

DWP.433.9.2019.VII

INFORMACJA POKONTROLNA

z kontroli trwałości projektu realizowanego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 dofinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

1. Informacje porządkowe

1	Nazwa i adres kontrolowanego beneficjenta	Gmina Trzcianka ul. gen. Władysława Sikorskiego 7, 64-980 Trzcianka
2	Tytuł projektu	Budowa drogi dla rowerów ze Smolarni do Trzcianki
3	Numer umowy	RPWP.03.03.01-30-0005/18-00 z 16.07.2019 r.
4	Etap realizacji projektu w momencie kontroli	Kontrola trwałości projektu
5	Instytucja kontrolująca	Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu, Departament Wdrażania Programu Regionalnego, Wydział Kontroli Projektów
6	Podstawa przeprowadzenia kontroli	Upoważnienie Marszałka Województwa Wielkopolskiego nr DWP-1710.203.2024 z 29.10.2024 r. wydane na podstawie Uchwały nr 237/2019 Zarządu Województwa Wielkopolskiego z 24.01.2019 r. w sprawie udzielenia pełnomocnictw pracownikom Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego Urzędu Marszałkowego Województwa Wielkopolskiego w zakresie realizacji Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013 oraz w zakresie realizacji Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020, a także w zakresie sprawowania nadzoru nad realizacją innych powierzonych zadań
7	Czas prowadzenia czynności kontrolnych w siedzibie beneficjenta	29.11.2024 r.
8	Czas prowadzenia czynności kontrolnych w siedzibie Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego Urzędu Marszałkowego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu	2.12.2024 r. do 4.12.2024 r.
9	Miejsce prowadzenia kontroli dokumentacji	Urząd Miejski Trzcianki ul. gen. Władysława Sikorskiego 7, 64-980 Trzcianka
10	Miejsce wizyty / oględzin sprzętu / szkolenia, konferencji, seminarium	Droga rowerowa ze Smolarni do Trzcianki
11	Skład zespołu kontrolującego	1. Michalina Kowalewska, Główny Specjalista w Oddziale Kontroli na Miejscu Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego Urzędu Marszałkowego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu - Kierownik Zespołu Kontrolującego, 2. Przemysław Kospin, Główny Specjalista w Oddziale Kontroli na Miejscu Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego Urzędu Marszałkowego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu
12	Kierownik jednostki kontrolowanej	1. Krzysztof Wojciech Jaworski - Burmistrz Trzcianki, 2. Joanna Zieńko - Skarbnik Gminy Trzcianka
13	Osoby udzielające informacji	1. Paulina Priske - Specjalista ds. zamówień publicznych i pozyskiwania środków zewnętrznych, 2. Roman Zozula - Inspektor ds. inwestycji i uzbrojenia terenów



2. Rzeczowa realizacja projektu

2.1. Podstawowe informacje:

1	Zakupione środki trwałe / infrastruktura	Zadanie 1. Budowa drogi dla rowerów ze Smolarni do Trzcianki o łącznej długości 5,55 km wraz z modernizacją 32 szt. opraw oświetleniowych
2	Zakupione wartości niematerialne i prawne	Nie dotyczy
3	Sposób promocji projektu	- strona internetowa: https://trzcianka.pl/ , - tablice informacyjne - 2 szt., - tablica pamiątkowa - 1 szt., - oznakowanie dokumentacji projektowej
4	Zgodność podjętych środków promocyjnych z umową o dofinansowanie	TAK
5	Inne informacje	Zadanie 2. Działania informacyjno-promocyjne (kampanie promujące transport niskoemisyjny, zakup tablic informacyjnych i pamiątkowych)

W trakcie kontroli zbadano następujące dokumenty:

- decyzja Starosty Czarnkowsko - Trzcianeckiego nr 71/2019 z 7.02.2019 r. udzielająca pozwolenia na budowę ścieżki rowerowej (odcinki 1 i 2),
- decyzja Starosty Czarnkowsko - Trzcianeckiego nr 540/2020 z 31.08.2020 r. o zmianie decyzji nr 71/2019,
- decyzja Starosty Czarnkowsko - Trzcianeckiego nr 72/2019 z 7.02.2019 r. udzielająca pozwolenia na budowę ścieżki rowerowej (odcinek 3),
- umowa nr RPI.272.6.2019.KLS z 23.07.2019 r. na budowę drogi rowerowej (odcinek 1), aneks nr 1 z 26.05.2020 r., protokół technicznego odbioru robót z 22.06.2020 r.,
- umowa nr RPI.272.7.2019.KLS z 23.07.2019 r. na budowę drogi rowerowej (odcinki 2 i 3), aneksy nr: 1 z 3.10.2019 r., 2 z 26.05.2020 r., 3 z 14.07.2020 r., 4 z 16.10.2020 r., protokół końcowego odbioru robót z 16.11.2020 r.,
- dzienniki budowy: nr I (odcinki 1 i 2) wydany 30.07.2019 r., nr 1 (odcinek 3) wydany 15.06.2020 r.,
- zaświadczenie Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Czarnkowie nr PINB-KIO.52.392.2020 z 20.11.2020 r. o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu do przystąpienia do użytkowania ścieżki rowerowej (odcinki 1 i 2),
- zaświadczenie Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Czarnkowie nr PINB-KIO.52.400.2020 z 20.11.2020 r. o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu do przystąpienia do użytkowania ścieżki rowerowej (odcinek 3),
- umowa nr RPI.272.8.2019.KLS z 23.07.2019 r. na modernizację oświetlenia na drodze dla rowerów, protokół końcowego odbioru robót z 16.09.2019 r.,
- zlecenie nr RPI.7031.55.2019.KSL z 2.09.2019 r. na przeprowadzenie działań informacyjno - promocyjnych (zakup 2 szt. tablic informacyjnych i 1 szt. tablicy pamiątkowej), aneks nr 1 z 17.07.2020 r., protokoły zdawczo - odbiorcze z 9.09.2019 r. i 26.10.2020 r.,
- protokoły z 18.12.2019 r., 19.12.2019 r., 20.12.2019 r., 28.05.2020 r., 6.07.2020 r., 22.10.2020 r., 26.10.2020 r. z przeprowadzonej kampanii promującej transport niskoemisyjny.

2.2. Wskaźniki realizacji projektu:

Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wartość docelowa (ostateczna) wskaźnika określona w umowie o dofinansowanie	Osiągnięta wartość wskaźnika na dzień kontroli	Uwagi
Długość wspartej infrastruktury rowerowej	km	5,55	5,55	-
Liczba akcji i kampanii informacyjno - promocyjnych	szt.	2	2	-
Liczba nowych/ zmodernizowanych punktów świetlnych	szt.	32	32	-
Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych	tony ekwiwalentu CO2/rok	6,88	6,9008	za 2021 r.
			6,9262	za 2022 r.
			6,8910	za 2023 r.

Dokumenty dotyczące wskaźnika rezultatu:

- oświadczenia beneficjenta pt. „Rozliczenie wskaźnika rezultatu pn. Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony ekwiwalentu CO₂/rok], określonego w umowie o dofinansowanie” z 15.02.2022 r. (za 2021 r.), 18.01.2023 r. (za 2022 r.), 25.01.2024 r. (za 2023 r.).

2.3. Wizyta na miejscu realizacji projektu

Kontrolę dokumentacji związanej z realizacją projektu przeprowadzono w siedzibie beneficjenta: Urząd Miejski Trzcianki, ul. gen. Władysława Sikorskiego 7, 64-980 Trzcianka. Oględziny zrealizowanej inwestycji przeprowadzono w miejscu fizycznej realizacji projektu: droga rowerowa ze Smolarni do Trzcianki. Z przeprowadzonych oględzin zgodnie ze stanem faktycznym w dniu kontroli sporządzono protokół, którego jeden egzemplarz po podpisaniu przekazano beneficjentowi. Potwierdza się zgodność miejsca realizacji projektu z deklarowanym we wniosku o dofinansowanie.

3. Finansowa realizacja projektu

3.1. Beneficjent na moment kontroli prowadzi księgowość w formie ksiąg rachunkowych zgodnie z zarządzeniem nr 49/23 Kierownika Urzędu Miejskiego Trzcianki z 27.12.2023 r. w sprawie przyjęcia zasad (polityki) rachunkowości.

W ramach prowadzonej księgowości beneficjent dla zrealizowanych inwestycji przyjął stawkę amortyzacyjną w wysokości 4,5% naliczoną metodą liniową.

Sieć oświetleniowa została przyjęta przez beneficjenta do użytkowania w październiku 2019 r. natomiast droga dla rowerów w listopadzie 2020 r.

Beneficjent otrzymał dofinansowanie:

- 30.12.2019 r. w formie refundacji w wysokości 252.754,78 PLN,
- 22.01.2020 r. w formie refundacji w wysokości 84.251,59 PLN (ponowna kwalifikacja RPWP.03.03.01-30-0005/18-001-03),
- 19.02.2020 r. w formie refundacji w wysokości 315.778,68 PLN,
- 30.06.2020 r. w formie refundacji w wysokości 155.939,40 PLN,
- 5.10.2020 r. w formie refundacji w wysokości 129.332,58 PLN,
- 11.01.2021 r. w formie refundacji w wysokości 241.707,60 PLN,
- 12.05.2021 r. w formie refundacji w wysokości 139.325,09 PLN.

Wszelkie zapisy dotyczące inwestycji związanej z realizacją projektu prowadzone są zgodnie z przyjętymi zasadami. Beneficjent posiada ewidencję księgową projektu, która pozwala na analizę operacji gospodarczych związanych z projektem.

Ponadto, w trakcie kontroli potwierdzono zgodność oryginałów dokumentów księgowych z kopiami przedłożonymi do wniosków o płatności.

3.2. Skontrolowane dokumenty:

- wytyczne z 31.07.2019 r. do zarządzenia nr 38/10 Kierownika Urzędu Miejskiego Trzcianki z 31.12.2020 r. w sprawie przyjętych zasad rachunkowości w Urzędzie Miejskim Trzcianki,
- faktury VAT związane z realizacją projektu (zgodnie z dokumentacją przedłożoną do wniosków o płatność),
- dokument OT nr 220/0066/001 z 30.11.2020 r. potwierdzający przyjęcie do użytkowania drogi dla rowerów ze Smolarni do Trzcianki na kwotę 1.770.689,67 PLN, nr inwentarzowy 02 70/09/0552, stawka amortyzacji 4,5%,
- karta środka trwałego „droga dla rowerów ze Smolarni do Trzcianki”, wydruk z 25.11.2024 r.,
- tabele amortyzacyjne za lata 2020-2024, wydruk z 29.11.2024 r.,
- dokument OT nr 19/241/0001 z 22.10.2019 r. potwierdzający przyjęcie do użytkowania sieci oświetleniowej na ul. Fałata w Trzciance (modernizacja oświetlenia na drodze dla rowerów pomiędzy Smolarnią a Trzcianką) na kwotę 32.226,00 PLN, nr inwentarzowy 02 70/09/0356, stawka amortyzacji 4,5%,
- karta środka trwałego „sieć oświetleniowa ul. Fałata w Trzciance”, wydruk z 29.11.2024 r.,
- tabele amortyzacyjne za lata 2019-2024, wydruk z 29.11.2024 r.,
- wyciągi bankowe z rachunku o numerze 82 1240 6494 1111 0010 9025 9518 potwierdzające zapłatę za poniesione wydatki w ramach projektu (rachunek refundacyjny),
- wydruki z kont analitycznych potwierdzające zaewidencjonowanie zdarzeń gospodarczych związanych z realizacją projektu,
- oświadczenie beneficjenta z 28.11.2024 r. o braku możliwości odzyskania podatku VAT stanowiącego wydatek kwalifikowalny w projekcie,
- oświadczenie beneficjenta z 28.11.2024 r. dotyczące źródeł finansowania projektu,
- oświadczenie beneficjenta z 28.11.2024 r. dotyczące braku przeprowadzenia kontroli projektu.

4. Trwałość projektu

1	Czy dofinansowane środki trwałe (inna infrastruktura) wykorzystywane są zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie?	Tak
2	Czy doszło do zaprzestania działalności produkcyjnej?	Nie
3	Czy doszło do przeniesienia działalności produkcyjnej poza obszar objęty WRPO 2014-2020?	Nie
4	Czy wystąpiła zmiana własności elementu infrastruktury, która daje przedsiębiorstwu lub podmiotowi publicznemu nienależne korzyści?	Nie
5	Czy wystąpiła istotna zmiana wpływająca na charakter projektu, jego cele lub warunki wdrażania, która mogłaby doprowadzić do naruszenia jego pierwotnych celów?	Nie
6	Czy w przypadku przedsiębiorstwa spoza sektora MŚP działalność produkcyjna została przeniesiona poza obszar UE?	Nie
7	Miejsce przechowywania dokumentacji projektowej	Gmina Trzcianka ul. gen. Władysława Sikorskiego 7, 64-980 Trzcianka
8	Inne informacje	Nie dotyczy

5. Wnioski

Nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie dotyczącym trwałości projektu.

Zakładane rezultaty realizacji projektu zostały osiągnięte i utrzymane do dnia kontroli trwałości.

6. Zastrzeżenia wniesione przez kontrolowanego

Lp.	Streszczenie zastrzeżenia	Stanowisko zespołu kontrolującego
1	-	-

7. Pouczenie

Informacja pokontrolna winna zostać podpisana przez kierownika kontrolowanego podmiotu oraz Skarbnika i odesłana do Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu w terminie 14 dni od jej otrzymania.

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej w ciągu 14 dni od dnia jej otrzymania, przed jej podpisaniem.

Zastrzeżenia zostaną rozpatrzone przez Zespół Kontrolujący w terminie 14 dni od daty ich otrzymania. Kontrolowany zostanie poinformowany o uznaniu zastrzeżeń w całości lub w części lub o odrzuceniu zastrzeżeń niezwłocznie po ich rozpatrzeniu. Zespół Kontrolujący jest uprawniony do wszczęcia dodatkowych czynności kontrolnych, w razie stwierdzenia takiej konieczności w związku ze złożonymi przez kontrolowanego wyjaśnieniami lub zastrzeżeniami. Czynności te mogą polegać na analizie dokumentów lub wyjaśnień nadesłanych przez beneficjenta, prowadzonej w siedzibie Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego lub na prowadzeniu kontroli w siedzibie beneficjenta lub w miejscu fizycznej realizacji projektu. Podjęcie przez Zespół Kontrolujący dodatkowych czynności kontrolnych każdorazowo przerywa bieg terminu rozpatrzenia zastrzeżeń przez Zespół Kontrolujący. Do ostatecznej informacji pokontrolnej oraz pisemnego stanowiska Zespołu Kontrolującego wobec zgłoszonych zastrzeżeń kontrolowanemu nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

Podpisanie przez kontrolowanego informacji pokontrolnej jest równoznaczne z akceptacją ustaleń w niej zawartych i oznacza rezygnację ze składania zastrzeżeń do treści tej informacji.

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo odmowy podpisania informacji pokontrolnej wraz z pisemnym wyjaśnieniem przyczyn odmowy w ciągu 7 dni od dnia otrzymania odpowiedzi na wniesione przez niego zastrzeżenia do informacji pokontrolnej.

Wraz z wniesieniem zastrzeżeń do informacji pokontrolnej lub wraz z pismem o odmowie jej podpisania kontrolowany zobowiązany jest zwrócić oba egzemplarze informacji wraz z załącznikami do Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu.



8. Informacje końcowe

Informacja została sporządzona na 5 stronach w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla kontrolujących i kontrolowanego.

Przeprowadzenie kontroli odnotowano w książce kontroli prowadzonej przez beneficjenta.

BURMISTRZ TRZCIANKI

Krzysztof W. Jaworski

(data i podpis kierownika beneficjenta)

SKARBNIK GMINY
Główna Księgowa Budżetu

mgr Joanna Zienko

(podpis Skarbnika)

GLÓWNY SPECJALISTA

4.12.2024 r.

Michałina Kowalczyk

(data i podpis kontrolującego)

GLÓWNY SPECJALISTA

Przemysław Kospin

(podpis kontrolującego)

