



## Informacja pokontrolna 1/RPMA.06.02.00-14-060/14

**1. Numer kontroli:** 1

**2. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:**

- Art. 26 ust. 1 pkt 14 w zw. z art. 27 ust. 1 pkt 5 oraz 35e ust. 2 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. 2009, Nr 84, poz. 712 z późn. zm.)
- § 3 pkt. 7 lit. a) i d) Porozumienia w sprawie Realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007-2013,
- Wytyczne Instytucji Zarządzającej w zakresie zasad przeprowadzania kontroli w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007 – 2013,
- § 17 umowy o dofinansowanie nr RPMA.06.02.00-14-060/14

**3. Tryb kontroli:** planowa - kontrola trwałości projektu.

**4. Termin kontroli:** 12 kwietnia 2017 r.

**5. Nazwa jednostki kontrolującej:** Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych.

**6. Skład Zespołu kontrolującego:**

- Joanna Spotan - Kierownik Zespołu Kontrolującego,
- Marta Kulbicka – Członek Zespołu Kontrolującego.

**7. Nazwa jednostki kontrolowanej:** Gmina Michałowice.

**8. Adres jednostki kontrolowanej:** Aleja Powstańców Warszawy 1, 05-816 Reguły.

**9. Miejsce kontroli:**

- Urząd Gminy Michałowice; Aleja Powstańców Warszawy 1; 05-816 Reguły.

**10. Jednostkę kontrolowaną reprezentował:**

- Krzysztof Grabka – Wójt Gminy Michałowice

**11. Informacji będących przedmiotem ustaleń kontroli udzielali i dokumenty przedstawiali:**

- Joanna Ulanowska – Inspektor ds. Inwestycji
- Daniel Kowalski – Główny Specjalista ds. Funduszy Zewnętrznych

**12. Nazwa kontrolowanego projektu, (działanie, priorytet, numer projektu/numer umowy):**

- Priorytet VI - Wykorzystanie walorów naturalnych i kulturowych dla rozwoju turystyki i rekreacji.
- Działanie 6.2 – Turystyka.
- Projekt o nazwie „Utworzenie kompleksowej oferty turystycznej w gminie Michałowice”
- Umowa o dofinansowanie nr RPMA.06.02.00-14-060/14 z dnia 24.03.2015 r. zmieniona aneksem nr RPMA.06.02.00-14-060/14-01 z 18.06.2015 r., aneksem nr RPMA.06.02.00-14-060/14-02 z 19.08.2015, aneksem nr RPMA.06.02.00-14-060/14-03 z 25.09.2015., aneksem nr RPMA.06.02.00-14-060/14-04 z 15.01.2016 r.

### 13. Zakres kontroli:

Kontroli poddano obszary szczególnego ryzyka oraz zachowanie zasady trwałości projektu.

Kontrola obszarów szczególnego ryzyka obejmuje sprawdzenie:

- czy cel projektu został zachowany,
- czy beneficjent dokonał zmiany lokalizacji,
- czy zaistniała prawna możliwość odzyskania podatku VAT,
- czy beneficjent wywiązuje się z obowiązków dotyczących informacji i promocji projektu,
- czy projekt generuje dochód,
- czy projekt jest realizowany w sposób zgodny z politykami horyzontalnymi wskazanymi we wniosku dofinansowanie,
- czy dokumentacja projektu jest prawidłowo archiwizowana,
- czy beneficjent wykonał zalecenia pokontrolne/rekomendacje audytów.

Kontrola trwałości projektów obejmuje sprawdzenie czy w ramach projektu zachodzą przesłanki znaczącej modyfikacji tj. czy w projekcie nie zaszła zmiana (w rozumieniu art. 57 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006) naruszająca jego charakter bądź warunki realizacji, które mogą powodować uzyskanie nieuzasadnionych korzyści lub zmiany charakteru własności infrastruktury powstałej w wyniku realizacji projektu

**14. Okres objęty kontrolą:** 30.09.2015 r. data zakończenia realizacji projektu – 12.04.2017 r. data przeprowadzenia kontroli trwałości projektu.

### 15. Ustalenia kontroli – opis istniejącego podczas kontroli stanu:

Kierownik zespołu kontrolującego poinformował Beneficjenta o prawach kontrolującego i kontrolowanego wynikających z postanowień § 17 umowy o dofinansowanie Projektu.

W wyniku kontroli ustalono:

Cel projektu został zachowany a wskaźniki produktu i rezultatu osiągnięte i utrzymane.

#### Wskaźniki produktu

Produkt	Jedn. miary	Wartość wskaźnika z wniosku o dofinansowanie na zakończenie projektu	Rok osiągnięcia	Stan obecny (utrzymany/zmodyfikowany)
Liczba projektów dotyczących promocji turystyki w regionie	szt.	1	2015	Utrzymany
Długość wybudowanych lub oznakowanych wytyczonych ścieżek rowerowych	km	1,20	2015	Utrzymany
Liczba przedsięwzięć dotyczących informacji i promocji turystycznych w regionie	szt.	3,00	2015	Utrzymany
Liczba nowych produktów turystycznych	szt.	8,00	2015	Utrzymany
Liczba utworzonych	szt.	1,00	2015	Utrzymany

turystycznych portali internetowych				
Długość wybudowanych szlaków turystycznych	km	3,00	2015	Utrzymany
Liczba utworzonych punktów informacji turystycznej	szt.	1	2015	Utrzymany

Dokumenty przedstawione przez Beneficjenta, w tym *Ewidencja środków trwałych na dzień 12.04.2017 r.*, potwierdzają zachowanie wskaźników na poziomie wartości wskazanych w dokumentach aplikacyjnych.

#### Wskaźniki rezultatu

Rezultat	Jedn. miary	Wartość wskaźnika z wniosku o dofinansowanie na zakończenie projektu	Wartość osiągnięta w roku sprawozdawczym	Uwagi
Przewidywana całkowita liczba bezpośrednio utworzonych nowych etatów (EPC) dla kobiet	szt.	1,00	1,00	Bez uwag
Liczba osób objętych informacją i promocją turystyczną w regionie	osoby / rok	10 000,00	10 000,00	Bez uwag
Liczba turystów korzystających systemu rezerwacji i informacji turystycznej	osoby / rok	5 000,00	5 000,00	Bez uwag
Przewidywana całkowita liczba bezpośrednio utworzonych nowych etatów (EPC) na obszarach wiejskich	szt.	1,00	1,00	Bez uwag
Przewidywana całkowita liczba bezpośrednio utworzonych nowych etatów (EPC)	szt.	1,00	1,00	Bez uwag

- Beneficjent przedstawił Zespołowi kontrolującemu dokumenty potwierdzające wywiązanie się przez Beneficjenta z obowiązku utrzymania wskaźników produktu i rezultatu na poziomie określonym w dokumentach aplikacyjnych, w tym: protokoły odbioru końcowego inwestycji, umowy o pracę (+ druki ZUS ZUA), publikacje związane z promocją oferty turystycznej.
- Beneficjent nie dokonał zmiany lokalizacji przedsięwzięcia. Projekt zrealizowany został w gminie Michałowice.
- Podatek VAT stanowił koszt kwalifikowany w projekcie. Beneficjent nie ma prawnej możliwości odzyskania podatku VAT związanego z wydatkami kwalifikowanymi poniesionymi na realizację projektu.
- Projekt nie generuje dochodu zgodnie z art. 55 rozporządzenia Rady WE 1083/2006. Zarządzeniem Nr 125/2016 Wójta Gminy Michałowice z dnia 31 maja 2016 r. zmieniającym Zarządzenie Nr 64/2015 Wójta Gminy Michałowice z dnia 30 marca 2016 r. wprowadzono „Regulamin bezpłatnej wypożyczalni sprzętu turystycznego w gminie Michałowice.”
- Beneficjent wywiązuje się z obowiązków dotyczących informacji i promocji. Tablica informująca o projekcie oraz o poziomie dofinansowania ze środków UE znajduje się przy ciągu pieszo – rowerowym przy ul.

Powstańców Warszawy (w sąsiedztwie Urzędu Gminy). Na stronie internetowej Beneficjenta została umieszczona informacja o zrealizowanym projekcie współfinansowanym ze środków UE.

- Projekt jest realizowany w zgodzie z politykami horyzontalnymi określonymi we wniosku o dofinansowanie,
- Dokumentacja projektu jest odpowiednio przechowywana i archiwizowana – Zarządzenie nr 22/2017 Wójta Gminy Michałowice z dnia 2 lutego 2017 r. w sprawie wprowadzenia Procedury archiwizacji dokumentów związanych z projektami realizowanymi w ramach RPO WM na lata 2007 – 2013 przez Gminę Michałowice,
- Projekt nie był poddawany kontroli na zakończenie oraz w trakcie jego realizacji

W projekcie nie zaszła znacząca modyfikacja w rozumieniu art. 57 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006, czyli w projekcie nie zaszła zmiana naruszająca jego charakter bądź warunki realizacji, które mogą powodować uzyskanie nieuzasadnionych korzyści lub zmiany charakteru własności infrastruktury powstałej w wyniku realizacji projektu.

W dniu 12-04-2017 r. dokonano oględzin projektu w miejscu jego realizacji, co zostało opisane w protokole oględzin włączonym do akt kontroli. Potwierdzono realizację projektu zgodnie z opisem wskazanym we wniosku o dofinansowanie projektu.

**16. Stwierdzone nieprawidłowości / uchybienia:** nie stwierdzono

**17. Stwierdzone wydatki niekwalifikowalne:** nie stwierdzono

**18. Spis dokumentów przekazanych jednostce kontrolującej:**

- Zarządzenie Nr 22/2017 z 2 lutego 2017 r. w sprawie wprowadzenie Procedury archiwizacji
- Protokół w sprawie odbioru końcowego z 2.08.2013
- Protokół w sprawie odbioru końcowego z 24.06.2014 r.
- Karta środka trwałego nr inwentarzowy 220/317 – ciąg pieszo – rowerowy Reguły-Pęcice, Al. Powstańców Warszawy
- Karta środka trwałego nr inwentarzowy 220/327 – ciąg pieszo – rowerowy Reguły-Pęcice
- Karty środka trwałego (20 szt.)
- Karta wartości niematerialne i prawne – portal internetowy – Wirtualny spacer po linie
- Karta wartości niematerialne i prawne – portal internetowy – turystyczny
- Zgłoszenia do ZUS (2 szt.)
- Umowy o pracę wraz z zakresem obowiązków (3 szt.)
- Zarządzenie Nr 125/2016 z 31 maja 2016 r.
- Oświadczenie o kompletności dokumentacji przekazanej do kontroli.

**19. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli:**

Zespół kontrolujący sprawdził pełną dokumentację związaną ze zrealizowanym projektem, przedstawioną przez Beneficjenta, zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta o kompletności dokumentacji przedstawionej do kontroli.

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

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 tej 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.

Akceptuję informację pokontrolną nie wnosząc zastrzeżeń / z zastrzeżeniami stanowiącymi załączniki\*:

.....  
.....  
.....

\* Niepotrzebne skreślić

**Jednostka kontrolowana:**

STAROSTA GMINY  
mgr Anna Janowska

**WÓJT GMINY MICHAŁOWICE**

mgr inż. Krzysztof Grabka  
URZĄD GMINY MICHAŁOWICE  
Reguły, ul. Aleja Powstańców Warszawy 1  
05-816 Michałowice  
tel. (22) 350-91-91, fax: (22) 350-91-01

(Data, imię i nazwisko)

26.04.2017 r.

**Jednostka kontrolująca:**

Mazowiecka Jednostka  
Wdrażania Programów Unijnych

Główny Specjalista

Spobacz  
Joanna Spolan

20.04.17

(Data, imię i nazwisko, stanowisko)

Główny Specjalista

Spolicka  
Marta Kulbicka

20.04.2017

(Data, imię i nazwisko, stanowisko)