



DPR-K.44.72.2024
EOD: 48805/10/2024

INFORMACJA POKONTROLNA NR 72/P/1/24/I
Z KONTROLI REALIZACJI PROJEKTU

1. CZĘŚĆ OGÓLNA				
Termin przeprowadzenia kontroli		od 23.09.2024 r. do 2.10.2024 r.		
Numer umowy o dofinansowanie		RPPM.08.04.00-22-0003/16-00; zmienionej aneksami: RPPM.08.04.00-22-0003/16-01 z dnia 21.12.2020 r.; RPPM.08.04.00-22-0003/16-02 z dnia 3.08.2022 r.; RPPM.08.04.00-22-0003/16-03 z dnia 1.03.2024 r.		
Data podpisania umowy		11.12.2017 r.		
Nazwa projektu		Pomorskie Trasy Rowerowe o znaczeniu międzynarodowym R-10 i Wiślana Trasa Rowerowa R-9 - odcinek R-9 (Wiślana Trasa Rowerowa) Gdańsk.		
Beneficjent		Gmina Miasta Gdańska		
Adres jednostki kontrolowanej		ul. Nowe Ogrody 8/12, 80-803 Gdańsk		
Projekt partnerski	NIE	Nazwa partnera	Adres	
		Nie dotyczy	Nie dotyczy	
Miejsce realizacji projektu		powiat Gdańsk, gmina Gdańsk, miejscowość Gdańsk		
Rodzaj/typ ¹ kontroli		Planowa / w miejscu, na zakończenie realizacji		
Jednostka kontrolowana została poinformowana o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismem o sygn.: DPR-K.44.72.2024, EOD: 37000/08/2024, z dnia 9.08.2024 r.				
1.1 Skład Zespołu Kontrolującego Instytucji Zarządzającej				
l.p.	Imię i nazwisko	stanowisko	referat	departament
1.	Marek Jackiewicz	Kierownik Zespołu Kontrolującego – Główny Specjalista	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego
2.	Katarzyna Michalska	Główny Specjalista	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego
3.	Danuta Bartoszewicz	Starszy Inspektor	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego

¹ Typ kontroli w trakcie lub na zakończenie realizacji, tylko dla kontroli planowych

1.2 Osoby reprezentujące Beneficjenta				
Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko		
1.	Piotr Grzelak	Zastępca Prezydenta Miasta Gdańska		
1.3 Zakres kontroli				
1.3.1 Terminowość złożenia wniosku o płatność końcową²				
	<i>Termin złożenia wynikający z Umowy o dofinansowanie</i>	<i>Rzeczywisty termin złożenia</i>		
<i>Wniosek o płatność końcową</i>	29.01.2024 r.	26.01.2024 r.		
1.4 Zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy				
Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Termin złożenia		
1.	—	—		
1.5 Wizyty dotychczasowe				
Lp.	Data	Nr informacji pokontrolnej	Zakres	Osoby kontrolujące
1.	—	—	—	—
2. Metodologia przeprowadzenia kontroli (działania wybrane do kontroli oraz obszary kontroli)				
Kontrolę przeprowadzono w miejscu realizacji, gdzie sprawdzeniu podlegały następujące elementy Projektu:				
1. Zakres rzeczowy Projektu (dokumentacja techniczna budowy – projekty budowlane, dzienniki budowy, protokół przekazania placu budowy i końcowy odbioru robót; projekt budowlany powykonawczy, dokumentacja geodezyjna powykonawcza, wskaźniki produktu i rezultatu; miejsce realizacji Projektu – fizyczne potwierdzenie wykonanego zakresu rzeczowego), zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, zarejestrowanym pod numerem: RPPM.08.04.00-22-0003/16.				
2. Zamówienia – prawidłowość stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych/ <i>Wytucznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.</i>				
3. Elementy promocji wraz ze stosowaniem polityk horyzontalnych.				
4. Zakres finansowy:				
- wyciągi bankowe potwierdzające wpływy i wydatki związane z Projektem;				
- dokumenty finansowo – księgowe potwierdzające poniesione wydatki, określone w umowie;				
- dokumenty poświadczające przyjęcie składników majątkowych na stan;				
- wyodrębniona ewidencja księgowa Projektu.				
5. Archiwizacja Projektu.				
2.1 Zakres kontroli				
Kontrolą objęto wnioski o płatność od nr RPPM.08.04.00-22-0003/16-001 do nr RPPM.08.04.00-22-0003/16-026.				

² Dotyczy tylko kontroli na zakończenie realizacji Projektu.

3. WNIOSKI I UWAGI /w przypadku kontroli po złożeniu wniosku o płatność końcową, w informacji pokontrolnej zawierana jest opinia, czy projekt został zrealizowany w sposób zgodny z umową i obowiązującym prawem oraz czy zgromadzona dokumentacja jest kompletna i prawidłowa/

3.1 Zakres rzeczowy

3.1.1. Realizowane elementy Projektu

Projekt pod nazwą „Pomorskie Trasy Rowerowe o znaczeniu międzynarodowym R-10 i Wiślana Trasa Rowerowa R-9 - odcinek R-9 (Wiślana Trasa Rowerowa) Gdańsk” zrealizowany został na podstawie wniosku o dofinansowanie RPPM.08.04.00-22-0003/16 będącego załącznikiem do umowy RPPM.08.04.00-22-0003/16-00, z zmianami, zawartej z Instytucją Zarządzającą w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020, Osi Priorytetowej 08. – Konwersja, Działania 08.04. – Wsparcie atrakcyjności walorów dziedzictwa przyrodniczego RPO WP 2014-2020, współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Projekt stanowi element przedsięwzięcia strategicznego, należy do grupy projektów Pomorskie Trasy Rowerowe o znaczeniu międzynarodowym R-10 i Wiślana Trasa Rowerowa R-9.

W ramach kontroli dokumentacji oraz dokonanych w dniu 25.09.2024 r. oględzin w miejscu realizacji Projektu, stwierdzono, że zrealizowane przez Gminę Miasta Gdańska przedsięwzięcie obejmowało: budowę odcinka trasy rowerowej w Gdańsku na Wyspie Sobieszewskiej – na poboczu ulicy Świbnieńskiej oraz budowę trasy rowerowej na wałach przeciwpowodziowych Wisły, budowę łącznika trasy rowerowej wraz z dodatkowym oznakowaniem pionowym, do przystani wodnej w Błotniku, poprowadzonego poboczem ulicy Urwistej, budowę miejsca wypoczynku dla rowerzystów, z punktem widokowym, w pobliżu śluzy w Przegalinie.

Zadanie „Budowy trasy rowerowej wzdłuż Przekopu Wisły od Świbna do granicy Miasta Gdańska (biegnącej po koronie wału) wraz z łącznikiem do przystani w Błotniku w ramach Projektu pn.: „Pomorskie Trasy Rowerowe o znaczeniu międzynarodowym R-10 i Wiślana Trasa Rowerowa R-9 - odcinek R-9 (Wiślana Trasa Rowerowa) Gdańsk”, Beneficjent powierzył do realizacji WPRD Gravel Sp. z o.o., ul. Żaglowa 2, 80-560 Gdańsk, na podstawie umowy nr 355/2020-BZP-UiG.502.47.2020/JZT/65 z dnia 8.09.2020 r., której termin realizacji określono do dnia 8.12.2021 r. Do umowy wprowadzono zmiany zawierając: aneks nr 1 z dnia 14.12.2020 r. w zakresie uszczegółowienia załączników – tabel elementów wynagrodzenia ryczałtowego oraz aneks nr 2 z dnia 5.01.2021 r. w zakresie wprowadzenia podwykonawstwa. Umowa obejmowała dwa etapy – odcinki realizacyjne: Etap I - Odcinek od Świbna do mostu zwodzonego w Przegalinie; Etap II - Odcinek od mostu zwodzonego w Przegalinie do granicy miasta Gdańska wraz z łącznikiem do przystani w Błotniku. Protokołem odbioru spisany dnia 18.10.2021 r. potwierdzono wykonanie robót w terminie do 30.09.2021 r.

Realizację pozostałej części Projektu, w zakresie miejsca wypoczynku, Beneficjent powierzył przedsiębiorcy Adamowi Linko prowadzącemu działalność gospodarczą pod nazwą Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „Niweleta” Adam Linko, ul. Kpt. Mamerta Stankiewicza 10, 83-050 Bąkowo, na podstawie umowy nr 144/2023-BZP-UM.502.5.2023/KMA/37 zawartej 11.05.2023 r., na Wykonanie w trybie zaprojektuj i zbuduj zadania inwestycyjnego pn. Budowa miejsca wypoczynku dla rowerzystów w ramach niniejszego Projektu. Wskazano termin realizacji zadania, 22 tygodnie od daty zawarcia umowy. Protokołem odbioru technicznego (równoznacznym z protokołem odbioru końcowego) spisany w dniu 7.11.2023 r., potwierdzono że roboty zostały wykonane, za oświadczeniem kierownika budowy - zgodnie z projektem, zgodnie z przepisami prawa budowlanego i dokonano ich odbioru. Podczas realizacji Zamawiający nie wystąpił do Wykonawcy o wprowadzanie zmian w dokumentacji projektowej, w ramach możliwości przewidzianej w umowie.

Przeprowadzenie inwestycji poprzedzono uzyskaniem dokumentacji budowlanej, niezbędnych decyzji oraz objęto nadzorem inwestorskim, których kosztów nie przedstawiano do refundacji w Projekcie.

Beneficjent poniósł wydatki przewidziane na Promocję Produktu Turystycznego w ramach wspólnych działań promocyjnych obejmujących całość przedsięwzięcia strategicznego „Pomorskie Trasy Rowerowe o znaczeniu

międzynarodowym R-10 i Wiślana Trasa Rowerowa R-9". Zadanie obejmowało: Kompleksową promocję produktu turystycznego Pomorskie Trasy Rowerowe, zrealizowaną przez Fabrykę Marketingu Sp. z o.o., ul. Ratuszowa 11, 03-450 Warszawa, na podstawie umowy nr BZP.272.9.2022 z dnia 24.06.2022 r., przy czym, wartość wydatków kwalifikowalnych, poniesionych w ramach umowy w Projekcie wyniosła 67 821,01 PLN. Kolejną część w ramach zadania: Wykonanie filmu i spotu oraz zdjęć przeznaczonych na potrzeby promocji produktu turystycznego Pomorskie Trasy Rowerowe, została wykonana przez podmiot o nazwie SPOCO Sp. z o.o., ul. Stępińska 45/6, 00-739 Warszawa, na podstawie umowy nr BZP.272.46.2020, zawartej w dniu 27.11.2020 r., do której wprowadzono zmiany zawierając: aneks nr 1 w dniu 17.05.2021 r. oraz aneks nr 2 w dniu 30.11.2022 r. Wartość wydatków kwalifikowalnych, poniesionych w ramach umowy w Projekcie wyniosła 13 073,64 PLN.

Wydatki nieprzedstawione do dofinansowania, nie zostały objęte zakresem kontroli.

Zrealizowany Projekt przyczynia się do zwiększenia atrakcyjności turystycznej oraz rekreacyjnej miejsca o szczególnych walorach kulturowych i przyrodniczych.

Wynikiem zrealizowanego Projektu jest osiągnięcie przewidzianych wartości wskaźników produktu i rezultatu. Uzyskane wartości wskaźników przedstawia poniższa tabela. Wskaźnik rezultatu osiągnięto na poziomie 161% wartości planowanej. Zgodnie z wyjaśnieniem Beneficjenta zawartym w piśmie z dnia 2.10.2024 r., na uzyskany tak wysoki wynik automatycznego pomiaru wpłynęły zmiany legislacyjne dopuszczające ruch pojazdów UTO po drogach rowerowych. W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych oraz oględzin w miejscu realizacji inwestycji stwierdzono, iż Projekt zrealizowano w sposób zgodny z umową i obowiązującym prawem, a zgromadzona dokumentacja w wymaganym zakresie jest kompletna i prawidłowa.

Wskaźniki produktu

Nazwa	Wartość			Zgodność z umową		Dokument potwierdzający osiągnięcie wskaźnika/konsekwencje nieosiągnięcia wskaźnika dla dalszej realizacji Projektu
	jednostka miary	planowana zgodnie z umową	osiągnięta na zakończenie realizacji	tak	nie	
1. Liczba obiektów publicznej infrastruktury turystycznej objętych wsparciem	szt.	1,00	1,00	X	—	Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 2.10.2024 r. Wykazano na podstawie dokumentacji powykonawczej.
2. Długość odnowionych szlaków turystycznych	km	0,00	0,00	—	—	Nie dotyczy.
3. Długość utworzonych szlaków turystycznych	km	9,16	9,16	X	—	Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 2.10.2024 r. Wykazano na podstawie dokumentacji powykonawczej.

Wskaźniki rezultatu						
Nazwa	Wartość			Zgodność z umową		Dokument potwierdzający osiągnięcie wskaźnika/konsekwencje nieosiągnięcia wskaźnika dla dalszej realizacji Projektu
	jednostka miary	planowana zgodnie z umową	osiągnięta na zakończenie realizacji	tak	nie	
1. Wzrost oczekiwanej liczby odwiedzin w objętych wsparciem miejscach należących do dziedzictwa kulturalnego i naturalnego oraz stanowiących atrakcje turystyczne	odwiedziny/rok	22 788,00	36 729,00	X	—	Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 2.10.2024 r., na podstawie danych pobranych z punktu pomiaru ruchu rowerowego – pętli indukcyjnej. Wartość bazowa 0,00.

1.2 Zamówienia publiczne/Zasada konkurencyjności

W ramach niniejszego Projektu zrealizowano następujące zamówienie publiczne:

1. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego:

Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony

Rodzaj zamówienia: usługa

Przedmiotu zamówienia: Wykonanie filmu i spotu oraz zdjęć przeznaczonych na potrzeby promocji produktu turystycznego Pomorskie Trasy Rowerowe

Data wszczęcia postępowania: 28.07.2020r., ogłoszenie o zamówieniu nr 2020/S 147-361550 opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

SPOCO Sp. z o.o., ul. Stępińska 45/6, 00-739 Warszawa

Umowa nr BZP.272.46.2020 z dnia 27.11.2020 r.,

aneksu nr 1 z dnia 17.05.2021 r., aneksu nr 2 z dnia 30.11.2022 r.

Wartość umowy: 193 971,00 PLN

Przedmiotowe postępowanie objęte było kontrolą Instytucji Zarządzającej. Wyniki ustaleń zostały zawarte w piśmie z dnia 29.03.2022 r. o sygnaturze DPR-K.433.90.2018, EOD: 16702/03/2022, w piśmie z dnia 30.11.2022 r. o sygnaturze DPR-K.433.90.2018, EOD: 62132/11/2022.

W przedmiotowym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego nie stwierdzono naruszeń skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

2. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego:

Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony

Rodzaj zamówienia: usługa

Przedmiotu zamówienia: Kompleksowa promocja produktu turystycznego Pomorskie Trasy Rowerowe

Data wszczęcia postępowania: 21.03.2022 r., ogłoszenie o zamówieniu nr 2022/S 060-156657 opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Fabryka Marketingu Sp. z o.o., ul. Ratuszowa 11, 03-450 Warszawa

Umowa nr BZP.272.9.2022 zawarta w dniu 24.06.2022 r.

Wartość umowy: 1 085 298,96 PLN

Przedmiotowe postępowanie objęte było kontrolą Instytucji Zarządzającej na etapie weryfikacji wniosków o płatność.

Wyniki ustaleń zostały zawarte w piśmie z dnia 15.12.2022 r. o sygnaturze DPR-K.433.90.2018, EOD 65043/12/2022.

W przedmiotowym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego nie stwierdzono naruszeń skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

3. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego:

Tryb udzielenia zamówienia: tryb podstawowy, o którym mowa w art. 275 pkt 1 ustawy Pzp

Przedmiot zamówienia: Wykonanie w trybie zaprojektuj i wybuduj zadania inwestycyjnego pn. Budowa miejsca wypoczynku dla rowerzystów w ramach projektu – Pomorskie Trasy Rowerowe o znaczeniu międzynarodowym R-10 i Wiślana Trasa rowerowa R-9

Data wszczęcia postępowania: 27.03.2023 r., ogłoszenie o zamówieniu nr 2023/BZP 00152528/01 opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „Niweleta” Adam Linko z siedzibą w 83-050 Bąkowo, ul. kpt. Mamerta Stankiewicza 10

Umowa nr 144/2023-BZP-UM.502.5.2023/KMA/37 z dnia 11.05.2023 r.

Wartość umowy: 539 000,00 PLN.

Przedmiotowe postępowanie objęte było kontrolą Instytucji Zarządzającej na etapie weryfikacji wniosków o płatność.

Wyniki ustaleń zostały zawarte w piśmie z dnia 29.04.2024 r. o sygnaturze DPR-KW.433.18.2020, EOD: 20377/04/2024.

W powyższym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego nie stwierdzono naruszeń ustawy Pzp skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

4. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego:

Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony powyżej kwot, o których mowa w art. 11 ust 8 ustawy Pzp

Przedmiot zamówienia: Budowa trasy rowerowej wzdłuż Przekopu Wisły od Świbna do granicy Miasta Gdańska (biegnącej po koronie wału) wraz z łącznikiem do przystani w Błotniku w ramach projektu – Pomorskie Trasy Rowerowe o znaczeniu międzynarodowym R-10 i Wiślana Trasa rowerowa R-9- odcinek R9 (Wiślana Trasa Rowerowa) Gdańsk

Data wszczęcia postępowania: 2.06.2020 r., ogłoszenie o zamówieniu nr 2020/S 107- 258527 opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

WPRD GRAVEL Sp. z o.o., ul. Żaglowa 2, 80-560 Gdańsk

Umowa nr 355/2020-BZP-UiG.502.47.2020/JZT/65 z dnia 8.09.2020 r.,

aneks nr 1 z dnia 14.12.2020 r., aneks nr 2 z dnia 5.01.2021 r.

Wartość umowy: 4 396 000,00 PLN

Przedmiotowe postępowanie objęte było kontrolą Instytucji Zarządzającej na etapie weryfikacji wniosków o płatność. Wyniki ustaleń zostały zawarte w piśmie z dnia 21.01.2022 r. o sygnaturze DPR-KW.433.18.2020, EOD: 3344/01/2022. W powyższym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego nie stwierdzono naruszeń ustawy Pzp skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

3.1.3 Promocja Projektu wraz realizacją polityk horyzontalnych oraz archiwizacja projektu

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, iż w ramach promocji i informacji o Projekcie Beneficjent:

- zamieścić informacje o realizacji inwestycji na stronach Internetowych - Gminy Miasta Gdańska;
- zainstalować 3 tablice pamiątkowe;
- w kampanii promującej produkt turystyczny informowano o źródłach finansowania Projektu;
- zamieszczał informacje promocyjne w prasie i Internecie oraz w kampanii ECC - jako wydatki niekwalifikowalne;
- na materiałach informacyjnych i promocyjnych związanych z Projektem umieszczano wymagane logotypy: logo Unii Europejskiej, Funduszy Europejskich i Programu Regionalnego, działania te zastosowano w odniesieniu do korespondencji związanej z realizacją, umów z wykonawcami, dokumentacji przetargowej.

Wymienione narzędzia promocyjne i informacyjne spełniają wymogi określone w art. 115-117 oraz Załączniku XII Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17.12.2013 r. oraz „Wytucznych w zakresie informacji i promocji Projektów dofinansowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020”, stanowiących Załącznik nr 11 do Zasad wdrażania RPO WP 2014-2020.

Stwierdzono również, że Projekt jest zgodny z politykami horyzontalnymi równości szans i niedyskryminacji oraz polityką horyzontalną zrównoważonego rozwoju.

Podczas czynności sprawdzających Projekt ustalono, że zgodnie z oświadczeniem złożonym przez Beneficjenta w dniu 27.09.2024 r., dokumentacja projektowa jest przechowywana i archiwizowana zgodnie z procedurami obowiązującymi w Jednostkach Beneficjenta, na podstawie zarządzenia Prezydenta Miasta Gdańska nr 1666/18 z dnia 27.09.2018 r. Dokumentacja Projektu, jest przechowywana z zachowaniem zasad przechowywania i archiwizacji dokumentacji dla projektów RPO WP na lata 2014-2020.

3.2 Zakres Finansowy

Zgodnie z umową nr RPPM.08.04.00-22-0003/16-00 z dnia 11.12.2017 r. Instytucja Zarządzająca przyznała Beneficjentowi – Gminie Miasta Gdańska dofinansowanie na realizację niniejszego Projektu w maksymalnej wysokości 3 965 386,30 PLN, stanowiącej nie więcej niż 39,64 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych wynoszących 10 003 789,26 PLN. Wkład własny wyniósł 6 038 402,96 PLN.

Termin zakończenia realizacji Projektu ustalono na 31.12.2020 r.

Aneks nr RPPM.08.04.00-22-0003/16-01 z dn. 21.12.2020 r. zmieniono tekst umowy, wniosek o dofinansowanie, stanowiący załącznik nr 2 Umowy o dofinansowanie oraz harmonogram dokonywania wydatków, stanowiący załącznik nr 3 do niniejszej umowy. Zmiana dotyczyła m.in. okresów realizacji Projektu i kwalifikowalności wydatków.

Termin zakończenia realizacji Projektu został wydłużony do 30.12.2022 r.

Aneks nr RPPM.08.04.00-22-0003/16-02 z dn. 03.08.2022 r. zmieniono tekst umowy, wniosek o dofinansowanie, stanowiący załącznik nr 2 Umowy o dofinansowanie oraz harmonogram dokonywania wydatków, stanowiący załącznik nr 3 do niniejszej umowy. Zmiana dotyczyła m.in. okresów realizacji Projektu i kwalifikowalności wydatków oraz zakresu finansowego. Zwiększono kwotę dofinansowania do 5 266 006,28 PLN, co stanowiło 52,64% całkowitych wydatków kwalifikowalnych.

Termin zakończenia realizacji Projektu został wydłużony do 29.12.2023 r.

Aneks nr RPPM.08.04.00-22-0003/16-03 z dn. 01.03.2024 r. zmieniono tekst umowy oraz wnioski o dofinansowanie, stanowiący załącznik nr 2 Umowy o dofinansowanie. Zmiana dotyczyła m.in. zakresu rzeczowego, zakresu finansowego oraz wartości wydatków w ramach kategorii podlegających limitom. W zakresie budowy miejsca wypoczynku zrezygnowano z pola biwakowego z sanitariatem, zrezygnowano z montażu urządzenia pomiarowego oraz ograniczono ilość tablic informacyjnych. Wprowadzono kategorię Prace przygotowawcze, służącą jedynie ewidencji wydatków niekwalifikowalnych w Projekcie, usunięto kategorie: Nadzór inwestorski, autorski, inżynier kontraktu oraz Wynagrodzenia – personel pośredni (zarządzanie, rozliczenia itp.). Zmniejszono całkowity koszt realizacji Projektu do kwoty 5 065 894,65 PLN, zmniejszono również całkowite wydatki kwalifikowalne do kwoty 4 991 294,65 PLN oraz kwotę dofinansowania do 3 126 546,97 PLN. Poziom dofinansowania zwiększył się do 62,64 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych.

Termin zakończenia realizacji pozostał bez zmian.

Czynności kontrolne na zakończenie realizacji Projektu objęły wnioski o płatność od nr RPPM.08.04.00-22-0003/16-001 do numeru RPPM.08.04.00-22-0003/16-026.

Do kontroli przedłożono dokumenty księgowe wraz z wydrukami ze stosownych kont i wyciągami bankowymi potwierdzającymi dokonanie przelewów kwot wynikających z wniosków o płatność objętych kontrolą. Tym samym udokumentowano przedstawione do rozliczenia w badanych wnioskach o płatność wydatki poniesione na: roboty budowlano-montażowe, promocję projektu oraz promocję produktu turystycznego.

W trakcie kontroli stwierdzono, że:

1. Wydatki uznane przez Lidera jako niekwalifikowalne i zrealizowane poza Projektem nie podlegały przedmiotowej kontroli.
2. Postępowanie kontrolne wykazało, że Gmina Miasta Gdańska jest czynnym podatnikiem VAT (weryfikacja na stronie https://ppuslugi.mf.gov.pl/_/), jednak mając na uwadze złożone Oświadczenie z dn. 24.09.2024 r., iż przedmiotowy Projekt nie jest wykorzystywany dla celów działalności opodatkowanej, podatek od towarów i usług został uznany za wydatek kwalifikowalny w Projekcie.
3. Beneficjent prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową dotyczącą realizacji Projektu, zgodnie z obowiązującymi przepisami, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji związanych z Projektem.
4. Przyjęcia środków trwałych dokonano zgodnie z Zarządzeniem Nr 1385/19 Prezydent Miasta Gdańska z dn. 30 sierpnia 2019 r. w sprawie wprowadzenia procedury przekazywania nakładów inwestycyjnych przez Dyрекcję Rozbudowy Miasta Gdańska do jednostek organizacyjnych Gminy Miasta Gdańska. Jednostka realizująca Projekt tj. Dyрекcja Rozbudowy Miasta Gdańska wystawiła dokumenty PRN (przekazanie rozliczenia nakładów), wymienione poniżej. Na tej podstawie Użytkownik tj. Gdański Zarząd Dróg i Zieleni, dokonał przyjęcia środków trwałych wystawiając dokumenty OT i OT (ZW).

PRN nr 1/355/2020/22 z dn. 17.02.2022 r. Droga rowerowa na odcinku od Świbna do mostu zwodzonego w Przegalinie na kwotę 2 180 335,50 PLN oraz wystawiony na tej podstawie przez GZDiZ dokument nr OT/1680/22 z dn. 30.04.2022 r.

PRN nr 2/355/2020/22 z dn. 17.02.2022 r. Droga rowerowa na odcinku od mostu zwodzonego w Przegalinie do granicy miasta Gdańska wraz z łącznikiem do przystani w Błotniku, na kwotę 2 259 909,95 PLN oraz wystawiony na tej podstawie przez GZDiZ dokument nr ZW/511/2022 z dn. 30.04.2022 r.

PRN nr 7/355/2020/22 z dn. 05.06.2023 r. Droga rowerowa na odcinku od Świbna do mostu zwodzonego w Przegalinie (zwiększenie wartości PRN nr 1/355/2020/22), na kwotę 3 776,04 PLN oraz wystawiony na tej podstawie przez GZDiZ dokument nr ZW/642/23 z dn. 31.08.2023 r.

PRN nr 3/355/2020/22 z dn. 17.02.2022 r. Nasadzenia przyuliczne w pasie drogowym ul. Uczniowskiej, na kwotę 102 330,00 PLN oraz wystawiony na tej podstawie przez GZDiZ dokument nr OT/1703/22 z dn. 30.06.2022 r.

PRN nr 4/355/2020/22 z dn. 17.02.2022 r. Nasadzenia przyuliczne w pasie drogowym ul. Cienistej, na kwotę 162 000,00 PLN oraz wystawiony na tej podstawie przez GZDiZ dokument nr OT/1702/22 z dn. 30.06.2022 r.
 PRN nr 5/355/2020/22 z dn. 17.02.2022 r. Nasadzenia krzewów w Parku Steffensów, na kwotę 5 000,00 PLN oraz wystawiony na tej podstawie przez GZDiZ dokument nr OT/1701/22 z dn. 30.06.2022 r.
 PRN nr 6/355/2020/22 z dn. 17.02.2022 r. Nasadzenia krzewów przy ul. Wyspiańskiego na kwotę 2 500,00 PLN oraz wystawiony na tej podstawie przez GZDiZ dokument nr OT/1705/22 z dn. 30.06.2022 r.
 PRN nr 1/144/2023 z dn. 27.12.2023 r. AKWENOWA w Gdańsku Sobieszewie (działki nr 149/6 i 150/6 obręb 0143) - teren rekreacyjny, na kwotę 639 432,70 PLN oraz wystawiony na tej podstawie przez GZDiZ dokument nr OT/2992/23 z dn. 31.12.2023 r.

5. Oświadczeniem złożonym do akt kontroli z dnia 25.09.2024 r. Beneficjent poinformował, iż w związku z realizowanym Projektem nie wystąpiły dochody.
6. Gmina Miasta Gdańska nie finansowała z zaliczki wydatków poniesionych w ramach Projektu.

Poniżej przedstawiono projekt w ujęciu wartościowym w podziale na źródła finansowania i kwalifikowalność wydatków, przed i po kontroli:

	<i>Wartości z umowy/aneksu</i>	<i>Wartości po kontroli z wniosków o płatność</i>
<i>Całkowita wartość Projektu</i>	5 065 894,65 PLN	4 991 294,64 PLN
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych</i>	4 991 294,65 PLN	4 991 294,64 PLN
<i>Dofinansowanie z Funduszu 62,64% *</i>	3 126 546,97 PLN	3 126 546,96 PLN
<i>Wkład własny Beneficjenta 37,36%</i>	1 864 747,68 PLN	1 864 747,68 PLN
<i>Kwota wydatków niekwalifikowalnych</i>	74 600,00 PLN	0,00 PLN
<i>W tym uznane za niekwalifikowalne w trakcie kontroli</i>	-----	0,00 PLN

*dofinansowanie liczone jest od kwoty wydatków kwalifikowalnych po kontroli, zgodnie ze współczynnikiem dofinansowania wynikającym z Aneksu do umowy nr RPPM.08.04.00-22-0003/16-03 z dn. 01.03.2024 r. i nie może być większe od podanej kwoty.

4. ZALECENIA POKONTROLNE

Bez zaleceń pokontrolnych.

5. ZAŁĄCZNIKI

Bez załączników.

6. POUCZENIE

Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysługuje prawo zgłoszenia w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej w formie pisemnej uzasadnionych zastrzeżeń, uwag lub wyjaśnień do zapisów zawartych w Informacji Pokontrolnej. Złożone w wyznaczonym terminie uwagi, wyjaśnienia lub zastrzeżenia wobec treści Informacji Pokontrolnej będą rozpatrywane przez Kierownika Zespołu Kontrolującego.³

Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania Informacji Pokontrolnej, składając w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania, pisemne wyjaśnienie tej odmowy.

W przypadku braku zastrzeżeń Kierownik jednostki kontrolowanej zobowiązany jest do podpisania Informacji Pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych i przesłanie jej do Instytucji Zarządzającej.

Odmowa podpisania nie wstrzymuje podpisania Informacji Pokontrolnej przez kontrolujących i realizacji ustaleń kontroli.

Kontrolę wpisano do Książki Kontroli DRMG pod numerem 7 w 2024 r.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach - po jednym dla każdej ze Stron.

BENEFICJENT

URZĘDNIK PRZYJĘTY
MIASTA GDAŃSKA

Paweł Grzesik

.....

.....

.....

OSOBY KONTROLUJĄCE

1. *Marek Jackiewicz*

2. *Katarzyna Wdowiak*

3. *Dorota Bartszewska*

Kontrasygnata Skarbnika/Głównego Księgowego⁴
(miejsce i data)

Gdańsk, dnia 29.10.2024 r.

KIEROWNIK REFERATU

Katarzyna Radzicka

Pieczęć i podpis Kierownika
Referatu Kontroli

Z-ca DYREKTORA
DEPARTAMENTU PROGRAMÓW REGIONALNYCH

Ben

Pieczęć i podpis Dyrektora DPR/
Zastępcy Dyrektora DPR

³ Wykreślić w przypadku Informacji Pokontrolnej Ostatecznej

⁴ Wymagane w przypadku zaistnienia zobowiązań finansowych

GŁÓWNY SPECJALISTA

Marek Radzikowski

KIEROWNIK
REFERATU KONTROLI

Włodzisław Kruczkowski

DEPARTAMENT PROGRAMÓW REGIONALNYCH

Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel. 58 32 68 133, faks 58 32 68 134, e-mail: dpr@pomorskie.eu, www.rpo.pomorskie.eu

p.o. DYREKTOR
WYDZIAŁU PROJEKTÓW INWESTYCYJNYCH

M. Kaban
Małgorzata Polan