

Załącznik nr 7 Wzór informacji pokontrolnej

INFORMACJA POKONTROLNA Z KONTROLI NR 19/2020

1	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Gorzyce
2	Adres jednostki kontrolowanej	44-350 Gorzyce, ul. Kościelna 15
3	Nazwa i numer projektu	Udostępnienie Odry i Olzy, CZ.11.2.45/0.0/0.0/16_025/0001233
4	Termin kontroli	3 sierpnia 2020 r. – 31 sierpnia 2020 r.
5	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz.U. UE L 347 z 20.12.2013); Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r. Jzupelniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r.; Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1299/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie przepisów szczegółowych dotyczących wsparcia z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach celu „Europejska współpraca terytorialna” (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013), ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. 2018 poz. 1431) oraz Porozumienie w sprawie powierzenia Wojewodzie Śląskiemu zadań kontrolnych w ramach programów Europejskiej Współpracy Terytorialnej zawarte w dniu 28.10.2015 r. w Warszawie (ze zm.).
6	Członkowie zespołu kontrolującego	Grzegorz Wieniewski - kierownik zespołu kontrolującego Anna Klimczak - członek zespołu kontrolującego Magdalena Prorok - członek zespołu kontrolującego
7	Zakres kontroli	I. Kontrola działań zaplanowanych w projekcie II. Kontrola osiągnięcia wskaźników III. Kontrola ewidencji księgowej

		<p>IV. Kontrola wydatków</p> <p>V. Kontrola przestrzegania obowiązków w zakresie informacji i promocji</p> <p>VI. Kontrola kwalifikowalności podatku VAT</p>
8	<p><u>USTALENIA Z KONTROLI</u></p> <p>Podstawą realizacji projektu jest Decyzja w sprawie przyznania dofinansowania dla projektu realizowanego w ramach programu Interreg VA Republika Czeska – Polska z 17 grudnia 2018 r., zmieniona Decyzją Nr 1 w sprawie zmiany Decyzji w sprawie przyznania dofinansowania z 17 stycznia 2019 r.</p> <p>Partnerem Wiodącym projektu jest Miasto Bohumin. Gmina Gorzyce pełni rolę jednego z czterech Partnerów Projektu. Zasady współpracy partnerskiej w ramach projektu określa Porozumienie o współpracy w ramach projektu przeznaczzonego do realizacji ze środków Programu Interreg V-A Republika Czeska-Polska podpisane przez Wójta Gminy Gorzyce 29 września 2017 r.</p> <p>I. Kontrola działań zaplanowanych w projekcie</p> <p><u>0. Przygotowanie projektu</u></p> <p>Partnerzy projektu nawiązali w 2016 r. współpracę partnerską na rzecz realizacji projektu. W wyniku wspólnych działań powstał wstępny plan oraz powołany został zespół projektowy składający się z przedstawicieli urzędów partnerskich. W czerwcu 2017 r. została złożona fiszka projektowa, a 29 września 2017 r. wniosek o dofinansowanie został zarejestrowany w systemie. 17 grudnia 2018 r. podpisano decyzję o przyznaniu dofinansowania.</p> <p><u>1. Zarządzanie projektem</u></p> <p>Zespół projektowy był w stałym kontakcie ze sobą zarówno w trakcie spotkań roboczych, rozmów telefonicznych oraz korespondencji elektronicznej. Każdy partner projektu był odpowiedzialny za swoją część jak i za całkowitą realizację projektu.</p> <p><u>2. Działalność promocyjna i informacyjna</u></p> <p>Zostały wykonane 2 tablice pamiątkowe informujące o realizacji projektu oraz wykonano oznakowanie ścieżki rowerowej. Na zamontowanych w ramach projektu miejscach odpoczynku oraz na urządzeniu do pomiarów natężenia ruchu zamieszczono informacje o dofinansowaniu projektu. W ramach promocji Gmina Gorzyce</p>	

Załącznik nr 7 Wzór informacji pokontrolnej

Zlecił wykonanie 1000 szt. bidonów promocyjnych oznaczonych obowiązkowymi elementami promocji i informacji.

Informacje o realizacji projektu zamieszczono na stronie Gminy Gorzyce oraz na utworzonym fanpage-u projektu.

Wydatki zostały poniesione zgodnie z obowiązującym w jednostce Zarządzeniem Nr ORG.120.29.2014 Wójta Gminy Gorzyce z dnia 30 kwietnia 2014 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro netto w Urzędzie Gminy w Gorzycach.

3. Budowa infrastruktury turystycznej i wyznaczenie tras

Partner Projektu zmodernizował odcinek ścieżki rowerowej o długości 0,60 km. Roboty budowlane zostały wykonane na podstawie Zaświadczenia Starosty Wodzisławskiego z 30 listopada 2018 r. o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu do zgłoszenia robót budowlanych na remont ścieżki rowerowej w ramach projektu „Udostępnienie Odry i Olzy” z 19 listopada 2018 r., złożonego na podstawie art. 30 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane. Umowa na wykonanie robót budowlanych FN.3226.4.408.2019 została podpisana 5 sierpnia 2019 r. Odbiór robót nastąpił 4 września 2019 r., co potwierdzono podpisaniem Protokołu odbioru robót.

Zgodnie z założeniami projektu w ramach działania:

- wykonano oznakowanie ścieżki rowerowej, na podstawie Umowy Nr FN.3226.4.552.2019 z 8 października 2019 r., potwierdzonej Protokołem odbioru robót 17 października 2019 r.,

- wykonano i zainstalowano 4 miejsca odpoczynkowe dla turystów oraz 1 stojak na rowery, na podstawie Umowy Nr FN.3226.4.426.2019 z 14 sierpnia 2019 r. oraz Aneksu Nr 1 z 12 września 2019 r. do umowy, odbiór został potwierdzony Protokołem odbioru robót 14 października 2019 r.,

- zainstalowano 4 lampy solarne, na podstawie Umowy na wykonanie robót budowlanych Nr FN.3226.1.52.2019 z 8 sierpnia 2019 r., odbiór został potwierdzony Protokołem odbioru końcowego robót 10 września 2019 r.

Wydatki zostały poniesione zgodnie z obowiązującym w jednostce Zarządzeniem Nr ORG.120.29.2014 Wójta Gminy Gorzyce z dnia 30 kwietnia 2014 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro netto w Urzędzie Gminy w Gorzycach.

Podczas wizyty na miejscu 3 sierpnia 2020 r. zespół kontrolujący stwierdził, że stan nawierzchni ścieżki rowerowej znacząco odbiegał od stanu odebranego

Załącznik nr 7 Wzór informacji pokontrolnej

protokołem odbioru robót z 4 września 2019 r., potwierdzonego dokumentacją zdjęciową. Stwierdzono niejednorodną nawierzchnię porośniętą trawą w środku pasa ścieżki rowerowej. Zarówno w okresie realizacji projektu, jak również w okresie trwałości projektu przedmiot dofinansowania powinien zachowywać swoją pełną wartość użytkową. W przypadku mankamentów nawierzchni, Partner Projektu powinien przywrócić nawierzchnię do stanu początkowego i zgodnego z założeniami projektu oraz umowy z wykonawcą.

W pozostałym zakresie potwierdzono wykonanie działań zaplanowanych w projekcie.

II. Kontrola osiągnięcia wskaźników

W projekcie zaplanowano realizację następujących wskaźników:

Wskaźnik 1 – Długość zmodernizowanych ścieżek rowerowych i szlaków, rowerowych. Wartość docelowa 0,60 km, data wartości docelowej 31 grudnia 2019 r.

Zespół kontrolujący potwierdził zrealizowanie wskaźnika na poziomie 100%, na podstawie wykonanego pomiaru drogomierzem podczas wizyty na miejscu realizacji projektu. Dodatkowo beneficjent przedstawił oświadczenie Wójta Gminy Gorzyce o zmodernizowaniu 600 m ścieżki rowerowej, zgodnie z umową Nr FN.3226.4.408.2019 z 5 sierpnia 2019 r.

Wskaźnik 2 – Wzrost oczekiwanej liczby odwiedzin w objętych wsparciem miejscach należących do dziedzictwa kulturalnego i naturalnego oraz stanowiących atrakcje turystyczne. Wartość docelowa 1000 wizyt/rok, data wartości docelowej 31 grudnia 2019 r.

Jednostką pomiaru jest liczba wizyt na rok. Jednocześnie datą wartości docelowej wskaźnika wskazaną we wniosku o dofinansowanie jest data zakończenia realizacji rzeczowej projektu, tj. 31.12.2019 r. Beneficjent wykazał zatem stan realizacji wskaźnika od zamontowania licznika do daty wartości docelowej.

Zespół kontrolujący potwierdził zrealizowanie wskaźnika na poziomie 118%, na podstawie przedstawionego przez Partnera Projektu wykazu pomiarów statystycznych na koniec realizacji działań w projekcie (datę wartości docelowej), tj. na 31 grudnia 2019 r. – na poziomie 1179 (za okres 28 czerwca 2019 r. – 31 grudnia 2019 r.)

III. Kontrola ewidencji księgowej

Ewidencja księgowa prowadzona jest zgodnie z Zarządzeniem Nr ORG.120.120.2018 Wójta Gminy Gorzyce z dnia 31 grudnia 2018 r. w sprawie polityki rachunkowości oraz planu kont dla budżetu Gminy Gorzyce oraz jednostki – Urząd Gmin – Gorzyce wyodrębnionej dla ewidencji operacji finansowych dotyczących zadań współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej. Załącznik nr 3 do Zarządzenia reguluje sposób wyodrębnienia ewidencji dla operacji dotyczących zadań współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej. Zgodnie z zapisami dokumenty księgowe ewidencjonowane są w wyodrębnionym rejestrze dotyczącym projektu.

Załącznik nr 7 Wzór informacji pokontrolnej

Wy różnikiem stosowanym przy rejestracji i ewidencji dokumentów dotyczących projektu jest rejestr oraz kod trzycyfrowy znajdujący się przy każdym koncie księgowym dotyczącym projektu. Rejestr dotyczący projektu figuruje pod nazwą „Udostępnienie Odry i Olzy”, a przypisany trzycyfrowy kod to 076.

W trakcie kontroli potwierdzono, że beneficjent wypełnia obowiązek prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej w projekcie.

IV. Kontrola wydatków

W trakcie kontroli potwierdzono, że beneficjent posiada oryginały dokumentacji, które odpowiadają skanom zamieszczonym w systemie MS2014+. Kontrola prawidłowości poniesienia wydatków została przeprowadzona na etapie weryfikacji administracyjnej. Podczas kontroli na miejscu skontrolowano wydatki, które nie zostały wybrane do próby wydatków podczas kontroli administracyjnej. Wydatki te zostały załączone do zestawienia dokumentów przy raporcie nr 3 za okres 1 lipca 2019 r. – 31 grudnia 2019 r.:

1) F/359/10/19 z 15 października 2019 r.

Wydatek został udokumentowany fakturą opisaną zgodnie z zasadami programowymi. Wydatek związany z zakupem stojaka na rowery. Zaplanowany w budżecie projektu w pozycji 6.3 Roboty budowlane. Wartość wydatku 1660,50 zł (390,09 euro). Faktura została zapłacona przelewem 17 października 2019 r. Wydatek został zaksięgowany w wyodrębnionej ewidencji księgowej. Zakup został zrealizowany zgodnie z umową z wykonawcą Nr FN.3226.4.426.2019 z 14 sierpnia 2019 r. oraz aneksem nr 1 z 12 września 2019 r. do umowy, a odbiór został potwierdzony Protokołem odbioru robót 14 października 2019 r. Nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie poniesienia wydatku zgodnie z umową i zasadami wspólnotowymi.

2) FA/622/2019 z 10 września 2019 r.

Wydatek został udokumentowany fakturą opisaną zgodnie z zasadami programowymi. Wydatek związany z zakupem 4 lamp solarnych. Zaplanowany w budżecie projektu w pozycji 6.3 Roboty budowlane. Wartość wydatku 27404,40 zł (6437,94 euro). Faktura została zapłacona przelewem 24 września 2019 r. Wydatek został zaksięgowany w wyodrębnionej ewidencji księgowej. Zakup został zrealizowany zgodnie z Umową na wykonanie robót budowlanych Nr FN.3226.1.52.2019 z 8 sierpnia 2019 r., a odbiór został potwierdzony Protokołem odbioru końcowego robót 10 września 2019 r. Nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie poniesienia wydatku zgodnie z umową i zasadami wspólnotowymi.

Wydatki zostały poniesione zgodnie z obowiązującym w jednostce Zarządzeniem Nr ORG.120.29.2014 Wójta Gminy Gorzyce z dnia 30 kwietnia 2014 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro netto w Urzędzie Gminy w

Załącznik nr 7 Wzór informacji pokontrolnej

Gorzycach.

V. Kontrola przestrzegania obowiązków w zakresie informacji i promocji

Działania informacyjne i promocyjne zostały zrealizowane przez Partnera Projektu zgodnie z zakresem wskazanym we wniosku o dofinansowanie projektu oraz budżetem projektu. Zakupiono 2 tablice pamiątkowe informujące o realizowanym projekcie, które zostały zamontowane na początku ścieżki przy zakupicznej w ramach projektu altanie w Gorzyczkach oraz w centralnym miejscu realizacji projektu, tj. przy altanie na terenie GOTSiR Nautica w Gorzyczkach.

Na zainstalowanych altanach oraz na urządzeniu do pomiarów natężenia ruchu zamieszczono informacje o realizowanym projekcie.

W formie gadżetu promocyjnego beneficjent zakupił 1000 bidonów oznaczonych obowiązkowymi zasadami promocji i informacji. Bidony zostały rozdysponowane wśród uczestników rajdu rowerowego oraz imprezy podsumowującej realizację projektu.

Promocja projektu odbywała się również poprzez stronę internetową <http://www.gorzyce.pl> oraz na fanpage-u Gminy Gorzyce.

Zespół kontrolny potwierdził wypełnienie przez beneficjenta obowiązków w zakresie informacji i promocji.

VI. Kontrola kwalifikowalności podatku VAT

Zespół kontrolny zweryfikował status beneficjenta jako podatnika VAT na Portalu Podatkowym Ministerstwa Finansów <http://www.finanse.mf.gov.pl/web/wp/pp/> potwierdzając, że jest zarejestrowany w urzędzie skarbowym jako podatnik VAT czynny. Zgodnie z przedstawionym oświadczeniem dotyczącym kwalifikowalności podatku VAT projekt nie generuje czynności opodatkowanych. Beneficjent nie wykorzystuje nabytych w ramach projektu towarów, usług i środków trwałych itp. do wykonywania zarówno czynności opodatkowanych VAT jak również czynności zwolnionych przedmiotowo z opodatkowania VAT na podstawie art. 90 ust. 2 ustawy o podatku VAT. Wydatki poniesione w ramach projektu są zgodne z prowadzoną przez beneficjenta dokumentacją podatkową. Projekt nie generuje czynności opodatkowanych.

Podsumowanie ustaleń

Zespół kontrolujący potwierdził, że zaplanowane w projekcie działania zostały zrealizowane, współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone, a stan faktyczny realizacji projektu odpowiada informacjom ujętym we wnioskach o płatność i jest zgodny z umową o dofinansowanie. Wydatki zadeklarowane przez beneficjenta w związku z realizowanym projektem, zostały rzeczywiście poniesione i są zgodne z prawem oraz wymaganiami dokumentów programowych, zasad krajowych i unijnych.

Załącznik nr 7 Wzór informacji pokontrolnej

	<p>Podczas wizyty na miejscu zespół kontrolujący stwierdził, że stan nawierzchni ścieżki rowerowej znacząco odbiega od stanu potwierdzonego protokołem odbioru robót z 4 września 2019 r. oraz dokumentacją zdjęciową. Stwierdzono niejednorodną nawierzchnię porośniętą trawą w środku pasa ścieżki rowerowej. Zarówno w okresie realizacji projektu, jak również w okresie trwałości projektu przedmiot dofinansowania powinien zachowywać swoją pełną wartość użytkową. W przypadku mankamentów nawierzchni, Partner Projektu powinien przywrócić nawierzchnie do stanu początkowego i zgodnego z założeniami projektu oraz wymogami odnośnie ścieżek rowerowych.</p>	
9	<p>Stwierzone uchybienia/nieprawidłowości</p>	<p>Miejscowe zachwaszczenie nawierzchni na ścieżce rowerowej.</p>
10	<p>Zalecenia pokontrolne</p>	<p>Doprowadzenie stanu nawierzchni ścieżki rowerowej do stanu założonego w dokumentacji budowlanej. Termin wykonania zaleceń: dwa miesiące od otrzymania informacji pokontrolnej.</p>
11	<p>Załączniki do informacji pokontrolnej (w tym protokoły z oględzin /jeśli dotyczy/)</p>	<p>Dokumentacja fotograficzna: 1. Ścieżka rowerowa 2. Altana, stojak na rowery 3. Tablica pamiątkowa 4. Lampy solarne</p>
12	<p>Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Grzegorz Wieniewski – kierownik zespołu kontrolującego 30.09.2020 W/L • Anna Klimczak – członek zespołu kontrolującego 29.09.2020 r. C. Mendak • Magdalena Prorok – członek zespołu kontrolującego 29.09.2020 r. Prorok 	
13	<p>Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej oraz miejsce i data</p> <p>WÓJTA GMINY Daniel Jakubczyk</p> <p>DATA: 12.10.2020 GORSZYCE</p>	