

Zielona Góra, 3 marca 2022 r.

DFR.X.44.52.2018

**Informacja pokontrolna**  
**nr RPLB.03.03.01-08-0001/18-004**

Jednostka kontrolowana została poinformowana o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismem DFR.X.44.52.2018 z dnia 10 lutego 2022 r.

**I. Ustalenia ogólne**

1. Jednostka kontrolująca	Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym – Lubuskie 2020
2. Miejsce kontroli	Gmina Drezdenko ul. Warszawska 1 66-530 Drezdenko
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.03.03.01-08-0001/18-00 z dnia 30 listopada 2018 r. pn. „Budowa ścieżki rowerowej na dawnym nasypie kolejowym w Gminie Drezdenko etap II” wraz ze zmianami.
1. Zakres kontroli	<ul style="list-style-type: none"><li>– Trwałość realizacji rzeczowej i finansowej projektu;</li><li>– Realizacja obowiązków w zakresie przechowywania dokumentacji;</li><li>– Utrzymanie wskaźników;</li><li>– Promocja projektu;</li><li>– Realizacja projektu zgodnie z politykami horyzontalnymi.</li></ul>
2. Zespół kontrolujący	Agnieszka Sokalska – kierownik Zespołu Kontrolującego, Maciej Aniśkiewicz – członek Zespołu Kontrolującego, Przemysław Krupa – członek Zespołu Kontrolującego.
3. Typ kontroli	Kontrola trwałości
4. Termin kontroli	21.02.2022 r. – 22.02.2022 r.
5. Wpis do książki kontroli	2/2022

**II. Informacje o Beneficjencie oraz o projekcie**

1. Nazwa i adres Beneficjenta	Gmina Drezdenko ul. Warszawska 1 66-530 Drezdenko
-------------------------------	---

2. Kierownik Jednostki kontrolowanej	Karolina Piotrowska – Burmistrz Gminy Drezdenko
3. Osoby składające wyjaśnienia	Anna Oźminkowska – Stanowisko ds. realizacji środków pozabudżetowych
4. Opis działalności Beneficjenta	Jednostka Samorządu Terytorialnego
5. Nazwa projektu	„Budowa ścieżki rowerowej na dawnym nasypie kolejowym w Gminie Drezdenko etap II”
6. Opis kontrolowanego projektu	Przedmiotem projektu była budowa ścieżki rowerowej na dawnym nasypie kolejowym w Gminie Drezdenko.
7. Nr umowy i aneksu	Umowa o dofinansowanie projektu RPLB.03.03.01-08-0001/18-00 z dnia 30.11.2018 r., aneks nr RPLB.03.03.01-08-0001/18-01 z dnia 28.10.2019 r.
8. Całkowita wartość projektu	1 228 447,44 PLN
9. Całkowite wydatki kwalifikowalne	941 942,85 PLN
10. Kwota dofinansowania	800 651,42 PLN
11. % dofinansowania	84,999999734 %
12. Okres realizacji projektu	25.05.2015 - 30.09.2019
13. Wskaźniki produktu założone do osiągnięcia	Długość wspartej infrastruktury rowerowej – 2,9 km, Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami – 1 szt.
14. Wskaźniki rezultatu założone do osiągnięcia	Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych – 11,89 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 RI.272.8.2018 z dnia 25.01.2018 r.
2. Protokół zdawczo odbiorczy z dnia 12.02.2018 r.
3. Umowa nr RI.272.26.2015 z dnia 25.05.2015 r.
4. Protokół przekazania dokumentacji projektowej spisany w dniu 30.11.2015 r.
5. Umowa nr RI.272.7.2019 z dnia 06.03.2019 r.
6. Protokół częściowego odbioru robót z dnia 28.06.2019 r.
7. Protokół częściowego odbioru robót z dnia 08.05.2019 r.
8. Protokół odbioru robót (końcowy) z dnia 31.07.2019 r.
9. Protokół odbioru robót (po usterkowy) z dnia 30.08.2019 r.
10. Umowa nr 272.31.2019 z dnia 31.05.2019 r.
11. Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 21.06.2019 r.
12. Umowa nr RI.272.8.2019 z dnia 15.03.2019 r.
13. Umowa nr RI.272.67.2019 z dnia 10.09.2019 r.
14. Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzony w dniu 16.09.2019 r.
15. Decyzja nr 26/2016 z dnia 10.02.2016 r. zatwierdzająca projekt budowlany i udzielenie pozwolenie na budowę.
16. Plan gospodarki niskoemisyjnej uchwalony w dniu 01.06.2016 r. Uchwałą nr XXVXXVI/254/2016 Rady Miejskiej w Drezdenku
17. Oświadczenie o zachowaniu trwałości z dnia 22.02.2022 r.
18. Oświadczenie o utrzymaniu infrastruktury (ścieżki rowerowej) dostępnej dla osób niepełnosprawnych z dnia 22.02.2022 r.

19. Metodologia wyliczenia wskaźnika szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych z dnia 22.02.2022 r.
20. Sprawozdanie po zakończeniu projektu dofinansowanego w ramach RPO-L2020 z dnia 28.01.2022 r.
21. Sprawozdanie po zakończeniu projektu dofinansowanego w ramach RPO-L2020 z dnia 29.01.2021 r.

#### DOKUMENTACJA FINANSOWA

1. Faktura nr 04/02/2018 z dnia 12.02.2018 r. na kwotę 8 610,00 zł brutto w całości kwalifikowana
2. Potwierdzenie przelewu z dnia 06.03.2018 r. na kwotę 8610,00 zł
3. Faktura nr 88/2015 z dnia 30.11.2015 r. na kwotę 39 360,00 zł brutto w całości kwalifikowana
4. Potwierdzenie przelewu z dnia 07.12.2015 r. na kwotę 39 360,00 zł
5. Faktura nr 4/05/2019 z dnia 08.05.2019 r. na kwotę 366 831,34 zł brutto w tym kwalifikowanych 366 831,33 zł
6. Potwierdzenie przelewu z dnia 23.05.2019 r. na kwotę 366 831,34 zł
7. Faktura nr 10/06/2019 z dnia 30.06.2019 r. na kwotę 545 572,70 zł brutto w tym kwalifikowanych 496 141,52 zł
8. Potwierdzenie przelewu z dnia 25.07.2019r. na kwotę 545 572,70 zł
9. Faktura nr FV/0576/19 z dnia 27.06.2019 r. na kwotę 6 000,00 zł brutto w całości kwalifikowana
10. Potwierdzenie przelewu z dnia 22.07.2019 r. na kwotę 6 000,00 zł
11. Faktura nr FV 2/09/2019 z dnia 13.09.2019 r. na kwotę 10 455,00 zł brutto w całości kwalifikowana
12. Potwierdzenie przelewu z dnia 30.09.2019 r. na kwotę 10 455,00 zł
13. Rachunek nr 04/09/2019 z dnia 16.09.2019 r. na kwotę 14 545,00 zł brutto w całości kwalifikowana
14. Potwierdzenie przelewu z dnia 25.09.2019 r. na kwotę 14 545,00 zł
15. Faktura VAT nr 7/07/2019 z dnia 31.07.2019 r. na kwotę 237 073,40 zł brutto w całości niekwalifikowana
16. Potwierdzenie zapłaty z dnia 30.08.2019 r. na kwotę 237 073,40 zł
17. Zarządzenie nr 42.2018 Burmistrza Drezdenka Kierownika Urzędu z dnia 13 grudnia 2018 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji obiegu i kontroli dowodów księgowych w Urzędzie Miejskim w Drezdenku na potrzeby realizacji projektu „Budowa ścieżki rowerowej na dawnym nasypie kolejowym w Gminie Drezdenko – etap II” z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego – Lubuskie 2020 i sposobu ewidencji operacji finansowych.
18. Załącznik nr 1 do zarządzenia nr 42.2018 Burmistrza Drezdenka Kierownika Urzędu z dnia 13 grudnia 2018 r.
19. Załącznik nr 1a do umowy ramowej – wprowadzenie rachunku pomocniczego nr 96 8362 0005 0000 0114 2000 0380
20. Wydruk z wyodrębnionej ewidencji księgowej konta 080-630-63003-6059-61 i 130
21. Wydruk z wyodrębnionej ewidencji księgowej konta 080-630-63003-6050-02 i 130-630-63003-6050-02 – wydatki poniesione przez Beneficjenta przed podpisaniem umowy o dofinansowanie

22. Deklaracje VAT-7 wraz z rejestrami zakupów i sprzedaży za 2020 r.
23. Oświadczenie o braku VAT - 7 za 2021 rok z dnia 22.02.2022 r.
24. Karta środka trwałego nr 58/011/2019
25. OT nr RI.24.2019 z dnia 11.10.2019 na kwotę 1 228 464,87 zł
26. Historia rachunku bankowego od dnia 01.01.2018 do 21.02.2022 konto nr 96 8362 0005 0000 0114 2000 0380.

#### 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 – 2,9 km,  Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami – 1 szt.  Osiągnięcie wskaźników produktu na poziomie wskazanym we wniosku o dofinansowanie stwierdzono podczas weryfikacji końcowego wniosku o płatność nr RPLB.03.03.01-08-0001/18-05.  Podczas kontroli RPLB.03.03.01-08-0001/18-004 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 – 11,89 tony równoważnika CO2/rok.  Beneficjent na etapie końcowego wniosku o płatność nie osiągnął ww. wskaźnika rezultatu. Zgodnie z par 9 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”.  Podczas kontroli RPLB.03.03.01-08-0001/18-004 przeprowadzonej w okresie trwałości projektu potwierdzono osiągnięcie ww. wskaźnika w 100% na podstawie Planu Gospodarki Niskoemisyjnej oraz metodologii wyliczenia wskaźnika szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych z dnia 22.02.2022 r.</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.  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</p>

	<p>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. Zgodnie z oświadczeniem 22.02.2022r. Beneficjent nie dokonał jeszcze korekty vat naliczonego za 2021r. wobec czego nie zostały sporządzone rejestry zakupowe. Kontroli więc poddano możliwość odzyskiwania podatku vat jedynie za rok 2020. Podczas kontroli dokumentów nie stwierdzono, aby beneficjent odzyskiwał podatek VAT w roku 2020 w związku z realizacją projektu.</p> <p>Beneficjent prowadzi pełną księgowość. W ramach projektu wyodrębniono następujące konta dla projektu: 080-630-63003-6059-61 i 130, natomiast wydatki poniesione przez Beneficjenta przed podpisaniem umowy o dofinansowanie zaksięgowano na kontach bieżących Gminy konta nr 080-630-63003-6050-02 i 130-630-63003-6050-02.</p> <p>Zespół Kontrolujący potwierdził prawidłowe zaewidencjonowanie środków trwałych w prowadzonej przez Beneficjenta Ewidencji 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>
<p>5. Realizacja obowiązków informacyjnych i promocyjnych</p>	<p>Podczas kontroli RPLB.03.03.01-08-0001/18-004 potwierdzono stosowanie odpowiednich środków informacji i promocji:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) wykonanie i montaż 2 tablic informacyjnych - lokalizacja: na początku i końcu ścieżki rowerowej oraz 1 tablicy pamiątkowej;</li> <li>2) konferencje prasowe – przynajmniej na początku i końcu realizacji projektu,</li> <li>3) artykuły prasowe lokalnych dziennikarzy poświęcone przebiegowi realizacji projektu, inspirowane m.in. informacjami przekazywanymi do redakcji;</li> <li>4) informacje o projekcie na stronie internetowej Urzędu Miejskiego w Dreźnie</li> <li>5) Stworzenie punktu informacyjno-promocyjnego złożonego z tablic z naklejkami na których będą umieszczone dane dotyczące projektu. Tablice będą miały interaktywną formę dzięki kodom QR</li> </ol>

	<p>prowadzącym do strony internetowej.</p> <p>Odnośniki do stron internetowych promujących projekt:  <a href="https://gorzow.tvp.pl/44463200/na-rowerze-z-drezdenka-do-trzebiczana-nowego-jest-juz-sieczka-dla-cyklistow">https://gorzow.tvp.pl/44463200/na-rowerze-z-drezdenka-do-trzebiczana-nowego-jest-juz-sieczka-dla-cyklistow</a>  <a href="https://www.drezdenko.pl/4085,dofinansowane-z-ue">https://www.drezdenko.pl/4085,dofinansowane-z-ue</a>  <a href="http://www.tudrezdenko.pl">www.tudrezdenko.pl</a>  <a href="https://mapadotacji.gov.pl/projekty/787903/">https://mapadotacji.gov.pl/projekty/787903/</a>  <a href="https://lubuskie.pl/wiadomosci/13827/rowerowa-siec-coraz-wieksza">https://lubuskie.pl/wiadomosci/13827/rowerowa-siec-coraz-wieksza</a>  <a href="https://www.facebook.com/permalink.php?story_fbid=1339975939498255&amp;id=213564818806045">https://www.facebook.com/permalink.php?story_fbid=1339975939498255&amp;id=213564818806045</a>  <a href="https://www.facebook.com/290626077787080/videos/431702434142819/">https://www.facebook.com/290626077787080/videos/431702434142819/</a>  <a href="https://www.facebook.com/permalink.php?story_fbid=1280229325493412&amp;id=290626077787080">https://www.facebook.com/permalink.php?story_fbid=1280229325493412&amp;id=290626077787080</a></p> <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.  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.	Obszar nie objęty kontrolą w okresie trwałości.
7. Realizacja polityk horyzontalnych	Kontrolujący na podstawie wizji 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




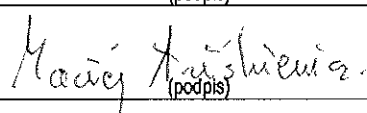
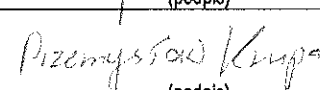

Zespół Kontrolujący w wyniku kontroli stwierdził, iż warunki umowy o dofinansowanie zostały zrealizowane przez Beneficjenta zgodnie z jej zapisami i potwierdził prawidłowe utrzymanie projektu w okresie trwałości.

## 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:
  - Załącznik nr 1 Dokumentacja fotograficzna.

<b>Kontrolowany:</b>	
Gmina Drezdenko ul. Warszawska 1 66-530 Drezdenko	 <b>GMINA DREZDENKO</b> ul. Warszawska 1 66-530 Drezdenko tel. 95 7620 202, fax 95 7620 220 NIP 595 00 07 025 (1)
	Burmistrz  Karolina Piotrowska (Podpis i pieczęć)
<b>Kontrolujący:</b> (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.44.52.2018 z 10 lutego 2022 r.)	 (podpis)
Maciej Aniśkiewicz (kontrola zgodnie z programem kontroli nr DFR.X.44.52.2018 z 10 lutego 2022 r.)	 (podpis)
Przemysław Krupa (kontrola zgodnie z programem kontroli nr DFR.X.44.52.2018 z 10 lutego 2022 r.)	 (podpis)
<b>Zastępca Dyrektora Departamentu Programów Regionalnych</b>	
Agata Wdowiak	z up. ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA  Z-ca Dyrektora Departamentu Programów Regionalnych (podpis i pieczęć)