

Informacja Pokontrolna

z kontroli w miejscu realizacji projektu „Modernizacja indywidualnych źródeł energii cieplnej lub elektrycznej w Gminie Czarna Białostocka”, nr WND-RPPD.05.04.02-20-0006/16 przeprowadzonej po zakończeniu jego realizacji w siedzibie Beneficjenta Gmina Czarna Białostocka, ul. Torowa 14A, 16-020 Czarna Białostocka, NIP 9661771733, REGON 050659036 oraz w miejscach realizacji projektu w okresie od 24 maja 2019 r. do 12 czerwca 2019 r. przez:

1. Natalię Rajewską – kierownika zespołu kontrolującego, głównego specjalistę w Referacie Kontroli Departamentu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku,
2. Aleksandra Piesiaka – członka zespołu kontrolującego, głównego specjalistę w Referacie Kontroli Departamentu Rozwoju Regionalnego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku,
3. Annę Busłowską - członka zespołu kontrolującego, główny specjalista ds. Wsparcia beneficjentów w Stowarzyszeniu Białostockiego Obszaru Funkcjonalnego działających w imieniu Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 na podstawie upoważnień nr DRR-XI.44.5.6.2019, nr DRR-XI.44.5.5.2019 z dnia 17 stycznia 2019 r. oraz nr DRR-XI.44.4.27.2019 z dnia 16 maja 2019 r. wydanych przez Panią Wioletę Dąbrowską z-ca Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku, z upoważnienia Marszałka Województwa Podlaskiego.

Podstawa prawna kontroli:

- 1) art. 9 ust. 2 pkt 7 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. z 2017 poz. 1460 t.j. z późn. zm),
- 2) § 17 umowy nr UDA-RPPD.05.04.02-20-0006/16-00 o dofinansowanie projektu „Modernizacja indywidualnych źródeł energii cieplnej lub elektrycznej w Gminie Czarna Białostocka” nr WND-RPPD.05.04.02-20-0006/16 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej V. Gospodarka niskoemisyjna Działania 5.4. Strategie niskoemisyjne Poddziałania 5.4.2 Strategie niskoemisyjne BOF, dofinansowanego ze środków publicznych, zawartej w dniu 21 kwietnia 2017 r. pomiędzy Województwem Podlaskim a Gminą Czarna Białostocka, ul. Torowa 14A, 16-020 Czarna Białostocka, NIP 9661771733, REGON 050659036.

Przedmiotowy zakres kontroli:

Sprawdzenie prawidłowości realizacji projektu „Modernizacja indywidualnych źródeł energii cieplnej lub elektrycznej w Gminie Czarna Białostocka” nr WND-RPPD.05.04.02-20-0006/16 realizowanego na podstawie umowy o dofinansowanie nr UDA-RPPD.05.04.02-20-0006/16-00 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej V. Gospodarka niskoemisyjna Działania 5.4. Strategie niskoemisyjne Poddziałania 5.4.2 Strategie niskoemisyjne BOF, dofinansowanego ze środków publicznych.

Kierownictwo podmiotu kontrolowanego:

1. Pan Jacek Chrulski – Burmistrz Urzędu Miejskiego w Czarnej Białostockiej,
2. Pan Wiesław Ryszard Majewski – Z-ca Burmistrza Urzędu Miejskiego w Czarnej Białostockiej.

Wyjaśnienie udzielali:

1. Pan Jacek Chrulski – Burmistrz Urzędu Miejskiego w Czarnej Białostockiej,
2. Pan Piotr Kupiński – inspektor w Urzędzie Miejskim w Czarnej Białostockiej,
3. Pani Bogusława Maria Wojtulewicz – Skarbnik Gminy.

Kontrolą objęto prawidłowość stosowania w szczególności:

1. ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351),
2. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 t.j.),
3. ustawa z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane (Dz. U. z 2018 r., poz. 1202 t.j. z póź. zm.),
4. umowy nr UDA-RPPD.05.04.02-20-0006/16-00 o dofinansowanie projektu pn. „Modernizacja indywidualnych źródeł energii cieplnej lub elektrycznej w Gminie Czarna Białostocka” nr WND-RPPD.05.04.02-20-0006/16 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej V. Gospodarka niskoemisyjna Działania 5.4. Strategie niskoemisyjne Poddziałania 5.4.2 Strategie niskoemisyjne BOF, dofinansowanego ze środków publicznych, zawartej w dniu 21 kwietnia 2017 r. pomiędzy Województwem Podlaskim a Beneficjentem: Gminą Czarna Białostocka, ul. Torowa 14A, 16-020 Czarna Białostocka, NIP 9661771733, REGON 050659036,
5. aneksu nr UDA-RPPD.05.04.02-20-0006/16-01 z dnia 21 maja 2019 r. do ww. umowy,
6. Wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-RPPD.05.04.02-20-0006/16-001-02 (o refundację, sprawozdawczy),
7. Wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-RPPD.05.04.02-20-0006/16-002-01 (sprawozdawczy),
8. Wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-RPPD.05.04.02-20-0006/16-003-02 (o refundację, sprawozdawczy),
9. Wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-RPPD.05.04.02-20-0006/16-004-01 (sprawozdawczy),
10. Wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-RPPD.05.04.02-20-0006/16-005-01 (sprawozdawczy),
11. Wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-RPPD.05.04.02-20-0006/16-006-01 (sprawozdawczy),
12. Wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-RPPD.05.04.02-20-0006/16-007-01 (sprawozdawczy),
13. Wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-RPPD.05.04.02-20-0006/16-008-03 (sprawozdawczy),
14. Wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-RPPD.05.04.02-20-0006/16-009-02 (wniosek złożony w systemie SL 2014 w dniu 22.05.2019 r. oraz w wersji papierowej w dniu 24.05.2019 r.; wersja wniosku o płatność końcową złożona przed rozpoczęciem kontroli w miejscu realizacji projektu, podlegająca kontroli).

I. ISTOTNE WARUNKI UMOWY O DOFINANSOWANIE PROJEKTU

1. Umową o dofinansowanie projektu Instytucja Zarządzająca RPOWP przyznała Beneficjentowi dofinansowanie w kwocie nieprzekraczającej 1 584 759,66 PLN, stanowiącej nie więcej niż 74,41% kwoty wydatków kwalifikowalnych Projektu, w tym: współfinansowanie UE 1 584 759,66 PLN.

2. Całkowite wydatki kwalifikowalne w ramach projektu określono na kwotę 2 129 767,08 PLN, w tym: wydatki rzeczywiście poniesione w kwocie 2 129 767,08 PLN.
3. Wkład własny Beneficjenta w kwocie 545 007,42 PLN.
4. Całkowitą wartość projektu określono na kwotę 2 301 788,14 PLN.
5. Okres realizacji projektu ustalono na:
 - 1) rozpoczęcie realizacji projektu: 22.07.2016 r.
 - 2) zakończenie finansowe realizacji projektu: 29.03.2019 r.
6. W projekcie nie przewidziano cross-finansingu.
7. Podatek VAT stanowi koszt niekwalifikowalny w projekcie.

II. FAKTYCZNY STAN REALIZACJI PROJEKTU, W TYM POSTĘP RZECZOWY (CZY WSPÓLFINANSOWANE TOWARY I USŁUGI ZOSTAŁY DOSTARCZONE), ZGODNOŚĆ Z UMOWĄ O DOFINANSOWANIE ORAZ DANymi PRZEKAZYWANymi WE WNIOskACH O PŁATNOŚĆ BENEFICJENTA

1. Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie przedmiotem projektu jest zakup i montaż 215 szt. kompletnych instalacji solarnych wspomagających produkcję ciepłej wody użytkowej (c.w.u.).
2. W związku z realizacją projektu Beneficjent zawarł następujące umowy:
 - umowa zawarta dnia 31.10.2016 r. z Sukces Urszula Ilkowska, przedmiotem której było wykonanie studium wykonalności wraz z analizą finansową.
 - umowa nr Or.272.10.2017 zawarta dnia 22.08.2017 r. z Sungrant Sp. z o.o., przedmiotem której była dostawa i montaż 159 szt. instalacji solarnych.
 - umowa nr Or.272.15.2018 zawarta dnia 31.10.2018 r. z Sungrant Sp. z o.o., przedmiotem której była dostawa i montaż 56 szt. instalacji solarnych.
 - umowa zawarta dnia 06.03.2019 r. z KMK Group Monika Jurczyńska, przedmiotem której było wykonanie tabliczki informacyjno promocyjnej A3.
3. Zespół kontrolujący stwierdził, że kopie ww. dokumentów załączone do wniosków o płatność Beneficjenta są zgodne z oryginałami okazanymi w trakcie czynności kontrolnych w dniu 24.05.2019 r. Kopie dowodów księgowych ujętych w Tabeli nr 1 *Dokumenty objęte weryfikacją w trakcie kontroli* stanowią załączniki do wniosków o płatność Beneficjenta.
4. W związku z rezygnacją z realizacji wymiany 56 szt. kotłów C.O., które były przedmiotem audytu ex-ante, wydatek poniesiony za audyt uznano jako bezzasadny oraz niekwalifikowalny. W związku z powyższym Beneficjent pismem nr DEFRR-V.433.51.4.2017 z dnia 25.09.2018 r. został wezwany do zwrotu dofinansowania w kwocie 3 024,80 PLN wraz z odsetkami. Pismem nr Fn.3053.1.17.2017 z dnia 02.10.2018 r., Beneficjent wyraził zgodę na pomniejszenie kolejnej płatności na rzecz Gminy o kwotę podlegającą zwrotowi. Ww. pisma znajdują się przy wniosku o płatność.
5. Ze względu na zmianę zakresu rzeczowego projektu (rezygnacja z montażu kotłów na biomasę, a wykonanie w ich miejsce instalacji solarnych) wydatek poniesiony na wykonanie *Programu Funkcjonalno-Użytkowego* uznano jako bezzasadny oraz niekwalifikowalny. W związku z powyższym Beneficjent pismem nr DRR-XV.433.221.2.201 z dnia 08.05.2019 r. został wezwany do zwrotu dofinansowania w kwocie 5 142,15 PLN wraz z odsetkami. Pismem nr Fn.3053.1.23.2017 z dnia 10.05.2019 r., Beneficjent wyraził zgodę na pomniejszenie kolejnej płatności na rzecz Gminy o kwotę podlegającą zwrotowi. Ww. pisma znajdują się przy wniosku o płatność.
6. Wydatki poniesione na podatek VAT są wydatkiem niekwalifikowalnym w projekcie we wszystkich kategoriach budżetowych.
7. Beneficjent oświadczył, iż do dnia rozpoczęcia kontroli, tj. 24.05.2019 r. nie zostały zawarte aneksy do umów z wykonawcami/dostawcami inne niż przedstawione do wniosków o płatność. Oświadczenie Beneficjenta w tej sprawie stanowi **załącznik nr 1** do Informacji Pokontrolnej.

8. Beneficjent oświadczył, że zakupione w ramach realizacji projektu środki trwałe są fabrycznie nowe. Oświadczenie Beneficjenta w tej sprawie z dnia 24.05.2019 r. stanowi **załącznik nr 2** do Informacji Pokontrolnej.

9. Beneficjent dokonał odbioru wykonanych prac w oparciu o protokoły odbioru końcowego z dnia 21.11.2017 r. oraz 06.03.2019 r., których kopie stanowią **załącznik nr 3** do Informacji Pokontrolnej.

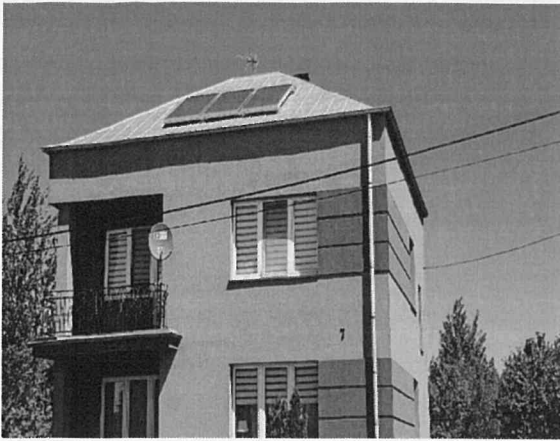
10. Beneficjent dołączył do wniosku o dofinansowanie realizacji projektu załącznik Ia – formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie OoŚ. Projekt jest zlokalizowany poza obszarem NATURA 2000. Lokalizację projektu poza przedmiotowym obszarem potwierdza zaświadczenie z dnia 15.09.2016 r. wydane przez organ odpowiedzialny za monitorowanie obszarów NATURA 2000, tj. Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska.

Beneficjent dołączył również deklarację z dnia 13.09.2016 r. wydaną przez właściwy organ odpowiedzialny za gospodarkę wodną tj. Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska który uznał, że projekt nie pogarsza stanu jednolitej części wód ani nie uniemożliwia osiągnięcia dobrego stanu wód/potencjału.

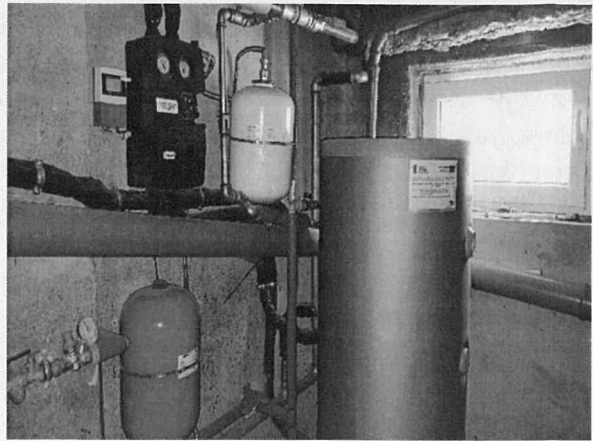
11. W trakcie kontroli w miejscu realizacji projektu w dniach 31.05.2019 r. oraz 03.06.2019 r. w obecności Pana Piotra Kubińskiego – inspektora w Urzędzie Miasta Czarna Białostocka dokonano na próbie oględzin przewidzianego umową o dofinansowanie i zrealizowanego efektu rzeczowego. W wyniku oględzin zespół kontrolujący stwierdził, że zrealizowany efekt rzeczowy jest zgodny z zakresem rzeczowym określonym umową o dofinansowanie projektu. Na stronach 4-5 zamieszczono wybrane zdjęcia zrealizowanej w ramach projektu inwestycji, wykonane przez kontrolujących podczas kontroli w miejscu realizacji projektu. Z przeprowadzonych oględzin sporządzono dwa protokoły w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach po jednym egzemplarzu dla każdej ze stron. Protokoły oględzin z dnia 31.05.2019 r. oraz 03.06.2019 r. stanowią **załącznik nr 4** do Informacji Pokontrolnej. Zdjęcia wykonane przez kontrolujących w trakcie oględzin znajdują się na płycie DVD stanowiącej **załącznik nr 5** do Informacji Pokontrolnej.



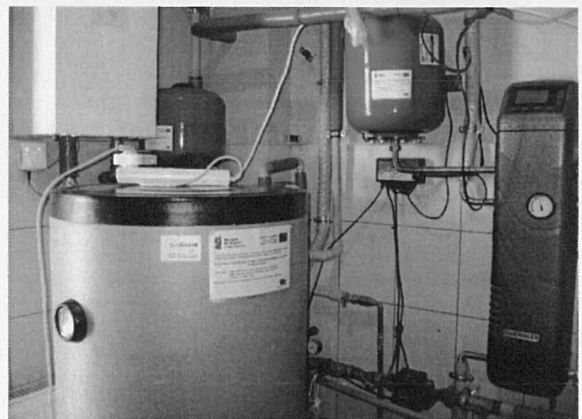
ul. Łąkowa 8, Czarna Białostocka



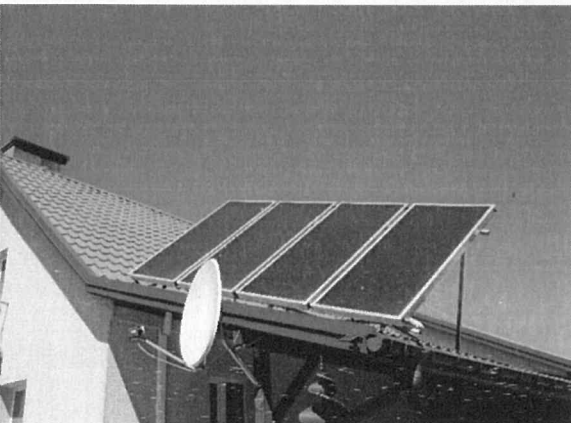
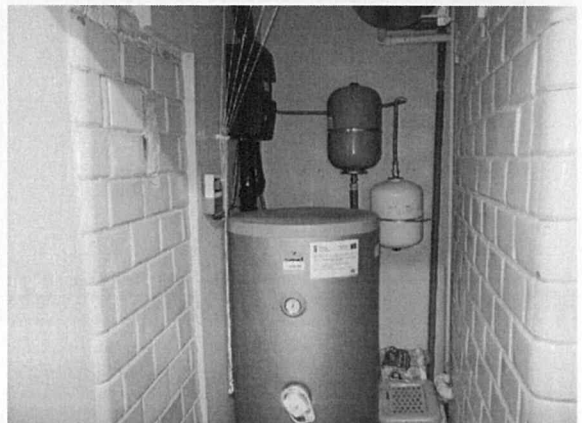
ul. Zamiany 7, Czarna Białostocka



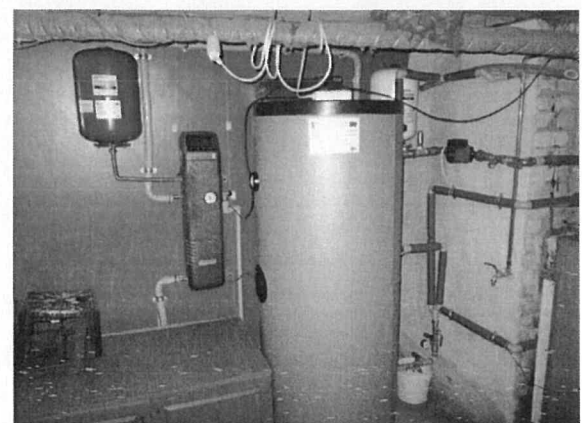
ul. Różana 17/1, Czarna Białostocka



Niemczyn 18



Łapczyn 8



Y Bz Mr

12. Projekt nie jest objęty pomocą publiczną. Beneficjent oświadczył, że projekt został sfinansowany wyłącznie z jednego funduszu Unii Europejskiej, tj. Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego; projekt nie podlegał i nie podlega wsparciu z innych źródeł finansowania krajowych ani wspólnotowych i nie zachodzi przypadek nakładania się jakiegokolwiek wsparcia w kontrolowanym projekcie. Oświadczenie Beneficjenta o nienakładaniu się pomocy z dnia 24.05.2019 r. stanowi **załącznik nr 6** do Informacji Pokontrolnej.

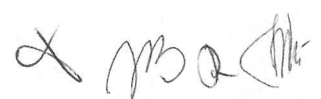


Tabela nr 1. Dokumenty objęte weryfikacją w trakcie kontroli zawarte we wnioskach o płatność Beneficjenta.

Numer wniosku o płatność	Nr dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Nazwa towaru lub usługi	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Kwota dokumentu brutto	Kwota dokumentu netto
001	10/2016	FK/1348	Opracowanie studium wykonalności wraz z analizą finansową dla następującego projektu: „Modernizacja indywidualnych źródeł energii ciepłej lub elektrycznej w gminie Czarna Białostocka”	27.11.2016	06.12.2016	6 500,00	6 500,00
001*	1/11/2016	FK/1292	Opracowanie audytu energetycznego ex ante dla projektu: „Modernizacja indywidualnych źródeł energii ciepłej lub elektrycznej w gminie Czarna Białostocka”	10.11.2016	23.11.2016	5 000,00	4 065,04
001**	08/08/2016	FK/943	UMOWA – I ETAP – Modernizacja indywidualnych źródeł energii ciepłej w gminie Czarna Białostocka	23.08.2016	31.08.2016	9 000,00	7 317,07

[Handwritten signature]

003	084/2017	FK/1	Dostawa i montaż 159 szt. instalacji solarnych zgodnie z umową Nr Or.272.10.2017	21.11.2017	19.12.2017	1 664 305,35	1 541 023,47
009	25/03-2019	FK/1	Wykonanie i dostawa tablicy pamiętkowej formatu A3, dibond 3 mm	11.03.2019	25.03.2019	109,47	89,00
009	004/2019	FK/2	Dostawa i montaż instalacji solarnych – 2 kolektory, Dostawa i montaż instalacji solarnych – 3 kolektory, Dostawa i montaż instalacji solarnych – 4 kolektory	06.03.2019	29.03.2019	616 873,32	571 179,00
Razem						2 301 788,14	2 130 173,58

*- wydatek w wysokości 3 024,80 PLN uznany za niekwalifikowalny (szczegółowe ustalenia pismo nr DEFRR-V.433.51.4.2017 z dnia 25.09.2018 r.).

** - wydatek w wysokości 5 142,15 PLN uznany za niekwalifikowalny (szczegółowe ustalenia pismo nr DRR-XV.433.221.2.2019 z dnia 08.05.2019 r.).

III. EWIDENCJA KSIĘGOWA PROJEKTU

1. Zgodnie z wymogami § 19 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu, Beneficjent zobowiązał się do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji wszystkich wydatków i kosztów Projektu lub do korzystania z odpowiedniego kodu księgowego w sposób przejrzysty, tak aby możliwa była identyfikacja poszczególnych operacji związanych z Projektem, (z wyłączeniem wydatków rozliczanych w oparciu o metody uproszczone wskazane w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*). Na potwierdzenie realizacji w/w obowiązku wynikającego z umowy Beneficjent przedstawił oświadczenie o prowadzeniu wyodrębnionej ewidencji księgowej oraz wydruki z obrotów na kontach analitycznych wyodrębnionych dla projektu. Oświadczenie dotyczące wyodrębnionej ewidencji księgowej projektu oraz wydruki zapisów księgowych z kont analitycznych wyodrębnionych dla projektu stanowią **załącznik nr 7** do Informacji Pokontrolnej.

2. Beneficjent oświadczył, że do dnia 24.05.2019 r. nie pojawiły się żadne dochody nie związane z działalnością operacyjną Beneficjenta a powstałe w związku z realizacją projektu. W przypadku wystąpienia w projekcie dochodów, zgodnie z § 4 umowy o dofinansowanie projektu, Beneficjent zobowiązał się przedstawić ich ewidencję do IZ RPOWP. Oświadczenie stanowi **załącznik nr 7** do Informacji Pokontrolnej.

Ewidencja środków trwałych

Zakupione środki trwałe zostały przyjęte dokumentami OT i zaewidencjonowane i umieszczone w systemie w Kat. MIŻECiE – *Obroty, środki trwałe*. Kopie dokumentów OT oraz wydruk z *Obrotów środki trwałe* wygenerowany przez Beneficjenta w dniu rozpoczęcia kontroli stanowi **załącznik nr 8** do Informacji Pokontrolnej.

IV. WSKAŹNIKI REALIZACJI CELÓW PROJEKTU

Wskaźniki produktu:

1. „*Liczba gospodarstw domowych, w których zmodernizowano indywidualne źródła energii cieplnej lub elektrycznej*” - wartość docelową wskaźnika określono we wniosku o dofinansowanie projektu na poziomie 75 szt. został zrealizowany w 100%, co potwierdzają protokoły z odbioru końcowego z dnia 21.11.2017 r. oraz 06.03.2019 r., których kopie stanowią **załącznik nr 3** do Informacji Pokontrolnej.

2. „*Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO₂]*”, którego wartość docelowa została określona we wniosku o dofinansowanie projektu na poziomie 108,95 tony równoważnika CO₂ został zrealizowany w 100%, co potwierdza wyjaśnienie Beneficjenta wraz z dokumentacją techniczną, które stanowi **załącznik nr 9** do Informacji Pokontrolnej.

V. ZGODNOŚĆ Z ZASADAMI HORYZONTALNYMI

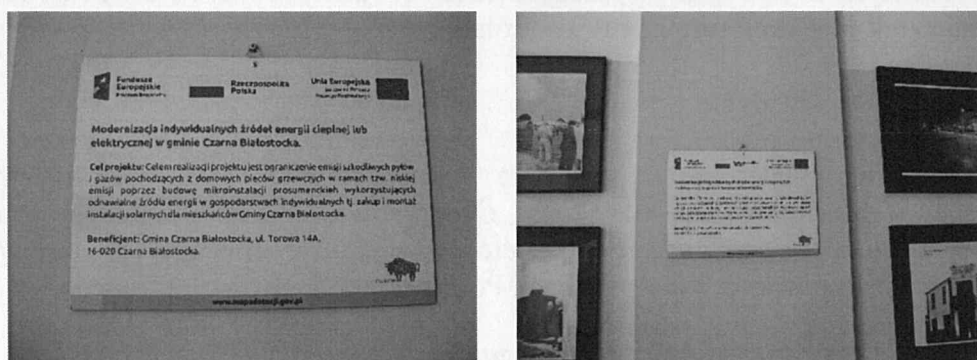
Realizowany przez Beneficjenta projekt wpływa pozytywnie na zasady horyzontalne: zrównoważony rozwój, przeciwdziałanie zmianom klimatu i ład przestrzenny oraz współpraca. Polityki horyzontalne równość szans i niedyskryminacja oraz równouprawnienie płci mają neutralny wpływ na projekt. Beneficjent oświadczył w trakcie kontroli, że realizował projekt

zgodnie z ww. zasadami horyzontalnymi. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 24.05.2019 r. w sprawie zasad horyzontalnych stanowi **załącznik nr 10** do Informacji Pokontrolnej.

VI. DZIAŁANIA INFORMACYJNE I PROMOCJA PROJEKTU

1. Zgodnie z § 23 umowy o dofinansowanie projektu, Beneficjent zobowiązany jest do informowania opinii publicznej o otrzymaniu wsparcia na realizację Projektu z Unii Europejskiej, w tym z Europejskiego Funduszu Rozwoju oraz z Programu, zgodnie z wymogami, o których mowa w Rozporządzeniu ogólnym; zamieszczenia we wszystkich dokumentach, działaniach informacyjnych i promocyjnych i miejscu realizacji Projektu informacji o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej, w tym Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz Programu, m.in. za pomocą: znaku Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i Funduszu; znaku Fundusze Europejskie wraz z nazwą Programu; znaku Województwa Podlaskiego; postępowania zgodnie z Podręcznikiem wnioskodawcy i Beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji.

2. W siedzibie Beneficjenta zamieszczony został plakat informacyjny czego potwierdzeniem jest poniższe zdjęcie wykonane w dniu 31.05.2019 r. przez zespół kontrolujący.



Tablica informacyjna

3. Beneficjent umieścił również plakietki informacyjne na zbiornikach instalacji solarnych zakupionych w ramach projektu.



Plakietka informacyjna

4. Beneficjent zamieścił informację o dofinansowaniu inwestycji ze środków unijnych w Informacyjnym Magazynie Gminy Czarna Białostocka *Rozmaitości* oraz na stronie internetowej www.czarnabialostocka.pl. Kopia z Magazynu oraz wydruk ze strony internetowej z dnia 23.05.2019 r. stanowi **załącznik nr 11** do Informacji Pokontrolnej.

5. Korespondencja dotycząca realizowanego Projektu zawiera oznaczenia wymagane w *Podręczniku wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji*.

VII. SPOSÓB PROWADZENIA I ARCHIWIZOWANIA DOKUMENTACJI PROJEKTU

1. Zgodnie z § 16 umowy o dofinansowanie Projektu, Beneficjent jest zobowiązany do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją Projektu przez okres dwóch lat od dnia 31 grudnia roku następującego po złożeniu do Komisji Europejskiej zestawienia wydatków, w którym ujęto ostateczne wydatki dotyczące zakończonego projektu. Dokumenty dotyczące pomocy publicznej Beneficjent zobowiązał się przechowywać przez 10 lat, licząc od dnia jej przyznania w sposób zapewniający poufność i bezpieczeństwo.



Segregator, w którym przechowywana jest dokumentacja dotycząca projektu

2. W trakcie kontroli stwierdzono, że dokumentacja jest przechowywana w odrębnych, oznaczonych właściwymi logotypami segregatorach w siedzibie Beneficjenta pod adresem: ul. Torowa 14A, 16-020 Czarna Białostocka. Beneficjent przedstawił oświadczenie o sposobie przechowywania i archiwizacji dokumentacji projektu stanowiące **załącznik nr 12** do Informacji Pokontrolnej. Wszystkie wymagane w trakcie kontroli dokumenty były dostępne.

3. W trakcie kontroli przypomniano Beneficjentowi o obowiązku przechowywania wszystkich dokumentów związanych z zrealizowanym Projektem w celu zachowania wystarczającej ścieżki audytu (ślądu rewizyjnego). Brak dokumentacji umożliwiającej stwierdzenie zachowania ścieżki audytu przez kontrole przeprowadzane przez uprawnione instytucje może skutkować niekwalifikowalnością wydatków jako niewłaściwie udokumentowanych.

VIII. POZOSTAŁE USTALENIA

1. Projekt jest realizowany zgodnie z umową nr UDA-RPPD.05.04.02-20-0006/16-01 o dofinansowanie projektu.
2. Beneficjent oświadczył, że realizowany projekt do dnia rozpoczęcia kontroli, tj. do dnia 24.05.2019 r. nie był przedmiotem kontroli żadnej innej instytucji. Oświadczenie Beneficjenta w tej sprawie stanowi **załącznik nr 13** do Informacji Pokontrolnej.
3. Zespół kontrolujący poinformował Beneficjenta, że realizowany przez niego projekt może być przedmiotem kontroli innych upoważnionych instytucji.

IX. PODSUMOWANIE

W trakcie kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

X. ZALECENIA POKONTROLNE

Zaleceń pokontrolnych nie sformułowano.

Integralną część niniejszej Informacji Pokontrolnej stanowią niżej wymienione załączniki, dostępne w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku w Departamencie Rozwoju Regionalnego:

1. Oświadczenie Beneficjenta dotyczące aneksów do umów z wykonawcami.
2. Oświadczenie Beneficjenta dotyczące zakupionych środków trwałych.
3. Kopie protokołów odbioru końcowego z dnia 21.11.2017 r. oraz 06.03.2019 r.
4. Protokoły oględzin efektu rzeczowego z dnia 31.05.2019 r. oraz 03.06.2019 r.
5. Zdjęcia wykonane w trakcie kontroli zapisane na nośniku CD (efekt rzeczowy oraz dokumentacja).
6. Oświadczenie Beneficjenta o nienakładaniu się pomocy.
7. Oświadczenie dotyczące wyodrębnionej ewidencji księgowej oraz wydruki z obrotów kont.
8. Kopie dokumentów OT oraz wydruk z *Obrotów środki trwałe*.
9. Kopia dokumentacji technicznej wraz z wyliczeniem Beneficjenta dot. wskaźnika „Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO₂]”.
10. Oświadczenie Beneficjenta o realizowaniu projektu zgodnie z politykami horyzontalnymi.
11. Wydruki ze strony internetowej Beneficjenta oraz kopia z magazynu informacyjnego *Rozmaitości Gminy Czarna Białostocka*.
12. Oświadczenie Beneficjenta dotyczące przechowywania i archiwizowania dokumentacji.
13. Oświadczenie Beneficjenta o braku kontroli przeprowadzanych przez inne instytucje.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod poz. 2 (2019).

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym egzemplarzu dla każdej ze stron.

POUCZENIE:

Kierownikowi podmiotu kontrolowanego lub osobie przez niego upoważnionej przysługuje prawo zgłoszenia w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej, przed jej podpisaniem umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej informacji. Termin ten może być przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony, na pisemny wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń. Zastrzeżenia do Informacji Pokontrolnej mogą zostać w każdym czasie wycofane. Zastrzeżenia, które zostały wycofane, pozostawia się bez rozpatrzenia.

Zastrzeżenia do Informacji Pokontrolnej rozpatruje instytucja kontrolująca w terminie nie dłuższym niż 14 dni od dnia zgłoszenia tych zastrzeżeń. Podjęcie przez instytucję kontrolującą, w trakcie rozpatrywania zastrzeżeń, czynności/działań kontrolnych lub żądanie przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie/opinii każdorazowo przerywa bieg terminu (termin biegnie od początku). Instytucja kontrolująca, po rozpatrzeniu i uwzględnieniu zastrzeżeń, sporządza ostateczną Informację Pokontrolną, zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub w przypadku nieuwzględnienia zastrzeżeń pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń.

Ostateczna Informacja Pokontrolna jest przekazywana podmiotowi kontrolowanemu.

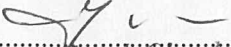
Jeżeli kierownik podmiotu kontrolowanego lub osoba przez niego upoważniona nie zgadza się z treścią ostatecznej Informacji Pokontrolnej może odmówić jej podpisania przedstawiając uzasadnienie odmowy i jeden egzemplarz niezaakceptowanej ostatecznej Informacji Pokontrolnej w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu. Odmowa podpisania ostatecznej Informacji Pokontrolnej nie wstrzymuje wdrożenia zaleceń pokontrolnych.

Do ostatecznej Informacji Pokontrolnej oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

Data: 12.06.2019

Podpis kierownika
podmiotu kontrolowanego:

BURMISTRZ


mgr Jacek Chruściński

URZĄD MIEJSKI

w Czarnej Białostockiej

16-020 Czarna Białostocka, ul. Torowa 14A

woj. podlaskie

Data: 2019-06-12

Podpisy kontrolujących:

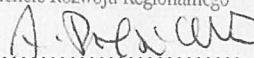
KONTROLER
Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego
w Departamencie Rozwoju Regionalnego



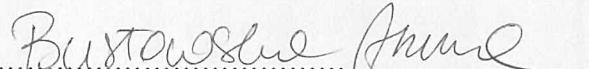
Natalia Rajewska

KONTROLER

Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego
w Departamencie Rozwoju Regionalnego



Aleksander Piesiak

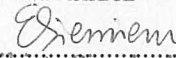


Weryfikacja zaleceń pokontrolnych:
Zaleceń pokontrolnych nie sformułowano.

Data: 12.06.19

Podpis kierownika Referatu Kontroli:

KIEROWNIK
Referatu Kontroli

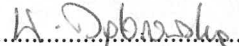

Edyta Elżbieta Siemieniuk

Akceptacja zaleceń pokontrolnych:
Zaleceń pokontrolnych nie sformułowano.

Data: 12.06.2019

Podpis dyrektora/zastępcy dyrektora
Departamentu Rozwoju Regionalnego:

z up. MARSZAŁKA WOJEWÓDZTWA



Wioletta Dąbrowska

z-ca Dyrektora

Departamentu Rozwoju Regionalnego

