



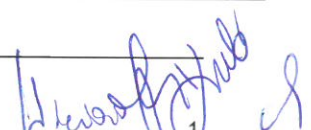
DWP.433.589.2017.VII

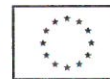
INFORMACJA POKONTROLNA

z kontroli 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	<u>Beneficjent:</u> Gmina Szydłowo Jaraczewo 2, 64-930 Szydłowo <u>Partner:</u> Gmina Piła pl. Staszica 10, 64-920 Piła
2	Tytuł projektu	Poprawa infrastruktury komunikacyjnej łączącej jednostki osadnicze Piłskiego OSI - Gmina Szydłowo
3	Numer umowy	RPWP.03.03.01-30-0001/17-00 z 15.05.2018 r.
4	Etap realizacji projektu w momencie kontroli	Kontrola w systemie „zza biurka” na zakończenie realizacji projektu (odstępstwo od procedury z uwagi na pandemię koronawirusa COVID-19)
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-1710.143.2021 z 28.09.2021 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 Marszałkowskiego 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	Nie dotyczy - kontrola w systemie „zza biurka”
8	Czas prowadzenia czynności kontrolnych w siedzibie Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu	28.09.2021 r. ÷ 21.10.2021 r.
9	Miejsce prowadzenia kontroli dokumentacji	Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu, Departament Wdrażania Programu Regionalnego, Wydział Kontroli Projektów
10	Miejsce wizyty / oględzin sprzętu / szkolenia, konferencji, seminarium	Nie dotyczy - kontrola w systemie „zza biurka”
11	Skład zespołu kontrolującego	1. Marcin Oleszczuk, Główny Specjalista w Oddziale Kontroli na Miejscu Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu - Kierownik Zespołu Kontrolującego, 2. Sylwia Biała, Główny Specjalista w Oddziale Kontroli na Miejscu Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu
12	Kierownik jednostki kontrolowanej	1. Tobiasz Wiesiołek - Wójt Gminy Szydłowo, 2. Małgorzata Kubiś - Skarbnik Gminy Szydłowo
13	Osoby udzielające informacji	Agnieszka Nakoneczna - Kierownik Referatu Funduszy Zewnętrznych, Społeczeństwa Obywatelskiego i Promocji





2. Wybór wykonawców

2.1. Prawidłowość realizacji projektu przeprowadzona z wyłączeniem zakresu objętego kontrolami na dokumentach zamówień nr RPWP.03.03.01-30-0001/17-001 z 4.03.2019 r. i nr RPWP.03.03.01-30-0001/17-002 z 5.01.2021 r.

2.2. Zweryfikowano także zamówienia, których wartość szacunkowa nie przekroczyła kwoty 50.000 PLN netto w przedmiocie:

Zadanie 2. Wybudowanie ciągu pieszo-rowerowego na odcinku Cyk - Dolaszewo:

- nadzór inwestorski budowa ciągu pieszo - rowerowego Cyk - Dolaszewo - firma DROGBIT-Grzegorz Piluszczyk, Bydgoszcz, umowa nr 272.28.2019 z 21.03.2019 r., aneks z 30.07.2019 r., aneks z 27.09.2019 r.

Zadanie 4. Promocja projektu:

- przygotowanie scenariusza i produkcja filmu animowanego - firma Centrum Promocji i Reklamy REMADIA Sp. z o.o. S. k., Bydgoszcz, umowa nr 272.18.2021 z 5.03.2021 r., aneks nr 1 z 26.03.2021 r.,

- zakup i wykonanie znakowania bidonów - firma Poligrafia - Promocja - Reklama STUDIO K2, Piła, zamówienie nr 485/2019 z 6.08.2019 r.,

- rowery, kaski i kamizelki rowerowe - firma Salon Rowerowy Radosław Krugły, Piła, zamówienie nr 482/2019 z 6.08.2018 r.,

- plakaty konkursowe - firma Drukomat.pl, Piła, zamówienie nr 433/2019 z 10.07.2019 r.,

- emisja filmu animowanego - firma TV ASTA Sp. z o.o., Piła, umowa nr 31/2021 z 15.04.2021 r.,

- wydruk dyplomów oraz naklejek - firma Centrum Ksero Studio K2 S.C., Piła, zamówienie nr 490/2019 z 7.08.2019 r.,

- emisja filmu animowanego - firma Produkcja Telewizyjna KONART Kamil Ceranowski, Złotów, umowa nr 32/2021 z 15.04.2021 r.,

- kredki, pastele, blok rysunkowy - firma UFO S.C., zamówienie nr 487/2019 z 6.08.2018 r.,

- wykonanie znakowania kamizelek odblaskowych i zestawów narzędziowych - firma PPHU Mass-Well Iwona Czerniakiewicz, Piła, zamówienie nr 488/2019 z 6.08.2019 r.,

- album, ładowarka, karta pamięci, pendrive - firma Foto Zaranek PHU Agnieszka Zaranek, Piła, zamówienie nr 486/2019 z 6.08.2019 r.,

- tablice informacyjne - firma 3D Studio Rafał Patyk, Krzysztof Klim, Piła, zamówienie nr 464/2018 z 1.08.2018 r.

3. Rzeczowa realizacja projektu

Podstawowe informacje dotyczące projektu

1	Rodzaje robót budowlanych	1. Wybudowanie ciągu pieszo-rowerowego na odcinku Dobrzyca - Piła (zadanie 1), 2. Wybudowanie ciągu pieszo-rowerowego na odcinku Cyk - Dolaszewo (zadanie 2), 3. Budowa efektywnego energetycznie oświetlenia ulicznego w Gminie Szydłowo (zadanie 3)
2	Zakupiony sprzęt / wyposażenie / środki trwałe / wartości niematerialne i prawne	Nie dotyczy
3	Rodzaje działań nieinwestycyjnych w projekcie	Kampania informacyjno-promocyjna promująca niskoemisyjność (zadanie 4)
4	Rodzaje zakupionych usług doradczych	Nie dotyczy
5	Liczba pracowników zatrudnionych / oddelegowanych do projektu	Nie dotyczy
6	Zgodność zakresu robót / dostaw / usług z wnioskiem o dofinansowanie	TAK Potwierdzono zgodność z zapisami we wniosku o dofinansowanie
7	Inne informacje	Pozostałe działania inwestycyjne: 1. Nadzór inwestorski budowa ciągu pieszo - rowerowego Dobrzyca - Piła (zadanie 1), 2. Nadzór inwestorski budowa ciągu pieszo - rowerowego Cyk - Dolaszewo (zadanie 2), 3. Nadzór inwestorski - budowa oświetlenia ulicznego (zadanie 3), 4. Promocja projektu wykonanie, dostawa i montaż tablic informacyjno-promocyjnych (zadanie 4)



W trakcie kontroli zbadano następujące dokumenty:

➤ **Zadanie 1. Wybudowanie ciągu pieszo-rowerowego na odcinku Dobrzyca - Piła**

- zaświadczenie o sygn. AB.6743.960.2017.VI Starosty Pilskiego o braku sprzeciwu do zgłoszenia robót budowlanych niewymagających pozwolenia na budowę, wykonania oświetlenia ciągów pieszo - rowerowych z 25.10.2017 r.,
- zaświadczenie o sygn. AB.6743.663.2018.VIII Starosty Pilskiego o braku sprzeciwu do zgłoszenia robót budowlanych niewymagających pozwolenia na budowę, wykonania oświetlenia ciągów pieszo - rowerowych z 9.08.2018 r.,
- zgłoszenie zamiaru budowy z projektem budowlanym do Wojewody Wielkopolskiego z 4.10.2017 r.
- budowa i przebudowa ciągu pieszo - rowerowego wraz z budową sygnalizatorów, pętli indukcyjnej (Wojewoda Wielkopolski przedmiotowej sprawie nadał sygnaturę o numerze IR-V.7843.631.2017.10),
- zaświadczenie o sygn. IR-V.7843.631.2017.10 Wojewody Wielkopolskiego o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu do wykonania robót budowlanych, ciągu pieszo - rowerowego z 7.11.2017 r.,
- zaświadczenie o sygn. IR-V.7843.220.2019.10 Wojewody Wielkopolskiego o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu do wykonania robót budowlanych, ciągu pieszo - rowerowego z 24.04.2019 r.,
- decyzja nr 1047, o sygn. AB.6740.1421.2017.II Starosty Pilskiego zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na budowę z 10.11.2017 r.,
- postanowienie o sygn. AB.6740.1421.2017.II Starosty Pilskiego prostujące omyłkę pisarską dotyczącą długości ciągu pieszo - rowerowego z 11.12.2018 r.,
- decyzja nr 1157, o sygn. AB.6740.1685.2018.II Starosty Pilskiego z 20.12.2018 r., zmieniająca decyzję nr 1047 z 10.11.2017 r.,
- dzienniki budowy nr 1/2018 tom 1 wydany 31.01.2018 r., tom 2 wydany 30.04.2019 r. i dzienniki budowy rejestrujące prace budowlane wynikające z zaświadczeń i zgłoszeń o sygn. AB.6743.960.2017.VI, AB.6743.663.2018.VIII, IR-V.7843.631.2017.10 i IR-V.7843.220.2019.10,
- umowa nr 272.42.2018 na budowę ciągu pieszo-rowerowego z 10.07.2018 r., aneks z 30.10.2018 r., aneks z 6.05.2019 r.,
- zgłoszenie gotowości do odbioru zadania przez wykonawcę robót z 15.05.2019 r.,
- protokół odbioru końcowego z 4.06.2019 r., sprostowanie do protokołu z 9.07.2019 r.,
- zaświadczenie nr 151/19, o sygn. PINB.5120.180.19.IV Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Pile o zakończeniu budowy obiektu budowlanego z 24.06.2019 r., sprostowanie zaświadczenia z 22.07.2019 r.,
- umowa nr 272.43.2018 na pełnienie funkcji inspektora nadzoru z 6.07.2018 r., aneks z 30.10.2018 r.

➤ **Zadanie 2. Wybudowanie ciągu pieszo-rowerowego na odcinku Cyk - Dolaszewo**

- zaświadczenie o sygn. AB.6743.710.2019.VI Starosty Pilskiego o braku sprzeciwu do zgłoszenia robót budowlanych niewymagających pozwolenia na budowę, wykonanie oświetlenia wiaty rowerowej z 17.09.2019 r.,
- zaświadczenie o sygn. AB.6743.959.2017.VI Starosty Pilskiego o braku sprzeciwu do zgłoszenia robót budowlanych niewymagających pozwolenia na budowę, wykonanie oświetlenia ciągów pieszo - rowerowych z 25.10.2017 r.,
- decyzja nr 1051, o sygn. AB.6740.1420.2017.II Starosty Pilskiego zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na budowę z 10.11.2017 r.,
- decyzja nr 635, o sygn. AB.6740.886.2019.II Starosty Pilskiego z 25.06.2019 r., zmieniająca decyzję nr 1051 z 10.11.2017 r.,
- dzienniki budowy nr 1/2018 wydany 31.01.2018 r. i dziennik budowy rejestrujący prace budowlane wynikające z zaświadczeń o sygn. AB.6743.710.2019.VI i AB.6743.959.2017.VI,
- umowa nr 272.24.2019 na budowę ciągu pieszo-rowerowego z 19.03.2019 r., aneks z 31.07.2019 r., aneks z 15.09.2019 r., aneks z 30.09.2019 r., aneks z 31.10.2019 r.,
- zgłoszenie gotowości do odbioru zadania przez wykonawcę robót z 8.11.2019 r.,
- protokół odbioru końcowego z 21.11.2019 r.,
- zaświadczenie nr 283/19, o sygn. PINB.5120.365.19.III Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Pile o zakończeniu budowy obiektu budowlanego z 29.11.2019 r.,
- umowa nr 272.28.2019 na pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego z 21.03.2019 r., aneks z 30.07.2019 r., aneks z 27.09.2019 r.

➤ **Zadanie 3. Budowa efektywnego energetycznie oświetlenia ulicznego w gminie Szydłowo**

- decyzja nr 932 Starosty Pilskiego zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na budowę oświetlenia w Szydłowie z 25.10.2016 r.,

Wierolof

Hub S



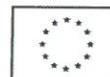
- dziennik budowy nr 1/2018 wydany 31.01.2018 r.,
- decyzja nr 933 Starosty Piłskiego zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwoleń na budowę oświetlenia w Kotuniu z 25.10.2016 r.,
- dziennik budowy nr 1/2018 wydany 31.01.2018 r.,
- decyzja nr 681 Starosty Piłskiego zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwoleń na budowę oświetlenia w Dobrzycy z 25.07.2017 r.,
- dziennik budowy nr 1/2018 wydany 31.01.2018 r.,
- decyzja nr 702 Starosty Piłskiego zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwoleń na budowę oświetlenia w Dolaszewie z 28.07.2017 r.,
- dziennik budowy nr 1/2018 wydany 31.01.2018 r.,
- umowa nr 272.28.2018 na budowę oświetlenia w Dolaszewie, Dobrzycy, Szydłowie, Kotuniu z 30.03.2018 r., aneks z 26.10.2018 r.,
- protokół końcowego odbioru robót budowlanych w Szydłowie i Kotuniu z 4.10.2018 r.,
- protokół końcowego odbioru robót budowlanych w Dobrzycy z 20.08.2018 r.,
- zgłoszenie zakończenia robót przez wykonawcę z 30.10.2018 r., protokół końcowego odbioru robót budowlanych w Dolaszewie z 21.11.2018 r.,
- zaświadczenie nr 4/19 z Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu dla inwestycji - oświetlenia drogowe w Szydłowie z 4.01.2019 r.,
- zaświadczenie nr 6/19 z Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu dla inwestycji - oświetlenia drogowe w Kotuniu z 7.01.2019 r.,
- zaświadczenie nr 326/18 z Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu dla inwestycji - oświetlenia drogowe w Dobrzycy z 31.12.2018 r.,
- zaświadczenie nr 51/19 z Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu dla inwestycji - oświetlenia drogowe w Dolaszewie z 22.02.2019 r.,
- umowa nr 272.32.2018 na pełnienie funkcji inspektora nadzoru z 23.04.2018 r.

➤ **Zadanie 4. Promocja projektu**

- umowa nr 272.18.2021 na przygotowanie scenariusza i produkcję filmu animowanego z 5.03.2021 r., aneks nr 1 z 26.03.2021 r., protokół zdawczo-odbiorczy 2.04.2021 r.,
- umowa nr 31/2021 na emisję filmu animowanego na antenie TV ASTA z 15.04.2021 r., harmonogram emisji - 25 emisji, protokół odbioru prac / usług z 28.04.2021 r.,
- umowa nr 32/2021 na emisję filmu animowanego na antenie Telewizji Express TV z 15.04.2021 r., harmonogram emisji - 30 emisji, protokół z odbioru prac / usług z 28.04.2021 r.,
- zamówienie nr 464/2018 na wykonanie 8 sztuk tablic informacyjnych z 1.08.2018 r.,
- zamówienie nr 433/2019 na wydruk plakatów konkursowych z 10.07.2019 r., faktura VAT nr FV/N007097/7/2019 z 25.07.2019 r.,
- zamówienie nr 482/2019 na zakup rowerów, kasków i kamizelek rowerowych z 6.08.2018 r., potwierdzenie odbioru z 7.08.2019 r.,
- zamówienie nr 485/2019 na zakup bidonów i ich znakowanie z 6.08.2019 r., protokół odbioru z 9.08.2019 r.,
- zamówienie nr 486/2019 na album, ładowarkę, kartę pamięci, pendrive z 6.08.2019 r., potwierdzenie odbioru z 8.08.2019 r.,
- zamówienie nr 487/2019 na kredki, pastele, bloki rysunkowe z 6.08.2018 r., potwierdzenie odbioru zamówienia z 8.08.2019 r.,
- zamówienie nr 488/2019 na wykonanie znakowania kamizelek odblaskowych i zestawów narzędziowych z 6.08.2019 r., potwierdzenie odbioru z 9.08.2019 r.,
- zamówienie nr 490/2019 na wydruk dyplomów oraz naklejek według załączonej grafiki z 7.08.2019 r., potwierdzenie odbioru zamówienia z 9.08.2019 r.

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	7,369	7,369	- oświadczenie o długości wspartej infrastruktury rowerowej 19.05.2021 r., - protokoły odbioru końcowego



Liczba akcji i kampanii informacyjno - promocyjnych	szt.	1	1	Sprawozdanie z kampanii promocyjnej umieszczonej w systemie SL 28.06.2021 r.
Liczba nowych/ zmodernizowanych punktów świetlnych	szt.	153	153	- oświadczenie wykonawcy robót budowlanych związanych z budową efektywnego energetycznie oświetlenia ulicznego - 80 szt., - protokół odbioru końcowego z 21.11.2019 r. - 32 szt., - protokół odbioru końcowego z 4.06.2019 r. - 41 szt.

4. Finansowa realizacja projektu

4.1. Beneficjent – Gmina Szydłowo

4.1.1. Beneficjent na moment kontroli prowadzi księgowość w formie ksiąg rachunkowych zgodnie z Zarządzeniem nr 95/2018 Wójta Gminy Szydłowo z 16.07.2018 r. w sprawie przyjęcia zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Gminy Szydłowo.

Zrealizowane w ramach projektu inwestycje zostały przyjęte przez beneficjenta do użytkowania w grudniu 2018 r. oraz w lutym, czerwcu i grudniu 2019 r.

W ramach prowadzonej księgowości beneficjent dla zrealizowanych inwestycji przyjął stawki amortyzacyjne w wysokości 4,5% naliczone metodą liniową.

Beneficjent na moment kontroli otrzymał dofinansowanie w formie refundacji:

- 28.03.2019 r. w kwocie 57.694,61 PLN,
- 4.04.2019 r. w kwocie 1.285.350,78 PLN,
- 12.10.2020 r. w kwocie 238.522,73 PLN,
- 10.02.2021 r. w kwocie 1.223.451,15 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 z zastrzeżeniem, że:

- część wydatków niekwalifikowalnych w projekcie zaksięgowano na paragrafie 605 z czwartą cyfrą „0”,
- część wydatków związanych z realizacją projektu poniesiono z rachunków beneficjenta, innych niż wskazano w umowie o dofinansowanie.

4.1.2. Skontrolowane dokumenty:

- umowa partnerska z 25.10.2017 r. zawarta pomiędzy Gminą Szydłowo a Gminą Piła wraz z aneksem nr 1 z 15.03.2018 r. oraz aneksem nr 2 z 21.06.2018 r.,
- faktury VAT związane z realizacją projektu (zgodnie z dokumentacją przedłożoną do wniosków o płatność),
- umowa o prowadzenie rachunku rozliczeniowego z 30.06.2015 r.,
- wyciągi bankowe z rachunku nr 85 8937 0007 0000 1674 2000 0220 potwierdzające zapłatę za wydatki poniesione w ramach projektu (rachunek przeznaczony do refundacji),
- wyciągi bankowe z rachunku nr 32 8937 0007 0000 1674 2000 0010 potwierdzające zapłatę za wydatki poniesione w ramach projektu (rachunek bieżący),
- wyciągi bankowe z rachunku nr 80 8937 0007 0000 1674 2000 0310 potwierdzające zapłatę za wydatki poniesione w ramach projektu (rachunek pomocniczy),
- wydruki z kont analitycznych potwierdzające zaewidencjonowanie zdarzeń gospodarczych związanych z realizacją projektu,
- dokument OT nr 3/2018 z 31.12.2018 r. potwierdzający przyjęcie do użytkowania budowy efektywnego elektrycznie oświetlenia ulicznego w gminie Szydłowo, w m. Dobrzyca ul. Cicha i Spokojna na kwotę 149.837,60 PLN, nr inwentarzowy 625, stawka amortyzacji 4,5%,
- dokument OT nr 4/2018 z 31.12.2018 r. potwierdzający przyjęcie do użytkowania budowy efektywnego elektrycznie oświetlenia ulicznego w gminie Szydłowo, w m. Kotuń ul. Pilska na kwotę 115.710,92 PLN, nr inwentarzowy 627, stawka amortyzacji 4,5%,
- dokument OT nr 5/2018 z 31.12.2018 r. potwierdzający przyjęcie do użytkowania budowy efektywnego elektrycznie oświetlenia ulicznego w gminie Szydłowo, w m. Szydłowo ul. Sportowa na kwotę 102.109,10 PLN, nr inwentarzowy 626, stawka amortyzacji 4,5%,

Nicolas Gold



- dokument OT nr 0001/2019 z 5.02.2019 r. potwierdzający przyjęcie do użytkowania budowy efektywnego elektrycznie oświetlenia ulicznego w gminie Szydłowo, w m. Dolaszewo ul. Lipowa, Kasztanowa i Bukowa na kwotę 86.254,68 PLN, nr inwentarzowy 634, stawka amortyzacji 4,5%,
- dokument OT nr 0016/20 z 25.06.2019 r. potwierdzający przyjęcie do użytkowania ciągu pieszo-rowerowego na odcinku Dobrzyca - Piła (ścieżka rowerowa) na kwotę 1.599.447,27 PLN, nr inwentarzowy 756, stawka amortyzacji 4,5%,
- dokument OT nr 0020/19 z 2.12.2019 r. potwierdzający przyjęcie do użytkowania ciągu pieszo-rowerowego na odcinku Cyk - Dolaszewo (ścieżka rowerowa) na kwotę 1.135.854,12 PLN, nr inwentarzowy 757, stawka amortyzacji 4,5%,
- karty środków trwałych, wydruki z 5.10.2021 r.,
- tabele amortyzacyjne, stan na 31.08.2021 r.,
- oświadczenie z 5.10.2021 r. dotyczące braku możliwości odzyskania podatku VAT,
- oświadczenie z 5.10.2021 r. dotyczące źródeł finansowania projektu.

4.1.3. Kontrola dokumentacji księgowej została przeprowadzona w systemie „zza biurka”, na podstawie dokumentacji przesłanej za pośrednictwem systemu SL oraz drogą elektroniczną. Zgodnie ze zweryfikowanymi dokumentami, jak również oświadczeniem przesłanym 6.10.2021 r., beneficjent jest w posiadaniu dokumentacji potwierdzającej wydatki poniesione w projekcie. Zadeklarowane wydatki kwalifikowalne ujęte we wnioskach o płatność są wykazane w prawidłowych wysokościach zgodnie z umową o dofinansowanie.

Podatek od towarów i usług stanowi wydatek kwalifikowalny. Beneficjent zobowiązany jest do zwrotu zrefundowanego w ramach projektu podatku VAT wraz z odsetkami, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie tego podatku przez beneficjenta.

4.2. Partner projektu – Gmina Piła

4.2.1. Partner na moment kontroli prowadzi księgowość w formie ksiąg rachunkowych zgodnie z Zarządzeniem nr 974(387)2020 Prezydenta Miasta Piły z 18.12.2020 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości i zakładowego planu kont dla budżetu Miasta Piły oraz dla Urzędu Miasta Piły.

Zrealizowane w ramach projektu inwestycje zostały przyjęte przez partnera do użytkowania w lipcu 2019 r.

W ramach prowadzonej księgowości partner dla zrealizowanych inwestycji przyjął stawki amortyzacyjne w wysokości 4,5% naliczone metodą liniową.

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.

4.2.2. Skontrolowane dokumenty:

- zarządzenie nr 42(496)18 Prezydenta Miasta Piły z 19.12.2018 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości i zakładowego planu kont dla budżetu Miasta Piły oraz dla Urzędu Miasta Piły,
- zarządzenie nr 583(526)19 Prezydenta Miasta Piły z 30.12.2019 r. zmieniające zarządzenie nr 42(496)18 Prezydenta Miasta Piły z 19.12.2018 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości i zakładowego planu kont dla budżetu Miasta Piły oraz dla Urzędu Miasta Piły,
- faktury VAT związane z realizacją projektu (zgodnie z dokumentacją przedłożoną do wniosków o płatność),
- wyciągi bankowe z rachunku nr 76 1020 4027 0000 1102 1450 3520 potwierdzające zapłatę za wydatki poniesione w ramach projektu (rachunek projektowy przeznaczony do ponoszenia wydatków),
- wydruki z kont analitycznych potwierdzające zaewidencjonowanie zdarzeń gospodarczych związanych z realizacją projektu,
- dokument OT nr 40/RFE/2019 z 18.07.2019 r. potwierdzający przyjęcie do użytkowania ciągu pieszo-rowerowego na odcinku Piła - Dobrzyca na kwotę 339.051,63 PLN, nr inwentarzowy STW220/00813/UMP, stawka amortyzacji 4,5%,
- dokument OT nr 41/RFE/2019 z 18.07.2019 r. potwierdzający przyjęcie do użytkowania ciągu pieszo-rowerowego na odcinku Piła - Dobrzyca - mała architektura na kwotę 42.564,61 PLN, nr inwentarzowy STW220/00814/UMP, stawka amortyzacji 4,5%,
- dokument OT nr 42/RFE/2019 z 18.07.2019 r. potwierdzający przyjęcie do użytkowania sygnalizacji świetlnej pieszo-rowerowej na skrzyżowaniu DK10/DK11 na trasie ciągu pieszo-rowerowego, na odcinku Piła - Dobrzyca na kwotę 193.177,24 PLN, nr inwentarzowy STW220/00816/UMP, stawka amortyzacji 4,5%,
- dokument OT nr 43/RFE/2019 z 18.07.2019 r. potwierdzający przyjęcie do użytkowania oświetlenia ciągu pieszo-rowerowego na odcinku Piła - Dobrzyca na kwotę 16.818,82 PLN, nr inwentarzowy STW220/00815/UMP, stawka amortyzacji 4,5%,

Wiersiel
[Signature]
6

- dokument OT nr 44/RFE/2019 z 18.07.2019 r. potwierdzający przyjęcie do użytkowania ciągu pieszo-rowerowego na odcinku Piła - Dobrzyca - nakłady w obcym środku trwałym na kwotę 696.339,61 PLN, nr inwentarzowy STW220/00817/UMP, stawka amortyzacji 4,5%,
- dokument OT nr 45/RFE/2019 z 2.09.2019 r. potwierdzający zwiększenie wartości ciągu pieszo-rowerowego na odcinku Piła - Dobrzyca, (środek trwały STW220/00818/UMP) na kwotę 9.508,00 PLN,
- dokumenty PR od 15/GKM/2019 do 18/GKM/2019 z 13.08.2019 r. oraz 20/GKM/2019 z 19.12.2019 r. potwierdzające przekazanie nieodpłatnie Zarządowi Dróg i Zieleni w Pile środków trwałych do eksploatacji - użytkowania,
- karta środka trwałego Urzędu Miasta Piły wraz z umorzeniem, wydruk z 30.09.2021 r.
- ewidencja środków trwałych Zarządu Dróg i Zieleni w Pile, wydruki z 11.09.2021 r.,
- tabele amortyzacyjne Zarządu Dróg i Zieleni w Pile, wydruki z 30.09.2021 r.,
- oświadczenie z 1.10.2021 r. dotyczące braku możliwości odzyskania podatku VAT,
- oświadczenie z 1.10.2021 r. dotyczące źródeł finansowania projektu.

4.2.3. Kontrola dokumentacji księgowej została przeprowadzona w systemie „zza biurka”, na podstawie dokumentacji przesłanej za pośrednictwem systemu SL oraz drogą elektroniczną. Zgodnie ze zweryfikowanymi dokumentami, jak również oświadczeniem z 1.10.2021 r., partner jest w posiadaniu dokumentacji potwierdzającej wydatki poniesione w projekcie.

Zadeklarowane wydatki kwalifikowalne ujęte we wnioskach o płatność są wykazane w prawidłowych wysokościach zgodnie z umową o dofinansowanie.

Podatek od towarów i usług stanowi wydatek kwalifikowalny. Partner zobowiązany jest do zwrotu zrefundowanego w ramach projektu podatku VAT wraz z odsetkami, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie tego podatku przez beneficjenta.

5. Wizyta na miejscu realizacji projektu

Nie dotyczy - kontrola w systemie „zza biurka”.

W ramach kontroli beneficjent drogą elektroniczną przesłał zdjęcia zrealizowanej inwestycji.

Inwestycje będące przedmiotem projektu ujęto w wykazie, który stanowi załącznik nr 1 do informacji pokontrolnej.

Potwierdzono zgodność miejsc realizacji projektu z deklarowanymi we wniosku o dofinansowanie.

6. Pozostałe zagadnienia

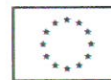
1	Sposób promocji projektu	- strona internetowa beneficjenta https://szydlowo.pl/ , - strona internetowa partnera: http://www.pila.pl/ , - tablice informacyjne / pamiątkowe na terenie wzdłuż wybudowanej ścieżki rowerowej, - oznakowanie dokumentacji projektowej
2	Zgodność podjętych środków promocyjnych z umową o dofinansowanie projektu	TAK
3	Archiwizacja dokumentów związanych z projektem	- oświadczenie beneficjenta z 5.10.2021 r., - Zarządzenie nr 14/2018 Kierownika Urzędu Miasta Piły z 7.08.2018 r. w sprawie zasad realizacji projektu „Poprawa infrastruktury komunikacyjnej łączącej jednostki osadnicze Piłskiego OSi - Gmina Szydłowo” współfinansowanego środkami Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020
4	Kontrole projektu prowadzone przez inne instytucje	Zgodnie z oświadczeniami beneficjenta z 5.10.2021 r. oraz partnera z 1.10.2021 r. do dnia kontroli nie przeprowadzono żadnych kontroli dotyczących realizacji projektu
5	Inne informacje	-

7. Wnioski

Na czas prowadzonej kontroli w systemie „zza biurka” w zakresie skontrolowanych obszarów nie stwierdzono nieprawidłowości.

Zgodnie z pkt. 5 informacji pokontrolnej nie dokonano oględzin na miejscu realizacji projektu zrealizowanej inwestycji. Biorąc powyższe pod uwagę Instytucja Zarządzająca WRPO 2014+ zastrzega sobie prawo do przeprowadzenia re-kontroli w siedzibie beneficjenta/miejscu realizacji projektu, gdy minie czas zagrożenia epidemiologicznego.

W przypadku braku możliwości potwierdzenia oryginałów dokumentacji projektowej zweryfikowanej w systemie „zza biurka” jak również przeprowadzenia oględzin zrealizowanej inwestycji, bądź stwierdzenia innych nieprawidłowości związanych z projektem, Instytucja Zarządzająca WRPO 2014+



ma prawo do nałożenia korekty finansowej, zaś beneficjent zobowiązany zostanie do zwrotu (części/całości) otrzymanego dofinansowania wraz z odsetkami.

8. Zastrzeżenia wniesione przez kontrolowanego

Lp.	Streszczenie zastrzeżenia	Stanowisko zespołu kontrolującego
1	-	-

9. 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.

10. Informacje końcowe

Informacja została sporządzona na 8 stronach w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla kontrolujących i kontrolowanego.

Integralną część informacji pokontrolnej stanowi załącznik nr 1 - Wykaz zrealizowanej inwestycji, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych będących przedmiotem projektu nr RPWP.03.03.01-30-0001/17.

23.10.2011
WÓJT
Tadeusz Wesiołek
(data i podpis kierownika beneficjenta)

SKARBNIK
mgr Małgorzata Kubiś
(podpis Skarbnika)

22.10.2011
GŁÓWNY SPECJALISTA
Maciej Gieszczyk
(data i podpis kontrolującego)

GŁÓWNY SPECJALISTA
Sylvia Biata
(podpis kontrolującego)

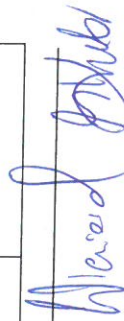
DWP.433.589.2017.VII

Załącznik nr 1 – Wykaz zrealizowanej inwestycji, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych będących przedmiotem projektu nr RPWP.03.03.01-30-0001/17

Lp.	Nazwa środka trwałego / wartości niematerialnej i prawnej	Numer dokumentu OT / karty aktywa trwałego	Numer inwentarzowy wskazany na OT / karcie aktywa trwałego	Numer seryjny wskazany na OT / karcie aktywa trwałego	Numer inwentarzowy umieszczony na środku trwałym ¹	Numer seryjny umieszczony na środku trwałym (tabliczka znamionowa) ¹	Lokalizacja (adres / oddział / piętro) ¹	Numery zdjęć ¹
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Ciąg pieszy - rowerowy na odcinku Dobrzyca - Piła	0016/20	756	-	-	-	Dobrzyca	fol. 1, fol. 2, fol. 3, fol. 4, fol. 5
2	Ciąg pieszy - rowerowy na odcinku Cyk - Dolaszewo	0020/19	757	-	-	-	Cyk - Dolaszewo	fol. 6, fol. 7, fol. 8, fol. 9, fol. 10, fol. 11, fol. 12, fol. 13, fol. 14
3	Budowa efektywnego energetycznie oświetlenia ulicznego w gminie Szydłowo - Budowa oświetlenia drogowego w m. Kotuń ul. Piłska	0004/2018	627	-	-	-	Kotuń ul. Piłska	fol. 15, fol. 16, fol. 17, fol. 18
4	Budowa efektywnego energetycznie oświetlenia ulicznego w gminie Szydłowo - Budowa oświetlenia drogowego w m. Szydłowo ul. Sportowa	0005/2018	626	-	-	-	Szydłowo ul. Sportowa	fol. 19, fol. 20
5	Budowa efektywnego energetycznie oświetlenia ulicznego w gminie Szydłowo - Budowa oświetlenia drogowego w m. Dobrzyca ul. Cicha, Spokojna	0003/2018	625	-	-	-	Dobrzyca ul. Cicha, Spokojna	fol. 21, fol. 22, fol. 23
6	Budowa efektywnego energetycznie oświetlenia ulicznego w gminie Szydłowo - Budowa oświetlenia drogowego w m. Dolaszewo przy ul. Lipowej, Kasztanowej i Bukowej	0001/2019	634	-	-	-	Dolaszewo ul. Lipowa, Kasztanowa i Bukowa	fol. 24, fol. 25



al. Niepodległości 34, 61-714 Poznań, tel. 61 626 61 00, fax 61 626 61 03
www.wrpo.wielkopolskie.pl, e-mail: info.wrpo@wielkopolskie.pl





Fundusze Europejskie
Program Regionalny



SAMORZĄD WOJEWÓDZTWA
WIELKOPOLSKIEGO

Unia Europejska
Europejski Fundusz
Rozwoju Regionalnego



7	Ciąg pieszo - rowerowy na odcinku Pila - Dobrzyca	40/RFE/2019	STW220/00813/UMP	-	-	-	Pila - Dobrzyca	fol. 26, fol. 27, fol. 28
8	Ciąg pieszo - rowerowy na odcinku Pila - Dobrzyca - mała architektura	41/RFE/2019	STW220/00814/UMP	-	-	-	Pila - Dobrzyca	fol. 29, fol. 30, fol. 31
9	Sygnalizacja świetlna pieszo - rowerowa na skrzyżowaniu DK10/DK1 na trasie ciągu pieszo - rowerowego na odcinku Pila - Dobrzyca	42/RFE/2019	STW220/00816/UMP	-	-	-	Pila - Dobrzyca	fol. 32, fol. 33
10	Oświetlenie ciągu pieszo - rowerowego na odcinku Pila - Dobrzyca	43/RFE/2019	STW220/00815/UMP	-	-	-	Pila - Dobrzyca	fol. 34
11	Ciąg pieszo - rowerowy na odcinku Pila - Dobrzyca, nakład w obcym środku twardym	44/RFE/2019	STW220/00817/UMP	-	-	-	Pila - Dobrzyca	fol. 35, fol. 36, fol. 37
12	Ciąg pieszo - rowerowy na odcinku Pila - Dobrzyca, zwiększenie wartości środka trwałego	45/RFE/2019	STW220/00818/UMP	-	-	-	Pila - Dobrzyca	fol. 38, fol. 39, fol. 40, fol. 41, fol. 42, fol. 43

¹ dane w kolumnach 6-9 na podstawie informacji przekazanych przez beneficjenta w trakcie czynności kontrolnych

23.05.2021

[Signature]
Tomasz Winiotek

(data i podpis kierownika beneficjenta)

SKARBNIK

[Signature]
mgr Miłgorzata Kubis

(podpis Skarbnika)

22.10.2021

GLÓWNY SPECJALISTA
[Signature]
Marcin Oleszczuk

(data i podpis kontrolującego)

GLÓWNY SPECJALISTA

[Signature]
Sylwia Brała

(podpis kontrolującego)

a). Niepodległości 34, 61-714 Poznań, tel. 61 626 61 00, fax 61 626 61 03

www.wrpo.wielkopolskie.pl, e-mail: info.wrpo@wielkopolskie.pl