




URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA DOLNOŚLĄSKIEGO

Departament Funduszy Europejskich
Wydział Obsługi Wdrażania EFRR

ul. Mazowiecka 17, 50-412 Wrocław, tel. +48 71 776 90 41, fax +48 71 776 90 03

URZĄD GMINY KONDRATOWICE	
WPLYNĘŁO - WYSŁANO	
dnia ..08.04.2022.....	
L.dz. 1636	zał. 

DEFR-O-III.44.47.2022

Wrocław, dn. 07 kwietnia 2022

Pan
Tomasz Gracz
Wójt Gminy Kondratowice
ul. Nowa 1, 57 – 150 Kondratowice

Szanowny Panie Wójtce,

w załączeniu przekazuję Informację pokontrolną, sygn. sprawy DEFR-O-III.44.47.2022, z planowej kontroli na miejscu, przeprowadzonej w siedzibie Beneficjenta.

Kontrola dotyczyła realizacji projektu nr **RPDS.04.03.01-02-0066/16 pn.: „Modernizacja Zabytkowej Świetlicy i Biblioteki w miejscowości Zarzyca”**.

Jednocześnie informuję, iż zgodnie z zapisami art. 25 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (Dz. U. z 2020 r., poz. 818 z późn. zm.) [zwanej dalej ustawą] podmiotowi kontrolowanemu przysługuje prawo do zgłoszenia, w terminie 14 dni od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej Informacji.

Zastrzeżenia wnosi się do Wydziału Obsługi Wdrażania EFRR w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego ul. Mazowiecka 17, 50-412 Wrocław.

Jednostka kontrolująca, w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń, dokonuje ich rozpatrzenia i przekazuje ostateczną Informację pokontrolną zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń. Podjęcie dodatkowych czynności kontrolnych w celu ustalenia zasadności złożonych zastrzeżeń, żądanie przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie, zgodnie z art. 25 ust. 5 ww. ustawy, każdorazowo przerywa bieg terminu na rozpatrzenie zastrzeżeń.

Z poważaniem,

Małgorzata Kuruc

Z-ca Dyrektora Departamentu Funduszy Europejskich
Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego
/podpisano elektronicznie/

**DOLNY
ŚLĄSK**

URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA DOLNOŚLĄSKIEGO
Wybrzeże Juliusza Słowackiego 12-14
50-411 Wrocław

www.umwd.dolnyslask.pl
umwd@dolnyslask.pl
www.bip.dolnyslask.pl



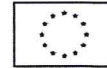
Fundusze Europejskie
Program Regionalny



**DOLNY
ŚLĄSK**

Unia Europejska
Europejskie Fundusze
Strukturalne i Inwestycyjne





DEFR-O-III.44.47.2022

**Informacja Pokontrolna
z kontroli projektu nr RPDS.04.03.01-02-0066/16**

1. Informacje ogólne.

Kontrola została przeprowadzona na podstawie Kwartalnego Planu Kontroli na I kw. 2022 r., który został zatwierdzony przez Dyrektora Departamentu Funduszy Europejskich w dniu 29.12.2021 r.

Przeprowadzona kontrola stanowiła realizację obowiązków wynikających z przepisów prawa wspólnotowego, w zakresie ochrony interesów finansowych Wspólnoty Europejskiej oraz z odpowiednich przepisów prawa krajowego.

Beneficjent został poinformowany o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismem znak DEFR-O.III.44.47.2022 z dnia 28.02.2022 r.

1.1. Podstawa prawna kontroli:

- art. 41 ust. 2 pkt 4 i art. 45 ust.1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie województwa (Dz. U. z 2022 r. poz. 547),
- art. 9 ust. 1 pkt 2 i ust. 2 pkt 7 oraz pkt 8, art. 22 ust. 1 pkt 1, art. 23 oraz art. 25 ust. 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2020 r., poz. 818 z późn. zm.),
- § 18 umowy o dofinansowanie nr RPDS.04.03.01-02-0066/16-00 z dnia 30.06.2017 r.

1.2. Nazwa Jednostki Kontrolującej:

Institucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Dolnośląskiego 2014-2020 działająca poprzez Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego – Departament Funduszy Europejskich.

1.3. Skład zespołu kontrolującego:

Łukasz Wroński – kierownik zespołu kontrolującego,
Sylwia Chwalibóg – członek zespołu kontrolującego.

1.4. Nazwa jednostki kontrolowanej:

Gmina Kondratowice.

1.5 Adres jednostki kontrolowanej:

ul. Nowa 1, 57 – 150 Kondratowice.

1.6. Numer i nazwa projektu:

Nr projektu RPDS.04.03.01-02-0066/16 pn. „Modernizacja Zabytkowej Świątlicy i Biblioteki w miejscowości Zarzyca”.

1.7. Numer i data umowy:

Umowa o dofinansowanie nr RPDS.04.03.01-02-0066/16-00 z dnia 30.06.2017 r.

1.8. Typ kontroli:

Kontrola własna instytucji na miejscu.

1.9. Tryb kontroli:

Planowa.

1.10. Rodzaj kontroli:

Kontrola trwałości.

1.11. Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli:

od 11.03.2022 r. do 14.03.2022 r.

1.12. Numery wniosków o płatność objętych kontrolą:

- RPDS.04.03.01-02-0066/16-001
- RPDS.04.03.01-02-0066/16-002
- RPDS.04.03.01-02-0066/16-004

1.13. Kierownik jednostki kontrolowanej:

Pan Tomasz Gracz - Wójt Gminy Kondratowice.

1.14. Wykaz osób udzielających wyjaśnień:

Pani Agnieszka Tuhy – Specjalista ds. funduszy i zamówień publicznych w Gminie Kondratowice.

1.15. Zakres kontroli:

1. Naruszenie zasady trwałości w sposób o którym mowa w art. 71 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1083/2006.
2. Zmiana kwalifikowalności podatku od towarów i usług.
3. Generowanie dochodu w projekcie.
4. Zachowanie celu projektu definiowanego poprzez osiągnięcie i utrzymanie wskaźników rezultatu oraz utrzymanie wskaźników produktu.
5. Realizacja polityk horyzontalnych.
6. Archiwizacja dokumentacji projektowej.
7. Zachowanie zasad informacji i promocji projektu.

Głównym celem kontroli było sprawdzenie, czy w odniesieniu do przedmiotowej inwestycji nie zaszła jedna z okoliczności o których mowa w art. 71 rozporządzenia ogólnego, a także weryfikacja przestrzegania przez Beneficjenta zapisów umowy o dofinansowanie projektu RPDS.04.03.01-02-0066/16-00 z dnia 30.06.2017 r. w okresie trwałości w odniesieniu do przedstawionego powyżej zakresu.

2. Ustalenia i wnioski z kontroli.

Zgodnie z umową o dofinansowanie projektu nr RPDS.04.03.01-02-0066/16-00 z dnia 30.06.2017 r. realizacja dotyczyła modernizacji zabytkowej Świetlicy i Biblioteki w miejscowości Zarzyca.

Okres realizacji projektu od 7.05.2015 r. do 30.04.2018 r.

Całkowita wartość projektu wyniosła 318 289,87 PLN, z tego wartość wydatków kwalifikowalnych: 288 297,28 PLN. Na podstawie ww. wniosków o płatność do Beneficjenta, zostało przekazane dofinansowanie ze środków EFRR w ramach RPO WD na lata 2014-2020 w łącznej kwocie: 245 052,69 PLN. Płatność końcowa została przekazana do Beneficjenta w dniu 25.10.2018 r.

W toku kontroli stwierdzono, że Beneficjent, zgodnie z § 18 umowy o dofinansowanie projektu, spełnili obowiązek:

- poddania się kontroli w zakresie obszarów szczególnego ryzyka oraz zachowania trwałości zrealizowanego projektu;
- zapewnienia wglądu we wszystkie dokumenty związane z realizacją projektu;
- zapewnienia dostępu do pomieszczeń i miejsc, w których gromadzona jest dokumentacja dotycząca projektu;
- zapewnienia dostępu do zrealizowanej w ramach projektu inwestycji;
- zapewnienia obecności upoważnionych osób, które udzielały wyjaśnień na temat realizacji projektu.

Postępowanie kontrolne, przeprowadzone zostało przy wykorzystaniu list sprawdzających, w siedzibie Beneficjenta, na podstawie oryginałów i uwierzytelnionych kopii dokumentów, przedłożonych przez podmiot kontrolowany, a także ustnych wyjaśnień przedstawicieli kontrolowanej jednostki i pisemnych oświadczeń Beneficjenta.

Zespół kontrolujący przy udziale przedstawiciela Beneficjenta w dniu 14.03.2022 r. dokonał również wizji lokalnej w miejscu realizacji projektu. Podczas wizji lokalnej sporządzono dokumentację zdjęciową.

2.1. Naruszenie zasady trwałości w sposób o którym mowa w art. 71 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1083/2006.

Podczas przeprowadzania czynności kontrolnych Beneficjent złożył Oświadczenie z dnia 14.03.2022 r., które podpisał Pan Tomasz Gracz – Wójt Gminy Kondratowice, iż trwałość operacji o której mowa w art. 71 rozporządzenia ogólnego nie została naruszona.

Biorąc pod uwagę powyższe Zespół kontrolujący stwierdził, iż w ramach projektu:

- nie zaprzestano działalności produkcyjnej lub ją relokowano poza obszar wsparcia programem operacyjnym,
- nie nastąpiła zmiana własności elementu współfinansowanej infrastruktury, która dawałaby przedsiębiorstwu lub podmiotowi publicznemu nienależne korzyści,
- nie nastąpiła istotna zmiana wpływająca na charakter projektu, jego cele lub warunki realizacji, która mogłaby doprowadzić do naruszenia jego pierwotnych celów,

a tym samym nie nastąpiło naruszenie zasady trwałości operacji.

Beneficjent w okresie trwałości przestrzega zapisów umowy o dofinansowanie projektu.

2.2. Zmiana kwalifikowalności podatku od towarów i usług.

Zgodnie z oświadczeniem o kwalifikowalności podatku od towarów i usług (VAT) złożonym przez Beneficjenta, w ramach projektu nie ma prawnej możliwości do odliczenia w całości podatku od towarów i usług (VAT).

Ww. kwalifikowalność podatku VAT została potwierdzona poprzez weryfikację deklaracji podatkowych VAT-7 oraz rejestru faktur sporządzanych przez Beneficjenta.

W związku z powyższym, wartość podatku od towarów i usług (VAT) jest w projekcie nadal wydatkiem kwalifikowalnym.

Beneficjent w okresie trwałości przestrzega zapisów umowy o dofinansowanie projektu.

2.3 Generowanie dochodu w projekcie.

Zgodnie z oświadczeniem z dnia 14.03.2022 r. podpisanym przez Beneficjenta, projekt nie wygenerował dochodu.

Beneficjent w okresie trwałości przestrzega zapisów umowy o dofinansowanie projektu.

2.4. Zachowanie celu projektu definiowanego poprzez osiągnięcie i utrzymanie wskaźników rezultatu oraz utrzymanie wskaźników produktu.

Celem projektu jest utrzymanie zabytkowego obiektu w Gminie Kondratowice, miejscowości Zarzyca, w którym znajdują się świetlica i biblioteka wiejska, dla przyszłych pokoleń poprzez jego remont i przywrócenie możliwości bezpiecznego użytkowania.

W celu weryfikacji osiągnięcia i utrzymania założonego celu dokonano weryfikacji osiągnięcia poniższych wskaźników monitoringowych:

Wskaźniki produktu						
Nazwa wskaźnika	Wartość docelowa przyjęta w umowie o dofinansowanie projektu	Wartość osiągnięta w roku docelowym	Procentowy stopień realizacji w roku docelowym	Wartość utrzymana na dzień kontroli	Procentowy stopień utrzymania na dzień kontroli	Stwierdzono na podstawie
Liczba zabytków nieruchomych objętych wsparciem [szt.]	1	1	100,00	1	100,00	Protokół odbioru prac
Odnowione miejsce aktywności kulturalnej mieszkańców Gminy	1	1	100,00	1	100,00	Protokół odbioru prac

Wskaźniki rezultatu						
Nazwa wskaźnika	Wartość docelowa przyjęta w umowie o dofinansowaniu projektu	Wartość osiągnięta w roku docelowym	Procentowy stopień realizacji w roku docelowym	Wartość osiągnięta w roku 2021	Procentowy stopień osiągnięcia wskaźnika w roku 2021	Stwierdzono na podstawie
Liczba imprez o charakterze kulturalnym [szt./rok]	5	12	240,00	5	100,00	Zestawienie z działalności świetlicy i biblioteki
Wzrost oczekiwanej liczby odwiedzin w objętych wsparciem miejscach należących do dziedzictwa kulturalnego i naturalnego oraz stanowiących atrakcje turystyczne [odwiedziny/rok]	5 120	7 824	152,81	1 621	31,66	Zestawienie z działalności świetlicy i biblioteki

Z uwagi na obowiązującą w 2021 r. pandemię Covid – 19 i wprowadzone ograniczenia co do liczby osób mogący uczestniczyć w imprezach kulturalnych oraz korzystających z biblioteki i świetlicy - wskaźnik rezultatu „Wzrost oczekiwanej liczby odwiedzin w objętych wsparciem miejscach należących do dziedzictwa kulturalnego i naturalnego oraz stanowiących atrakcje turystyczne [odwiedziny/rok]” został utrzymany na niższym poziomie, niż pierwotnie założono w umowie o dofinansowanie projektu poziomie.

Z uwagi, iż ww. stan był niezależny od Beneficjenta Zespół kontrolujący w ww. zakresie nie wnosi zastrzeżeń.

Na podstawie powyższego Zespół Kontrolujący stwierdził, że:

- cel projektu został osiągnięty i utrzymany,
- wskaźniki produktu zostały utrzymane w wartościach zgodnych z zapisami umowy o dofinansowanie projektu.

Beneficjent w okresie trwałości przestrzega zapisów umowy o dofinansowanie projektu.

2.5 Realizacja polityk horyzontalnych.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu nr RPDS.04.03.01-02-0066/16 pn. „Modernizacja Zabytkowej Świetlicy i Biblioteki w miejscowości Zarzyca” Beneficjent określił wpływ projektu, na realizację polityk horyzontalnych, w następujący sposób:

- wpływ projektu na promowanie równości mężczyzn i kobiet – neutralny wpływ projektu,
- wpływ projektu na zasadę niedyskryminacji (w tym niedyskryminacji ze względu na niepełnosprawność) – neutralny projektu.
- wpływ projektu na zrównoważony rozwój – neutralny wpływ projektu.

Zgodność realizacji projektu z ww. politykami wspólnotowymi została potwierdzona przeprowadzoną wizją lokalną oraz oświadczeniem, które podpisał Pan Tomasz Gracz – Wójt Gminy Kondratowice.

Beneficjent w okresie trwałości przestrzega zapisów umowy o dofinansowanie projektu.

2.6 Archiwizacja dokumentacji projektowej.

Zgodnie z §20 umowy o dofinansowanie projektu dotyczącego obowiązku w zakresie archiwizacji, Beneficjent zobowiązał się do przechowywania w swojej siedzibie kompletnej dokumentacji związanej z realizacją Projektu w terminie i zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w tym w szczególności wymogami art. 125 ust. 4 lit. d oraz art. 140 ust. 1 rozporządzenia ogólnego oraz zgodnie z obowiązującymi wewnętrznymi uregulowaniami.

Przeprowadzona kontrola wykazała, iż dokumentacja przechowywana jest zgodnie z ww. zapisami.

Ponadto, w czasie trwania czynności kontrolnych Beneficjent pisemnie oświadczył, iż dokumentacja projektowa jest przechowywana zgodnie z zapisami § 20 umowy o dofinansowanie projektu.

Beneficjent w okresie trwałości przestrzega zapisów umowy o dofinansowanie projektu.

2.7 Zachowanie zasad informacji i promocji projektu.

Przeprowadzone czynności kontrolne wykazały, iż w ramach działań informacyjno-promocyjnych, zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie:

- wykonano tablicę informacyjną i pamiątkową, oznaczoną znakiem Unii Europejskiej i Funduszy Europejskich oraz herbem województwa dolnośląskiego z napisem „Dolny Śląsk”,
- wszystkie prowadzone działania informacyjno – promocyjne, wszystkie dokumenty związane z realizacją Projektu podawaną do wiadomości publicznej oraz wszystkie dokumenty i materiały dla osób i podmiotów uczestniczących w Projekcie oznaczono znakiem Unii Europejskiej i Funduszy Europejskich oraz herbem województwa dolnośląskiego z napisem „Dolny Śląsk”,
- umieszczono opis Projektu na stronie internetowej Beneficjenta,
- udokumentowano działania informacyjno – promocyjne.

Beneficjent w okresie trwałości przestrzega zapisów umowy o dofinansowanie projektu.

2.8 Zagrożenie utrzymania projektu w okresie trwałości.

Na dzień zakończenia czynności kontrolnych brak jest zagrożeń utrzymania projektu w okresie trwałości.

Zespół Kontrolujący:

Łukasz Wroński – zaakceptowano elektronicznie

.....
(podpis kierownika zespołu kontrolującego)

Wrocław, dnia 6.04.2022 r.

Sylwia Chwalibóg – nieobecność usprawiedliwiona

.....
(podpis członka zespołu kontrolującego)

Wrocław, dnia 6.04.2022 r.

3. Stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń.

Nie dotyczy.

4. Informacja o nałożonych korektach finansowych/dokonanych pomniejszeniach wartości wydatków kwalifikowalnych.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości indywidualnych.

5. Wynik kontroli.

W zakresie przestrzegania w okresie trwałości zapisów umowy o dofinansowanie projektu - bez zastrzeżeń.

6. Zalecenia pokontrolne.

Nie dotyczy.

7. Informację pokontrolną sporządzono w dwóch egzemplarzach, po jednym dla kontrolującego i kontrolowanego. Dane osobowe zawarte w niniejszej informacji pokontrolnej są chronione na podstawie ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2019 r., poz. 1781 ze zm.) oraz ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2020 r., poz. 1913).

Zespół Kontrolujący:

Łukasz Wroński – zaakceptowano elektronicznie

.....
(podpis kierownika zespołu kontrolującego)

Wrocław, dnia 6.04.2022 r.

Sylwia Chwalibóg – nieobecność usprawiedliwiona

.....
(podpis członka zespołu kontrolującego)

Wrocław, dnia 6.04.2022 r.

Małgorzata Kuruc
Z-ca Dyrektora Departamentu Funduszy Europejskich
Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego
/podpisano elektronicznie/

.....
(z upoważnienia ZWD na podstawie Uchwały Nr 1718/VI/20 z dnia
29 stycznia 2020 r.)

Wrocław, dnia 07 kwietnia 2022

Pouczenie.

1. Podmiotowi kontrolowanemu, zgodnie z zapisami art. 25 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 przysługuje prawo do zgłoszenia, w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do *informacji pokontrolnej*.
2. Zastrzeżenia wnosi się do Wydziału Obsługi Wdrażania EFRR w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego.
3. W przypadku przekroczenia ww. ustawowego terminu zastrzeżenia pozostawia się bez rozpatrzenia a *informacja pokontrolna* uznana zostaje za ostateczną po upływie ustawowego terminu na ich wniesienie.
4. Jednostka kontrolująca, w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń, dokonuje ich rozpatrzenia i przekazuje ostateczną *informację pokontrolną* zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń.
5. Podjęcie dodatkowych czynności kontrolnych w celu ustalenia zasadności złożonych zastrzeżeń, żądanie przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie każdorazowo przerywa bieg terminu na rozpatrzenie zastrzeżeń.
6. Do ostatecznej *informacji pokontrolnej* oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.
7. Ostateczna *informacja pokontrolna* stanowi podstawę realizacji ustaleń pokontrolnych w niej zawartych.
8. Licząc terminy należy stosować zasady określone w tytule V ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (art. 110-116). I tak: termin oznaczony w dniach kończy się z upływem ostatniego dnia. Jeżeli początkiem terminu oznaczonego w dniach jest pewne zdarzenie, przy obliczaniu tego terminu nie uwzględnia się dnia, w którym zdarzenie nastąpiło. Jeżeli koniec terminu do wykonania czynności przypada na dzień uznany za ustawowo wolny od pracy, termin upływa dnia następnego.

Pan Tomasz Gracz Wójt Gminy Kondratowice
57-150 Kondratowice
Nowa 1

INFORMACJA

Przekazanie informacji pokontrolnej nr RPDS.04.03.01-02-0066/16

Szanowny Panie Wójtce,

w załączeniu przekazuję Informację pokontrolną, sygn. sprawy DEFR-O-III.44.47.2022, z planowej kontroli na miejscu, przeprowadzonej w siedzibie Beneficjenta.

Kontrola dotyczyła realizacji projektu nr RPDS.04.03.01-02-0066/16 pn.: „Modernizacja Zabytkowej Świetlicy i Biblioteki w miejscowości Zarzyca”.

Załączniki:

1. Pismo przewodnie nr RPDS.04.03.01-02-0066_16 Gmina Kondratowice.pdf
2. Informacja pokontrolna projektu nr RPDS.04.03.01-02-0066_16 Gmina Kondratowice.pdf

Dokument został podpisany, aby go zweryfikować należy użyć
oprogramowania do weryfikacji podpisu
Data złożenia podpisu: 2022-04-07T08:29:40.480Z
Podpis elektroniczny