# Urząd Kontroli Skarbowej w Warszawie

**02-677 Warszawa, ul. Cybernetyki 19B; tel. (22) 207-95-10, fax (22) 207-95-90**
**www.uks.wawa.ibip.net.pl e-mail: uks.warszawa@mz.mofnet.gov.pl**


*Warszawa, 22.06.2011 r.*

Nr sprawy: MF-DO-RPOWM-41/2011/4/308/35

## PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w okresie od 12.04.2011 r. do 22.06.2011 r. w/u:

| | |
|---|---|
| *Nazwa:* | ***Gmina Błonie*** |
| *Adres:* | ***ul. Rynek 6, 05-870 Warszawa*** |
| *NIP:* | **118-17-88-623** |
| *REGON:* | **013271230** |

w zakresie:

| | |
|---|---|
| nazwa projektu: | ***„Budowa wielofunkcyjnego budynku dla potrzeb kultury w Błoniu"*** |
| *numer projektu:* | RPMA.06.01.00-14-003/08 |
| *numery wniosków o płatność* | RPMA.06.01.00-14-003/08-02 |

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie *audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007-2013* prowadzonego na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-RPOWM-41/2011 z dnia 08.02.2011 r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 172 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (tekst jednolity: Dz. U. z 2005 r. Nr 8 poz. 60 ze zm.), w związku z art. 3a ust. 8 i 9 pkt 2 ww. ustawy o kontroli skarbowej (tj. Dz. U. z 2011r. nr 41, poz. 214).

Czynności przeprowadzili:

1) Dudziński Krzysztof inspektor kontroli skarbowej, nr legitymacji służbowej 00297 w dniach: 12-13.04., 30.05., 01-03, 06-09, 14-17,20-22.06.2011 r.,
2) Łukasz Fusiara referendarz, nr legitymacji służbowej 09928 w dniach: 12-13.04., 30.05., 01-03, 06-09, 14-17, 20-21.06.2011 r.

Czynności zostały przeprowadzone w siedzibie Beneficjenta na ulicy Rynek 6, 05-870 Błonie.

W trakcie czynności obecne były i udzielały wyjaśnień następujące osoby:

- Roszkowski Krzysztof – kierownik Referatu Pozyskiwania Środków Zewnętrznych Gminy Błonie,
- Bożena Hofman - p.o. naczelnika Wydziału Zamówień Publicznych.

## I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Czynności dotyczyły następujących obszarów:

1. **Czy operacja wybrana do kontroli spełnia kryteria wyboru w ramach właściwego programu operacyjnego oraz została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkim warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów? (*art. 16 ust. 2 pkt. a Rozporządzenia Komisji 1828/2006*);**

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu Budowa wielofunkcyjnego budynku dla potrzeb kultury w Błoniu realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007-2013 (RPO WM) złożony do MJWPU w dniu 04.09.2008 r. nr kancelaryjny 100/08 oraz jego zmiany z dnia: 07.11.2008 r., 30.09.2009 r. 04.12.2009 r., 28.06.2010 r., 16.07.2010 r., 13.09.2010 r., **(wersja elektroniczna wniosku z dnia 04.09.2008 r. wraz z aktualizacją z dnia 13.09.2010 r. znajdujące się na płycie CD stanowią zał. nr 1 do Protokołu),**
- umowę nr RPMA.06.01.00-14-003/08-00 o dofinansowanie projektu „*Budowa wielofunkcyjnego budynku dla potrzeb kultury w Błoniu*" zawartą w dniu 15.04.2010 r. pomiędzy Województwem Mazowieckim reprezentowanym przez Zarząd Województwa Mazowieckiego a Beneficjentem - Gmina Błonie reprezentowanym przez Zenona Reszkę (Burmistrz Błonia) i Halinę Ziental (Skarbnik Gminy) **(wersja elektroniczna umowy znajdująca się na płycie CD stanowi zał. nr 2 do Protokołu),**
- aneks nr RPMA.06.01.00-14-003/08-01 z dnia 30.06.2010 r. do umowy z dnia 15.04.2010 r., który wprowadził zmiany w wartości projektu, w wysokości dofinansowania i wkładu własnego Beneficjenta oraz zmienił termin rzeczowy i finansowy realizacji projektu jak i jego zakończenia **(wersja elektroniczna aneksu znajdująca się na płycie CD stanowi załącznik nr 3 do Protokołu),**
- aneks nr RPMA.06.01.00-14-003/08-02 z dnia 04.08.2010 r. do umowy z dnia 15.04.2010 r., który zmienił termin rzeczowy i finansowy realizacji projektu jak i jego zakończenia. **(wersja elektroniczna aneksu znajdująca się na płycie CD stanowi zał. nr 4 do Protokołu),**
- aneks nr RPMA.06.01.00-14-003/08-03 z dnia 28.09.2010 r. do umowy z dnia 15.04.2010 r., który wprowadził zmiany w wartości projektu, w wysokości dofinansowania i wkładu własnego Beneficjenta **(wersja elektroniczna aneksu znajdująca się na płycie CD stanowi załącznik nr 5 do Protokołu),**
- wniosek o płatność nr RPMA.06.01.00-14-003/08-02 za okres do 10.03.2010 r. złożony w dniu 31.05.2010 r. i jego korekta z dnia 18.06.2010 (kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem 683.300,00 PLN, wnioskowana kwota dotacji 376.976,61 PLN) **(wersja elektroniczna wniosku wraz z załącznikami znajdująca się na płycie CD stanowi zał. nr 6 do Protokołu),**
- pismo Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych (zwana dalej MJWPU) nr MJWPU.WWR-3.420-00041/08 z dnia 22.06.2010 zatwierdzający wniosek o płatność

nr RPMA.06.01.00-14-003/08-02,

- faktura VAT nr 08/02/2010 z dnia 26.02.2010 r. wystawiona przez „ Budget" Sp. z. o.o. ul. Petofiego 4/6, 01-917 Warszawa NIP 118-17-58-898 dla Gminy Błonie ul. Rynek 6, 05-870 Błonie za roboty budowlane wg protokołu odbioru. Zgodnie z umową nr 17/342/2009 z dnia 29.01.2009 r. na kwotę 683.300,00 PLN brutto (560.081,97 PLN netto) wraz z opisem faktury,
- protokół odbioru wykonanych robót (budowlano-remontowych) w okresie od dnia 16.12.2009 r. do 26.02.2010 r. sporządzony dnia 26.02.2010 r.,
- zarządzenie nr 8/2006 Burmistrza Miasta i Gminy Błonie z dnia 16.01.2006 r. w sprawie aktualizacji: zakładowych planów kont, instrukcji przeprowadzania i rozliczania inwentaryzacji, instrukcji kasowej, instrukcji obiegu dokumentów finansowo-księgowych,
- zarządzenie nr 53/2008 Burmistrza Miasta i Gminy Błonie z dnia 19.08.2008 r. w sprawie zmian w zakładowym planie kont oraz zarządzenie nr 4a/2010 Burmistrza Miasta i Gminy Błonie w sprawie zmian w zakładowym planie kont,
- wydruki z systemu księgowego Gminy Błonie w zakresie księgowania i rozliczenia środków w zakresie badanego projektu,
- przelewy i wyciągi bankowe dotyczące otrzymanych środków z MJWPU,
- wniosek o płatność końcową złożony w dniu 25.10.2010 r.,
- informacja nr MJWPU.WWR-3.420-00041/08 z dnia 10.11.2010 r. dla Beneficjenta o wynikach weryfikacji wniosku o płatność końcową,
- wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 06.06.2011 r.

W badanym obszarze czynności dotyczyły sprawdzenia, czy projekt kwalifikuje się do współfinansowania i spełnia łącznie następujące warunki:

- jest zgodny z Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Mazowieckiego 2007-2013 oraz Szczegółowym opisem priorytetów RPO WM 2007-2013?
- beneficjent ubiegający się o dofinansowanie jest uprawniony do złożenia wniosku w ramach danego priorytetu i działania?
- jest zgodny z horyzontalnymi politykami Unii Europejskiej, w tym w szczególności z politykami w zakresie: równości mężczyzn i kobiet oraz niedyskryminacji, zrównoważonego rozwoju, konkurencji, zamówień publicznych, środowiska oraz społeczeństwa informacyjnego?
- przyczynia się do realizacji celów priorytetu i działania w ramach, którego projekt będzie realizowany?
- beneficjent należy do typu grupy beneficjentów określonych Szczegółowym Opisie Priorytetów RPO WM 2007–2013 (Uszczegółowienie RPO WM) dla danego działania?
- realizacja projektu ma miejsce w granicach administracyjnych obszaru objętego RPO WM?
- projekt spełnia kryteria oceny określone przez Komitet Monitorujący?
- projekt jest zgodny z zapisami i celami określonymi dla danego działania w Szczegółowym opisie osi priorytetowych RPO WM 2007 - 2013?

- przedstawione w projekcie koszty kwalifikowane są zasadne i zaplanowane w odpowiedniej wysokości?
- przedstawione wskaźniki są adekwatne do specyfiki planowanych działań ?
- przedstawione wskaźniki są poprawnie sformułowane?
- Beneficjent posiada wystarczający potencjał organizacyjny, niezbędny do realizacji projektu?
- projekt spełnia kryteria określone w załączniku nr 5 Uszczegółowienia RPO WM, zatwierdzone przez KM RPO WM:
  a) zgodność z celami Działania?
  b) zgodność rodzaju projektu z zakresem działania?
  c) zgodność z kategoriami interwencji?
  d) zachowanie pułapu maksymalnego dofinansowania?
  e) poprawność ustalenia poziomu dofinansowania z uwzględnieniem przepisów w zakresie pomocy publicznej?
  f) zapewniony minimalny wkład beneficjenta?
  g) spełnienie warunków minimalnej/maksymalnej wartości projektu?
  h) zgodność z kierunkami rozwoju?
  i) oszczędność energii?
  j) spójność danych finansowych i rzeczowych w ujęciu czasowym?
  k) miejsce realizacji projektu zgodne z opisem działania?
- zostały spełnione szczegółowe kryteria dla DZ 6.1 z załącznika 5 Uszczegółowienia RPO WM:
  a) czy projekt dotyczy terenów inwestycyjnych które były przygotowywane kompleksowo?
  b) partnerstwo w ramach realizacji projektu?
  c) liczba udzielonych usług doradczych w roku poprzedzającym złożenie wniosku?
  d) wzrost procentowy liczby obsługiwanych podmiotów dzięki realizacji projektu?
  e) liczba nowych produktów/ofert dzięki otrzymaniu wsparcia?
  f) liczba obsługiwanych podmiotów?
  g) przewidywana liczba wspartych podmiotów w zakresie prowadzenia działalności innowacyjnej?
- maksymalny udział środków UE w wydatkach kwalifikowanych nie przekracza 85% kosztów kwalifikowanych projektu?
- projektu jest zgodny z umową/decyzją oraz ze wszystkimi warunkami dotyczącymi przeznaczenia wykorzystania i zakładanych celów?
- projekt sfinansowany w ramach badanego wniosku o płatność został faktycznie wykonany i czy jest zgodny z umową o dofinansowanie?

- ujęte we wniosku o płatność wydatki odnoszą się do faktycznie zrealizowanych robót, usług, dostaw?
- przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami umowy/decyzji o dofinansowaniu?
- została zachowana trwałość projektu?

**2. Czy wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta? (*art. 16 ust. 2 pkt. b Rozporządzenia Komisji 1828/2006*);**

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto dokumenty wymienione w punkcie 1 protokołu oraz niżej wymieniony wniosek o płatność:

| L.p. | Nr wniosku o płatność | Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | RPMA.06.01.00-14-003/08-02 | 683.300,00 PLN |

W ramach przeprowadzonych czynności audytowych sprawdzono:

- Czy beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających wniosek o płatność złożony przez Beneficjenta do Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych.
- Czy wydatki zadeklarowane zostały poniesione przez podmiot określony w umowie o dofinansowanie projektu.
- Czy wydatki zostały poniesione w znaczeniu kasowym, tj. jako rozchód środków pieniężnych z kasy lub rachunku bankowego jednostki realizującej projekt.
- Czy wielkość wydatków zadeklarowanych we wniosku o płatność jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami (albo innymi równoważnymi dowodami) i dowodami zapłaty (np.: przelewy, wyciągi bankowe).
- Czy wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację.
- W przypadku, gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego projektu, czy została wykazana ta część wydatku odnosząca się do projektu.
- Czy faktury potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych we wniosku o płatność zostały opisane w sposób określony w Instrukcji do wniosku beneficjenta o płatność.

**3. Czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi? (*art. 16 ust. 2 pkt. c Rozporządzenia Komisji 1828/2006*);**

***3.1 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi***

*w przepisach unijnych i krajowych.*

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto dokumenty wymienione w pkt. 1 protokołu.

W ramach przeprowadzonych czynności audytowych sprawdzono:

- Czy wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w umowie dofinansowanie.
- Czy poniesione wydatki zostały wykazane przez beneficjenta we wniosku o płatność tylko jeden raz.
- Czy podatek od towarów i usług został zaliczony do kosztów kwalifikowanych projektu.
- Czy poziom współfinansowania UE nie przekroczył całości wydatków kwalifikowanych z wyłączeniem VAT.
- Czy wydatki związane z przygotowaniem projektu zostały wskazane we wniosku dofinansowanie.
- Czy zaliczone do kosztów kwalifikowanych wydatki związane z przygotowaniem projektu dotyczyły wyłącznie niezbędnej dokumentacji? (Biznes plan, studium wykonalności, ocena oddziaływania na środowisko, mapy, szkice, inna dokumentacja techniczna, decyzje administracyjne, przygotowanie zamówienia publicznego).
- Czy do kosztów kwalifikowanych projektu zaliczono wydatki na zakup gruntów, nieruchomości.
- Czy poniesione wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowania wydatków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007 – 2013, Rozporządzeniem WE 1083/2006 i 1828/2006.

***3.2 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.***

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu Budowa wielofunkcyjnego budynku dla potrzeb kultury w Błoniu realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007-2013 (RPO WM) złożony do MJWPU w dniu 04.09.2008 r. nr kancelaryjny 100/08 oraz jego zmiany z dnia: 07.11.2008 r., 30.09.2009 r. 04.12.2009 r., 28.06.2010 r., 16.07.2010 r., 13.09.2010 r
- umowę nr RPMA.06.01.00-14-003/08-00 o dofinansowanie projektu Budowa wielofunkcyjnego budynku dla potrzeb kultury w Błoniu zawartą w dniu 15.04.2010 r. pomiędzy Województwem Mazowieckim reprezentowanym przez Zarząd Województwa Mazowieckiego a Beneficjentem - Gmina Błonie reprezentowanym przez Zenona Reszkę (Burmistrz Błonia) i Halinę Ziental (Skarbnik Gminy), oraz 3 aneksy do ww. umowy.
- dokumentację związaną z postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu niegraniczonego na projekt budowlano-wykonawczy wielofunkcyjnego budynku oraz na roboty budowlane pn.: „Budowa wielofunkcyjnego budynku dla potrzeb kultury w Błoniu"

W zakresie prawidłowości przeprowadzania ww. postępowania o udzielenie zamówienia publicznego kontroli poddano zgodność przebiegu procedury przetargowej z zasadami zawartymi w przepisach wspólnotowych oraz w ustawie z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo

zamówień publicznych (Pzp) (Dz. U. z dnia 9 lutego 2004r., nr 19, poz. 177 ze zm.), w tym:

- zachowanie zasady bezstronności i obiektywizmu przez uczestników postępowania,
- wywiązywanie się z działań zapewniających zachowanie zasad uczciwej konkurencji, równego traktowania wykonawców, jawności, bezstronności i obiektywizmu,
- obowiązek dokonywania ustalenia szacunkowej wartości zamówienia,
- prawidłowość wyboru trybu postępowania,
- określanie kryteriów kwalifikacji podmiotowej uczestników postępowania,
- terminowość przeprowadzania poszczególnych etapów postępowania przetargowego,
- wypełnienie obowiązku publikacji ogłoszeń o zamówieniu,
- prawidłowość określania kryteriów oceny ofert,
- wywiązywanie się z działań zapewniających zachowanie zasad uczciwej konkurencji, równego traktowania wykonawców, jawności, bezstronności i obiektywizmu,
- procedury związane z otwarciem ofert,
- procedury powoływania komisji przetargowej,
- procedury związane z oceną ofert,
- wypełnienie obowiązku informowania o wyniku przetargu,
- sporządzanie w toku postępowania przetargowego wymaganej dokumentacji,
- podpisywanie umów z wyłonionymi w procesie przetargu wykonawcami,
- wypełnianie obowiązku publikacji ogłoszenia o udzieleniu zamówienia,

### *3.3 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.*

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu Budowa wielofunkcyjnego budynku dla potrzeb kultury w Błoniu realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007-2013 (RPO WM) złożony do MJWPU w dniu 04.09.2008 r. nr kancelaryjny 100/08 oraz jego zmiany z dnia: 07.11.2008 r., 30.09.2009 r. 04.12.2009 r.. 28.06.2010 r., 16.07.2010 r. i 13.09.2010 r.,
- umowę nr RPMA.06.01.00-14-003/08-00 o dofinansowanie projektu *Budowa wielofunkcyjnego budynku dla potrzeb kultury w Błoniu* zawartą w dniu 15.04.2010 r. pomiędzy Województwem Mazowieckim reprezentowanym przez Zarząd Województwa Mazowieckiego a Beneficjentem - Gmina Błonie reprezentowanym przez Zenona Reszkę (Burmistrz Błonia) i Halinę Ziental (Skarbnik Gminy) oraz aneksy nr 1,2 i 3 do umowy.
- zaświadczenie Wojewódzkiego Konserwatora Przyrody z dnia 28.07.2008 r. w sprawie oddziaływania Projektu na obszar NATURA 2000 oraz konieczności przeprowadzania procedury oddziaływania na środowisko oraz uzyskania decyzji środowiskowej.
- decyzja nr 52/2008 Naczelnika Wydziału Rolnictwa, Gospodarki Nieruchomościami i Ochrony Środowiska Gminy Bonie z dnia 07.07.2008 r. o umorzeniu postępowania w sprawie o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla realizacji Projektu.

W zakresie objętym audytem sprawdzono zgodność projektu z zasadami ochrony środowiska, w tym w szczególności:

- Czy realizowane przedsięwzięcie, ze względu na jego specyfikę, należy do projektów, które mogą mieć znaczący wpływ na środowisko w związku z jego charakterem, rozmiarem lub lokalizacją?
- Czy Projekt jest rodzajem przedsięwzięcia objętym Aneksem I i Aneksem II Dyrektywy Rady 85/337/WE w sprawie oceny wpływu na środowisko naturalne?
- Czy została wykonana „Ocena oddziaływania na środowisko" ?

- Czy Beneficjent załączył do wniosku o dofinansowanie wszelkie niezbędne załączniki środowiskowe wymagane ze względu na specyfikę projektu?

***3.4 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.***

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu „*Budowa wielofunkcyjnego budynku dla potrzeb kultury w Błoniu*" realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007-2013 (RPO WM) złożony do MJWPU w dniu 04.09.2008 r. nr kancelaryjny 100/08 oraz jego zmiany z dnia: 07.11.2008 r., 30.09.2009 r. 04.12.2009 r.. 28.06.2010 r., 16.07.2010 r. i 13.09.2010 r.,
- umowę nr RPMA.06.01.00-14-003/08-00 o dofinansowanie projektu „*Budowa wielofunkcyjnego budynku dla potrzeb kultury w Błoniu*" zawartą w dniu 15.04.2010 r. pomiędzy Województwem Mazowieckim reprezentowanym przez Zarząd Województwa Mazowieckiego a Beneficjentem - Gmina Błonie reprezentowanym przez Zenona Reszkę (Burmistrz Błonia) i Halinę Ziental (Skarbnik Gminy) oraz aneksy nr 1, 2 i 3 do umowy,
- wniosek o płatność nr RPMA.06.01.00-14-003/08-02 za okres do 10.03.2010 r. złożony w dniu 31.05.2010 r. i jego korekta z dnia 18.06.2010 (kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem 683.300,00 PLN, wnioskowana kwota dotacji 376.976,61 PLN).

Czynności wykonane na podstawie analizy ww. dokumentacji polegały na zweryfikowaniu, czy:

- dofinansowanie przyznane na projekt dotyczy pomocy publicznej przyznanej Beneficjentowi,
- wysokość otrzymanej pomocy publicznej była uwzględniana przez Beneficjenta w badanym wniosku o płatność,
- pomoc publiczna podlega wyłączeniu z obowiązku notyfikacji do Komisji Europejskiej.

***3.5 Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.***

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie projektu Budowa wielofunkcyjnego budynku dla potrzeb kultury w Błoniu realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007-2013 (RPO WM) złożony do MJWPU w dniu 04.09.2008 r. nr kancelaryjny 100/08 oraz jego zmiany z dnia: 07.11.2008 r., 30.09.2009 r. 04.12.2009 r., 28.06.2010 r., 16.07.2010 r. i 13.09.2010 r.,
- umowę nr RPMA.06.01.00-14-003/08-00 o dofinansowanie projektu „*Budowa wielofunkcyjnego budynku dla potrzeb kultury w Błoniu*" zawartą w dniu 15.04.2010 r. pomiędzy Województwem Mazowieckim reprezentowanym przez Zarząd Województwa Mazowieckiego a Beneficjentem - Gmina Błonie reprezentowanym przez Zenona Reszkę (Burmistrz Błonia) i Halinę Ziental (Skarbnik Gminy) oraz aneksy nr 1, 2 i 3 do umowy
- materiały informacyjno - promocyjne: plakaty informacyjne Centrum Kultury, artykuły w prasie lokalnej (Express Wieczorny - Wieści z Błonia,)
- stronę internetową Beneficjenta (www.blonie.pl).

Powyższe dokumenty zbadano pod kątem spełnienia przez Beneficjenta obowiązków w zakresie informacji i promocji badanego projektu zawartych w Rozporządzeniu Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. *ustanawiającego szczegółowe zasady wykonania*

*rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006* oraz w umowie o dofinansowanie projektu z dnia 15.04.2010 r.

W ramach przeprowadzonego audytu sprawdzono, czy miejsce realizacji projektu zostało właściwie oznaczone poprzez umieszczenie tablicy informacyjnej, jak również czy Beneficjent poinformował uczestników operacji, że została ona wybrana w ramach programu operacyjnego współfinansowanego z EFRR tj.: czy wszystkie dokumenty i materiały informacyjno-promocyjne odnoszące się do realizowanego projektu zawierają emblemat Unii Europejskiej spełniający normy graficzne określone w załączniku I do Rozporządzenia 1828/2006 i odniesienie słowne do Unii Europejskiej, odniesienie słowne do EFRR, logo RPO WM oraz czy na plakatach i informacjach prasowych umieszczono odpowiednie oznaczenia.

***3.6 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.***

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto dokumenty wymienione w pkt.1

Czynności wykonane na podstawie ww. dokumentacji polegały na zweryfikowaniu, czy:

- projekt jest zgodny z zasadami wyeliminowania nierówności i promocji równości kobiet i mężczyzn.
- projekt jest zgodny z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego.
- projekt jest zgodny z zasadami polityki zatrudnienia.

**4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi? (*art. 80 rozporządzenia (WE) nr 1083/2006*).**

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- dokumenty wymienione w pkt. 2 protokołu,
- wyciągi bankowe potwierdzające wpływ dotacji z MJWPU na konto Gminy Błonie:

- WB za okres 31.05.2010r. – 10.06.2010 r. z rachunku nr 50 1020 1026 0000 1202 0146 8222 z PKO Bank Polski S. A potwierdzający wpływ środków z MJWPU na kwotę 5.934.727,58 PLN
- WB za okres 02.07.2010r. – 02.07.2010 r. z rachunku nr 50 1020 1026 0000 1202 0146 8222 z PKO Bank Polski S. A potwierdzający wpływ środków z MJWPU na kwotę 376.976,61 PLN
- WB za okres 22.07.2010r. – 22.07.2010 r. z rachunku nr 50 1020 1026 0000 1202 0146 8222 z PKO Bank Polski S. A potwierdzający wpływ środków z MJWPU na kwotę 998.549,41 PLN.
- WB za okres 01.09.2010r. – 02.09.2010 r. z rachunku nr 50 1020 1026 0000 1202 0146 8222 z PKO Bank Polski S.A potwierdzający wpływ środków z MJWPU na kwotę 1.004.475,09 PLN.
- WB za okres 24.09.2010r. – 24.09.2010 r. z rachunku nr 50 1020 1026 0000 1202 0146 8222 z PKO Bank Polski S.A potwierdzający wpływ środków z MJWPU na kwotę 407.766,17 PLN.
- WB za okres 02.11.2010r. – 25.11.2010 r. z rachunku nr 50 1020 1026 0000 1202 0146 8222 z PKO Bank Polski S.A potwierdzający wpływ środków z MJWPU na kwotę 2.137.871,01 PLN.

W ramach przeprowadzonych czynności audytowych sprawdzono:

- Czy płatność jaka została wypłacona Beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez MJWPU?
- Czy w przypadku rozbieżności między kwotą środków zatwierdzonych do wypłaty a kwotą wnioskowaną przez beneficjenta MJWPU przekazała beneficjentowi informację z uzasadnieniem dokonanych korekt?
- Czy beneficjent otrzymał płatność terminowo?
- Czy dokonana dla Beneficjenta płatność nie została obciążona opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku?
- Czy dokonana dla Beneficjenta płatność nie została obciążona potrąceniami?

## III. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

*1)* **W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy operacja spełnia kryteria wyboru w ramach właściwego programu operacyjnego, została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkim warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów (*art. 16 ust. 2 pkt. a Rozporządzenia Komisji 1828/2006)* ustalono, że:**

W celu realizacji inwestycji ***„Budowa wielofunkcyjnego budynku dla potrzeb kultury w Błoniu"*** *Gmina Błonie* złożyła w dniu 04.09.2008 r. do Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych - Instytucji Pośredniczącej II stopnia wniosek o dofinansowanie realizacji projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007-2013, Priorytet VI: Wykorzystanie walorów naturalnych i kulturowych dla rozwoju turystyki i rekreacji, Działanie 6.1 Kultura

Przedmiotem projektu była budowa wielofunkcyjnego budynku dla potrzeb kultury w Błoniu przy ulicach Jana Pawła II i Norwida. Zakres projektu obejmował budynek Centrum Kultury oraz elementy zagospodarowania terenu, na które składały się: scena zewnętrzna z zadaszeniem i trybunami dla gości, parking, chodniki, zieleń i mała architekturę.

Zakres projektu obejmował także zadania uzupełniające:

- poszerzenie ulicy Norwida na krótkim odcinku celem poprawnego poprowadzenia drogi pożarowej
- zagospodarowanie najbliższego sąsiedztwa budynku poprzez umieszczenie schodów, pochylni oraz tarasu przed klubem młodzieżowym
- zmiana nawierzchni chodnika wzdłuż elewacji od ulicy Norwida
- umieszczenie 3 masztów flagowych o wysokości 12 m.

Całkowity koszt realizacji projektu wg wniosku o dofinansowanie wyniósł 19.934.822,57 PLN a jego celem głównym jest rozwój społeczny i gospodarczy Gminy Błonie poprzez poprawę dostępności do instytucji kultury.
Projekt ***„Budowa wielofunkcyjnego budynku dla potrzeb kultury w Błoniu"*** jest realizowany na terenie Gminy Błonie, w woj. Mazowieckim.

Uchwałą nr 366/326/10 z dnia 23 lutego 2010 r. Zarządu Województwa Mazowieckiego w sprawie częściowego wyboru projektów pozytywnie zweryfikowanych pod względem oceny wykonalności do dofinansowania znajdujących się na liście nr 10 w ramach konkursu zamkniętego z preselekcją RPOWM/6.1/1/2008 Priorytet VI „Wykorzystanie walorów naturalnych i kulturowych dla rozwoju turystyki i rekreacji" dla Działania 6.1 „Kultura" Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007 – 2013 Projekt zatwierdzony do realizacji (suma średnich punktów oceny strategicznej i merytorycznej 68 pkt.).

W dniu 15.04.2010 roku została zawarta Umowa nr RPMA.06.01.00-14-003/08-00 o dofinansowanie Projektu ***„Budowa wielofunkcyjnego budynku dla potrzeb kultury w Błoniu"*** **pomiędzy Województwem Mazowieckim reprezentowanym przez Zarząd Województwa Mazowieckiego a Beneficjentem – Gmina Błonie.**

Umowa wskazuje następujące dane:

- całkowita wartość projektu 19.934.822,57 PLN,
- całkowite wydatki kwalifikowane 19.934.822,57 PLN
- dofinansowanie ze środków EFRR w kwocie nieprzekraczalnej 10.988.041,61 PLN stanowiące nie więcej niż 55,17 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowanych.
- wkład własny 8.936.780, 96 PLN, w tym wydatki kwalifikowane 8.936.780, 96 PLN
- rozpoczęcie rzeczowe realizacji: 06.03.2008 r.
- zakończenie rzeczowe realizacji: 30.06.2010 r.
- zakończenie finansowe realizacji: 30.06.2010 r.
- zakończenie realizacji projektu: 30.06.2010 r.

W trakcie realizacji Projektu podpisano:

a) w dniu 30.06.2010 r. aneks nr RPMA.06.01.00-14-003/08-01 do umowy z dnia 15.04.2010 r., który wprowadził zmiany w wartości projektu, wysokości dotacji rozwojowej, zmienił termin rzeczowy i finansowy realizacji projektu a mianowicie:

- całkowita wartość projektu 19.934.960,16 PLN,
- całkowite wydatki kwalifikowane 19.934.822,56 PLN
- dofinansowanie ze środków EFRR w kwocie nieprzekraczalnej 10.988.041,60 PLN stanowiące nie więcej niż 55,17 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowanych.
- wkład własny 8.936.918, 56 PLN, w tym wydatki kwalifikowane 8.936.780, 96 PLN
- zakończenie rzeczowe realizacji: 31.07.2010 r.
- zakończenie finansowe realizacji: 28.09.2010 r.
- zakończenie realizacji projektu: 28.09.2010 r.

b) w dniu 04.08.2010 r. aneks nr RPMA.06.01.00-14-003/08-02 do umowy z dnia 15.04.2010 r., który zmienił termin rzeczowy i finansowy realizacji projektu jak i jego zakończenia.

- zakończenie rzeczowe realizacji: 30.09.2010 r.
- zakończenie finansowe realizacji: 30.10.2010 r.
- zakończenie realizacji projektu: 30.10.2010 r.

c) w dniu 28.09.2010 r. aneks nr RPMA.06.01.00-14-003/08-03 do umowy z dnia 15.04.2010 r., który wprowadził zmiany w wartości projektu, wysokości dotacji rozwojowej a mianowicie:

- całkowita wartość projektu 19.685.411,98 PLN,
- całkowite wydatki kwalifikowane 19.685.274,38 PLN
- dofinansowanie ze środków EFRR w kwocie nieprzekraczalnej 10.860.365, 87 PLN

stanowiące nie więcej niż 55,17 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowanych.
- wkład własny 8.825.046,11 PLN, w tym wydatki kwalifikowane 8.824.908,51 PLN

Pismem nr MJWPU.WWR-3.420-00041/08 z dnia 10.11.2010 r. MJWPU poinformowała Beneficjenta, że:
- wszystkie wydatki tj. **3.875.060,71 PLN** wskazane we wniosku o płatność końcową nr WNP.RPMA.06.01.00-14-003/08-06 złożonym w dniu 25.10.2010 r. uznano za kwalifikowane
- w ramach projektu rozliczona została kwota wydatków kwalifikowanych **19.685.274,38 PLN z czego:**
  - z kwoty dofinansowania została rozliczona kwota **10.868.365,87 PLN**
  - z wkładu własnego kwota **8.824.908,51 PLN**
- rozliczono całkowitą wartość projektu tj. **19.685.411,98 PLN** z czego:
  - z kwoty dofinansowania została rozliczona kwota **10.860.365,87 PLN**
  - z wkładu własnego kwota **8.825.046,11 PLN**
- wydatki niekwalifikowane projektu (zgodne z harmonogramem rzeczowo-finansowym) **137,60 PLN**

Wpływ projektu na realizację polityk horyzontalnych wg części E wniosku o dofinansowanie Projektu:
- polityka równych szans – wybudowana infrastruktura zostanie udostępniona wszystkich mieszkańcom Gminy Błonie jak i turystom z całej Polski bez stosowania żadnych kryteriów dyskryminujących. Obiekt zostanie dostosowany do potrzeb osób niepełnosprawnych co wpłynie pozytywnie na politykę przeciwdziałania marginalizacji tych ostatnich. Projekt poprawi jakość i dostępność usług z zakresu kultury co wpłynie na ogólny rozwój społeczny Gminy Błonie.
- projekt ma pozytywny wpływ na politykę zatrudnienia – po realizacji inwestycji w zatrudnienie znajdą tam dodatkowe osoby (20 osób a docelowo ilość ta zostanie zwiększona do 30). Przy zatrudnianiu nie będą stosowane żadne kryteria dyskryminujące.
- polityka społeczeństwa informacyjnego – wpływ neutralny, projekt w żaden sposób nie wpłynie na zagadnienia polityki społeczeństwa informacyjnego.
- polityka ochrony środowiska - wpływ neutralny pod względem środowiska naturalnego. Realizacja inwestycji nie wpłynie na pogorszenie się stanu środowiska przyrodniczo-krajobrazowego. Ze względu na duże poparcie społeczne, Projekt nie będzie źródłem konfliktów społecznych.

W złożonym wniosku o dofinansowanie projektu (pkt C5 wniosku o dofinansowanie) zapisano że cel główny projektu zostanie zrealizowany przez realizacje celów szczegółowych projektu, tj.:
- zwiększenie atrakcyjności turystycznej, gospodarczej i inwestycyjnej regionu poprzez wzmocnienie infrastruktury kulturalnej. Krzewienie kultury wśród mieszkańców Gminy Błonie i okolic we wszystkich grupach wiekowych poprzez udostępnienie miejsca odpowiedniego miejsca do realizacji różnych inicjatyw kulturalnych.

W punkcie D wniosku o dofinansowanie *Zgodność z dokumentami strategicznymi* - Beneficjent opisał zbieżność projektu z kierunkami rozwoju: Województwa Mazowieckiego określonymi w Strategii Rozwoju Powiatu Warszawskiego Zachodniego do roku 2015, Strategią Rozwoju Miasta i Gminy Błonie do roku 2020 i Lokalnym Planem Rozwoju na lata 2005-2006 i 2007-2013 dla Miasta i Gminy Błonie

Wskaźnikami realizacji celów Projektu wg wniosku o dofinansowanie są:

- wskaźnik produktu:

a) liczba projektów dotyczących promocji regionu: 12
b) liczba wybudowanych obiektów instytucji kultury: 1
c) liczba obiektów instytucji kultury zapewniających dostęp dla osób niepełnosprawnych: 1

- wskaźnik rezultatu (rok 2010):

a) przewidywana całkowita liczba bezpośrednio utworzonych nowych miejsc pracy-20
b) w tym przewidywana liczba utworzonych miejsc pracy w sektorze kultury dla kobiet: 15
c) liczba nowych ofert programowych w zakresie kultury:12
d) liczba osób korzystających z infrastruktury kulturalnej: 5000

Uroczyste oddanie inwestycji do użytkowania w obecności władz Gminu Błonie oraz mieszkańców miasta i gminy nastąpiło w dniu 10.09.2010 r.
Zgodnie ze wnioskiem o płatność końcową wszystkie wskaźniki produktu zostały osiągnięte.
W toku kontroli w dniu 17.06.2011r. przeprowadzono oględziny Budynku Centrum Kultury w Błoniu przy ul. Jana Pawła II 2 w ramach badanego projektu, co udokumentowano protokołem oględzin, który znajduje się w aktach sprawy.

*2)* **W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta (*art. 16 ust. 2 pkt. b Rozporządzenia Komisji 1828/2006) ustalono;***

W dniu 18.06.2010r. Gmina Błonie złożyła wniosek o płatność nr RPMA.06.01.00-14-003/08-02 za okres do 10.03.2010 r. w, którym wykazano:

- kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem: 683.300,00 PLN **PLN,**
- wnioskowana kwota płatności pośredniej: 376.976,61 PLN **PLN.**

Zgodnie z zakresem audytu, badaniem objęto kwotę wydatków kwalifikowanych w wysokości **683.300,00 PLN**, wykazanych w ww. wniosku o płatność oraz dokumentację go wspierającą. Dnia 22.06.2010 r. MJWPU pismem nr MJWPU.WWR-3.420-00041/08 zatwierdziła kwotę wydatków kwalifikowanych objętych badanym wnioskiem.
W toku czynności ustalono, że środki przekazywane przez MJWPU na realizację w/w Projektu były refundacją poniesionych przez gminę kosztów. Wpływy środków z MJWPU i wydatki ponoszone przez Gminę Błonie były ewidencjonowane na n/w kontach:

- 80/7 Inwestycje (środki trwałe w budowie)-Budynek Kultury
- 130 Rachunek bieżący jednostki
- 133 Rachunek budżetu
- 201 Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami
- 901 Dochody budżetu

(Oświadczenie Haliny Ziental – Skarbnika Gminy Błonie z dnia 17.06.2011 r.)

Księgi rachunkowe Beneficjanta prowadzone były w oparciu o komputerowy system ewidencji księgowej „ Księgowość budżetowa" 2011.10.110.307.0, w którym dokonywane były księgowania wszystkich zdarzeń gospodarczych.
Wydatki zadeklarowane w badanym wniosku o płatność nr RPMA.06.01.00-14-003/08-02 zostały poniesione przez Beneficjenta - Gminą Błonie i dotyczyły następujących pozycji:

- faktura VAT nr 08/02/2010 z dnia 26.02.2010 r. wystawiona przez „ Budget" Sp. z.o.o

ul. Petofiego 4/6 01-917 Warszawa, NIP 118-17-58-898, REGON 015867575 wystawionej dla Gmina Błonie, ul. Rynek 6, 05-870 Błonie za roboty budowlane według protokołu odbioru. Zgodnie z umową nr 17/342/2009 zawarta w dniu 29.01.2009 r. na kwotę **683.300,00 PLN brutto**. (560.081,97 PLN netto) Faktura została zapłacona przelewem dnia 10.03.2010r. z rachunku bankowego Gminy Błonie na konto wykonawcy.

Faktura VAT nr 08/02/2010 z dnia 26.02.2010 r, rozliczana w badanym wniosku o płatność zawiera pieczątkę o treści: *„Wydatek współfinansowany przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007-2013* oraz *„ujęto we wniosku o płatność za okres do 10.03.2010r.* Dokument został sprawdzony pod względem merytorycznym, rachunkowym oraz zatwierdzony do wypłaty na kwotę brutto.

Wydatki zadeklarowane w badanym wniosku o płatność zostały wykazane w zestawieniu wydatków załączonym do wniosku.

Zgodnie z § 8 Umowy o dofinansowanie Gmina Błonie posiada n/w rachunki bankowe na potrzeby realizacji badanego Projektu:

a) rachunek bankowy dla środków EFRR otrzymywanych w formie zaliczek prowadzony będzie w banku PKO Bank Polski S.A – nr 48 1020 1026 0000 1102 0167 5305 (zaświadczenie z dnia 25.02.2010 r. II Regionalnego Oddziału Korporacyjnego w Warszawie banku PKO Bank Polski S.A)
b) rachunek własny Beneficjenta na który wpłynie również refundacja prowadzony będzie w banku PKO Bank Polski S.A– nr 50 1020 1026 0000 1202 0146 8222 (zaświadczenie z dnia 02.03.2010 r. II Regionalnego Oddziału Korporacyjnego w Warszawie banku PKO Bank Polski S.A)

Segregatory w, których przechowywane są dokumenty zostały oznaczone logotypami UE, RPO WM, województwa mazowieckiego oraz informacją o współfinansowaniu przedmiotowego Projektu przez Unię Europejską ze środków EFRR w ramach RPO WM 2007 – 2013.

W trakcie audytu stwierdzono, że MJWPU przekazała:

- w dniu **10.06.2010 r.** kwotę w wysokości **5.934.727,58 PLN**, na konto Beneficjenta nr 50 1020 1026 0000 1202 0146 8222 PKO Bank Polski S.A tytułem WNP. RPMA.06.01.00-14-003/08-01, Dział 921, Rozdz. 92109 par. 6207.
- w dniu 02.07.2010 r. kwotę w wysokości 376.976,61 PLN, na konto Beneficjenta nr 50 1020 1026 0000 1202 0146 8222 PKO Bank Polski S.A tytułem WNP. RPMA.06.01.00-14-003/08-02 Dział 921, Rozdz. 92109 par. 6207. (**płatność otrzymana w ramach rozliczenia badanego wniosku)**
- w dniu **22.07.2010 r.** kwotę w wysokości **998.549,41 PLN**, na konto Beneficjenta nr 50 1020 1026 0000 1202 0146 8222 PKO Bank Polski S.A tytułem WNP. RPMA.06.01.00-14-003/08-03, Dział 921, Rozdz. 92109 par. 6207.
- w dniu **02.09.2010 r.** kwotę w wysokości **1.004.475,09 PLN**, na konto Beneficjenta nr 50 1020 1026 0000 1202 0146 8222 PKO Bank Polski S.A tytułem WNP. RPMA.06.01.00-14-003/08-04, Dział 921, Rozdz. 92109 par. 6207.
- w dniu **24.09.2010 r.** kwotę w wysokości **407.766,17 PLN**, na konto Beneficjenta nr 50 1020 1026 0000 1202 0146 8222 PKO Bank Polski S.A tytułem WNP. RPMA.06.01.00-14-003/08-05, Dział 921, Rozdz. 92109 par. 6207.
- w dniu **25.11.2010 r.** kwotę w wysokości **2.137.871,01 PLN**, na konto Beneficjenta nr 50 1020 1026 0000 1202 0146 8222 PKO Bank Polski S.A tytułem WNP. RPMA.06.01.00-14-003/08-06, Dział 921, Rozdz. 92109 par. 6207.

**Łączna kwota środków przekazanych przez MJWPU na realizację umowy Projektu wyniosła 10.860.365,87 PLN**

Wszystkie płatności wpłynęły na rachunki bankowe Beneficjenta wymienione w § 8 umowy o dofinansowanie.
Otrzymane środki zostały zaewidencjonowane w ewidencji księgowej Beneficjenta na koncie:

- nr 50 1020 1026 0000 1202 0146 8222 - refundacja

3) **W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi (*art. 16 ust. 2 pkt. c Rozporządzenia Komisji 1828/2006) ustalono, że:***

*3.1* **W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy *wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych ustalono, że:***

Według § 7 pkt 1 umowy o dofinansowanie Projektu refundacji podlegają jedynie wydatki kwalifikowane poniesione przez Beneficjanta nie wcześniej niż od dnia 01.01.2007 r. i nie później niż w dniu zakończenia finansowego realizacji Projektu tj. 30.10.2010 r. (zgodnie z aneksem nr RPMA.06.01.00-14-003/08-02 z dnia 04.08.2010 r.) W badanym wniosku o płatność wydatek został poniesiony w dniu 26.02.2010 r.
Pismem z dnia 22.06.2010 r. nr MJWPU.WWR-3.420-00041/08 MJWPU zatwierdziła wydatki kwalifikowane w kwocie 683.300,00 PLN.
Na podstawie zestawienia wydatków do wniosku o płatność, faktury i opisu do niej oraz wyciągów bankowych stwierdzono, że poniesione wydatki zostały wykazane przez Beneficjenta w rozliczeniu tylko jeden raz i dotyczyły:

- wydatków odnoszących się do robót budowlanych wykonywanych na podstawie umowy nr 17/342/2009 z dnia 29.01.2009 r. zawartej w ramach realizacji projektu „ *Budowa wielofunkcyjnego budynku dla potrzeb kultury w Błoniu*".

Faktura VAT nr zawiera wydatki kwalifikowane w wysokości **683.000,00 PLN** w tym:

- konstrukcja i architektura **118.300,00 PLN**
- instalacje wewnętrzne sanitarne **50.00,00 PLN**
- wentylacja i klimatyzacja **260.00,00 PLN**
- instalacja elektryczna **205.000,00 PLN**
- instalacja CO **50.00,00 PLN**

Wszystkie powyższe pozycje wydatków były przewidziane w harmonogramie rzeczowo-finansowym realizacji Projektu będącym załącznikiem nr 3 do umowy o dofinansowanie Projektu.
Podatek od towarów i usług w kwocie **123.218,03 PLN** został zaliczony do kosztów kwalifikowanych projektu. Gmina Błonie nie jest podatnikiem podatku od towarów i usług i nie ma prawnej możliwości odzyskania podatku. W dniu 10.05.2010r. Burmistrz Gminy Błonie Pan Zenon Reszka złożył oświadczenie, iż Gmina nie będzie mogła w żaden sposób odzyskać poniesionego kosztu podatku VAT. Oświadczenie stanowi **załącznik nr 7** do Protokołu
Nie wystąpiły wydatki związane z zakupem gruntów i innych nieruchomości.

W harmonogramie rzeczowo-finansowym projektu przewidziano wydatki na projekt budowlany jednak w badanym wniosku o płatność nie rozliczano wydatków tego typu.

Dofinansowanie w ramach projektu wyniosło **10.868.365,87 PLN co stanowi 55,17 % kwoty wydatków kwalifikowanych 19.685.274,38 PLN**

*3.2 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych ustalono, iż:*

W ramach realizacji projektu beneficjent przeprowadził postępowania w trybie przetargu nieograniczonego na wykonanie projektu budowalno-wykonawczego oraz na roboty budowlane na podstawie ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych.

W dniu 10.08.2007 r. Wydział Zamówień Publicznych pismem WZP-341/44/2007 skierował do Burmistrza Miasta i Gminy Błonie wniosek o wyrażenie zgody na rozpoczęcie postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego na „*Wykonanie projektu budowlano-wykonawczego wielofunkcyjnego budynku dla potrzeb kultury w Błoniu*". Wartość szacunkową zamówienia określono na 234 426,00 zł netto, tj. 286 000,00 zł brutto określonej na podstawie wyceny prac projektowych. Wniosek zaakceptowany został w dniu 13.08.2007 r. przez Burmistrza i Skarbnika Gminy.

Ogłoszenie o zamówieniu przesłane zostało do publikacji w dniu 28.08.2007 r. i w tym samym dniu zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych pod poz. 152143-2007. Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone zostało także na tablicy ogłoszeń oraz stronie internetowej Beneficjenta.

W ogłoszeniu o zamówienie wskazano, iż dotyczy ono wykonania projektu budowlano-wykonawczego wielofunkcyjnego budynku dla potrzeb kultury w Błoniu wraz ze szczegółowym zakresem wymaganych prac i branż.
Czas trwania przedmiotu zamówienia, określono na dzień 31.12.2007 r.
Jako kryterium wyboru wskazano najniższą cenę – waga 100%.
Burmistrz Miasta i Gminy Błonie w dniu 27.08.2007 r. zatwierdził szczegółowy zakres odpowiedzialności członków Komisji Przetargowej wraz z wnioskiem ze składem komisji przetargowej w ilości 4 osób, tj.:

Przewodniczący: Bożena Hofman,
Sekretarz: Agnieszka Kulasz,
Członkowie komisji: Krzysztof Piechota, Andrzej Kręźlik.
Do Protokołu postępowania o udzielenie zamówienia załączono oświadczenia o bezstronności (druk ZP-11) podpisane przez wszystkich członków Komisji przetargowej oraz wszystkie inne osoby wykonujące czynności w postępowaniu przetargowym. Zgodnie z wyjaśnieniami kontrolowanego uzyskanymi w trakcie kontroli, osoby wchodzące w skład komisji posiadały doświadczenie związane z zamówieniami publicznymi wynikające z zatrudnienia w merytorycznych wydziałach Urzędu.

Z Protokołu postępowania o udzielenie zamówienia wynika, iż ustalenia wartości zamówienia dokonano na kwotę 234.426,23 zł, co stanowi równowartość 53.4362,57 euro. Ustalenia wartości zamówienia dokonano w dniu 23.07.2007 r. na podstawie wyceny prac projektowych.
W ogłoszeniu o zamówieniu oraz w SIWZ podano, że kryterium udzielenia zamówienia będzie najniższa cena.
Na potwierdzenie spełniania warunków formalnych, Wykonawcy zobowiązani zostali do przedłożenia dokumentów określonych w ogłoszeniu o zamówieniu i SIWZ, których przedłożenie i kompletność przy złożonych ofertach potwierdziła Komisja przetargowa.

Zgodnie z art. 42 ust. 1 ustawy Pzp, Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia udostępniono na stronie internetowej urzędu w BIP-ie. Następujące podmioty złożyły oferty:

1) ARCHIMEDIA Konsorcjum ul. Wolsztyńska 4 60-361 Poznań
2) ARCHITEKTOR Sp. z o.o. Biuro Studiów i Projektów Budownictwa ul. Cicha 8 61-710 Poznań
3) MARBUD-INWEST" Projektowanie i Realizacja Inwestycji B. Siudalski, W. Kostrowicki Spółka Jawna ul. Staniewicka 14 03-310 Warszawa
4) ERECTA 2 Sp. z o.o. Budowlane Biuro Inżynierskie ul. Krakowskie Przedmieście 12 lok. 8/9 00-325 Warszawa

Oferty złożono: z najniższą ceną 298.900,00 PLN i najwyższą ceną 463.600,00 PLN (brutto). Zamawiający bezpośrednio przed otwarciem ofert, w niezmienionym terminie tj. w dniu 6.09.2007 r. godz. $12^{15}$ podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na realizację zamówienia tj. 278.000,00 PLN brutto.

Komisja przetargowa wybrała najkorzystniejszą ofertę, tj. ofertę nr 3, złożoną przez MARBUD-INWEST" Projektowanie i Realizacja Inwestycji B. Siudalski, W. Kostrowicki Spółka Jawna ul. Staniewicka 14 03-310 Warszawa. Wybrana oferta spełniała wymogi zawarte w SIWZ i wg kryterium przedstawiała najniższą cenę za wykonanie przedmiotu zamówienia.
O dokonanym wyborze powiadomiono w dniu 17.09.2007 r. pismem z dnia 14.09.2007 r. wszystkich uczestników postępowania. W dniu 01.10.2007 r. Zamawiający stosownie do treści zapisów art. 95 ust. 1 ustawy Pzp przekazał ogłoszenie o udzieleniu zamówienia do publikacji w Biuletynie Zamówień Publicznych. Ogłoszenie zostało opublikowane w BZP w tym samym dniu nr ogłoszenia 180431-2007. Wydruk ww. ogłoszenia stanowi załącznik nr 9 do protokołu kontroli.

W wyniku przeprowadzonego postępowania w dniu 01.10.2007 r. Zamawiający – Gmina Błonie zawarła umowę na roboty budowlane, z firmą MARBUD-INWEST "Projektowanie i Realizacja Inwestycji" B. Siudalski, W. Kostrowicki Spółka Jawna ul. Staniewicka 14 03-310 Warszawa jako wykonawcą projektu na kwotę 298.900,00 PLN w tym 53.900,00 PLN stanowi VAT. Zgodnie z umową termin wykonania w/w prac ustalono maksymalnie do dnia 31.01.2008 r.

Aneksem nr 1 z dnia 25.01.2008 r. przedłużono czas trwania umowy do 29.02.2008 r. oraz zwiększono wartość umowy o 50.000,00 PLN brutto, tj. do kwoty 348.900,00 PLN brutto. Jako uzasadnienie wskazano korzystną dla Zamawiającego zwiększenie powierzchni użytkowej w stosunku do koncepcji załączonej do przetargu.

Aneksem nr 2 z dnia 25.02.2008 r. przedłużono termin wykonania umowy do dnia 30.06.2008 r. Uzasadnieniem był brak wydania przez Zakład Energetyczny warunków przyłączenia do sieci elektroenergetycznej budynku.
Aneksem nr 3 z dnia 30.06.2008 r. przedłużono czas trwania umowy do dnia 30.09.2008 r. w związku z zaistnieniem okoliczności niezależnych od stron umowy, tj. wystąpienie wysokiego poziomu wody gruntowej i frakcji pylastych w gruncie przylegającym do projektowanego budynku. Powoduje to konieczność zmiany posadowienia budynku z ław fundamentowych na płytę fundamentową. Protokół odbioru robót projektowych (kompletu dokumentacji projektowej) sporządzono w dniu 23.09.2008 r., tj.: w terminie określonym w Aneksie nr 3 z dnia 30.06.2008 r.

W dniu 04.12.2008 r. Wydział Zamówień Publicznych pismem WZP-341/34/2008 skierował do Burmistrza Miasta i Gminy Błonie wniosek o wyrażenie zgody na rozpoczęcie postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego poniżej progów unijnych zgodnie z art. 10 ust 1 ustawy Prawo Zamówień Publicznych z dnia 29 stycznia 2004 r. na „Budowę wielofunkcyjnego budynku dla potrzeb kultury w Błoniu". Wartość szacunkową zamówienia określono na 16 054 034,90 zł netto tj. 19 585 922,58 brutto określonej na podstawie kosztorysu inwestorskiego. Wniosek zaakceptowany został w tym samym dniu przez Burmistrza i Skarbnika Gminy.

Ogłoszenie o zamówieniu przesłane zostało do publikacji w dniu 04.12.2008 r. i w tym samym dniu zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych pod poz. 350041-2008. Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone zostało także na tablicy ogłoszeń oraz stronie internetowej Beneficjenta.
Zamówienie dotyczyło wykonania robót budowlanych - budowy wielofunkcyjnego budynku dla potrzeb kultury w Błoniu wraz z zagospodarowania terenu i zlokalizowane jest na działkach nr ew. 8, 9, 10, 14 oraz fragmentach działek nr ew. 11 i 15 obręb 0023 w Błoniu przy ul. Jana Pawła 11 i ul. C. K. Norwida. 1.1.
Termin składania wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu lub ofert określono na dzień 30.12.2008 r. godz. 11.
Czas trwania przedmiotu zamówienia – termin wykonania: data zakończenia określono na dzień 31.05.2010 r. a termin odbioru końcowego do dnia 30.06.2010 r.

Jako kryterium wyboru wskazano najniższą cenę – waga 100%.
Burmistrz Miasta i Gminy Błonie w dniu 04.12.2008 r. zatwierdził szczegółowy zakres odpowiedzialności członków Komisji Przetargowej wraz z wnioskiem ze składem komisji przetargowej w ilości 7 osób, tj.:

Przewodniczący: Bożena Hofman,
Sekretarz: Iwona Kopczyńska,
Członkowie komisji: Zofia Ogrodzka, Krzysztof Piechota, Helena Koźlicka, Wojciech Wałachowski, Waldemar Tomaszewski.

Powołanie komisji przetargowej zostało dokonane zgodnie z przepisami art. 21 ust. 1 i 2 ustawy Pzp.
Do Protokołu postępowania o udzielenie zamówienia załączono oświadczenia o bezstronności (druk ZP-11) podpisane przez wszystkich członków Komisji przetargowej oraz wszystkie inne osoby wykonujące czynności w postępowaniu przetargowym.
Zgodnie z wyjaśnieniami kontrolowanego uzyskanymi w trakcie kontroli, osoby wchodzące w skład komisji posiadały doświadczenie związane z zamówieniami publicznymi wynikające z zatrudnienia w merytorycznych wydziałach Urzędu.

Z Protokołu postępowania o udzielenie zamówienia wynika, iż ustalenia wartości zamówienia dokonano na kwotę 16.054.034,90 zł, co stanowi równowartość 4.140.732,74 euro. Z Protokołu postępowania wynika, że ustalenia wartości zamówienia dokonano w maju 2008 r. na podstawie kosztorysu inwestorskiego.
W ogłoszeniu o zamówieniu oraz w SIWZ podano, że kryterium udzielenia zamówienia będzie najniższa cena.
W pkt I Ogłoszenia o zamówieniu zamieszczono informację o treści: *„Inwestycja realizowana będzie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2007-20013"*.

Wykonawca został zobowiązany do wniesienia wadium w wysokości 400.000 PLN.

Na potwierdzenie spełniania warunków formalnych, Wykonawcy zobowiązani zostali do przedłożenia dokumentów określonych w ogłoszeniu o zamówieniu i SIWZ, których przedłożenie i kompletność przy złożonych ofertach potwierdziła Komisja przetargowa.

Zgodnie z art. 42 ust. 1 ustawy Pzp, Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia udostępniono podmiotom, które złożyły oferty, tj.:

1) INSTALBUD" Sp. z o.o. ul. T.Boya Żeleńskiego 6A 35-105 Rzeszów
2) MIRBUD S.A. ul. Unii Europejskiej 18 96-100 Skierniewice,
3) Przedsiębiorstwo Budowlano - Montażowe "FLISBUD" Stanisław Flis ul. Bohaterów Porytowego Wzgórza 25 23-300 Janów Lubelski,
4) UNIBEP S.A. ul. 3 Maja 19 17-100 Bielsk Podlaski,
5) Konsorcjum Firm: Giga Sp. z o.o. ul. Cieślewskich 35 K 03-017 Warszawa, P.U.P. "TELKA" Sp. z o.o. ul. Produkcyjna 108 15-680 Białystok, P.U.H PSB Paweł Święcki ul. Konwaliowa 3/13 15-675 Białystok
6) NOVUM Sp. z o.o. ul. Częstochowska 21 62-800 Kalisz,
7) P.B.U. "DORBUD" S.A. ul. Zagnańska 153 25-563 Kielce,
8) "WINNICKI" ul. Chopina 117 A 96-503 Sochaczew,
9) Mostostal Warszawa S.A. ul. Konstruktorska 11 A 02-673 Warszawa,
10) Konsorcjum Firm TIWWAL Sp. z o.o. ul. Człuchowska 9 01-360 Warszawa BUDBA UM S.A. ul. Wojsk Ochrony Pogranicza 9B 15-381 Białystok,
11) Roboty Ogólnobudowlane i Remontowe Lis Paweł ul. Potocka 29/1 01-619 Warszawa,
12) "BUDGET" Sp. z o.o. Duchnice, ul. Ożarowska 28/30 05-850 Ożarów Mazowiecki.

Oferty złożono: z najniższą ceną 15.849.600,00 PLN netto i najwyższą ceną 24.980.142,48 PLN netto.
Zamawiający bezpośrednio przed otwarciem ofert, w niezmienionym terminie tj. w dniu 30.12.2008 r. godz. $11^{15}$ podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na realizację zamówienia tj. 19.585.922,58 PLN brutto.
Komisja przetargowa wybrała najkorzystniejszą ofertę, tj. ofertę nr 12, złożoną przez spółkę "BUDGET" Sp. z o.o. Duchnice, ul. Ożarowska 28/30 05-850 Ożarów Mazowiecki. Wybrana oferta spełniała wymogi zawarte w SIWZ i wg kryterium przedstawiła najniższą cenę za wykonanie przedmiotu zamówienia.

W dniu 13.01.2009 r. pismem wykonawca: Przedsiębiorstwo Budowlano Montażowe FLISBUD Stanisław Flis ul. Bohaterów Porytowego Wzgórza wniosło protest wobec czynności podjętych przez Zamawiającego a następnie kolejnym pismem (data wpływu 15.01.2009 r.) anulowało wniesiony swój protest.
Informacja o wniesieniu protestu w dniu 14.01.2009 r. przesłana została do wszystkich uczestników postępowania.
W wyniku przeprowadzonego postępowania w dniu 29.01.2009 r. Zamawiający – Gmina Błonie zawarła umowę na roboty budowlane, z firmą „BUDGET Sp. z o.o. z siedzibą w Ożarowie Maz. jako wykonawcą robót.

Zgodnie z umową termin wykonania w/w prac ustalono maksymalnie do dnia 30.06.2010 r.
Wartość przedmiotu zamówienia została w umowie określona na kwotę zgodną ze złożoną ofertą tj. **19.336.512,00 PLN** brutto, na którą składają się:

| | |
|---|---|
| cena netto | 15.849.600,00 PLN, |
| podatek od towarów i usług | 3.486.912,00 PLN. |

Aneksami nr 1 oraz nr 2 z marca 2009 r. zmieniono adres wykonawcy. Aneksem nr 3 z dnia 28.05.2010 r. przesunięto o jeden miesiąc termin wykonania umowy tj. na dzień 31.07.2010 r. Jako przyczynę przedłużenia umowy aneksem nr 3, w pisemnym uzasadnieniu przedłożonym audytorom, Beneficjent wskazał przedłużenie czasu trwania zaplanowanych robót w następstwie mrozów w okresie zimowym.
Ww. umowa wraz z aneksami znajduje się w dokumentacji przetargowej, która stanowi załączniku nr 9 do protokołu kontroli.
W dniu 04.02.2009 r. Zamawiający stosownie do treści zapisów art. 95 ust. 1 ustawy Pzp przekazał ogłoszenie o udzieleniu zamówienia do publikacji w Biuletynie Zamówień Publicznych. Ogłoszenie zostało opublikowane w BZP w tym samym dniu nr ogłoszenia 16746. Wydruk ww. ogłoszenia stanowi znajduje się w dokumentacji przetargowej, która stanowi **załącznik nr 9** do protokołu kontroli. W realizacji kontraktu nie zlecano prac podwykonawcom.
Wykonawca powiadomił pismem z dnia 30.07.2010 r. Zamawiającego o zakończeniu robót i zgłosił gotowość do odbioru końcowego. Protokół odbioru końcowego robót sporządzono w dniu 8.09.2010 r. i potwierdzał on wykonanie robót zgodnie z terminem umownym.

### *3.3 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami ochrony środowiska ustalono, że:*

- Gmina Błonie przed przystąpieniem do realizacji Projektu przeprowadziła konsultacje z następującymi organami:
  - Wojewódzkim Konserwatorem Przyrody (zaświadczenie z dnia 28.07.2008 r. sprawie braku oddziaływania Projektu na obszar NATURA 2000 oraz braku konieczności przeprowadzania procedury oceny oddziaływania na środowisko
  - Naczelnikiem Wydziału Rolnictwa, Gospodarki Nieruchomościami i Ochrony Środowiska Gminy Bonie (decyzja nr 52/2008 z dnia 07.07.2008 r. z upoważnienia Burmistrza Gminy Błonie o umorzeniu postępowania w sprawie o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla realizacji Projektu)
- Centrum Kultury zostało wybudowane poza obszarem objętym Europejska Siecią Ekologiczną Natura 2000 i nie będzie oddziaływało na w/w obszar.
- W uzasadnieniu wniosku o dofinansowanie Projektu zapisano, że projekt ma neutralny wpływ na środowisko. Odprowadzanie ścieków będzie odbywało się do kanalizacji miejskiej a oddziaływanie inwestycji związanej z pracami budowlanymi zamknie się w granicach działki budowlanej

### *3.4 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej ustalono, że:*

Zgodnie ze Szczegółowym Opisem Priorytetów RPOWM 2007-2013 w Działaniu 6.1 Infrastruktura służąca ochronie zdrowia i życia pomoc publiczna co do zasady nie występuje.
Beneficjent zawarł we wniosku o dofinansowanie oświadczenie, że nie otrzymał pomocy publicznej lub pomocy de minimis (część H wniosku).
Gmina Błonie realizując badany projekt nie korzystała ze środków publicznych innych niż wynikające z przyznanej decyzji projektu. Beneficjent złożył w dniu 06.06.2011 r. oświadczenie w tym zakresie, które stanowi **załącznik nr 8** do Protokołu.

### 3.5 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji ustalono, że:

- dokumentacja udostępniona audytorom (m.in. korespondencja z MJWPU) zawiera informacje o współfinansowaniu Projektu przez Unię Europejską ze środków EFRR w ramach RPO WM 2007 – 2013 oraz logotypy UE, RPO WM,

- ww. informacjami i logotypami oznaczono segregatory, w których Beneficjent przechowuje dokumentację Projektu.
- na stronie internetowej Fundacji (www.blonie.pl) znajduje się informacja o audytowanym Projekcie wraz z podaną informacją o źródłach jego finansowania i logotypami UE, RPO WM.
- Projekt został zakończony. Beneficjent umieścił tablicę informacyjną o wymiarach 2000x1400x50 mm w miejscu realizacji Projektu. Na tablicy zostało umieszczone: logo UE i Województwa Mazowieckiego wraz informacją *Budowa wielofunkcyjnego budynku dla potrzeb kultury w Błoniu. Budowa współfinansowana przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007-2013* oraz *podaną całkowitą wartością projektu, wkładu UE i Gminy Błonie.* Dokumentacja fotograficzna z przeprowadzenia oględzin ww. tablicy znajduje się w aktach sprawy.
- Beneficjent umieścił na ścianie frontowej budynku (przy głównym wejściu) tablicę pamiątkową wraz z informacją, że *Wydatki związane z inwestycją oraz zakupem wyposażenia dla projektu są współfinansowane przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007-2013.* Na tablicy zostało umieszczone: logo UE i Województwa Mazowieckiego. Ponadto w podłodze holu głównego budynku (przy recepcji) została wmurowana tablica upamiętniająca uroczyste przekazanie budynku społeczeństwu w dniu 10.09.2010 r. Na tablicy zostało umieszczone: logo UE i Województwa Mazowieckiego wraz z informacją o współfinansowaniu budowy przez UE. Dokumentacja fotograficzna z przeprowadzenia oględzin ww. tablic znajduje się w aktach sprawy,
- Beneficjent nie organizował żadnych konferencji, seminariów, targów związanych z realizacją projektu.
- Beneficjent zamieszczał informację w prasie lokalnej (Błoński Informator Samorządowy) o współfinansowaniu projektu ze środków UE,
- Na materiałach promocyjnych wytwarzanych przez Centrum Kultury (plakaty informujące o wydarzeniach mających miejsce w Centrum Kultury) znajdowały się informację o współfinansowaniu projektu ze środków UE.

***3.6 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia ustalono, że:***

We wniosku o dofinansowanie projektu zapisano następujący wpływ projektu na realizację polityk horyzontalnych:

- polityka równych szans – powstały budynek będzie wykorzystywany na prowadzenie działalności kulturalnej mieszkańców miasta i gminy Błonie a także przyjezdni turyści. Beneficjant nie przewiduje żadnych kryteriów w dostępie do wybudowanej infrastruktury. Projekt wpłynie korzystnie na sytuację osób niepełnosprawnych ponieważ do nowo wybudowanego budynku (dostosowanego do potrzeb osób niepełnosprawnych) zostaną przeniesione następujące budynki użyteczności publicznej: Miejski Ośrodek „ Poniatówka", Biblioteka Pedagogiczna, Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Błonie. W miejscu starych lokalizacji dostęp do tych budynków dla osób niepełnosprawnych poprzez ich niedostosowanie jest utrudniony.
- polityka zatrudnienia – sama faza realizacji inwestycji zapewni zwiększenie poziomu

zatrudnienia. Po jej zakończeniu przewiduje się zatrudnienie ok. 20 osób, w tym 15 kobiet (na umowę o pracę i zlecenia) a docelowo w 2013 liczba ta ma wzrosnąć do 30.

- polityka społeczeństwa informacyjnego – celem Projektu jest budowa budynku na potrzeby działalności kulturalnej.

*4)* **W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi (*art. 80 rozporządzenia (WE) nr 1083/2006) ustalono, że:***

W trakcie audytu stwierdzono, że MJWPU przekazała w ramach realizacji umowy o dofinansowanie nr RPMA.06.01.00-14-003/08-00 z 15.04.2010 r. następujące kwoty:

- w dniu **10.06.2010 r.** kwotę w wysokości **5.934.727,58 PLN**, na konto Beneficjenta nr 50 1020 1026 0000 1202 0146 8222 PKO Bank Polski S.A tytułem WNP. RPMA.06.01.00-14-003/08-01, Dział 921, Rozdz. 92109 par. 6207.
- w dniu 02.07.2010 r. kwotę w wysokości 376.976,61 PLN, na konto Beneficjenta nr 50 1020 1026 0000 1202 0146 8222 PKO Bank Polski S.A tytułem WNP. RPMA.06.01.00-14-003/08-02 Dział 921, Rozdz. 92109 par. 6207. **(płatność otrzymana w ramach rozliczenia badanego wniosku)**
- w dniu **22.07.2010 r.** kwotę w wysokości **998.549,41 PLN**, na konto Beneficjenta nr 50 1020 1026 0000 1202 0146 8222 PKO Bank Polski S.A tytułem WNP. RPMA.06.01.00-14-003/08-03, Dział 921, Rozdz. 92109 par. 6207.
- w dniu **02.09.2010 r.** kwotę w wysokości **1.004.475,09 PLN**, na konto Beneficjenta nr 50 1020 1026 0000 1202 0146 8222 PKO Bank Polski S.A tytułem WNP. RPMA.06.01.00-14-003/08-04, Dział 921, Rozdz. 92109 par. 6207.
- w dniu **24.09.2010 r.** kwotę w wysokości **407.766,17 PLN**, na konto Beneficjenta nr 50 1020 1026 0000 1202 0146 8222 PKO Bank Polski S.A tytułem WNP. RPMA.06.01.00-14-003/08-05, Dział 921, Rozdz. 92109 par. 6207.
- w dniu **25.11.2010 r.** kwotę w wysokości **2.137.871,01 PLN**, na konto Beneficjenta nr 50 1020 1026 0000 1202 0146 8222 PKO Bank Polski S.A tytułem WNP. RPMA.06.01.00-14-003/08-06, Dział 921, Rozdz. 92109 par. 6207.

**Łączna kwota środków przekazanych przez MJWPU na realizację umowy Projektu wyniosła 10.860.365,87 PLN**

Nie były dokonywane korekty finansowe w ramach projektu.

## III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

.....

.....

Na tym protokół zakończono.

Protokół został odczytany wszystkim osobom obecnym, biorącym udział w czynnościach.

Protokół sporządzony został w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono w/u: Gminie Błonie, drugi załączono do akt UKS. Załączniki nr 1- 9 znajdują się przy egzemplarzu dla UKS.

Wykaz załączników:

Załącznik nr 1 - Skan wniosku o dofinansowanie Projektu.

Załącznik nr 2 - Skan umowy o dofinansowanie z dnia 15.04.2010r. wraz z załącznikami

Załącznik nr 3 - Skan aneksu nr 1 do umowy o dofinansowanie;

Załącznik nr 4 – Skan aneksu nr 2 do umowy o dofinansowanie;

Załącznik nr 5 – Skan aneksu nr 3 do umowy o dofinansowanie;

Załącznik nr 6 – Skan wniosku o płatność nr RPMA.06.01.00-14-003/08-02 za okres do 10.03.2010 r.;

Załącznik nr 7 – Oświadczenie Beneficjenta o kwalifikowalności podatku VAT;

Załącznik nr 8 – Oświadczenie Beneficjenta o pomocy publicznej;

Załącznik nr 9 – Dokumentacja postępowania przetargowego.

INSPEKTOR
KONTROLI SKARBOWEJ
Krzysztof Dudziński

Z upoważnienia Burmistrza
Halina Zieniewicz
Skarbnik Gminy

22.06.2011

KIEROWNIK REFERATU
Pozyskiwania Funduszy Zewnętrznych
Krzysztof Roszkowski

P.O. NACZELNIKA
Wydziału Zamówień Publicznych
Bożena Hofman