

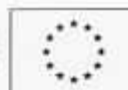


**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Łódźskie

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



**Urząd Marszałkowski
Województwa Łódzkiego**
90-051 Łódź, al. Piłsudskiego 8

Łódź, dnia 14 czerwca 2013 r.

RPIV.44.2.19.2013.DS

Gmina Żelów
ul. Żeromskiego 23
97-424 Żelów

W związku z przeprowadzoną przez Wydział ds. Kontroli Projektów Departamentu ds. RPO w dniach 12 – 14 lutego 2013 r. planową kontrolą na zakończenie realizacji projektu pn.: „**Rozbudowa Zespołu Szkół Ogólnokształcących o obserwatorium astronomiczne, bibliotekę i kompleks pomieszczeń dydaktycznych**” realizowanego przez Gminę Żelów na podstawie umowy nr UDA-RPLD.05.03.00-00-053/08-00 z dnia 29.05.2009 r. zmienionej aneksem nr UDA-RPLD.05.03.00-00-053/08-01 z dnia 29.01.2010 r., aneksem nr UDA-RPLD.05.03.00-00-053/08-02 z dnia 12.05.2010 r. i aneksem nr UDA-RPLD.05.03.00-00-053/08-03 z dnia 29.07.2011 r., przesyłam w załączeniu zmienione załozenia pokontrolne znak: RPIV.44.2.19.2013.DS.

Zespół kontrolny dokonał analizy ponownych zastrzeżeń Beneficjenta zawartych w piśmie z dnia 11.06.2013 r., znak: ZPI.042.7.512.2011 r., w wyniku której przychylił się do złożonych przez Beneficjenta wyjaśnień. Mając powyższe na uwadze za niekwalifikowalne zostały uznane wydatki poniesione na:

- regały przesuwne na książki: 23 442,62 zł + 22% VAT = 28 600,00 zł,
- szafa półkowa: 4 192,62 zł + 22% VAT = 5 115,00 zł,
- krzesło/fotel biurowy: 2 030,38 zł + 22% VAT = 2 477,06 zł,
- ławka szkolna typowa 2 os.: 168,76 zł + 22% VAT = 205,89 zł.

Nadmieniam, iż powyższe kwoty wynikają z wyliczeń przedstawionych przez Beneficjenta opracowanych na podstawie cen jednostkowych z oferty Wykonawcy. Do ww. wyliczeń została zastosowana stawka podatku VAT 22% z uwagi na fakt, iż w toku rozliczania projektu uznano 1% podatku VAT, związany z zmianą stawek, za niekwalifikowalny.

Jednocześnie informuję, że zalecenia pokontrolne należy wykonać w terminie 14 dni od daty ich doręczenia i powiadomić pisemnie Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego, przedstawiając dokumenty potwierdzające wykonanie zaleceń.

Niewykonanie zaleceń pokontrolnych może skutkować rozwiązaniem umowy o dofinansowanie projektu.

Członek Zarządu
Województwa Łódzkiego
Marcin Bugajski
Marcin Bugajski

Sprawę prowadzą:
Daniela Skonieczna, tel. (42) 663-30-91,
Marcin Kuchciak, tel. (42) 663-32-35.

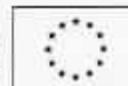


**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Łódzkie

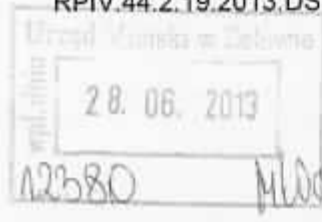
UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego

Departament ds. Regionalnego
Programu Operacyjnego
90-113 Łódź, ul. Traugutta 21/23
Adres do korespondencji:
90-051 Łódź, al. Piłsudskiego 8

RPIV.44.2.19.2013.DS



Łódź, dnia 11 czerwca 2013 r.

Gmina Żelów
ul. Żeromskiego 23
97-424 Żelów

ZALECENIA POKONTROLNE

Podstawa prawna: rozporządzenie Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiające szczegółowe zasady wykonywania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności, rozporządzenie (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, art. 26 ust. 1 pkt 14, art. 35e ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2009 r. Nr 84, poz. 712 z późn. zm.) oraz § 25 Umowy/~~decyzji~~ o dofinansowanie nr UDA-RPLD.05.03.00-00-053/08-00 z dnia 29.05.2009 r. zmienionej aneksem nr UDA-RPLD.05.03.00-00-053/08-01 z dnia 29.01.2010 r., aneksem nr UDA-RPLD.05.03.00-00-053/08-02 z dnia 12.05.2010 r. i aneksem nr UDA-RPLD.05.03.00-00-053/08-03 z dnia 29.07.2011.

W związku z przeprowadzoną w dniach 12 – 14 lutego 2013 r. kontrolą projektu pn.: „Rozbudowa Zespołu Szkół Ogólnokształcących o obserwatorium astronomiczne, bibliotekę i kompleks pomieszczeń dydaktycznych” i stwierdzonymi w informacji pokontrolnej z dnia 15.04.2013 r. nieprawidłowościami przekazuję następujące zalecenia pokontrolne:

Zobowiązuje się Beneficjenta do zwrotu kwoty **30 938,26 zł** (tj. 36 397,95 zł x 85 %) wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, liczonymi od dnia przekazania środków, tj. od dnia **26.08.2011 r.** do dnia dokonania ich zwrotu na rachunek Urzędu Marszałkowskiego Województwa Łódzkiego nr 19 1240 3073 1111 0010 1661 5402.

Zwrot dotyczy faktury VAT nr 141/2011/U z dnia 16.09.2011 r. (faktura na kwotę 1 519 664,75 zł brutto), załączonej do wniosku o płatność nr WNP-RPLD.05.03.00-00-053/08-14.

Wydatek został uznany za niekwalifikowany w związku z naruszeniem: pkt. 8.4. *Zasad kwalifikowalności wydatków objętych dofinansowaniem w ramach RPO WŁ.*

Jednocześnie informuję, że zalecenia pokontrolne należy wykonać w terminie 14 dni od daty ich doręczenia i powiadomić pisemnie Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego, przedstawiając dokumenty potwierdzające wykonanie zaleceń.

Niewykonanie zaleceń pokontrolnych może skutkować rozwiązaniem umowy o dofinansowanie projektu.

Zastępca Dyrektora
Ewa Chęć
EWA CHĘĆ

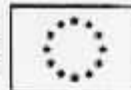
(podpis i pieczęć Dyrektora Departamentu
ds. Regionalnego Programu Operacyjnego)



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



GMINA ZELÓW
Urząd Miejski w Żelowie
97-425 Żelów, ul. Żeromskiego 23
NIP: 769-20-51-648, REGON: 590646273

Urząd Marszałkowski w Łodzi
Departament ds. Regionalnego
Programu Operacyjnego
Al. Piłsudskiego 8
90-051 Łódź

URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA ŁÓDZKIEGO DEPARTAMENT ds. REGIONALNEGO PROGRAMU OPERACYJNEGO	
Data wpływu	13.06.2013
Ilość załączników	
Podpis przyjmującego	<i>A.12</i>

ZPI.042.7.512.2011

Data: 11.06.2013r.

Dotyczy: treści informacji pokontrolnej dot. projektu pn.: „Rozbudowa Zespołu Szkół Ogólnokształcących o obserwatorium astronomiczne, bibliotekę i kompleks pomieszczeń dydaktycznych”.

Odnosząc się do otrzymanego w dniu 31.05.2013r., pisma RPIV.44.2.19.2013.DS, uprzejmie informuję, iż podtrzymujemy nasze stanowisko podnoszone w pismach ZPI.042.3.45.2011 oraz ZPI.042.3.43.2013. Pragnę zwrócić Państwa uwagę na pewną niespójność pomiędzy ustaleniami zawartymi w informacji pokontrolnej, a dokumentami źródłowymi, tj. złożoną na etapie weryfikacji wniosku o dofinansowanie projektu, specyfikacją ilościową wyposażenia.

Pragnę w tym miejscu przytoczyć pewne fakty, które miały miejsce w roku 2008 i 2009r. Gmina Żelów składając wniosek o dofinansowanie nr WND-RPLD-05-03-00-00-053/08, złożyła wymagane załączniki obligatoryjne oraz fakultatywne, w tym m.in. oznaczony jako nr 3. program funkcjonalno-użytkowy. W wyniku dokonanej oceny pod względem formalnym złożonych dokumentów wezwani zostaliśmy, pismem z dnia 13 stycznia 2009r., znak RPIII-KS-31501-5/22/09, do uzupełnienia braków formalnych, tj. m.in. w załączniku nr 3 – należało przedłożyć specyfikację wyposażenia zakupowanego w ramach realizacji inwestycji. Stosując się do wezwania, w dniu 20.01.2009r. złożono 3 egz. uzupełnienia wniosku, w tym również dołączono specyfikację wyposażenia zakupowanego w ramach realizacji inwestycji. Stosowne zapisy odnoszące się do opisanego powyżej faktu znajdują się w pismach GK.2223-1/09 oraz potwierdzeniu przyjęcia uzupełnionego wniosku, których kserokopię załączamy do niniejszego pisma. Od tego czasu Specyfikacja ilościowa wyposażenia, jako str. 19 programu funkcjonalno-użytkowego, stała się jedynym dokumentem mówiącym o rodzaju i ilości wyposażenia, które miało zostać zakupione w ramach projektu.

Następnie program funkcjonalno-użytkowy posłużył do opracowania dokumentacji projektowej, która zweryfikowała zakres przewidywanego wyposażenia. O powyższym zawiadomiliśmy Urząd Marszałkowski w trakcie realizacji projektu, przed zawarciem aneksu nr 3 nr UDA-RPLD.05.03.00-00-053/08-03 z dnia 29.07.2011r. W wyniku dokładniejszego rozmieszczenia wyposażenia w skali w dokumentacji projektowej okazało się np., że

w pomieszczeniu biblioteki nie możliwe będzie umieszczenie 132 mb regałów przesuwanych, bowiem nie byłoby możliwości ich przesuwania. Podobnie w przypadku innych elementów wyposażenia doszło do niewielkich odstępstw, nieistotnych dla zachowania deklarowanych celów projektu oraz jego trwałości i osiągnięcia wskaźnika produktu. Zdaniem beneficjenta, dochowana została należyta staranność w informowaniu o powyższych odstępstwach w wyposażeniu przed zawarciem aneksu nr 3, o którym mowa powyżej, bowiem w oryginałach pism dotyczących przesłanek do zawarcia aneksu, w aktach tut. Urzędu znajduje się dokładna specyfikacja wyposażania uwzględniająca wprowadzone zmiany.

Odnosząc się jednakże w dalszej części do listy wyposażenia, wynikającego ze Specyfikacji Ilościowej Wyposażenia złożonej przez Gminę Żelów pismem z dnia 20.01.2009r., należy uznać, iż dane zawarte w zał. Nr 1 informacji pokontrolnej i poczynione w związku z tym ustalenia, odbiegają nieco od stanu faktycznego. Należy w tym miejscu podkreślić, iż zgodnie z ustaleniami kontrolujących Beneficjent zakupił wyposażenie wybudowanego w ramach projektu obserwatorium astronomicznego, biblioteki wraz z kompleksem pomieszczeń szkolnych, zgodnie z kosztorysem ofertowym i inwestorskim. Kosztorysy te z kolei odbiegają jedynie nieznacznie od złożonej w roku 2009 specyfikacji wyposażenia.

Przytaczając powyższe okoliczności, prosimy o zweryfikowanie stanowiska wyrażonego w piśmie RPIV.44.2.19.2013.DS i przyjęcie złożonych wyjaśnień oraz uwzględnienia ich przy nałożeniu ewentualnej korekcie finansowej. Należy podkreślić, iż odchyłki ilościowe wyposażenia są nieistotne i nie miały wpływu na osiągnięcie celów projektu, wskaźnika produktu i rezultatu. Nie mają również żadnego wpływu na trwałość projektu.

Poniżej przedkładamy wyliczenie kosztów sprzętu, który nie został zakupiony w zadeklarowanych ilościach wraz ze stosownymi wyjaśnieniami:

	winno być	jest
1. regały przesuwne na książki	mb 132	mb 88
2. regały na zasoby audiowizualne	mb 6	mb 6
3. szafa półkowa	szt. 52	szt. 41
4. szafa wnękowa	szt. 6	mb. 7,7
5. armatura – biały osprzęt		
umywalka	szt. 7	szt. 7
muszla ustępowa kompaktowa	szt. 2	
Armatura została zakupiona dla wszystkich pomieszczeń sanitarnych zgodnie z dokumentacją projektową i programem funkcjonalno - użytkowym		
6. siedlisko stałe	szt. 9	szt 3 - trzyosobowe
7. krzesło/fotel biurowy		
Stolek	szt. 30	szt. 30
Krzesełko szkolne	szt. 125	szt. 125
Fotel biurowy	szt. 6	szt. 6
Fotel kinowy	szt. 320	szt. 275
8. stolik		
Stoły śniadaniowe	szt. 7	szt. 7
Stoliki świetlicowe	szt. 6	szt. 6
Stanowiska w czytelni	szt. 14	szt. 14
9. biurko		
Biurko typu biurkowego	szt. 3	szt. 3

Biurko nauczycielskie	szt. 3	szt. 3
10. stanowisko komputerowe	szt. 25	szt. 25
11. pojemnik na odpady	szt. 2	szt. 2
Zamiast dwóch pojemników o poj. 120l zakupiono jeden o pojemności 240 l.		
12. kuchnia gazowa	szt. 1	szt. 1
13. blaty robocze	m2. 3	mb 20
14. blaty/ławki do zajęć tematycznych	szt. 3	szt. 3
Ławka szkolna typowa 2 os.	szt. 25	szt. 23
Stół do zajęć 4 os.	szt. 5	szt. 5
Stół nauczycielski pomocniczy	szt. 3	szt. 3
15. zlewozmywak	szt. 1	szt. 1
16. tablica	szt. 4	szt. 3

Jedna tablica została zakupiona podwójna – otwierana, co daje liczbę w sumie 4 tablic. W jednej klasopracowni miały zostać umieszczone dwie tablice, ale z uwagi na funkcjonalność i ograniczone miejsce zastosowano tablicę podwójną – otwieraną.

17. telewizor LCD	szt. 2	szt. 2
18. winda dla osób niepełnospr.	kpl. 1	kpl. 1
19. obserwatorium astronomiczne	kpl. 1	kpl. 1

Ad. Pozycji 1. (46.885,25 zł / 88) x 44 mb. = 23.442,62 zł

Ad. Pozycji 3. (15.627,05 zł / 41) x 11 szt. = 4.192,62 zł

Ad. Pozycji 7. (19.672,13 zł / 436) x 45 szt. = 2.030,38 zł

Ad. Pozycji 14. (2.868,85 zł / 34) x 2 szt. = 168,76 zł

Razem: 29.834,38 zł

Kwota wyliczona z cen jednostkowych - ofertowych Wykonawcy.

Konkludując, prosimy o uwzględnienie złożonych wyjaśnień i uznanie przedłożonych wyliczeń. Pragnę jeszcze raz podkreślić, iż realizacja projektu pozwoliła na 100 % osiągnięcie celu projektu, wskaźnika produktu i gwarantuje trwałość projektu.

BURMISTRZ

mgr Urszula Swierczewska

INSPEKTOR

KIEROWNIK REFERATU

mgr Kamila Głogowska



PROGRAM
REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Łódźskie

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Łódź, dnia 28 maja 2013 r.

Urząd Marszałkowski
Województwa Łódzkiego
90-051 Łódź, al. Piłsudskiego 8

RPIV.44.2.19.2013.DS



ZPI/a

Gmina Żelów
ul. Żeromskiego 23
97-424 Żelów

W związku z przeprowadzoną przez Wydział ds. Kontroli Projektów Departamentu ds. RPO w dniach 12 – 14 lutego 2013 r. planową kontrolą na zakończenie realizacji projektu pn.: „**Rozbudowa Zespołu Szkół Ogólnokształcących o obserwatorium astronomiczne, bibliotekę i kompleks pomieszczeń dydaktycznych**” realizowanego przez Gminę Żelów na podstawie umowy nr UDA-RPLD.05.03.00-00-053/08-00 z dnia 29.05.2009 r. zmienionej aneksem nr UDA-RPLD.05.03.00-00-053/08-01 z dnia 29.01.2010 r., aneksem nr UDA-RPLD.05.03.00-00-053/08-02 z dnia 12.05.2010 r. i aneksem nr UDA-RPLD.05.03.00-00-053/08-03 z dnia 29.07.2011., przesyłam w załączeniu zalecenia pokontrolne znak: RPIV.44.2.19.2013.DS.

Jednocześnie Informuję, że Zespół kontrolny dokonał ponownej analizy zastrzeżeń Beneficjenta zawartych w piśmie z dnia 13.05.2013 r., znak: ZPI.042.3.45.2011 r., w wyniku której w całości podtrzymał swoje stanowisko w zakresie stwierdzonej nieprawidłowości.

Odnosnie zarzutu naruszenia pkt. 8.3. *Zasad kwalifikowalności wydatków objętych dofinansowaniem w ramach RPO WŁ*, po analizie wyjaśnień Beneficjenta, Zespół kontrolny ustalił:

Beneficjent w załączeniu do pisma z dnia 13.05.2013 r., znak: ZPI.042.3.45.2011 r., przedstawił zastawienie tabelaryczne, w którym określono rodzaj i ilość wyposażenia zgodny ze stwierdzonym w trakcie kontroli stanem faktycznym. Z wyjaśnień Beneficjenta wynika, iż powyższe zestawienie zostało

załączone do pisma z dnia 15.06.2011 r. znak: Fn.3053.1.2.4.2011, w którym Beneficjent zwrócił się do IZ z prośbą o aneksowanie umowy w związku:

- ze zmianą stawki VAT z 22% na 23%,
- koniecznością dokonania przesunięcia pomiędzy kategoriami, wydatków kwalifikowalnych.

Załącznikami do w/w pisma były:

- zaktualizowany wniosek o dofinansowanie,
- harmonogram.

W dokumentacji będącej w posiadaniu IZ nie ma, wskazanego przez Beneficjenta, zestawienia wyposażenia. Również treść pisma z dnia 15.06.2011 r. znak: Fn.3053.1.2.4.2011 oraz wykaz załączników, nie wskazuje, iż Beneficjent poinformował IZ o dokonanych zmianach w zakresie wyposażania.

Ponadto, z dokumentacji przetargowej (kosztorys inwestorski, oferta Wykonawcy, z którym zawarto w dniu 31.12.2009 r. umowę nr Fn.33291-174/2009) dotyczącej postępowania pn.: „Zelów: Rozbudowa Zespołu Szkół Ogólnokształcących o obserwatorium astronomiczne, bibliotekę i kompleks pomieszczeń dydaktycznych”, wynika, iż już na tym etapie, a więc w grudniu 2009 r., Beneficjent dokonał zmiany zakresu rzeczowego w projekcie, o czym nie poinformował IZ.

W związku z przesłaniem przez Beneficjenta zastrzeżeń do drugiej Informacji pokontrolnej oraz odesłaniem dwóch egzemplarzy niepodpisanej informacji pokontrolnej, informujemy, że zgodnie z Podręcznikiem procedur wdrażania RPO Wł. dostępnym na stronie internetowej www.rpo.lodzkie.pl oraz treścią informacji pokontrolnej, Zespół kontrolny rozpatruje zastrzeżenia Beneficjenta do pierwszej informacji pokontrolnej. W przypadku odmowy podpisania drugiej informacji pokontrolnej Beneficjent zatrzymuje jeden egzemplarz informacji, a drugi odsyła do IZ.

W związku z powyższym, w załączeniu do niniejszego pisma, odsyłamy jeden egzemplarz informacji pokontrolnej.

Członek Zarządu
Województwa łódzkiego

Marcin Bugajski

Sprawę prowadzą:
Daniela Skonieczna, tel. (42) 663-30-91,
Marcin Kuchciak, tel. (42) 663-32-35.



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Łódzkie

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



**Urząd Marszałkowski
Województwa Łódzkiego**

Departament ds. Regionalnego
Programu Operacyjnego
90-113 Łódź, ul. Traugutta 21/23
Adres do korespondencji:
90-051 Łódź, al. Piłsudskiego 8

RPIV.44.2.19.2013.DS

Łódź, dnia 21 maja 2013 r.

**Gmina Zelów
ul. Żeromskiego 23
97-424 Zelów**



ZALECENIA POKONTROLNE

Podstawa prawna: rozporządzenie Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiające szczegółowe zasady wykonywania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności, rozporządzenie (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, art. 26 ust. 1 pkt 14, art. 35e ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2009 r. Nr 84, poz. 712 z późn. zm.) oraz § 25 Umowy/decyzji o dofinansowanie nr UDA-RPLD.05.03.00-00-053/08-00 z dnia 29.05.2009 r. zmienionej aneksem nr UDA-RPLD.05.03.00-00-053/08-01 z dnia 29.01.2010 r., aneksem nr UDA-RPLD.05.03.00-00-053/08-02 z dnia 12.05.2010 r. i aneksem nr UDA-RPLD.05.03.00-00-053/08-03 z dnia 29.07.2011.

W związku z przeprowadzoną w dniach 12 – 14 lutego 2013 r. kontrolą projektu pn.: „Rozbudowa Zespołu Szkół Ogólnokształcących o obserwatorium astronomiczne, bibliotekę i kompleks pomieszczeń dydaktycznych” i stwierdzonymi w informacji pokontrolnej z dnia 15.04.2013 r. nieprawidłowościami przekazuję następujące zalecenia pokontrolne:

Zobowiązuje się Beneficjenta do zwrotu kwoty **328 176,50 zł** (tj. 386 090,00 zł x 85 %) wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, liczonymi od dnia przekazania środków, tj. od dnia **26.08.2011 r.** do dnia dokonania ich zwrotu na rachunek Urzędu Marszałkowskiego Województwa Łódzkiego nr 19 1240 3073 1111 0010 1661 5402.

Zwrot dotyczy faktury VAT nr 141/2011/U z dnia 16.09.2011 r. (faktura na kwotę 1 519 664,75 zł brutto), załączonej do wniosku o płatność nr WNP-RPLD.05.03.00-00-053/08-14.

Wydatek został uznany za niekwalifikowany w związku z naruszeniem: pkt. 8.4. *Zasad kwalifikowalności wydatków objętych dofinansowaniem w ramach RPO WŁ.*

*niepotrzebne skreślić

Jednocześnie informuję, że zalecenia pokontrolne należy wykonać w terminie 14 dni od daty ich doręczenia i powiadomić pisemnie Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego, przedstawiając dokumenty potwierdzające wykonanie zaleceń.

Niewykonanie zaleceń pokontrolnych może skutkować rozwiązaniem umowy o dofinansowanie projektu.

Dyrektor Departamentu


(podpis i pieczęć Dyrektora Departamentu
ds. Regionalnego Programu Operacyjnego)

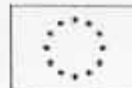


**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Łódzkie

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



GMINA ZELÓW
Urząd Miejski w Żelowie
67-425 Żelów, ul. Żelowska 123
HP: 75-201 548 R

Urząd Marszałkowski w Łodzi
Departament ds. Regionalnego
Programu Operacyjnego
Al. Piłsudskiego 8
90-051 Łódź

ZPI. 042.3.45.2011r.

URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA ŁÓDZKIEGO BIURO PODAWCZE	
Data wpływu 13. 05. 2013	Godzina wpływu 8-13
Ilość załączników	
Podpis przyjmującego: A.W.	

Zelów, dnia 13.05.2013r.

Dotyczy: zastrzeżeń do treści informacji pokontrolnej dot. projektu pn.:
**"Rozbudowa Zespołu Szkół Ogólnokształcących o obserwatorium
astronomiczne, bibliotekę i kompleks pomieszczeń dydaktycznych".**

W nawiązaniu do treści informacji pokontrolnej RPIV.44.219.2013.DS otrzymanej w dniu 29.04.2013 roku informujemy, iż stwierdzamy pewną sprzeczność pomiędzy ustaleniami dokonanyymi w informacji pokontrolnej a treścią zgromadzonych w sprawie dokumentów.

Zgodnie bowiem z wezwaniem z dnia 14.01.2009 roku dokonaliśmy uzupełnienia wniosku i złożono specyfikację wyposażenia zakupowego w ramach realizacji inwestycji (pismo z dnia 20.01.2009 roku- w załączeniu), która naszym zdaniem winna stanowić punkt odniesienia w dokonywanej ocenie. Powyższa korekta miała miejsce jeszcze przed podpisaniem umowy o dofinansowanie.

Jednocześnie w trakcie realizacji umowy w skutek dokonania koniecznych zmian i przesunień - zmieniono ilość i asortyment wyposażenia, co zostało precyzyjnie określone w załączniku tabelarycznym do pisma z dnia Fn.3053.1.2.4.2011 z dnia 15.06.2011 r.

Określona w tym wykazie nowa wartość brutto wyposażenia w kwocie 396.090,00 zł znalazła odzwierciedlenie w zmienionym Aneksie Nr 3 nr UDA-RPLD.05.03.00-00-053/08-03 z dnia 29.07.2011r. załączniku Nr 1: Wniosek o dofinansowanie Projektu poz.6.1 Koszty kwalifikowane Remont i wyposażenie – do 10% (316.467,22+69.622,78 = 386.090,00 zł) zaakceptowanej przez Instytucję Zarządzającą.



Ponadto:

1. Treść informacji pokontrolnej: *„Beneficjent zgodnie z pkt 8.4 Zasad kwalifikalności wydatków objętych dofinansowaniem w ramach RPO WŁ na lata 2007-2013, zobowiązany jest do ponoszenia wydatków zgodnie z umową o dofinansowanie. Integralną częścią umowy jest wniosek o dofinansowanie wraz z załącznikami. Beneficjent w załączniku nr 3 do wniosku o dofinansowanie przedstawił Program funkcjonalno-użytkowy wraz ze specyfikacją ilościową wyposażenia. W powyższym załączniku Beneficjent określił rodzaj oraz ilość wyposażenia obserwatorium astronomicznego, biblioteki oraz kompleksu szkolnego”.*

Beneficjent podtrzymuje swoje stanowisko w kwestii Programu funkcjonalno-użytkowego, wskazując iż nie może on być podstawą do kwalifikowalności wydatków ponieważ weryfikacja wyposażenia została dokonana na podstawie Aneksu Nr 3 nr UDA-RPLD.05.03.00-00-053/08-03 z dnia 29.07.2011r.

Powyższy Aneks Nr 3 do umowy został podpisany przez strony na podstawie wniosku Beneficjenta (znak pisma Fn. 3053.1.2.4.2011 z dnia 15.06.2011 roku, oraz Fn. 3053.1.2.4.2011 z dnia 15.07.2011r.) i dotyczył m. in. modyfikacji wyposażenia w stosunku do objętego wnioskiem o dofinansowanie – w załączeniu przekazujemy rzeczoną korespondencję.

Powyższe zmiany zostały wprowadzone zgodnie z pkt. 8.1. Zasad kwalifikowalności wydatków objętych dofinansowaniem w ramach RPO WŁ na lata 2007- 2013, który stanowi, iż: „Warunkiem uznania wydatków za kwalifikowane jest wskazanie tych wydatków we wniosku o dofinansowanie projektu będącym załącznikiem do umowy o dofinansowanie projektu” oraz pkt. 8.7 „Ocena kwalifikowalności wydatków dokonywana jest **zarówno na etapie wyboru wniosku o dofinansowanie projektu, jak i podczas jego realizacji**”. Zdaniem Beneficjenta podpisanie Aneksu Nr 3 przez Instytucję Zarządzającą pozwalało przyjąć, iż w pełni zaakceptowała ona zmianę wyposażenia, którego zakup został dokonany w ramach realizacji Projektu, a także wskazało w sposób należyty i rzetelny wyposażenie zakupione w ramach projektu.

2. Jednocześnie odnosząc się do kwestii zapisów informacji pokontrolnej mówiących, iż „W wyniku analizy powyższej dokumentacji oraz oględzin dokonanych w trakcie czynności kontrolnych Zespół kontrolny nie potwierdził zakupu przez Beneficjenta części wyposażenia, które zostało wskazane w w/w dokumencie. Rozbieżności w tym zakresie ujęte zostały w załączniku nr 1 do informacji pokontrolnej. Mając powyższe na uwadze, przedmioty nie zakupione oraz zakupione w większej liczbie niż założono we wniosku o dofinansowanie, zostają uznane za niekwalifikowane. Z uwagi na brak możliwości oszacowania wartości w/w sprzętu, kwotę wydatków niekwalifikowanych określono wartość odpowiadającą wydatkom rozliczonym w ramach kategorii kosztów „Remont i wyposażenie – do 10%”

Jednostka kontrolowana nie podziela tego zastrzeżenia. Szczegółowe zestawienie wyposażenia zawiera załącznik do Aneksu Nr 3, który wskazuje szczegółowo rodzaj sprzętu, jego ilość oraz wartość. Jest to wyposażenie niezbędne do prawidłowego działania wybudowanego obiektu tj. np. regały przesuwne w części bibliotecznej na umieszczenie księgozbioru; lunety i akcesoria astronomiczne w celu prawidłowego funkcjonowania obserwatorium, wyposażenie sal lekcyjnych w stoliki i krzesła i inne.

Wyposażenie zostało zakupione zgodnie z Zasadami kwalifikowalności wydatków objętych dofinansowaniem w ramach RPO WŁ na lata 2007- 2013- w szczególności pkt. 8.2. „Wydatek musi być niezbędny do realizacji projektu” oraz pkt. 8.4. „Wydatek musi być dokonany zgodnie z umową o dofinansowanie projektu”. Zdaniem Beneficjenta obie te przesłanki zostały spełnione.

Jednocześnie należy stwierdzić, iż podstawą do kwalifikowania bądź niekwalifikowania wydatku jest przede wszystkim jego dokonanie. Nie można nie kwalifikować czegoś co nie zostało zakupione.

Beneficjent dokonał zakupu wyposażenia zgodnie z Aneksem Nr 3 nr UDA-RPLD.05.03.00-00-053/08-03 z dnia 29.07.2011r., co do którego instytucja zarządzająca nie miała zastrzeżeń podpisując wskazany Aneks.

Wobec powyższego oczekujemy uwzględnienia powyższych argumentów i zmiany informacji pokontrolnej.

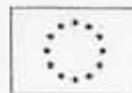


**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Łódzkie

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



W załączeniu przekazujemy:

- dwa egzemplarze przekazanej informacji pokontrolnej
- kopię korespondencji Fn. 3053.1.2.4.2011 z dnia 15.06.2011r. wraz z załącznikami dotyczącej Aneksu nr 3
- kopię pisma Urzędu Marszałkowskiego w Łodzi z dnia 15.07.2011r. dotyczącą uzupełnienia dokumentów dotyczących Aneksu
- kopię pisma Fn. 3053.1.2.4.2011 z dnia 15.07.2011r.
- kopię Aneksu nr 3 wraz z załącznikami.
- wezwanie do uzupełnienia wniosku z dnia 14.01.2009r.
- uzupełnienie wniosku z dnia 20.01.2009r.

BURMISTRZ

mgr Urszula Sulczerzyńska