

DFR.X.44.1.2017

Informacja pokontrolna
nr RPLB.03.03.03-08-0001/16-003

Jednostka kontrolowana została poinformowana o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismem DFR.X.44.1.2017 z dnia 21 maja 2019 r.

I. Ustalenia ogólne

1. Jednostka kontrolująca	Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym – Lubuskie 2020
2. Miejsce kontroli	Gmina Sulechów ul. Plac Ratuszowy 6 66-100 Sulechów
3. Podstawa prawna kontroli	1. Ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020, art. 23 w zw. z art. 9 ust. 2. 2. Umowa o dofinansowanie nr RPLB.03.03.03-08-0001/16-00 z dnia 23 stycznia 2017 r. , Aneks nr 1 z dn. 13 października 2017 r. projektu pn. „Budowa infrastruktury rowerowej na terenie Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Zielonej Góry – Gmina Sulechów: Etap Sulechów- Krężoły- Obłotne- Kruszyna”.
3. Zakres kontroli	– Trwałość realizacji rzeczowej i finansowej projektu; – Realizacja obowiązków w zakresie przechowywania dokumentacji; – Utrzymanie wskaźników; – Promocja projektu; – Realizacja projektu zgodnie z politykami horyzontalnymi.
4. Zespół kontrolujący	Paweł Kowalski – kierownik Zespołu Kontrolującego. Agata Mrozińska - członek Zespołu Kontrolującego Piotr Szmagliński - członek Zespołu Kontrolującego
5. Typ kontroli	Kontrola trwałości
6. Termin kontroli	30-31.05.2019 r.
7. Wpis do książki kontroli	2/2019

II. Informacje o Beneficjencie oraz o projekcie

1. Nazwa i adres Beneficjenta	Gmina Sulechów ul. Plac Ratuszowy 6
-------------------------------	--

	66-100 Sulechów
2. Kierownik Jednostki kontrolowanej	Wojciech Sołtys – Burmistrz Sulechowa
3. Osoby składające wyjaśnienia	Edward Fedko – kierownik Wydziału Pozyskiwania Środków Unijnych i promocji Gminy (Wydz. PR) Marek Maćkowiak – inspektor (Wydz. PR) Elżbieta Stempniewicz – inspektor Referatu Podatków, Oplat i Windykacji Należności (Wydział RPOiWN) Renata Dura – inspektor (Wydział RPOiWN) Małgorzata Judzińska – inspektor Wydziału Inwestycji i Zarządzania Drogi Gminnymi (Wydział IZD)
4. Opis działalności Beneficjenta	Jednostka Samorządu Terytorialnego
5. Nazwa projektu	„Budowa infrastruktury rowerowej na terenie Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Zielonej Góry – Gmina Sulechów: Etap Sulechów-Krężoły- Oblotne- Kruszyna”
6. Opis kontrolowanego projektu	Przedmiotem projektu była budowa ścieżki rowerowej o długości 1,69 km. Przeprowadzono następujący zakres prac: - wykonano dokumentację projektową, - opracowano studium wykonalności, - wykonano roboty budowlane, - przeprowadzono promocję projektu
7. Nr umowy i aneksu	Umowa o dofinansowanie nr RPLB.03.03.03-08-0001/16-00 z dnia 23 stycznia 2017 r., Aneks nr 1 z dn. 13 października 2017 r.
8. Całkowita wartość projektu	614 595,50 PLN
9. Całkowite wydatki kwalifikowalne	614 595,50 PLN
10. Kwota dofinansowania	522 406,17 PLN
11. % dofinansowania	85,00%
12. Okres realizacji projektu	14.10.2014 - 31.10.2017
13. Wskaźniki produktu założone do osiągnięcia	Liczba wybudowanych dróg dla rowerów – 1,69 km
14. Wskaźniki rezultatu założone do osiągnięcia	Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych - 0,81 tony równoważnika CO2/rok

III. Wyniki kontroli

1. Wnioski o płatność objęte kontrolą	Obszar nie objęty kontrolą w okresie trwałości
2. Całkowita kwota poniesionych wydatków objętych wnioskiem o płatność	Obszar nie objęty kontrolą w okresie trwałości
3. Kwota wydatków kwalifikowanych, objętych wnioskiem o płatność, w tym: - środki z EFRR - inne* (uzupełnić odpowiednio)	Obszar nie objęty kontrolą w okresie trwałości
4. Całkowita kwota poniesionych wydatków w związku z projektem, uznana po kontroli	Obszar nie objęty kontrolą w okresie trwałości
5. Kwota wydatków kwalifikowanych uznanych po kontroli	Obszar nie objęty kontrolą w okresie trwałości
6. Kwota wydatków kwalifikowalnych odpowiadająca korekcie/kwota wydatków uznanych za niekwalifikowalne* (skreślić odpowiednio) Kwota korekty	Obszar nie objęty kontrolą w okresie trwałości

IV. Zweryfikowane dokumenty

ZAKRES RZECZOWY

1. Wpis do książki kontroli pod numerem 2/2019
2. Oświadczenie o zachowaniu trwałości z dnia 31.05.2019 r.
3. Oświadczenie Beneficjenta o zachowaniu wskaźników produktu i rezultatu w okresie trwałości projektu z dnia 30.05.2019 r.
4. Wydruki materiałów promocyjnych dotyczących zrealizowanego projektu.
5. Plan gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Sulechów na lata 2014 – 2020.

DOKUMENTACJA FINANSOWA

1. OT nr 2/7/BZ z dnia 29.1.07
2. Faktura VAT nr FA001/DS/09/2017 z dnia 29.09.2017 r.
3. Potwierdzenie płatności z dnia 17.10.2017 r.

4. Faktura VAT nr FA/0431/04164/17/ZI z dnia 29.09.2017 r.
5. Potwierdzenie płatności z dnia 17.10.2017 r.
6. Faktura VAT nr FAS/4/09/2017 z dnia 28.09.2017 r.
7. Potwierdzenie płatności z dnia 02.10.2017 r.
8. Faktura VAT nr . FA/0431/03163/17/ZI z dnia 21.07.2017 r.
9. Potwierdzenie płatności z dnia 18.08.2017 r.
10. Faktura VAT nr FV/32/16 z dnia 02.12.2016 r.
11. Potwierdzenie płatności z dnia 17.10.2017 r.
12. Faktura VAT nr FAS/3/12/2016 z dnia 27.12.2016 r.
13. Potwierdzenie płatności z dnia 04.01.2017 r.
14. Faktura VAT nr FAS/2/11/2016 z dnia 24.11.2016 r.
15. Potwierdzenie płatności z dnia 26.01.2017 r.
16. Faktura VAT nr FAS/8/10/2015 r z dnia 13.10.2015 r.
17. Potwierdzenie płatności z dnia 06.02.2017 r.
18. Deklaracje VAT wraz z rejestrami sprzedaży i zakupów od 10.2015 r. do 04.2019 r.
19. Wydruki z wydrebnionej ewidencji księgowej dla projektu.
20. Plan kont.

V. Ustalenia Zespołu Kontrolującego

<p>1. Osiągnięte wskaźniki produktu</p>	<p>W niniejszym projekcie założono do osiągnięcia następujące wartości wskaźników produktu: Liczba wybudowanych dróg dla rowerów – 1,69 km Osiągnięcie wskaźnika produktu na poziomie określonym we wniosku o dofinansowanie stwierdzono na podstawie protokołów odbioru dot. długości wybudowanych dróg dla rowerów. Podczas kontroli nr RPLB.03.03.03-08-0001/16-003 przeprowadzonej w okresie trwałości projektu potwierdzono utrzymanie osiągnięcia ww. wskaźnika w 100%.</p>
<p>2. Osiągnięte wskaźniki rezultatu</p>	<p>W niniejszym projekcie założono do osiągnięcia następujące wartości wskaźników rezultatu: Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych - 0,81 tony równoważnika CO2/rok Osiągnięcie wskaźnika rezultatu na poziomie określonym we wniosku o dofinansowanie stwierdzono na podstawie Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Sulechów na lata 2014-2020. Podczas kontroli RPLB.03.03.03-08-0001/16-003 przeprowadzonej w okresie trwałości projektu potwierdzono utrzymanie osiągnięcia ww. wskaźnika w 100%.</p>
<p>3. Realizacja rzeczowa projektu</p>	<p>Zespół kontrolujący w wyniku kontroli stwierdził, iż Beneficjent wykonał wszystkie zadania założone do zrealizowania zgodnie z umową o dofinansowanie.</p>

	<p>W wyniku przeprowadzenia kontroli w okresie trwałości projektu nie stwierdzono, aby projekt został poddany modyfikacjom wynikającym ze zmiany charakteru własności elementu infrastruktury na podstawie art. 57 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 roku. Zmianie nie uległ rodzaj wykonywanej przez Beneficjenta działalności. Nie zaszły zmiany w formie prawnej oraz statusie podatkowym Beneficjenta. W okresie trwałości projekt nie został poddany modyfikacjom, a cel projektu został zachowany. Potwierdzono, iż przekazane dofinansowanie nie stanowiło pomocy publicznej ani pomocy de minimis. Dokumentacja dla projektu jest odpowiednio oznaczona i przechowywana.</p>
<p>4. Realizacja finansowa projektu</p>	<p>Beneficjent prowadzi pełną księgowość. W ramach projektu prowadzona była wyodrębniona ewidencja księgowa na kontach 080 i 130.</p> <p>Wartość ujęta w dokumentach księgowych jako koszt Beneficjenta nie została powiększona o wartość zrefundowaną.</p> <p>Zespół Kontrolujący potwierdził prawidłowe zaewidencjonowanie środków trwałych w prowadzonej przez Beneficjenta Ewidencji Środków Trwałych. Nie stwierdzono zbycia środków trwałych.</p> <p>W projekcie podatek VAT stanowił koszt kwalifikowalny. W wyniku kontroli stwierdzono, iż Beneficjent nie odzyskiwał podatku VAT w związku z realizowanym projektem.</p> <p>Dokumentacja finansowa projektu jest przechowywana w siedzibie Beneficjenta mieszczącej się przy ul. Plac Ratuszowy 6 w Sulechowie.</p> <p>Dokumentacja finansowa RPO została oznaczona w sposób, który umożliwi identyfikację dokumentów. Faktury związane z realizacją projektu, potwierdzające poniesienie wydatków kwalifikowalnych, zostały opisane prawidłowo, zgodnie z zapisami umowy o przyznaniu dofinansowania. Dokumenty zamieszczone do wniosków o płatność w systemie SL2020 pokrywają się z oryginałami będącymi w posiadaniu Beneficjenta.</p> <p>Wszystkie wydatki kwalifikowalne przedstawione na fakturach spełniają warunki kwalifikowalności zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 obowiązującymi w dniu poniesienia wydatku.</p> <p>Na podstawie zweryfikowanych dokumentów potwierdzono zgodność danych zawartych we wnioskach o płatność z dokumentami księgowymi.</p>
<p>5. Realizacja obowiązków informacyjnych i promocyjnych</p>	<p>Zespół Kontrolujący potwierdza prawidłową realizację obowiązków informacyjno – promocyjnych. W miejscu realizacji projektu umieszczone zostały tablice pamiątkowe zgodnie z Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020</p>

	w zakresie informacji i promocji z 14 czerwca 2016 r. co potwierdziła wizja lokalna z dnia 31.05.2019 r.
6. Realizacja obowiązków wynikających z PZP i/lub dotyczących wyboru wykonawcy, jeżeli Beneficjent nie jest zobowiązany stosować PZP.	Obszar nie objęty kontrolą w okresie trwałości.
7. Realizacja polityk horyzontalnych	Kontrolujący na podstawie wizyty lokalnej oraz przedstawionych dokumentów potwierdzają, że zrealizowany przez Beneficjenta projekt jest zgodny z politykami wspólnotowymi.
8. Kontrola krzyżowa horyzontalna	Obszar nie objęty kontrolą w okresie trwałości.
9. Pomoc publiczna	Obszar nie objęty kontrolą w okresie trwałości.

VI. Wnioski i ustalenia końcowe

Zespół Kontrolujący w wyniku kontroli stwierdził, iż warunki umowy o dofinansowanie zostały zrealizowane przez Beneficjenta zgodnie z jej zapisami i potwierdził prawidłowe utrzymanie projektu w okresie trwałości.


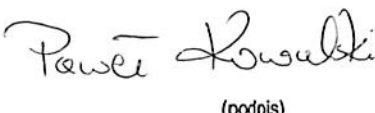
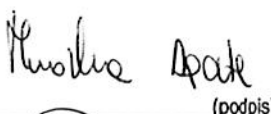
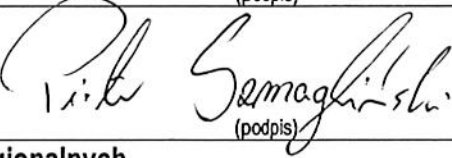
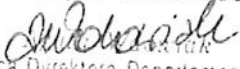
VII. Zalecenia pokontrolne

Brak

VIII. Pouczenie

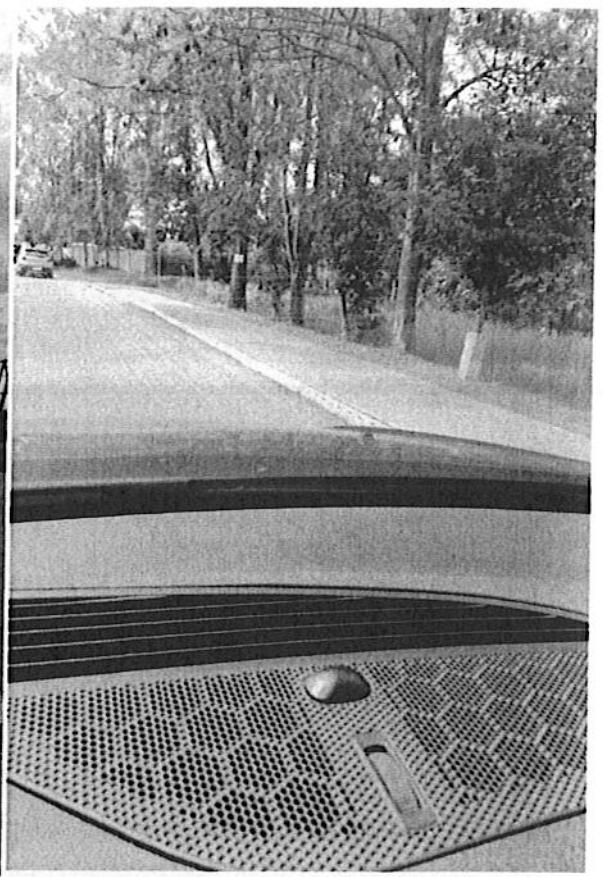
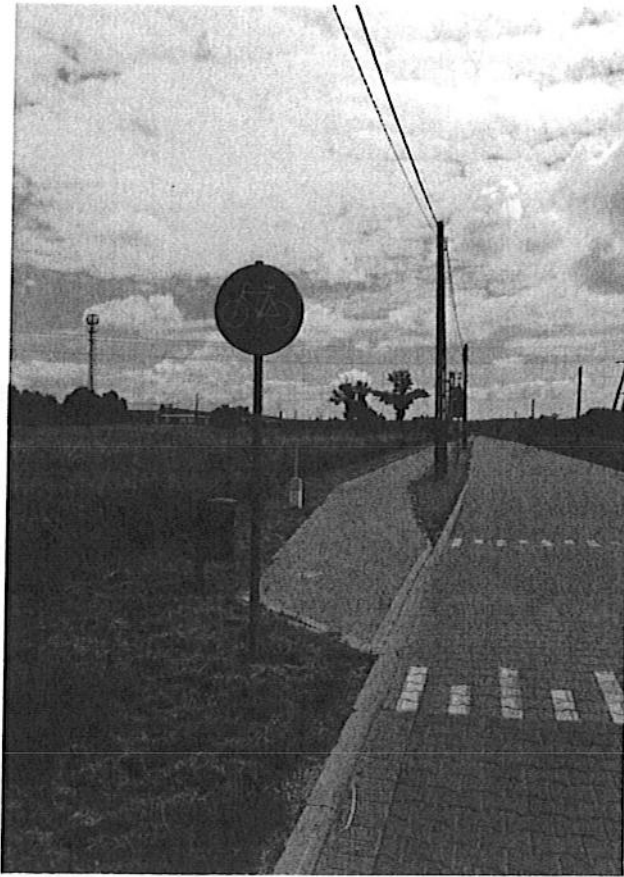
1. Beneficjentowi przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem informacji pokontrolnej, zastrzeżeń dotyczących ustaleń zespołu kontrolującego zapisanych w niniejszym dokumencie. Wszelkie uwagi i zastrzeżenia powinny zostać rzetelnie uzasadnione.
2. W terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszej informacji należy przesłać do Instytucji Zarządzającej podpisaną informację pokontrolną lub w tym terminie zgłosić swoje zastrzeżenia w formie pisemnej. Wszelkie uwagi oraz zastrzeżenia zarejestrowane po wskazanym terminie nie będą rozpatrywane.
3. W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń do informacji pokontrolnej, o których mowa powyżej, Beneficjent nie podpisuje informacji pokontrolnej, odsyła ją do Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Lubuskie 2020 wraz z pisemnymi zastrzeżeniami odnoszącymi się do ustaleń zespołu kontrolującego. Odmowa podpisania informacji pokontrolnej, nie wstrzymuje realizacji ustaleń kontroli.
4. Beneficjent ma obowiązek w wyznaczonym terminie wdrożyć zalecenia pokontrolne i przesłać do Instytucji Zarządzającej dokumenty potwierdzające ich realizację.
5. Beneficjent jest zobowiązany poinformować o sposobie wykorzystania uwag i wykonania zaleceń pokontrolnych oraz podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej.

6. Beneficjentowi, który nie przekazał dokumentów w wyznaczonym terminie zostaje wstrzymane dofinansowanie projektu do czasu przekazania przez niego wymaganych informacji.
7. Niniejsza informacja pokontrolna została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.
8. Częścią informacji pokontrolnej są następujące załączniki:
 - Oświadczenie Beneficjenta o zachowaniu trwałości z dnia 31.05.2019 r.
 - Oświadczenie Beneficjenta o zachowaniu wskaźników produktu i rezultatu w okresie trwałości projektu z dnia 30.05.2019 r.
 - Protokół z oględzin, z dn. 31.05.2019 r.

Kontrolowany:	
Gmina Sulechów ul. Plac Ratuszowy 6 66-100 Sulechów	 BURMISTRZ Włodzisław Sołtys (Podpis i pieczęć)
Kontrolujący: (należy podać obszar kontroli w oparciu o listy sprawdzające, który podlegał kontroli przez danego kontrolującego, składającego podpis poniżej).	
Paweł Kowalski (kontrola zgodnie z programem kontroli nr DFR.X.44.1.2017 z 21 maja 2019 r.)	 (podpis)
Agata Mrozińska (kontrola zgodnie z programem kontroli nr DFR.X.44.1.2017 z 21 maja 2019 r.)	 (podpis)
Piotr Szmagliński (kontrola zgodnie z programem kontroli nr DFR.X.44.1.2017 z 21 maja 2019 r.)	 (podpis)
Zastępca Dyrektora Departamentu Programów Regionalnych	
	z up. ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA  Z-ca Dyrektora Departamentu Programów Regionalnych (podpis i pieczęć)

Wizja lokalna z dn. 31.05.2019 r. projektu nr RPLB.03.03.03-08-0001/16 pn. „Budowa infrastruktury rowerowej na terenie Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Zielonej Góry – Gmina Sulechów: Etap Sulechów- Krężoły- Oblotne- Kruszyna”







11.07.2019. P. Kowalski

11.07.2019 Piotr Semagłowski

11.07.2019 Miodusie Apol

z up. ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA
Agata Wdowiak
Agata Wdowiak
Z-ca Dyrektora Departamentu
Programów Regionalnych

