projektu:

Podczas kontroli zespół kontrolujący stwierdził:

- osiągnięcie celu projektu, w tym wskaźników jego realizacji;
- zgodność stanu realizacji projektu z harmonogramem rzeczowo - finansowym stanowiącym załącznik do umowy o dofinansowanie projektu;

- kompletność i poprawność dokumentów księgowych, w tym zgodność kopii będących w posiadaniu MJWPU z oryginałami będących w posiadaniu Beneficjenta;
- kompletność i poprawność dokumentów dotyczących zrealizowanej inwestycji (m.in. decyzja pozwolenia na budowę, projekt budowlany, dziennik budowy);
- zgodność projektu z politykami horyzontalnymi UE;
- poprawność działań w zakresie archiwizacji, informacji i promocji.

## 2. Stwierdzone nieprawidłowości / uchybienia

Naruszenie § 13 ust. 8 umowy o dofinansowanie. Beneficjent, ponosząc wydatki poniżej 14 000 euro na realizację działań informacyjnych (tablice pamiątkowe), nie zrealizował w pełni dyspozycji § 13 ust. 8 umowy o dofinansowanie. Nie upubliczniono zapytań ofertowych (brak ogłoszeń na stronie internetowej oraz w siedzibie Beneficjenta).

## 3. Kwota stwierdzonych nieprawidłowości:

Podstawą nałożenia korekty finansowej w stosunku do wyżej opisanych nieprawidłowości jest art.39 ust.1 rozporządzenia Rady (WE) nr 1260/1999 z dnia 21 czerwca 1999 ustanawiającego przepisy ogólne w sprawie funduszy strukturalnych oraz art.98 ust.2 rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999. Stwierdzone wydatki niekwalifikowalne dotyczą zlecenia nr 6/ZL/2010 na wykonanie i ustawienie 2 tablic pamiątkowych, udokumentowanych fakturą VAT nr VAT/1163/2010 z 26.10.2010 r. na kwotę 2 110,60 PLN (2 110,60 PLN brutto; 1 730,00 PLN netto)

Lp.	Wyszczególnienie dokumentu dot. nieprawidłowości	Data złożenia	Numer wniosku o płatność KSI	Data przekazania środków na rachunek Beneficjenta	Potencjalna kwota nieprawidłowości			
					EFRR	BP	Środki publiczne	Środki własne Beneficjenta
1	Faktura VAT nr VAT/1163/2010	29.10.2010 r.	n/d	n/d	1341,62	0,00	388,38	0,00

## 4. Sposób usunięcia nieprawidłowości / uchybień:

Zgodnie z § 11 ust. 2 oraz w związku z § 11 ust. 1 umowy o dofinansowanie, Wydział Kontroli Projektów RPO WM zaleca pomniejszenie wypłaty środków EFRR rozliczanych wnioskiem o płatność końcową o kwotę EFRR wynikającą ze stwierdzonych nieprawidłowości.

*W przypadku, gdy kwota nieprawidłowości podlegać będzie zwrotowi, należy ją zwrócić wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, liczonymi od dnia przekazania środków na rachunek wskazany przez organ lub jednostkę przekazującą te środki, w terminie 14 dni od dnia otrzymania Zaleceń pokontrolnych. W przypadku pomniejszenia ostatniej transzy dofinansowania należy wyrazić zgodę na pomniejszenie ostatniej transzy dofinansowania.*

## POUCZENIE

Zobowiązuje się jednostkę kontrolowaną do pisemnego poinformowania jednostki kontrolującej o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz realizacji zaleceń pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań nałożonych na nią w ramach Zaleceń pokontrolnych, w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszych Zaleceń. W przypadku niepodjęcia przez jednostkę kontrolowaną odpowiednich działań zmierzających do usunięcia nieprawidłowości skutkującej finansowo, zgodnie z art. 207 ust. 1 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2009.157.1240 z późn. zm.), jednostka kontrolująca wydaje decyzję o zwrocie nieprawidłowo wydatkowanych środków wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych. W przypadku niepodjęcia przez jednostkę kontrolowaną odpowiednich działań zmierzających do usunięcia nieprawidłowości skutkującej finansowo, instytucja kontrolująca wydaje decyzję o której mowa w art. 207 ust. 9 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2009.157.1240 z późn. zm.) zobowiązującą do zwrotu nieprawidłowo wydatkowanych środków wraz z odsetkami, w ciągu 14 dni od daty otrzymania decyzji.

Zalecenia pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, jeden dla Beneficjenta, jeden dla Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych.

p.o. Z-cy Kierownika Wydziału  
Kontroli Projektów RPO WM

  
Magdalena Pacholeczak

.....  
(data i podpis Kierownika Wydziału Kontroli MJIWPU)

Dyrektor

  
.....  
(data i podpis Dyrektora MJWPU)

Wiesław Kuchaszuk