

Zielona Góra, 15 marca 2022 r.

DFR.X.44.6.2019

Informacja pokontrolna
nr RPLB.03.03.03-08-0002/18-005

Jednostka kontrolowana została poinformowana o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismem DFR.X.44.6.2019 z dnia 25 lutego 2022 r.

I. Ustalenia ogólne

1. Jednostka kontrolująca	Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym – Lubuskie 2020
2. Miejsce kontroli	Gmina Sulechów Pl. 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.03.03.03-08-0002/18-00 z dnia 28 września 2018 r. pn. „Budowa infrastruktury rowerowej na terenie Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Zielona Góra - Gmina Sulechów. Etap: Cigacice-Kalsk”.
1. Zakres kontroli	– Trwałość realizacji rzeczowej i finansowej projektu; – Realizacja obowiązków w zakresie przechowywania dokumentacji; – Utrzymanie wskaźników; – Promocja projektu; – Realizacja projektu zgodnie z politykami horyzontalnymi.
2. Zespół kontrolujący	Agnieszka Sokalska – kierownik Zespołu Kontrolującego, Piotr Szmagliński – członek Zespołu Kontrolującego, Przemysław Krupa – członek Zespołu Kontrolującego.
3. Typ kontroli	Kontrola trwałości
4. Termin kontroli	07.03.2022 r. – 08.03.2022 r.
5. Wpis do książki kontroli	2/2022

II. Informacje o Beneficjencie oraz o projekcie

1. Nazwa i adres Beneficjenta	Gmina Sulechów Pl. Ratuszowy 6 66-100 Sulechów
-------------------------------	--

2. Kierownik Jednostki kontrolowanej	Wojciech Sołtys – Burmistrz Gminy Sulechów
3. Osoby składające wyjaśnienia	Marek Maćkowiak – Inspektor ds. Projektów.
4. Opis działalności Beneficjenta	Jednostka Samorządu Terytorialnego
5. Nazwa projektu	„Budowa infrastruktury rowerowej na terenie Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Zielona Góra - Gmina Sulechów. Etap: Cigacice-Kalsk”
6. Opis kontrolowanego projektu	Przedmiotem projektu była budowa ścieżki rowerowej o łącznej długości 11,96 km w województwie lubuskim, w powiecie zielonogórskim, w gminie miejsko – wiejskiej Sulechów oraz wsiach: Nowy Świat, Brzeziny k. Sulechowa oraz Kalsk.
7. Nr umowy i aneksu	Umowa o dofinansowanie projektu RPLB.03.03.03-08-0002/18-00 z dnia 28.09.2018 r.
8. Całkowita wartość projektu	11 134 814,61 PLN
9. Całkowite wydatki kwalifikowalne	10 684 617,55 PLN
10. Kwota dofinansowania	9 081 924,86 PLN
11. % dofinansowania	84,999999461 %
12. Okres realizacji projektu	30.06.2016 - 31.12.2019
13. Wskaźniki produktu założone do osiągnięcia	Długość wspartej infrastruktury rowerowej – 11,96 km,
14. Wskaźniki rezultatu założone do osiągnięcia	Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych – 5,75 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,	Obszar nie objęty kontrolą w okresie trwałości

w tym: - środki z EFRR - inne* (uzupełnić odpowiednio)	
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

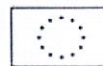
ZAKRES RZECZOWY

1. Umowa nr PR.041.012.2017 z dnia 04.09.2017 r.
2. Aneks nr 1 z dnia 23.05.2018 do umowy PR.041.012.2017 z dnia 04.09.2017 r.
3. Protokół zdawczo odbiorczy z dnia 28.05.2018 r.
4. Umowa nr BZ.272.35.2016 z dnia 30.06.2016 r.
5. Aneks nr 1 z dnia 18.05.2017 do umowy BZ.272.35.2016 z dnia 30.06.2016 r.
6. Aneks nr 2 z dnia 15.09.2017 do umowy BZ.272.35.2016 z dnia 30.06.2016 r.
7. Protokół zdawczo – odbiorczy z dnia 28.12.2017 r.
8. Umowa o roboty budowlane nr BZ.272.32.2018 z dnia 14.09.2018 r.
9. Aneks nr 1 z dnia 13.11.2018 r. do umowy nr BZ.272.32.2018 z dnia 14.09.2018 r.
10. Aneks nr 2 z dnia 17.12.2018 r. do umowy nr BZ.272.32.2018 z dnia 14.09.2018 r.
11. Aneks nr 3 z dnia 07.08.2019 r. do umowy nr BZ.272.32.2018 z dnia 14.09.2018 r.
12. Protokół częściowego odbioru robót wykonanych w okresie od 20.09.2018 r. do 19.11.2018 r. z dnia 19.11.2018 r.
13. Protokół częściowego odbioru robót wykonanych w okresie od 20.11.2018 r. do 31.12.2018 r. z dnia 31.12.2018 r.
14. Protokół częściowego odbioru robót wykonanych w okresie od 01.01.2019 r. do 30.04.2019 r. z dnia 30.04.2019 r.
15. Protokół częściowego odbioru robót wykonanych w okresie od 01.05.2019 r. do 17.06.2019 r. z dnia 17.06.2019 r.

16. Protokół częściowego odbioru robót wykonanych w okresie od 18.06.2019 r. do 30.09.2019 r. z dnia 18.10.2019 r.
17. Protokół końcowego odbioru robót z dnia 18.10.2019 r.
18. Umowa nr BZ.272.31.2018 z dnia 14.09.2018 r.
19. Protokół częściowego odbioru robót wykonanych w okresie od 20.09.2018 r. do 30.04.2019 r. z dnia 30.04.2019 r.
20. Protokół końcowego odbioru robót wykonanych w okresie od 20.09.2018 r. do 09.08.2019 r. z dnia 29.08.2019 r.
21. Umowa o roboty budowlane nr ZPB.272.10.2019 z dnia 17.05.2019 r.
22. Protokół częściowego odbioru robót wykonanych w okresie od 03.06.2019 r. do 26.07.2019 r. z dnia 26.07.2019 r.
23. Protokół częściowego odbioru robót wykonanych w okresie od 27.07.2019 r. do 11.09.2019 r. z dnia 11.09.2019 r.
24. Protokół końcowego odbioru robót wykonanych w okresie od 12.09.2019 do 24.10.2019 r z dnia 24.10.2019 r.
25. Zamówienie z dnia 14.06.2019 r. na produkcję i emisję materiału reklamowego
26. Zamówienie z dnia 03.06.2019 r. na publikację ogłoszenia
27. Kosztorys powykonawczy do faktury nr 05/09/2019
28. Kosztorys powykonawczy do faktury nr FAS/1/09/2019
29. Kosztorys powykonawczy do faktury nr FAS/1/05/2019
30. Kosztorys powykonawczy do faktury nr FAS/2/05/2019
31. Kosztorys powykonawczy do faktury nr FAS/1/12/2018
32. Kosztorys powykonawczy do faktury nr FAS/3/11/2018
33. Decyzja nr 835/2017 z dnia 06.12.2017 r. zatwierdzająca projekt budowlany i udzielenie pozwolenie na budowę.
34. Plan gospodarki niskoemisyjnej – Załącznik do uchwały nr 0007.436.2017 Rady Miejskiej w Sulechowie dnia 21 listopada o zmianie uchwały w sprawie przyjęcia do realizacji Planu gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Sulechów na lata 2014-2020
35. Oświadczenie o zachowaniu trwałości z dnia 07.03.2022 r.
36. Sprawozdanie po zakończeniu projektu dofinansowanego w ramach RPO-L2020 z dnia 10.03.2021 r.

DOKUMENTACJA FINANSOWA

1. Faktura nr 09/12/2017 z dnia 29.12.2017 r.
2. Potwierdzenie przelewu z dnia 05.02.2018 r.
3. Faktura nr FV 5/6/2018 z dnia 08.06.2018 r.
4. Potwierdzenie przelewu z dnia 29.06.2018 r.
5. Faktura nr FAS/3/11/2018 z dnia 19.11.2018 r.
6. Potwierdzenie przelewu z dnia 30.11.2018 r.
7. Faktura nr FAS/1/12/2018 z dnia 31.12.2018 r.
8. Potwierdzenie przelewu z dnia 18.01.2019 r.
9. Faktura nr FAS/1/05/2019 z dnia 06.05.2019 r.



10. Potwierdzenie przelewu z dnia 30.05.2019 r.
11. Faktura nr FAS/2/05/2019 z dnia 06.05.2019 r.
12. Potwierdzenie przelewu z dnia 22.05.2019 r.
13. Faktura nr FAS/2/06/2019 z dnia 18.06.2019 r.
14. Potwierdzenie przelewu z dnia 01.07.2019 r.
15. Faktura 47/2019 z dnia 06.06.2019 r.
16. Potwierdzenie zapłaty z dnia 17.06.2019 r.
17. Faktura VAT nr FA/0436/03197/19/ZI z dnia 07.06.2019 r.
18. Potwierdzenie zapłaty z dnia 17.06.2019 r.
19. Faktura VAT nr FA/0025/DS/06/2019 z dnia 21.06.2019 r.
20. Potwierdzenie zapłaty z dnia 05.07.2019 r.
21. Faktura VAT nr 10/07/2019 z dnia 26.07.2019 r.
22. Potwierdzenie zapłaty z dnia 20.08.2019 r.
23. Faktura VAT nr FAS/1/09/2019 z dnia 12.09.2019 r.
24. Potwierdzenie zapłaty z dnia 02.10.2019 r.
25. Faktura VAT nr FAS/1/11/2019 z dnia 04.11.2019 r.
26. Potwierdzenie zapłaty z dnia 15.11.2019 r.
27. Faktura VAT nr 05/09/2019 z dnia 30.09.2019 r.
28. Potwierdzenie zapłaty z dnia 17.10.2019 r.
29. Faktura VAT nr 06/10/2019 z dnia 24.10.2019 r.
30. Potwierdzenie zapłaty z dnia 29.10.2019 r. zł
31. Wydruk z wyodrębnionej ewidencji księgowej konto 080 i 130.
32. Deklaracje VAT-7 wraz z rejestrami zakupów i sprzedaży od 03.2020 r. do 12.2021 r.
33. Zarządzenie nr 0050.94.2018 Burmistrza Sulechowa z dnia 14.05.2018 r. w sprawie ustalenia zasad rachunkowości budżetowej Gminy Sulechów i Urzędu Miejskiego Sulechów jako jednostki budżetowej wraz z załącznikami.
34. Zarządzenie nr 0050.200.2019 Burmistrza Sulechowa z dnia 24.09.2019 r. w sprawie ustalenia zasad rachunkowości budżetowej Gminy Sulechów i Urzędu Miejskiego Sulechów jako jednostki budżetowej wraz z załącznikami.
35. Zarządzenie nr 0050.2.2020 Burmistrza Sulechowa z dnia 02.01.2020 r. w sprawie ustalenia zasad rachunkowości budżetowej Gminy Sulechów i Urzędu Miejskiego Sulechów jako jednostki budżetowej wraz z załącznikami.
36. KS nr OT1/2019/IZD data przyjęcia 31.12.2019 r.
37. OT nr 1/2019/IZD z dnia 31.12.2019 na kwotę 11 153 532,95 zł

V. Ustalenia Zespołu Kontrolującego

<p>1. Osiągnięte wskaźniki produktu</p>	<p>W niniejszym projekcie założono do osiągnięcia następujące wartości wskaźników produktu: Długość wspartej infrastruktury rowerowej – 11,96 km, Osiągnięcie wskaźników produktu na poziomie wskazanym we wniosku o dofinansowanie stwierdzono podczas weryfikacji pośredniego wniosku o płatność nr RPLB.03.03.03-08-0002/18-006.</p>
---	---



	<p>Podczas kontroli RPLB.03.03.03-08-0002/18-005 przeprowadzonej w okresie trwałości projektu potwierdzono utrzymanie osiągnięcia ww. wskaźników 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 – 5,75 tony równoważnika CO2/rok. Beneficjent na etapie końcowego wniosku o płatność nie osiągnął ww. wskaźnika rezultatu. Zgodnie z § 10 ust. 4 umowy o dofinansowanie „Beneficjent jest zobowiązany do osiągnięcia wskaźników rezultatu bezpośrednio w terminie do 12 miesięcy od zakończenia finansowej lub rzeczowej realizacji projektu, w zależności od tego, który termin jest późniejszy”.</p> <p>Podczas kontroli RPLB.03.03.03-08-0002/18-005 przeprowadzonej w okresie trwałości projektu potwierdzono osiągnięcie ww. wskaźnika w 100% na podstawie Planu Gospodarki Niskoemisyjnej – załącznik do uchwały nr 0007.436.2017 Rady Miejskiej w Sulechowie z dnia 21 listopada 2017 r. o zmianie uchwały w sprawie przyjęcia do realizacji Planu gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Sulechów na lata 2014-2020 oraz Studium Wykonalności.</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>W projekcie podatek VAT stanowił koszt kwalifikowalny. Podczas kontroli dokumentów nie stwierdzono, aby beneficjent odzyskiwał podatek VAT w okresie trwałości projektu.</p> <p>Beneficjent prowadzi pełną księgowość. Wydatki poniesione w ramach projektu zaewidencjonowano na kontach 080 i 130.</p> <p>Zespół Kontrolujący potwierdził prawidłowe zaewidencjonowanie środków trwałych w prowadzonej przez Beneficjenta Ewidencji</p>

	<p>Środków Trwałych. Na podstawie powyższych ewidencji nie stwierdzono zbycia środków trwałych.</p> <p>Beneficjent przechowuje dokumentację finansową projektu w miejscu realizacji projektu, w siedzibie Beneficjenta.</p> <p>Dokumentacja finansowa RPO została oznaczona w sposób, który umożliwia identyfikację dokumentów.</p>
5. Realizacja obowiązków informacyjnych i promocyjnych	<p>Podczas kontroli RPLB.03.03.03-08-0002/18-005 potwierdzono stosowanie odpowiednich środków informacji i promocji:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Banery informacyjne ustawione na czas realizacji projektu 4 szt. 1) Tablice pamiątkowe ustawione po rzeczowej realizacji 2) Ogłoszenie w prasie regionalnej o rozpoczęciu realizacji projektu oraz o jego zakończeniu 3) Informacje na stronie internetowej gminy Sulechów 4) Informacje w Biuletynie Informacyjnym gminy Sulechów 5) Spoty w radiu regionalnym <p>Działania promocyjne są zgodne z Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji z 14 czerwca 2016 r.</p> <p>Wykonanie tablic potwierdza wizja lokalna u Beneficjenta.</p>
6. Realizacja obowiązków wynikających z PZP i/lub dotyczących wyboru wykonawcy, jeżeli Beneficjent nie jest zobowiązany stosować PZP.	<p>Obszar nie objęty kontrolą w okresie trwałości.</p>
7. Realizacja polityk horyzontalnych	<p>Kontrolujący na podstawie wizji lokalnej oraz przedstawionych dokumentów potwierdzają, że zrealizowany przez Beneficjenta projekt jest zgodny z politykami wspólnotowymi.</p>
8. Kontrola krzyżowa horyzontalna	<p>Obszar nie objęty kontrolą w okresie trwałości.</p>
9. Pomoc publiczna	<p>Obszar nie objęty kontrolą w okresie trwałości.</p>

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

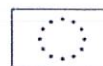
1. Beneficjentowi przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem informacji pokontrolnej, zastrzeżeń dotyczących ustaleń zespołu kontrolującego zapisanych w niniejszym dokumencie. Wszelkie uwagi i zastrzeżenia powinny zostać rzetelnie uzasadnione.
2. W terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszej informacji należy przesać 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 przesać 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:
 - Załącznik nr 1 Dokumentacja fotograficzna.

Kontrolowany:		
Gmina Sulechów Pl. Ratuszowy 6 66-100 Sulechów	GMINA SULECHÓW ul. Plac Ratuszowy 5 66-100 Sulechów	BURMISTRZ Wojciech Soltys (Podpis i pieczęć)
Kontrolujący: (należy podać obszar kontroli w oparciu o listy sprawdzające, który podlegał kontroli przez danego kontrolującego, składającego podpis poniżej).		
Agnieszka Sokalska (kontrola zgodnie z programem kontroli nr DFR.X.44.6.2019 z 25 lutego 2022 r.)	<i>Agnieszka Sokalska</i> (podpis)	
Piotr Szmagliński (kontrola zgodnie z programem kontroli nr DFR.X.44.6.2019 z 25 lutego 2022 r.)	<i>Piotr Szmagliński</i> (podpis)	

Przemysław Krupa (kontrola zgodnie z programem kontroli nr DFR.X.44.6.2019 z 25 lutego 2022 r.)	 <p>(podpis)</p>
Zastępca Dyrektora Departamentu Programów Regionalnych	
Agata Wdowiak	<p>z up. ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA</p>  z up. Dyrektora Departamentu Programów Regionalnych <p>(podpis i pieczęć)</p>



Załącznik nr 1
Dokumentacja fotograficzna projektu
nr RPLB.03.03.03-08-0002/18





15.03.2022
15.03.2022
11.03.2022

*Pracownia Geomachinistka
Przemysław Kucpa
Agnieszka Schelke*

Wdrożeni