



Fundusze Europejskie
dla Kujaw i Pomorza



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



Samorząd Województwa
Kujawsko-Pomorskiego

Bydgoszcz, 01.04.2025 r.

Pan
Patryk Mikołajewski
Burmistrz
Gminy Koronowo
Plac Zwycięstwa 1
86-010 Koronowo



Informacja o wyniku kontroli

Program:	Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027
Nr projektu:	FEKP.05.06-IP.02-0012/23
Tytuł projektu:	Zagospodarowanie terenu przy Punkcie Informacji Turystycznej w Koronowie
Rodzaj kontroli:	planowa

Szanowny Panie Burmistrzu,

W załączeniu przesyłam informację pokontrolną z kontroli przeprowadzonej w ramach ww. projektu w terminie 26-28 lutego 2025 r. przez pracowników Biura ZIT Urzędu Miasta Bydgoszczy – Instytucji pośredniczącej w realizacji Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza 2021-2027 (dalej: Instytucja pośrednicząca).

Proszę o ustosunkowanie się do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej oraz odesłanie do Instytucji pośredniczącej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania:

- w przypadku braku zastrzeżeń –podpisanej przez kierownika jednostki kontrolowanej lub osobę upoważnioną informacji pokontrolnej lub
- w przypadku zastrzeżeń do informacji pokontrolnej – niepodpisanej wraz z Pana stanowiskiem, jeśli nie zgadza się Pan z ustaleniami zawartymi w informacji pokontrolnej.

Podstawa prawna

- art. 27 ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 (Dz. U. poz. 1079).

Z poważaniem

Podpis elektroniczny zweryfikowany

01. KWI. 2025

w dniu

Wynik weryfikacji:

ważny • nieważny • brak możliwości weryfikacji

podpis

Wankiewicz



Signed by /
Podpisano przez:

Izabela Szczesik-
Zobek

Date / Data: 2025-
04-01 10:48

INFORMACJA POKONTROLNA FEKP.05.06-IP.02-0012/23-002-INF

Informacje wstępne

Informacje o projekcie

Numer kontroli: FEKP.05.06-IP.02-0012/23-002
Numer projektu: FEKP.05.06-IP.02-0012/23
Tytuł projektu: Zagospodarowanie terenu przy Punkcie Informacji Turystycznej w Koronowie

Dane beneficjenta

Identyfikator beneficjenta: 5542554358
Nazwa beneficjenta: Gmina Koronowo
Adres beneficjenta: Koronowo 86-010, Plac Zwycięstwa 1

Informacje o kontroli

Tryb kontroli: Planowa
Typ kontroli: Na miejscu
Rodzaj kontroli: W trakcie realizacji projektu
Zespół kontrolujący: Julia Kluzik, Anna Letmańska, Marcin Graczyk
Zastosowana lista sprawdzająca: IP ZIT BydOF Kontrola planowa EFRR v.1.0 z 20240517
Wersja listy sprawdzającej: Wersja 1
Planowany termin kontroli: 2025-02-26 - 2025-06-30
Data rozpoczęcia kontroli: 2025-02-26
Podmiot kontrolujący: Instytucja pośrednicząca - ZIT
Podmioty kontrolowane: Gmina Koronowo - NIP: 5542554358
Miejsca przeprowadzenia kontroli: na miejscu
Kontrolowane zamówienia: Brak kontrolowanych zamówień
Numery kontrolowanych WoP: FEKP.05.06-IP.02-0012/23-001-02, FEKP.05.06-IP.02-0012/23-002-02

1. Wykaz skrótów

Brak

2. Podstawa prawna

§ 11 Umowy nr BZIT-III-042.200.19.2024-IP z dnia 03.10.2024 r. w związku z art. 24 ust. 1 ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021–2027 (Dz. U. poz. 1079) oraz w związku z § 2 ust. 2 pkt 6 Porozumienia nr FE-III-S.431.4.2.2023 w sprawie powierzenia instytucji pośredniczącej zadań związanych z realizacją Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza 2021-2027 zawartego 24 kwietnia 2023 r. pomiędzy Województwem Kujawsko-Pomorskim – Instytucją Zarządzającą, a Miastem Bydgoszcz - Instytucją Pośredniczącą.

3. Cel kontroli

Celem kontroli jest weryfikacja zgodności realizacji projektu z obowiązującymi przepisami prawa, wytycznymi programowymi oraz informacjami zawartymi we wniosku o dofinansowanie.

4. Przedmiot kontroli

Przedmiotem kontroli jest sprawdzenie zgodności dokumentacji projektu z umową o dofinansowanie wraz z załącznikami w zakresie:

- terminowości, postępu rzeczowego, monitoringu osiągnięcia wskaźników realizacji projektu, prowadzenia działań promocyjnych, wdrożenia rekomendacji/ zaleceń pokontrolnych nałożonych przez Instytucję kontrolującą;
- zgodność z obszarami polityki UE (w tym: polityką dotyczącą partnerstwa i wielopoziomowego zarządzania, pomocy państwa i przepisów środowiskowych);
- rzeczywiste poniesienie wydatku oraz spełnienie obowiązujących przepisów prawa, wymagań FEKP i warunków wsparcia projektów;
- zgodności rzeczowej realizacji inwestycji z przepisami prawa;
- przechowywanie dokumentacji związanej z realizacją projektu w sposób zapewniający właściwą ścieżkę audytu;
- weryfikację efektu rzeczowego projektu w miejscu jego realizacji, m. in. poprzez fakultatywne oględziny miejsca realizacji projektu udokumentowanego protokołem.

5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

Ustalenie nr 1.1 Realizacja projektu

Czy projekt jest realizowany/został zrealizowany w miejscu określonym we wniosku o dofinansowanie?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W ramach przeprowadzonej kontroli zespół kontrolujący zweryfikował miejsce realizacji projektu wskazany we wniosku o dofinansowanie, tj. teren dziedzińca przy budynku Punktu Informacji Turystycznej – ul. Plac Zwycięstwa 22 w Koronowie. Do dokumentacji pokontrolnej załączono zdjęcia wykonane na miejscu przeprowadzonej kontroli potwierdzające wykonanie zadań zawartych we wniosku o dofinansowanie.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.1: Brak

Ustalenie nr 1.2 Realizacja projektu

Czy projekt jest realizowany/został zrealizowany w okresie realizacji podanym w umowie o dofinansowanie projektu (ze. zm.)?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Zespół kontrolujący dokonał weryfikacji następujących dokumentów:

- umowa o dofinansowanie projektu nr BZIT-III-042.200.19.2024-IP z dn. 03.10.2024 r. wraz z Aneksem nr 1 z dn. 15.10.2024 r. przedłużającym okres realizacji projektu do 30.10.2024 r.
- protokołu nr 1 odbioru robót budowlanych z dnia 28.03.2024 r.
- protokołu nr 2 odbioru robót budowlanych z dnia 07.05.2024 r.
- protokołu nr 3 odbioru robót budowlanych z dnia 03.06.2024 r.
- protokołu zdawczo-odbiorczego z dnia 31.05.2024 dotyczącego wyposażenia tarasu tj.: 6 szt. stołów, 24 szt. krzeseł, projektor Acer, 3 szt. dużych donic ozdobnych, 3 szt. promienników ciepła
- protokołu wykonania prac polegających na wykonaniu i montażu tablicy informacyjno-pamiątkowej.
- protokołu końcowego odbioru robót budowlanych z dnia 03.06.2024r. dotyczący zadania nr 1 tj.

Budowa zadaszonego tarasu na istniejącym stropodachu piwnicy wraz ze schodami zewnętrznymi i infrastrukturą techniczną.

W trakcie czynności kontrolnych zespół kontrolujący stwierdził zgodność wykonania zadań określonych we wniosku o dofinansowanie z terminem wskazanym w umowie o dofinansowanie oraz Aneksem nr 1 do umowy.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.2: Brak

Ustalenie nr 1.3 Realizacja projektu

Czy projekt realizowany jest/został zrealizowany zgodnie z umową o dofinansowanie projektu (wnioskiem o dofinansowanie projektu)?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Zespół kontrolujący dokonał weryfikacji terenu przy Punkcie Informacji Turystycznej w Koronowie i ustalił, że projekt został zrealizowany zgodnie z umową o dofinansowanie projektu oraz wnioskiem o dofinansowanie projektu. Na miejscu zostały wykonane czynności sprawdzające ilość elementów składających się na zadania wskazane we wniosku o dofinansowanie oraz wykonano zdjęcia obszaru oraz przedmiotów objętych projektem, które zostały załączone do dokumentacji kontrolnej.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.3: Brak

Ustalenie nr 1.4 Realizacja projektu

Czy zrealizowane dostawy/usługi/roboty budowlane są zgodne z zakresem rzeczowym ujętym we wniosku o dofinansowanie stanowiącym załącznik do umowy o dofinansowanie, wnioskach o płatność oraz dokumentacji finansowo-księgowej?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W celu zweryfikowania zgodności usług oraz robót budowlanych z zakresem rzeczowym ujętym we wniosku o dofinansowanie zweryfikowano następujące dokumenty:

- protokół odbioru z dnia 13.12.2023 r. dotyczącego umowy nr OPP.033.1.15.2023 określającej opracowania planu inwestycji,
- fakturę nr FA/000417/2023z dn. 13.12.2023 r. oraz wydruk z systemu księgowego potwierdzającego

płatność za opracowanie planu inwestycji,
- umowę nr ZP.272.2.7.2024 z dnia 31.01.2024r. dotyczącą obowiązku pełnienia nadzoru inwestorskiego podczas realizacji zadania,
- przyjęcie środka trwałego z dnia 08.10.2024r. dotyczącego rozliczenia wartości robót budowlanych, monitoringu, nadzoru inwestorskiego, wyposażenia, dokumentacji projektowej, tablicy informacyjno-pamiątkowej oraz innych czynności związanych z projektem,
- Umowę nr ZP.272.1.9.2024 dotyczącą budowy tarasu wraz ze schodami zewnętrznymi i infrastruktura techniczną,
- Umowę nr ZP.272.1.10.2024 dotyczącą wyposażenia tarasu,
- wyjaśnienie z dnia 17.10.2024r. do faktury nr 5/2024 z dn. 03.06.2024 r. dotyczące nadzoru archeologicznego,
- fakturę nr 2/2024 z dnia 28.03.2024, dotyczącą zagospodarowania terenu przy punkcie informacji turystycznej oraz nadzoru archeologicznego,
- fakturę nr 3/2024 z dnia 07.05.2024 r. dotyczącą zagospodarowania terenu przy punkcie informacji turystycznej oraz nadzoru archeologicznego,
- fakturę nr 5/2024 z dnia 03.06.2024 r. dotyczącą zagospodarowania terenu przy punkcie informacji turystycznej oraz nadzoru archeologicznego,
- fakturę nr 26/2024 z dnia 06.06.2024 r. dotyczącą pełnienia funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego,
- fakturę nr 4/2024 z dnia 31.05.2024 r. dotyczącą wyposażenia i zadaszenia tarasu,
- fakturę nr 1/10/2024 z dnia 01.10.2024 r. dotyczącą projektu, wykonania i montażu tablicy informacyjnej,
W związku z powyższym zespół kontrolujący uznał, iż zakres usług oraz robót budowlanych jest zgodny z zakresem rzeczowym ujętym we wniosku o dofinansowanie stanowiącym załącznik do umowy o dofinansowanie, wnioskach o płatność oraz dokumentacji finansowo-księgowej.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.4: Brak

Ustalenie nr 1.5 Realizacja projektu

Czy przedmiot projektu nie został fizycznie ukończony lub w pełni wdrożony przed podjęciem decyzji inwestycyjnej/złożeniem wniosku o dofinansowanie projektu?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W trakcie czynności kontrolnych zespół kontrolujący stwierdził, że projekt nie został realizowany przed złożeniem wniosku o dofinansowanie. Wniosek o dofinansowanie został złożony w dniu 13.12.2023 r., natomiast zadania określone we wniosku o dofinansowanie zgodnie z protokołami odbioru prac budowlanych zostały fizycznie ukończone w dniu 03.06.2024 r.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.5: Brak

Ustalenie nr 1.6 Realizacja projektu

Czy udokumentowano rzeczowe wykonanie projektu (protokoły odbioru robót częściowe bądź końcowe, protokoły przyjęcia wyposażenia i sprzętu na magazyn itp.)?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W trakcie czynności kontrolnych zespół kontrolujący dokonał weryfikacji następujących dokumentów:
- protokołu odbioru z dnia 13.12.2023 r. dotyczącego umowy nr OPP.033.1.15.2023 określającej opra-

cowanie planu inwestycji,

- protokołu nr 1 odbioru robót budowlanych z dnia 28.03.2024 r.
- protokołu nr 2 odbioru robót budowlanych z dnia 07.05.2024 r.
- protokołu nr 3 odbioru robót budowlanych z dnia 03.06.2024 r.
- protokołu zdawczo-odbiorczego z dnia 31.05.2024 dotyczącego wyposażenia tarasu tj.: 6 szt. stołów, 24 szt. krzeseł, projektor Acer, 3 szt. dużych donic ozdobnych, 3 szt. promienników ciepła
- protokołu wykonania prac polegających na wykonaniu i montażu tablicy informacyjno-pamiątkowej.
- protokołu końcowego odbioru robót budowlanych z dnia 03.06.2024r. dotyczący zadania nr 1 tj.

Budowa zadaszego tarasu na istniejącym stropodachu piwnicy wraz ze schodami zewnętrznymi i infrastrukturą techniczną.

W związku z powyższą dokumentacją stwierdzono, iż beneficjent w pełni udokumentował rzeczowe wykonanie projektu.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.6: Brak

Ustalenie nr 1.7 Realizacja projektu

Czy zakupiony sprzęt/wykonane roboty posiadają odpowiednie zatwierdzenia (np. certyfikaty, atesty, homologacje przewidziane dla danego asortymentu, przeglądy)?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Zakupiony sprzęt posiada odpowiednie atesty oraz certyfikacje natomiast pozostałe prace, ze względu na swoją specyfikację, nie wymagają posiadania przeglądów na obecnym etapie weryfikacji projektu.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.7: Brak

Ustalenie nr 1.8 Realizacja projektu

Czy zakupiony sprzęt/wyposażenie i wartości niematerialne i prawne zostały wpisane do ewidencji środków trwałych/ (i) wartości niematerialnych i prawnych beneficjenta?

Czy zakupiony sprzęt posiada tabliczki znamionowe? (jeśli dotyczy).

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Na miejscu realizacji projektu dokonano weryfikacji ewidencji środków trwałych tj. przyjęcie środka trwałego nr 11/2024 z dnia 08.10.2024 r., który potwierdza wpisanie zakupionego sprzętu do ewidencji środków trwałych. Ponadto stwierdzono, że zakupiony rzutnik zewnętrzny posiada tabliczkę znamionową, natomiast pozostały sprzęt nie wymagał jej posiadania.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.8: Brak

Ustalenie nr 1.9 Realizacja projektu

Czy beneficjent posiada pozwolenie na budowę/zgłoszenie do właściwego organu budowlanego, pozwolenie na użytkowanie? (jeśli dotyczy)

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Na podstawie weryfikacji przedstawionej dokumentacji zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent posiada decyzję nr 607/2023 zatwierdzającą projekt zagospodarowania terenu, projekt architekton-

iczno-budowlany oraz udzielającą pozwolenia na budowę, która została wydana w dniu 18.07.2023 r. przez Starostę Bydgoskiego, a także zaświadczenie o zawiadomieniu o zakończeniu budowy stanowiącym potwierdzenie przyjęcia obiektu budowlanego do użytkowania wydanego przez Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w dniu 17.06.2024 r.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.9: Brak

Ustalenie nr 1.10 Realizacja projektu

Czy projekt jest realizowany/został zrealizowany zgodnie z decyzją o środowiskowych uwarunkowaniach wydaną przez właściwy organ? (jeśli dotyczy)

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Zgodnie z zapisami zawartymi we wniosku o dofinansowanie zakres robót przewidzianych w projekcie wskazuje, że przedsięwzięcie nie kwalifikuje się do wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.10: Brak

Ustalenie nr 1.11 Realizacja projektu

Czy projekt jest realizowany/został zrealizowany zgodnie z przepisami prawa unijnego i krajowego?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Projekt został zrealizowany zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa unijnego i krajowego, w szczególności:

- rozporządzenia ogólnego – Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, Funduszu Spójności, Funduszu na rzecz Sprawiedliwej Transformacji i Europejskiego Funduszu Morskiego, Rybackiego i Akwakultury, a także przepisy finansowe na potrzeby tych funduszy oraz na potrzeby Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego i Instrumentu Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej (Dz. Urz. UE L 231 z 30 czerwca 2021 r., s.159-706 z późn. zm.);
- rozporządzenia EFRR – Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1058 z dnia 24 czerwca 2021 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i Funduszu Spójności (Dz. Urz. UE L 231 z 30 czerwca 2021 r., s.60-96);
- rozporządzenia nr 651/2014 – Rozporządzenie Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznające niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu (Dz. Urz. UE L 2831 z 15 grudnia 2023 r.)
- rozporządzenia nr 2023/2831 – Rozporządzenie Komisji (UE) nr 2023/2831 z dnia 13 grudnia 2023 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy de minimis (Dz. Urz. UE L 352/1 z 24 grudnia 2023 r., s. 1-8 z późn. zm.);
- RODO – Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119/1 z 4 maja 2016 r., s.1);
- ustawy wdrożeniowej – Ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 (Dz. U. poz. 1079);
- ustawy o finansach publicznych – Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z

2023 r. poz. 1270 z późn. zm.);

- Kodeksu cywilnego – Ustawa z dnia 23 kwietnia 1964 r. – Kodeks cywilny (Dz. U. z 2023 r. poz. 1610 z późn. zm.);
- ustawy Pzp – Ustawa z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1605 z późn. zm.);
- ustawy o rachunkowości – Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.);
- ustawy o VAT – Ustawa z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2024 r. poz. 561)
- ustawy o ochronie danych osobowych – Ustawa z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1781);
- rozporządzenia ws. zaliczek – Rozporządzenie Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 21 września 2022 r. sprawie zaliczek w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich (Dz. U. poz. 2055),
- Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027,
- Wytycznych dotyczących realizacji zasad równościowych w ramach funduszy unijnych na lata 2021-2027,
- Wytycznych dotyczących sposobu korygowania nieprawidłowych wydatków na lata 2021-2027,
- Wytycznych dotyczących informacji i promocji Funduszy Europejskich na lata 2021-2027.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.11: Brak

Ustalenie nr 1.12 Realizacja projektu

Czy wystąpiły problemy w realizacji projektu? Jeżeli tak, jakie kroki zostały podjęte w momencie pojawienia się problemów?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Zespół kontrolujący dokonując analizy przedstawionej dokumentacji potwierdził wystąpienie problemów w trakcie realizacji projektu. Na podstawie protokołu konieczności wykonania robót zamiennych z dnia 15.03.2024 r. zmieniono technologię wykonania rolet zewnętrznych z poliwęglanu na materiałowe. Zmiana technologii wykonania rolet nie powodowała zmiany kosztów inwestycyjnych. Ponadto w trakcie prowadzenia robót budowlanych wystąpiła potrzeba wykonania robót dodatkowych (potwierdza to protokół konieczności z dnia 24.05.2024 r.), zwiększyło to wartość wynagrodzenia dla Wykonawcy i konieczność sporządzenia Aneksu nr 1 do umowy z Wykonawcą.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.12: Brak

Ustalenie nr 1.13 Realizacja projektu

Czy beneficjent poinformował instytucję o ww. problemach?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Zespół kontrolujący zweryfikował następujące dokumenty:

- Pismo z dnia 24.10.2024 r. w sprawie konieczności wykonania robót dodatkowych wynikających z protokołu konieczności z dnia 24.05.2024 r.
- Pismo z dnia 22.11.2024 r. o zmianie kosztu całkowitego projektu
- Aneks nr 1 do umowy ZP.272.1.9.2024 z dnia 28.05.2024 r.
- Aneks nr 1 do umowy nr BZIT-III-042.200.19.2024-IP z dnia 15.10.2024 r.

- Aneks nr 2 do umowy nr BZIT-III-042.200.19.2024-IP z dnia 03.02.2025 r.
Zgodnie z powyższym Beneficjent poinformował o problemach przekazując aneksy do umowy z wykonawcą oraz instytucją pośredniczącą.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.13: Brak

Ustalenie nr 1.14 Realizacja projektu

Czy wystąpiły zmiany w realizacji projektu?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W trakcie czynności kontrolnych zespół kontrolujący potwierdził wystąpienie zmian w realizacji projektu:

- Na podstawie protokołu konieczności wykonania robót zamiennych z dnia 15.03.2024 r. zmieniono technologię wykonania rolet zewnętrznych z poliwęglanu na materiałowe.
- Ponadto w trakcie prowadzenia robót budowlanych wystąpiła potrzeba wykonania robót dodatkowych (potwierdza to protokół konieczności z dnia 24.05.2024 r.), zwiększyło to wartość wynagrodzenia dla Wykonawcy i konieczność sporządzenia Aneksu nr 1 do umowy z Wykonawcą.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.14: Brak

Ustalenie nr 1.15 Realizacja projektu

Czy beneficjent zgłaszał zmiany dotyczące realizacji projektu?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Zgodnie z weryfikowaną dokumentacją ustalono, iż Beneficjent zgłaszał zmiany dotyczące realizacji projektu przekazując Instytucji Pośredniczącej następujące pisma:

- Pismo z dnia 24.10.2024 r. w sprawie konieczności wykonania robót dodatkowych wynikających z protokołu konieczności z dnia 24.05.2024 r.
- Pismo z dnia 22.11.2024 r. o zmianie kosztu całkowitego projektu.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.15: Brak

Ustalenie nr 1.16 Realizacja projektu

Czy zmiany dotyczące realizacji projektu są zgodne z umową o dofinansowanie projektu?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Zespół kontrolujący analizując dostępną dokumentację ocenił, że zaistniałe zmiany dotyczące realizacji projektu zgłoszone Instytucji Pośredniczącej są zgodne z § 14 umowy BZIT-III-042.200.19.2024-IP z dnia 03.10.2024 r o dofinansowanie projektu.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.16: Brak

Ustalenie nr 1.17 Realizacja projektu

Czy informacje przedstawione we wnioskach o płatność są zgodne ze stanem faktycznym?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W ramach przeprowadzonej kontroli ustalono, że informacje przedstawione we wnioskach o płatność są zgodne ze stanem faktycznym.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.17: Brak

Ustalenie nr 2.1 Postęp finansowy

Czy wyodrębniono rachunek bankowy dla projektu?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Dla projektu został wyodrębniony rachunek płatniczy Nr 27 8144 0005 2114 0000 0521 0050 w Bank Spółdzielczy w Koronowie, Oddział w Koronowie Pl. Zwycięstwa 12, 86-010 Koronowo.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.1: Brak

Ustalenie nr 2.2 Postęp finansowy

Czy wyodrębniony rachunek bankowy był wykorzystywany tylko dla celów projektu?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Zespół kontrolujący zweryfikował wyciąg z wyodrębnionego rachunku bankowego, na podstawie którego potwierdzono, że rachunek bankowy był wykorzystywany tylko dla celów projektu.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.2: Brak

Ustalenie nr 2.3 Postęp finansowy

Czy beneficjent w ramach wkładu własnego wniósł wkład niepieniężny (składniki majątku lub świadczenia w ramach wolontariatu)?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia Zespół kontrolujący ustalił, iż Beneficjent nie wniósł wkładu niepieniężnego.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.3: Brak

Ustalenie nr 2.4 Postęp finansowy

Czy wkład niepieniężny został wniesiony zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027, w tym:

- czy wkład niepieniężny został wniesiony (został faktycznie wykorzystany w projekcie i wykorzystanie to zostało udokumentowane)?
- czy data wniesienia wkładu jest jednoznacznie udokumentowana i tożsama z datą wskazaną w WNP?
- czy spełniono zasady wyceny pracy wolontariuszy?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia Zespół kontrolujący ustalił, iż Beneficjent nie wniósł wkładu niepieniężnego.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.4: Brak

Ustalenie nr 2.5 Postęp finansowy

Czy wkład niepieniężny został odpowiednio udokumentowany (np. akt notarialny/ operat szacunkowy/itd.)?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia Zespół kontrolujący ustalił, iż Beneficjent nie wniósł wkładu niepieniężnego.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.5: Brak

Ustalenie nr 2.6 Postęp finansowy

Czy rozliczona wartość wkładu rzeczowego jest zgodna z założeniami przyjętymi na etapie wyboru projektów?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Zespół kontrolujący ustalił, iż Beneficjent nie wniósł wkładu niepieniężnego, w tym rzeczowego.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.6: Brak

Ustalenie nr 2.7 Postęp finansowy

Czy dokumenty przedłożone w celu rozliczenia wkładu niepieniężnego na etapie wniosku o płatność są zgodne z oryginałami będącymi w posiadaniu beneficjenta?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia Zespół kontrolujący ustalił, iż Beneficjent nie wniósł wkładu niepieniężnego.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.7: Brak

Ustalenie nr 2.8 Postęp finansowy

Czy beneficjent prawidłowo zastosował określoną wysokość stawki ryczałtowej wynikającej z umowy o dofinansowanie?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Zgodnie z przeprowadzoną analizą dokumentacji zespół kontrolujący ustalił, iż Beneficjent prawidłowo zastosował określoną wysokość stawki ryczałtowej na poziomie 2% dotyczącej kosztów pośrednich, wynikającej z umowy o dofinansowanie.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.8: Brak

Ustalenie nr 2.9 Postęp finansowy

Czy beneficjent należy udokumentować koszty pośrednie rozliczane ryczałtem?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Beneficjent należy udokumentować koszty pośrednie rozliczane ryczałtem przedstawiając do wglądu prowadzoną ewidencję księgową.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.9: Brak

Ustalenie nr 2.10 Postęp finansowy

Czy wystąpiło rażące naruszenie przez beneficjenta postanowień umowy w zakresie zarządzania projektem (§ 5 ust. 5 Umowy) skutkujące obniżeniem wartości kosztów pośrednich na etapie prowadzonych czynności kontrolnych?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Dokonując analizy dostępnej dokumentacji księgowej zespół kontrolujący stwierdził, iż na etapie prowadzonych czynności kontrolnych nie wystąpiło rażące naruszenie przez beneficjenta postanowień umowy w zakresie zarządzania projektem.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.10: Brak

Ustalenie nr 2.11 Postęp finansowy

Czy beneficjent posiada oryginalne dowody finansowo-księgowe (faktury, rachunki, noty) wraz z dowodami zapłaty potwierdzającymi poniesienie wydatków?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Na potrzeby przeprowadzonej kontroli zespół kontrolujący zweryfikował następujące dokumenty :

- FA/000417/2023 z dnia 13.12.2023 r.
- F-ra nr 2/2024 z dnia 28.02.2024 r.
- F-ra nr 3/2024 z dnia 07.05.2024 r.
- F-ra nr 5/2024 z dnia 03.06.2024 r.
- F-ra nr 26/2024 z dnia 06.06.2024 r.
- F-ra nr 4/2024 z dnia 31.05.2024 r.
- F-ra nr 1/10/2024 z dnia 01.10.2024 r.
- Potwierdzenie płatności za fakturę nr 2 z 28.03.2024 r.
- Potwierdzenie płatności za fakturę nr 3 z 07.05.2024 r.
- Potwierdzenie płatności za fakturę nr 4 z 31.05.2024 r.
- Potwierdzenie płatności za fakturę nr 5 z 03.06.2024 r.
- Potwierdzenie płatności za fakturę nr FA000417 z dnia 13.12.2023
- Potwierdzenie płatności za fakturę nr 1-10 z dnia 1 października 2024 r.
- Potwierdzenie płatności za fakturę nr 26 z dnia 06.06.2024 r.
- wydruk z systemu księgowego z dnia 17.12.2024 r.

W związku z powyższym potwierdzono, iż beneficjent posiada oryginalne dowody finansowo-księgowe wraz z dowodami zapłaty potwierdzającymi poniesienie wydatków.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.11: Brak

Ustalenie nr 2.12 Postęp finansowy

Czy faktury, rachunki zostały wystawione prawidłowo na beneficjenta/jednostkę realizującą projekt/partnera projektu?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, iż faktury oraz rachunki zostały wystawione prawidłowo na beneficjenta.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.12: Brak

Ustalenie nr 2.13 Postęp finansowy

Czy płatności na rzecz wykonawcy usług/ dostawcy dokonano przelewem na wskazany na fakturze/ innym dowodzie księgowym rachunek bankowy?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Przeprowadzając analizę dokumentów księgowych zespół kontrolujący potwierdził, iż płatności na rzecz wykonawcy usług/ robót budowlanych dokonano przelewem na wskazany na fakturze rachunek bankowy.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.13: Brak

Ustalenie nr 2.14 Postęp finansowy

Czy wyciągi bankowe/raporty kasowe (inne dokumenty np. potwierdzenia przelewu, KP, KW, potwierdzenie adnotacją „zapłacono gotówką” z podpisem sprzedawcy/wystawcy dokumentu) potwierdzają fakt zapłacenia kwot wynikających z faktur lub innych dokumentów księgowych o równorzędnej wartości dowodowej?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W trakcie czynności kontrolnych sprawdzono wydruki z systemu księgowego oraz wyciągi bankowe, które potwierdzają fakt zapłacenia kwot wynikających z faktur.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.14: Brak

Ustalenie nr 2.15 Postęp finansowy

Czy oryginalne dowody księgowe są załączone po dokonaniu płatności do ewidencji księgowej?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Zespół kontrolujący po przeprowadzeniu analizy dokumentów księgowych potwierdził, że oryginalne dowody księgowe są załączone po dokonaniu płatności do ewidencji księgowej.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.15: Brak

Ustalenie nr 2.16 Postęp finansowy

Czy prowadzona jest odrębna ewidencja księgowa dotycząca realizacji projektu lub stosowany odpowiedni kod księgowy? (w uwagach wskazać sposób wyodrębnienia ewidencji księgowej)?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Zgodnie z zapisami zawartymi w umowie o dofinansowanie projektu beneficjent prowadzi odrębną ewidencję księgową dotyczącą realizacji projektu. Przedstawiono wykaz księgi głównej, w której wyodrębniono operacje w zakresie realizacji projektu.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.16: Brak

Ustalenie nr 2.17 Postęp finansowy

Czy beneficjent dokonał księgowania związanych z realizacją projektu w księgach rachunkowych?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W trakcie czynności kontrolnych zespół kontrolujący potwierdził, iż beneficjent dokonał księgowania związanych z realizacją projektu w księgach rachunkowych.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.17: Brak

Ustalenie nr 2.18 Postęp finansowy

Czy możliwe jest jednoznaczne przyporządkowanie każdego księgowanego wydatku do odpowiedniego dokumentu księgowego?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Zespół kontrolujący ocenił, że sposób oznaczenia dokumentów księgowych umożliwia jednoznaczne przyporządkowanie każdego księgowanego wydatku do odpowiedniego dokumentu księgowego.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.18: Brak

Ustalenie nr 2.19 Postęp finansowy

Czy beneficjent w wyodrębnionej ewidencji księgowej dokonywał księgowania przychodów związanych z realizacją projektu?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia Badany projekt nie generuje przychodu.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.19: Brak

Ustalenie nr 2.20 Postęp finansowy

Jeżeli w poz. 2.10.3 zaznaczono „NIE” to czy na podstawie analizy innych wskazanych kont księgowych możliwe jest stwierdzenie kwoty osiągniętego przychodu i dokonano jego potrącenia?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia Projekt nie generuje przychodu.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.20: Brak

Ustalenie nr 2.21 Postęp finansowy

Czy dokumenty księgowe zostały opisane i zaewidencjonowane poprawnie i zgodnie z obowiązującymi zasadami księgowania w systemie finansowo-księgowym? Czy spełniają warunki określone w art. 21 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Dokumenty księgowe zostały opisane i zaewidencjonowane poprawnie i zgodnie z obowiązującymi zasadami księgowania w systemie finansowo-księgowym. Spełniają warunki określone w art. 21 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.21: Brak

Ustalenie nr 2.22 Postęp finansowy

Czy dowód księgowy opiewający na waluty obce zawiera przeliczenie ich wartości na walutę polską zgodnie z ustawami obowiązującymi w tym zakresie tj. art. 14 b ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych z dnia 26 lipca 1991 r. oraz art. 9b ust 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r. Czy wynik przeliczenia zamieszczony jest na dowodzie, (chyba, że system przetwarzania danych zapewnia automatyczne przeliczenie walut obcych na walutę polską, a wykonanie tego przeliczenia potwierdza odpowiedni wydruk)?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W badanym projekcie nie przedstawiono dokumentów księgowych opiewających na waluty obce.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.22: Brak

Ustalenie nr 2.23 Postęp finansowy

Czy daty wystawienia dokumentów (faktur i innych dokumentów księgowych), daty sprzedaży, daty płatności mieszczą się w okresie realizacji projektu zawartym w umowie o dofinansowanie?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W trakcie przeprowadzonej analizy dokumentów księgowych zespół kontrolujący potwierdził, że daty ich wystawienia i daty płatności mieszczą się w okresie realizacji projektu zawartym w umowie o dofinansowanie, tj. od 02.11.2023 r. do 31.07.2024 r.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.23: Brak

Ustalenie nr 2.24 Postęp finansowy

Czy poniesione wydatki (z wyłączeniem podatku VAT) są kwalifikowalne? Czy zostały poniesione zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r.,

Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1058 z dnia 24 czerwca 2021 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i Funduszu Spójności, jak również w rozumieniu ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie 2021-2027 i przepisów rozporządzeń wydanych do niniejszej ustawy oraz zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, iż poniesione wydatki (z wyłączeniem podatku VAT) są kwalifikowalne zgodnie z obowiązującymi wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.24: Brak

Ustalenie nr 2.25 Postęp finansowy

Czy beneficjent jest małym podatnikiem rozliczającym się metodą kasową?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Zgodnie z oświadczeniem z dnia 27.02.2025 r., Beneficjent nie jest małym podatnikiem rozliczającym się metodą kasową.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.25: Brak

Ustalenie nr 2.26 Postęp finansowy

Czy w projekcie podatek VAT jest/był kwalifikowalny (zgodnie z Oświadczeniem o VAT)?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Zgodnie z oświadczeniem z dnia 26.02.2025 r., Beneficjent nie ma prawnej możliwości odzyskania całości lub części podatku VAT w ramach budżetu projektu.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.26: Brak

Ustalenie nr 2.27 Postęp finansowy

Czy zaistniały okoliczności mające wpływ na zmianę kwalifikowalności podatku VAT (wykonywanie czynności opodatkowanych związanych z infrastrukturą i sprzętem sfinansowanym w ramach projektu; zmiana proporcji)?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Na podstawie analizowanej dokumentacji zespół kontrolujący ustalił, że nie zaistniały okoliczności mające wpływ na zmianę kwalifikowalności podatku VAT.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.27: Brak

Ustalenie nr 2.28 Postęp finansowy

Czy beneficjent jest czynnym podatnikiem VAT? (weryfikacja statusu vat podmiotu na portalu podatkowym ministerstwa finansów: <https://www.finanse.mf.gov.pl/web/wp/pp>)
Czy beneficjent składa plik JPK_V7?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Beneficjent jest czynnym podatnikiem VAT, oraz składa plik JPK_V7. Oświadczenie beneficjenta z dnia 27.02.2025 r. załączono do dokumentacji kontrolnej.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.28: Brak

Ustalenie nr 2.29 Postęp finansowy

Czy beneficjent uwzględnił wydatki związane z realizacją projektu w rejestrach VAT?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Zgodnie z oświadczeniem z dnia 26.02.2025 r., Beneficjent nie ma prawnej możliwości odzyskania całości lub części podatku VAT w ramach budżetu projektu w związku z czym nie uwzględnił wydatków związanych z realizacją projektu w rejestrach VAT.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.29: Brak

Ustalenie nr 2.30 Postęp finansowy

Czy sprzedaż wykazywana w deklaracjach plik JPK_V7 jest opodatkowana stawką VAT?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Zgodnie z oświadczeniem z dnia 26.02.2025 r., Beneficjent nie ma prawnej możliwości odzyskania całości lub części podatku VAT w ramach budżetu projektu w związku z czym przeprowadzona kontrola nie wymagała weryfikacji deklaracji plików JPK_V7.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.30: Brak

Ustalenie nr 2.31 Postęp finansowy

Czy sprzedaż wykazywana w deklaracjach plik JPK_V7 jest opodatkowana stawką zwolnioną?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Zgodnie z oświadczeniem z dnia 26.02.2025 r., Beneficjent nie ma prawnej możliwości odzyskania całości lub części podatku VAT w ramach budżetu projektu w związku z czym przeprowadzona kontrola nie wymagała weryfikacji deklaracji plików JPK_V7.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.31: Brak

Ustalenie nr 2.32 Postęp finansowy

Czy w deklaracjach plik JPK_V7 wykazywany jest podatek naliczony?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Zgodnie z oświadczeniem z dnia 26.02.2025 r., Beneficjent nie ma prawnej możliwości odzyskania całości lub części podatku VAT w ramach budżetu projektu w związku z czym w deklaracjach pliku JPK_V7 nie jest wskazany podatek naliczony.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.32: Brak

Ustalenie nr 2.33 Postęp finansowy

Czy kwestia odliczenia podatku VAT w związku z wydatkami ponoszonymi w ramach projektu była przedmiotem rozstrzygnięcia organów podatkowych lub organów kontroli skarbowej?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Zgodnie z oświadczeniem z dnia 26.02.2025 r., Beneficjent nie ma prawnej możliwości odzyskania całości lub części podatku VAT w ramach budżetu projektu, a zatem kwestia odliczenia podatku VAT w związku z wydatkami ponoszonymi w ramach projektu nie była przedmiotem rozstrzygnięcia organów podatkowych lub organów kontroli skarbowej.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.33: Brak

Ustalenie nr 2.34 Postęp finansowy

Czy wartość środków trwałych została ujęta w ewidencji środków trwałych w kwocie brutto? (jeżeli w punkcie 2.16 zaznaczono odpowiedź TAK w punkcie 2.16.8 powinna być również odpowiedź TAK).

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W trakcie czynności kontrolnych zespół kontrolujący potwierdził, iż wartość środków trwałych została ujęta w ewidencji środków trwałych w kwocie brutto.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.34: Brak

Ustalenie nr 2.35 Postęp finansowy

Czy w przypadku ujęcia wartości środków trwałych w ewidencji środków trwałych w kwocie netto dokonywano w pliku plik JPK_V7 odliczenia podatku naliczonego?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Wartości środków trwałych w ewidencji środków trwałych są zapisane w kwocie brutto.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.35: Brak

Ustalenie nr 2.36 Postęp finansowy

Czy realizowany jest/zrealizowano zakres finansowy projektu (zgodność dokumentów księgowych z kategoriami wydatków we wniosku o dofinansowanie)?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Podczas kontroli dokumentów księgowych zespół kontrolujący stwierdził, że zakres finansowy projektu został zrealizowany zgodnie z kategoriami wydatków we wniosku o dofinansowanie.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.36: Brak

Ustalenie nr 2.37 Postęp finansowy

Czy dane uzyskane w wyniku kontroli realizacji projektu w zakresie wydatków poniesionych przez beneficjenta są spójne z wydatkami przedstawionymi we wnioskach o płatność

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Dane uzyskane w wyniku kontroli realizacji projektu w zakresie wydatków poniesionych przez beneficjenta są spójne z wydatkami przedstawionymi we wnioskach o płatność.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.37: Brak

Ustalenie nr 2.38 Postęp finansowy

Czy w wyniku kontroli nie stwierdzono wystąpienia podwójnego finansowania zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono wystąpienia podwójnego finansowania zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.38: Brak

Ustalenie nr 3.1 Wskaźniki

Czy osiągnięto zakładane wskaźniki produktu?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia Osiągnięto zakładane wskaźniki produktu.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 3.1: Brak

Ustalenie nr 3.2 Wskaźniki

Czy osiągnięto zakładane wskaźniki rezultatu?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia Wskaźnik rezultatu w trakcie realizacji.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 3.2: Brak

Ustalenie nr 3.3 Wskaźniki

Czy beneficjent przedstawił właściwe dokumenty dotyczące udokumentowania osiągniętych wskaźników (zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie – źródło informacji)?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Beneficjent przedstawił właściwe dokumenty dotyczące udokumentowania osiągniętych wskaźników realizacji projektu tj.:

- analiza danych ewidencyjnych na podstawie informacji demograficznych gromadzonych przez Wydział Spraw Obywatelskich i Zarządzania Kryzysowego, sporządzona na dzień 30.10.2024 r. w ramach pomiaru wskaźnika pt. "ludność objęta projektem w ramach strategii zintegrowanego rozwoju terytorialnego",
- umowa o dofinansowanie projektu nr BZIT-III-042.200.19.2024-IP z dn. 03.10.2024 r. wraz z Aneksem nr 1 z dn. 15.10.2024 r. przedłużającym okres realizacji projektu do 30.10.2024 r. oraz protokół końcowy odbioru robót budowlanych z dnia 03.06.2024 r. w ramach pomiaru następujących wskaźników: wsparcie strategiczne zintegrowanego rozwoju terytorialnego, otwarta przestrzeń utworzona lub rekultywowana na obszarach miejskich, liczba obiektów infrastrukturalnych wspartych w ramach odnowy przestrzeni publicznych oraz powierzchnia obszarów objętych odnową przestrzeni publicznych.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 3.3: Brak

Ustalenie nr 3.4 Wskaźniki

Czy w przypadku zmian w wartościach wskaźników bądź ich nieosiągnięcia czy poinformowano o tym fakcie instytucję?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia Nie wprowadzono zmian w wartościach wskaźników.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 3.4: Brak

Ustalenie nr 4.1 Polityki horyzontalne

Zgodność projektu z zasadą zrównoważonego rozwoju określoną w art. 9 ust. 4 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r. (weryfikacja na podstawie wniosku o dofinansowanie i załączników).

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Projekt jest zgodny z zasadą zrównoważonego rozwoju określoną w art. 9 ust. 4 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 4.1: Brak

Ustalenie nr 4.2 Polityki horyzontalne

Zgodność projektu z zasadą równych szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami zgodnie z załącznikiem nr 2 do Wytocznych dotyczących realizacji zasad równościowych w ramach funduszy unijnych na lata 2021-2027 (weryfikacja stanu faktycznego z opisem i uzasadnieniem zawartym we wniosku o dofinansowanie).

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Zakres rzeczowy projektu, jak również sposób jego realizacji jest zgodny z zasadą równych szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami zgodnie z załącznikiem nr 2 do Wytycznych dotyczących realizacji zasad równościowych w ramach funduszy unijnych na lata 2021-2027. Projekt jest zgodny z Kartą Praw Podstawowych UE, w szczególności prawa równego traktowania i zasady niedyskryminacji zawartych w art. 20, art. 21 ust. 1 oraz art. 23, a także z Konwencją o Prawach Osób Niepełnosprawnych. Zespół kontrolujący zweryfikował stan faktyczny projektu, który spełnia założenia zawarte we wniosku o dofinansowanie w zakresie zgodności projektu z zasadą równych szans i niedyskryminacji oraz dostępności dla osób z niepełnosprawnościami.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 4.2: Brak

Ustalenie nr 4.3 Polityki horyzontalne

Zgodność projektu z zasadą równości kobiet i mężczyzn równouprawnienia płci (weryfikacja stanu faktycznego z opisem i uzasadnieniem zawartym we wniosku o dofinansowanie).

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Projekt jest zgodny z zasadą równości kobiet i mężczyzn równouprawnienia płci zgodnie z wytycznymi dotyczącymi realizacji zasad równościowych w ramach funduszy unijnych na lata 2021–2027. Zespół kontrolujący ustalił, iż w całym procesie projektowania i użytkowania nie zastosowano jakichkolwiek kryteriów, które byłyby dyskryminujące ze względu na płeć.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 4.3: Brak

Ustalenie nr 5.1 Informacja i promocja

Czy oznaczono miejsce realizacji projektu zgodnie z obowiązującą umową o dofinansowanie projektu?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Oznaczono miejsce realizacji projektu zgodnie z § 12 ust. 2 pkt. 2 umowy o dofinansowanie projektu nr BZIT-III-042.200.19.2024-IP z dn. 03.10.2024 r. Na miejscu zostały wykonane czynności sprawdzające prawidłowość wykonanego zadania oraz wykonano zdjęcia tablicy informacyjnej, które zostały załączone do dokumentacji kontrolnej.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 5.1: Brak

Ustalenie nr 5.2 Informacja i promocja

Czy oznaczono w formie naklejek sprzęt, środki transportu, aparaturę, środki i pomoce dydaktyczne zakupione w ramach projektu zgodnie z obowiązującą umową o dofinansowanie projektu? (jeśli dotyczy)

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Sprzęt zakupiony w ramach projektu został oznaczony prawidłowo w formie naklejek zgodnie z obowiązującą umową o dofinansowanie projektu.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 5.2: Brak

Ustalenie nr 5.3 Informacja i promocja

Czy dokumentacja związana z realizacją projektu została oznaczona zgodnie z obowiązującą umową o dofinansowanie projektu?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Dokumentacja związana z realizacją projektu została oznaczona zgodnie z § 12 ust. 2 umowy o dofinansowanie projektu nr BZIT-III-042.200.19.2024-IP z dn. 03.10.2024 r.z obowiązującą umową o dofinansowanie projektu poprzez umieszczanie w widoczny sposób znaku Funduszy Europejskich, znaku barw Rzeczypospolitej Polskiej i znaku Unii Europejskiej.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 5.3: Brak

Ustalenie nr 5.4 Informacja i promocja

Czy realizowane/zrealizowano wszystkie działania promocyjne określone we wniosku o dofinansowanie?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Zespół kontrolujący ustalił, że zrealizowano wszystkie działania promocyjne określone we wniosku o dofinansowanie tj.:

- umieszczenia w miejscu realizacji Projektu trwałej tablicy informacyjnej podkreślającej fakt otrzymania dofinansowania z UE,
- Informacja o projekcie i uzyskanym dofinansowaniu na stronie internetowej gminy oraz na profilu gminy w mediach społecznościowym Facebook.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 5.4: Brak

Ustalenie nr 5.5 Informacja i promocja

Czy prawidłowo stosuje się logo Funduszy Europejskich, UE, Województwa Kujawsko - Pomorskiego?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Na miejscu wykonywanych czynności kontrolnych ustalono, że logo Funduszy Europejskich, UE, Województwa Kujawsko – Pomorskiego stosują się zgodnie z aktualnymi zasadami promocji i oznakowania projektów.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 5.5: Brak

Ustalenie nr 5.6 Informacja i promocja

Czy beneficjent, który realizuje/zrealizował projekt strategiczny bądź którego łączny koszt przekracza 10 mln EUR (obowiązek wynikający z rozporządzenia ogólnego) zorganizował wydarzenie medialne lub działania komunikacyjne z udziałem przedstawiciela KE i przedstawiciela IZ?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Badany projekt nie przekracza kwoty 10 mln EUR i nie jest projektem strategicznym.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 5.6: Brak

Ustalenie nr 5.7 Informacja i promocja

Czy zaproszenia do KE i IZ, w celu udziału w wydarzeniu medialnym/komunikacyjnym dot. projektu strategicznego, były wystosowane z odpowiednim wyprzedzeniem?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Badany projekt nie przekracza kwoty 10 mln EUR i nie jest projektem strategicznym.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 5.7: Brak

Ustalenie nr 6.1 Pytania ogólne

Czy dokumentacja dotycząca projektu jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Zespół kontrolujący dokonał analizy Dokumentacja dotycząca projektu jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu. Na miejscu wykonano zdjęcia szafy zabezpieczającej dokumentację, które zostały załączone do dokumentacji kontrolnej.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 6.1: Brak

Ustalenie nr 6.2 Pytania ogólne

Czy beneficjent zastosował się do zaleceń pokontrolnych, rekomendacji z przeprowadzonych wcześniej kontroli/wizyt monitoringowej/kontroli doraźnej (przeprowadzonych przez IP lub inne instytucje)?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia Beneficjent nie podlegał wcześniejszym kontrolom.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 6.2: Brak

Ustalenie nr 6.3 Pytania ogólne

Czy oryginalna dokumentacja na podstawie której rozliczano projekt jest zgodna z kopiami załączonymi w systemie CST2021?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Oryginalna dokumentacja, na podstawie której rozliczano projekt jest zgodna z kopiami załączonymi w systemie CST2021.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 6.3: Brak

Ustalenie nr 6.4 Pytania ogólne

Czy podczas kontroli stwierdzono wydatki niekwalifikowalne i/lub korektę finansową?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia Na miejscu kontroli nie stwierdzono wydatków niekwalifikowanych.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 6.4: Brak

Ustalenie nr 6.5 Pytania ogólne

Czy w wyniku kontroli sformułowano zalecenia pokontrolne?

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia W wyniku przeprowadzonej kontroli nie wydano zaleceń pokontrolnych.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 6.5: Brak

6. Podsumowanie kontroli

W zakresie przedmiotu kontroli, tj.: zgodności dokumentacji projektu z umową o dofinansowanie wraz z załącznikami w obszarze:

- terminowości, postępu rzeczowego, monitoringu osiągnięcia wskaźników realizacji projektu, prowadzenia działań promocyjnych, wdrożenia rekomendacji/ zaleceń pokontrolnych nałożonych przez instytucje kontrolujące;
- zgodność z obszarami polityki UE (w tym: polityką dotyczącą partnerstwa i wielopoziomowego zarządzania, pomocy państwa i przepisów środowiskowych);
- rzeczywiste poniesienie wydatku oraz spełnienie obowiązujących przepisów prawa, wymagań FEKP i warunków wsparcia projektów;
- zgodności rzeczowej realizacji inwestycji z przepisami prawa;
- przechowywanie dokumentacji związanej z realizacją projektu w sposób zapewniający właściwą ścieżkę audytu;
- weryfikację efektu rzeczowego projektu w miejscu jego realizacji, m. in. poprzez fakultatywne oględziny miejsca realizacji projektu udokumentowanego protokołem.

Zespół kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości/uchybień. Projekt został realizowany zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, wytycznymi programowymi oraz informacjami zawartymi we wniosku o dofinansowanie.

7. Podsumowanie ustaleń finansowych

Nie dotyczy.

8. Pouczenie końcowe

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem Informacji pokontrolnej, pisemnych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej i przekazanie ich na piśmie do jednostki kontrolującej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania dokumentu wraz z dwoma egzemplarzami niepodpisanej Informacji pokontrolnej.

W przypadku braku uwag do Informacji pokontrolnej ze strony kierownika jednostki kontrolowanej należy przekazać do jednostki kontrolującej podpisany egzemplarz Informacji pokontrolnej w ciągu

14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania od niej przedmiotowego dokumentu.

Podpisy członków zespołu kontrolującego

INSPEKTOR

Anna Leśnińska

INSPEKTOR


Julia Kluzik

Data oraz podpis kierownika jednostki kontrolowanej

9. Załączniki

1. 20250227_100758.jpg
2. 20250227_100813.jpg
3. 20250227_100815.jpg
4. 20250227_100817.jpg
5. 20250227_100836.jpg
6. 20250227_100844.jpg
7. 20250227_100855.jpg
8. 20250227_101021.jpg
9. 20250227_101024.jpg
10. 20250227_101038.jpg
11. 20250227_101121.jpg
12. 20250227_101212.jpg
13. 20250227_101215.jpg
14. 20250227_101221.jpg
15. 20250227_101225.jpg
16. 20250227_102250.jpg