

DEFR-O-III.44.95.2023

**Informacja Pokontrolna  
z kontroli projektu nr RPDS.04.04.03-02-0007/17**

**1. Informacje ogólne**

Kontrola została przeprowadzona na podstawie Kwartalnego Planu Kontroli na III kw. 2023 r., który został zatwierdzony przez Zastępcę Dyrektora Departamentu Funduszy Europejskich w dniu 21.06.2023 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.44.95.2023 z 5.07.2023 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. 2094 ze zm.),
- 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 ze zm.),
- § 18 umowy o dofinansowanie nr RPDS.04.04.03-02-0007/17-00 z dnia 15.03.2018 r.

**1.2 Nazwa Jednostki Kontrolującej:**

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

**1.3 Skład zespołu kontrolującego:**

Alicja Lewandowska – kierownik zespołu kontrolującego

Agnieszka Michaluk – członek zespołu kontrolującego

**1.4 Nazwa jednostki kontrolowanej:**

Miasto Jelenia Góra

**1.5 Adres jednostki kontrolowanej:**

pl. Ratuszowy 58, 58-500 Jelenia Góra

**1.6 Numer i nazwa projektu:**

Nr projektu RPDS.04.04.03-02-0007/17 pn.: „Blżej przyrody, chroniąc przyrodę – Promenada Jagniętkowa”

**1.7 Numer i data umowy:**

Umowa o dofinansowanie nr RPDS.04.04.03-02-0007/17 z dnia 15.03.2017 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:**

13 – 14.07.2023 r.

### **1.12 Numery wniosków o płatność objętych kontrolą:**

- RPDS.04.04.03-02-0007/17-001;
- RPDS.04.04.03-02-0007/17-002;
- RPDS.04.04.03-02-0007/17-003;
- RPDS.04.04.03-02-0007/17-004.

### **1.13 Kierownik jednostki kontrolowanej:**

Jerzy Łuzniak – Prezydenta Miasta Jeleniej Góry

### **1.14 Wykaz osób udzielających wyjaśnień:**

Magdalena Smolnicka – Gł. Specjalista w Wydziale Inwestycji i Remontów Urzędu Miasta Jeleniej Góry

Dominika Bińczyk – Inspektor w Wydziale Inwestycji i Remontów Urzędu Miasta Jeleniej Góry

Jacek Fortuna – Zastępca Dyrektora Miejskiego Zarządu Dróg i Mostów w Jeleniej Górze

### **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
8. Zachowanie zasad udzielenia pomocy publicznej

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.04.04.03-02-0007/17-00 z dnia 15.03.2018 r. w okresie trwałości w odniesieniu do przedstawionego powyżej zakresu.

## **2. Ustalenia i wnioski z kontroli**

Zgodnie z umową o dofinansowanie projektu nr RPDS.04.04.03-02-0007/17-00 z dnia 15.03.2018 r. realizacja projektu dotyczyła utworzenia pieszo – rowerowego szlaku turystycznego – Promenada Jagniątkowa w celu promocji cennych i prawnie chronionych zasobów przyrodniczych, kulturowych i krajobrazowych Jeleniej Góry z jednoczesnym ograniczeniem presji turystów na te obszary.

Okres realizacji projektu: 16.01.2017 r. – 22.02.2019 r.

Całkowita wartość projektu wyniosła 2 047 473,16 PLN, z tego wartość wydatków uznanych za kwalifikowalne: 1 780 329,42 PLN. Na podstawie zatwierdzonych wniosków o płatność, do Beneficjenta zostało przekazane dofinansowanie ze środków EFRR w ramach RPO WD na lata 2014-2020 w łącznej kwocie: 1 513 280,01 PLN.

Płatność końcowa została przekazana do Beneficjenta w dniu 20.07.2020 r.

W toku kontroli stwierdzono, że Beneficjent, zgodnie z § 18 umowy o dofinansowanie projektu, spełnił 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 listy sprawdzającej, 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 przedstawicieli Beneficjenta i wykonawcy, w dniu 14.07.2023 r. dokonał wizji lokalnej w miejscu realizacji projektu, podczas której stwierdzono, że Beneficjent utworzył pieszo – rowerowy szlak turystyczny poprzez rozbudowę i doposażenie w ławki, kosze na śmieci, zamontowanie słupów z oświetleniem LED oraz montażem kierunkowskazów ze znakami QR-CODE, zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu.

Podczas wizji lokalnej sporządzono dokumentację zdjęciową.

Beneficjent w okresie trwałości przestrzega zapisów umowy o dofinansowanie projektu – bez zastrzeżeń.

## **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 Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1083/2006**

Przeprowadzona kontrola projektu, w tym wizja lokalna wykazała, 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, o której mowa w art. 71 rozporządzenia ogólnego.

Ww. stan został również potwierdzony w złożonym przez Beneficjenta Oświadczeniu z dnia 14.07.2023 r., które podpisał Jerzy Łuźniak – Prezydent Miasta Jeleniej Góry.

Beneficjent w okresie trwałości przestrzega zapisów umowy o dofinansowanie projektu.

## **2.2 Zmiana kwalifikowalności podatku od towarów i usług**

Zgodnie z Oświadczeniem z dnia 13.07.2023 r. o kwalifikowalności podatku od towarów i usług (VAT), Beneficjent nie ma/nie będzie posiadał prawa do odliczenia w całości podatku (VAT).

Ww. stan został potwierdzony przeprowadzoną na próbie weryfikacją deklaracji podatkowych JPK oraz rejestru faktur sporządzanym przez Beneficjenta za okres IV kwartału 2018 r.

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

Beneficjent w okresie trwałości przestrzega zapisów umowy o dofinansowanie projektu.

### 2.3 Generowanie dochodu w projekcie

Zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta Oświadczeniem z dnia 13.07.2023 r. podpisanym przez Jerzego Łuźniaka – Prezydenta Miasta Jeleniej Góry, do dnia przeprowadzenia czynności kontrolnych 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

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, głównym celem projektu jest promocja cennych, prawnie chronionych zasobów przyrodniczych, kulturowych i krajobrazowych Jeleniej Góry.

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
Długość utworzonych szlaków turystycznych (km)	2,32	2,32	100,00	2,32	100,00	Protokół końcowego odbioru robót.
Liczba wspartych form ochrony przyrody (szt.)	2	2	100,00	2	100,00	Protokół na zakończenie projektu sporządzony przez pracownika Wydział Ochrony Środowiska Urzędu Miasta Jelenia
Liczba podmiotów wykorzystujących technologie informatyczno-komunikacyjne (szt.)	1	1	100,00	1	100,00	Protokół końcowego odbioru z potwierdzeniem prawidłowego działania QR CODÓW.

Wskaźniki rezultatu						
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
Powierzchnia siedlisk wspieranych w celu uzyskania lepszego statusu ochrony (ha)	12,5	12,5	100,00	12,5	100,00	Raport własny Wnioskodawcy sporządzany przez Wydział Ochrony Środowiska Urzędu Miasta Jelenia Góra na podstawie inwentaryzacji przyrodniczej

Na podstawie powyższego zespół kontrolujący stwierdził, że:

- wskaźniki produktu i rezultatu zostały utrzymane w wartościach zgodnych z zapisami umowy o dofinansowanie projektu;
- cel projektu został utrzymany w okresie trwałości.

Beneficjent w okresie trwałości przestrzega zapisów umowy o dofinansowanie projektu.

## **2.5 Realizacja polityk horyzontalnych**

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu nr RPDS.04.04.03-02-0007/17 pn.: „Blżej przyrody, chroniąc przyrodę – Promenada Jagniątkowa”, Beneficjent określił wpływ projektu na realizację polityk horyzontalnych w następujący sposób:

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

Zgodność realizacji projektu z ww. politykami wspólnotowymi została potwierdzona przez Zespół kontrolujący podczas przeprowadzenia wizji lokalnej oraz oświadczeniem, które podpisał Jerzy Łuźniak – Prezydent Miasta Jeleniej Góry.

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 potwierdziła, iż Beneficjent projektu przechowuje dokumentację 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**

Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych Zespół kontrolujący stwierdził, iż w ramach działań informacyjno-promocyjnych, zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie:

- tablice pamiątkowe zostały umieszczone na rozpoczęcie i zakończenie szlaku turystycznego,
- 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 – <https://miasto.jeleniagora.pl/content/bli%C5%BCej-przyrody-chroni%C4%85c-przyrod%C4%99-promenada-jagni%C4%85tkowa>
- udokumentowano działania informacyjno – promocyjne.

Beneficjent w okresie trwałości przestrzega zapisów umowy o dofinansowanie projektu – bez zastrzeżeń.

## **2.8 Zachowanie zasad udzielenia pomocy publicznej**

Projekt był realizowany bez pomocy publicznej – nie dotyczy.

## **2.9 Zagrożenie utrzymania projektu w okresie trwałości**

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

### **Zespół Kontrolujący:**

Alicja Lewandowska – zaakceptowano elektronicznie

.....  
(podpis kierownika zespołu kontrolującego)

Wrocław, dnia 21.08.2023 r.

Agnieszka Michaluk – zaakceptowano elektronicznie

.....  
(podpis członka zespołu kontrolującego)

Wrocław, dnia 21.08.2023 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**

Zalecenia nie zostaną wydane.

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) oraz Ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r., poz. 1233).

### **Zespół Kontrolujący:**

Alicja Lewandowska – zaakceptowano elektronicznie

.....  
(podpis kierownika zespołu kontrolującego)

Wrocław, dnia 21.08.2023 r.

Agnieszka Michaluk – zaakceptowano elektronicznie

.....  
(podpis kierownika zespołu kontrolującego)

Wrocław, dnia 21.08.2023 r.

Małgorzata Kuruc

Zastępca Dyrektora Departamentu Funduszy Europejskich  
/podpisano elektronicznie/

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

Wrocław, dnia 21 sierpnia 2023

### **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.