

DPR-K.44.94.2024
EOD: 22366/05/2025

**INFORMACJA POKONTROLNA NR 94/P/1/24/I
Z KONTROLI REALIZACJI PROJEKTU**

1.CZĘŚĆ OGÓLNA

Termin przeprowadzenia kontroli	23.10.2024 r. – 09.05.2025 r.			
Numer Umowy o dofinansowanie	RPPM.11.04.00-22-0007/17 zmieniona: Aneksem nr RPPM.11.04.00-22-0007/17-01 z dnia 26.10.2023 r.			
Data podpisania umowy	05.01.2018 r.			
Nazwa Projektu	Szlak Turystyczny przez Trójmiejski Park Krajobrazowy wraz z łącznikami			
Beneficjent	Gmina Miasta Gdańska			
Adres jednostki kontrolowanej	ul. Nowe Ogrody 8/12, 80-803 Gdańsk			
Projekt partnerski	TAK/ NIE	Nazwa partnera:	Adres	
		Gmina Miasta Gdyni	Al. Marszałka Piłsudskiego 52/54, 81-382 Gdynia	
		Gmina Miasta Sopotu	ul. Tadeusza Kościuszki 25/27, 81-704 Sopot	
Miejsce realizacji projektu	miejsowość Gdańsk, Gdynia, Sopot			
Rodzaj/typ kontroli	Planowa, na zakończenie realizacji Projektu			
Jednostka kontrolowana została poinformowana o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismem: DPR-K.44.94.2024, EOD: 46341/10/2024 z dnia 11.10.2024 roku				
1.1 Skład Zespołu Kontrolującego Instytucji Zarządzającej				
Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko	referat	departament
1.	Agnieszka Stachura-Mrówka	Główny Specjalista Ekspert-Kierownik Zespołu Kontrolującego	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego
2.	Barbara Zapart	Główny Specjalista Ekspert – Członek Zespołu Kontrolującego	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego

3.	Danuta Bartoszewicz	Główny Specjalista – Członek Zespołu Kontrolującego	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego
----	---------------------	---	------------------	--

1.2 Osoby reprezentujące Beneficjenta

Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko
1.	Artur Lemański	Pełnomocnik Prezydenta Miasta Gdańska ds. projektów europejskich

1.3 Zakres kontroli

1.3.1 Terminowość złożenia wniosku o płatność końcową¹

	Termin złożenia wynikający z Umowy o do r/finansowanie	Rzeczywisty termin złożenia
Wniosek o płatność końcową	30.01.2024 r.	15.01.2024 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 Projektu, gdzie sprawdzeniu podlegały następujące elementy:

- zakres rzeczowy Projektu: dokumentacja potwierdzająca prawidłowość i zakres realizacji Projektu, wskaźniki produktu/rezultatu; miejsce realizacji Projektu – fizyczne potwierdzenie wykonania zakresu rzeczowego, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, zarejestrowanym pod numerem: RPPM.11.04.00-22-0007/17;
- zamówienia – prawidłowość stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych/Wytucznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020;
- elementy promocji wraz ze stosowaniem polityk horyzontalnych;
- 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.11.04.00-22-0007/17-001 do nr RPPM.11.04.00-22-0007/17-025.

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 pn. „Szlak Turystyczny przez Trójmiejski Park Krajobrazowy wraz z łącznikami”, został zrealizowany na podstawie umowy o dofinansowanie nr RPPM.11.04.00-22-0007/17-00 z późn. zm., w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020, Oś Priorytetowa 11 Środowisko, Działanie 11.4 Ochrona różnorodności biologicznej.

Planowana inwestycja polega na zagospodarowaniu terenu Trójmiejskiego Parku Krajobrazowego i przyległych do niego obszarów, poprzez utworzenie szlaku rekreacyjnego w Trójmiejskim Parku Krajobrazowym wraz z łącznikami.

W ramach Projektu wykonano:

- remont istniejących nawierzchni bitumicznych, szutrowych, z płyt betonowych oraz płyt chodnikowych,
- utwardzenie nawierzchni gruntowych na wybranych odcinkach szlaku, przez zastosowanie nawierzchni szutrowej, bitumicznej i kostki kamiennej/betonowej,
- modernizację ścieżek w istniejącym przebiegu,
- budowę lub odtworzenie rowów odwadniających,
- poprawę dostępności istniejących dróg i szlaków dla ruchu rowerowego i pieszego,
- skomunikowanie z drogami podrzędnymi,
- oznakowanie pionowe oraz poziome, w tym również oznakowanie turystyczne i tablice informacyjne,
- bariery ochronnych w miejscach niebezpiecznych,
- wprowadzono elementów uspokojenia ruchu, takie jak: wydzielony pas rowerowy, kontrapas rowerowy, strefa Tempo-30, esowanie toru jazdy, poduszki zwalniające, minirondo,
- przejścia dla pieszych i przejazdy dla rowerzystów, w tym również sygnalizację świetlną,
- przejścia dla płazów,
- elementy małej architektury na wybranych fragmentach szlaku (kosze, śmietniki, stojaki dla rowerów),
- prace towarzyszące, takich jak: zabezpieczenie i umocnienie skarpy, wykonanie fragmentu chodnika dla pieszych, wykonanie wjazdu do lasu, przebudowa przepustu, wykonanie zieleni.

Projekt był realizowany w partnerstwie zawiązanym pomiędzy trzema gminami:

- Gminą Miasta Gdańska (jednostką realizującą była Dyrekcja Rozbudowy Miasta Gdańska), która wykonała następujące elementy Projektu - utworzenie szlaku turystycznego, poprawa jakości i dostępności istniejących szlaków dla ruchu rowerowego i pieszego, skomunikowanie z trasami podrzędnymi. Powyższe roboty wykonała

Eurovia Polska S. A. z Kobierzyc, na podstawie umowy nr 347/2021-BZP-UiG.502.36.2021/MB/98 z dnia 14.09.2021 r., zmienionej: aneksem nr 1 z dnia 15.12.2021 r., aneksem nr 2 z dnia 23.02.2022 r. (w zakresie terminu wykonania umowy), aneksem nr 3 z dnia 04.04.2022 r., aneksem nr 4 z dnia 11.10.2022 r. (w zakresie terminu wykonania umowy oraz wprowadzenia robót dodatkowych – uznane jako wydatki kwalifikowalne - zmiany zostały zgłoszone i zaakceptowane przez Instytucję Zarządzającą RPO WP 2014-2020) oraz aneksem nr 5 z dnia 22.12.2022 r. (zmiana terminu wykonania umowy oraz wprowadzenie robót dodatkowych – uznane jako wydatki kwalifikowalne - zmiany zostały zgłoszone i zaakceptowane przez Instytucję Zarządzającą RPO WP 2014-2020). Prace zostały zakończone i odebrane protokołami odbioru.

W ramach prac przygotowawczych Dyrekcja Rozbudowy Miasta Gdańska zawarła umowę nr 102/2020-I/PNE/220/19 z dnia 09.04.2020 r. z PPK PROGRESS Sp. z o.o. z Gdańska na sporządzenie dokumentacji projektowej wraz z pełnieniem nadzoru autorskiego dla zadania inwestycyjnego pn.: Szlak turystyczny przez Trójmiejski Park Krajobrazowy wraz z łącznikami. Prace zostały zakończone i odebrane protokołami odbioru;

- Gminą Miasta Gdyni, która zrealizowała następujące elementy Projektu – roboty budowlane związane z remontem odcinków szlaków oraz jego oznakowaniem na całej długości. Zadanie zostało wykonane na podstawie umowy nr KK/592/UI/85-W/2023 z dnia 10.03.2023 r. z Elgrunt Sp. z o.o. z Gdyni. Umowa została zmieniona aneksem nr 1 z dnia 21.08.2023 r. – w zakresie zmiany terminu oraz zwiększono wynagrodzenie umowy (wystąpieniem nr 5 z dnia 24.07.2023 r. wprowadzono roboty ziemne – uznane jako wydatki kwalifikowalne - zmiany zostały zgłoszone i zaakceptowane przez Instytucję Zarządzającą RPO WP 2014-2020). Prace zostały zakończone i odebrane protokołami odbioru;
- Gminą Miasta Sopotu (jednostką realizującą był Zarząd Dróg i Zieleni w Sopocie), która zrealizowała następujące elementy Projektu - remont szlaku turystycznego przez Trójmiejski Park Krajobrazowy wraz z łącznikami, wykonaną na podstawie umowy nr 127/NZ/2022/ZDiZ z dnia 21.09.2022 r. z Konsorcjum wykonawców: Balmora Andrzej Czupryński z Gdańska (lider konsorcjum) oraz Firma Handlowo – Usługowa „CRIS-HAN” Krzysztof Józef Niedzielski z Warszawy (partner konsorcjum). Prace zostały zakończone i odebrane protokołami odbioru;
Nad realizacją prac sprawowany był nadzór inwestorski w branży budowlanej przez Inwest-Drog Dariusz Jastrzębski z Elbląga, na podstawie umowy nr 128/NZ/2022/ZDiZ z dnia 22.09.2022 r.

Zarządzanie Projektem oraz rozliczanie, powierzono pracownikom Dyrekcji Rozbudowy Miasta Gdańska.

Projekt został zrealizowany w sposób zgodny z umową i obowiązującym prawem, a zgromadzona dokumentacja jest kompletna i prawidłowa.

Realizację wskaźników produktu i rezultatu prezentuje poniższa tabela.

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 w trakcie/na zakończenie realizacji Projektu	tak	nie	

Długość utworzonych szlaków turystycznych	km	0,23	0,23	X	---	Protokół odbioru, oświadczenie Beneficjenta z dnia 09.05.2025 r.
Długość odnowionych szlaków turystycznych	km	66,70	66,70	X	---	Protokół odbioru, oświadczenie Beneficjenta z dnia 09.05.2025 r.

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 w trakcie/na zakończenie realizacji Projektu	tak	nie	
Powierzchnia terenów zabezpieczonych kontrolowanym ruchem turystycznym	ha	36472,00	36472,00	X	----	Uchwała nr 143/VII/11 Sejmiku Województwa Pomorskiego z dnia 27.04.2011 r. w sprawie Trójmiejskiego Parku Krajobrazowego

3.1.2 Zamówienia publiczne/Zasada konkurencyjności
<p>1. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego</p> <p>1.1 Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony</p> <p>1.2 Rodzaj zamówienia: usługa</p> <p>1.3 Określenie przedmiotu zamówienia: „Wykonanie dokumentacji projektowej szlaku turystycznego przez Trójmiejski Park Krajobrazowy na obszarze Miasta Gdyni”</p> <p>1.4 Data wszczęcia postępowania: Ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w DzUUE 2019/S 162-398719 w dniu 23.08.2019 r.</p> <p>W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono: Wykonawca: Pracownia Projektów Komunikacji „PROGRES” Krzysztof Dudek, ul. Heleny Marusarzówny 2/22, 80-288 Gdańsk Umowa nr ZD/668/UE/20-W/2019 (EZP.271.41.2019) z dnia 28.11.2019 r. Wartość umowy: 498 150,00 PLN Aneks nr 1 z dnia 27.12.2019 r.</p>

Aneks nr 2 z dnia 10.08.2020 r.

Wyżej wymienione postępowanie było przedmiotem weryfikacji ex post - pismo z dnia 18.02.2020 r., nr DPR-K.433.59.2018 (EOD: 13304/02/2020), pismo z dnia 18.02.2020 r. nr DPR-K.433.59.2018 (EOD: 13343/02/2020), pismo z dnia 02.09.2020 r., nr DPR-K.433.59.2019 (EOD: 66048/09/2020). Zgodnie z treścią przywołanych wyżej pism, w przedmiotowym postępowaniu nie stwierdzono naruszeń skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

2. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego

2.1 Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony

2.2 Rodzaj zamówienia: usługa

2.3 Określenie przedmiotu zamówienia:

„Sporządzenie dokumentacji projektowej wraz z pełnieniem nadzoru autorskiego dla zadania inwestycyjnego pn. Szlak turystyczny przez Trójmiejski Park Krajobrazowy wraz z łącznikami”

2.4 Data wszczęcia postępowania:

Ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w DzUUE nr 2019/S 244-600434 w dniu 18.12.2019 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Wykonawca: PPK PROGRESS sp. z o.o. sp.k., ul. Czesława Miłosza 15, 80-126 Gdańsk

Umowa nr 102/2020-I/PNE/220/19 z dnia 09.04.2020 r.

Aneks nr 1 z dnia 26.01.2021 r.

Wartość umowy: 498 150,00 PLN

Wyżej wymienione postępowanie było przedmiotem weryfikacji ex post - pismo z dnia 04.10.2022 r., nr DPR-K.433.59.2018 (EOD: 51008/10/2022). Zgodnie z treścią przywołanego wyżej pisma, w przedmiotowym postępowaniu nie stwierdzono naruszeń skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

3. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego

3.1 Tryb udzielenia zamówienia: tryb podstawowy, art. 275 pkt 2 ustawy pzp

3.2 Rodzaj zamówienia: robota budowlana

3.3 Określenie przedmiotu zamówienia:

„Remont Szlaku Turystycznego przez Trójmiejski Park Krajobrazowy wraz z łącznikami w Sopocie”

3.4 Data wszczęcia postępowania: 2022/BZP 00304569, data zamieszczenia: 12.08.2022 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Wykonawca: Konsorcjum: Balmora Andrzej Czupryński, ul. Lęborska 3B, 80-386 Gdańsk; Firma Handlowo-Usługowa

„CRIS-HAN” Krzysztof Józef Niedzielski, ul. Franciszka Marii Lanciego nr 19 lok 68,, 02-792 Warszawa

Umowa nr 127/NZ/2022/ZDiZ z dnia 21.09.2022 r.

Wartość umowy: 1 660 500,00 PLN

Wyżej wymienione postępowanie było przedmiotem weryfikacji ex post - pismo z dnia 25.01.2024 r., nr DPR-K.433.59.2018 (EOD: 4269/01/2024), pismo z dnia 19.04.2024 r., nr DPR-K.433.59.2018 (EOD: 18928/04/2024), pismo z dnia 18.06.2024 r., nr DPR-K.433.59.2018 (EOD: 27971/06/2024).

Zgodnie z treścią przywołanych wyżej pism, w przedmiotowym postępowaniu stwierdzono naruszenia skutkujące nałożeniem korekty finansowej w wysokości 25%.

4. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego

4.1 Tryb udzielenia zamówienia: tryb podstawowy, art. 275 pkt 2 ustawy pzp

4.2 Rodzaj zamówienia: usługa

4.3 Określenie przedmiotu zamówienia:

„Pełnienie nadzoru inwestorskiego w trakcie realizacji i w okresie gwarancji inwestycji pn. Remont Szlaku Turystycznego przez Trójmiejski Park Krajobrazowy wraz z łącznikami w Sopocie”

4.4 Data wszczęcia postępowania: 20222/BZP 0049400, data zamieszczenia: 07.02.2022 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Wykonawca: INWEST-DROG Dariusz Jastrzębski, ul. Myślęcín 15, 82-300 Elbląg

Umowa nr 128/NZ/2022/ZDiZ z dnia 22.09.2022 r.

Wartość umowy: 17 000,00 PLN

Wyżej wymienione postępowanie było przedmiotem weryfikacji ex post - pismo z dnia 19.01.2024 r., nr DPR-K.433.59.2018 (EOD: 3482/01/2024), pismo z dnia 19.04.2024 r., nr DPR-K.433.59.2018 (EOD: 18955/04/2024). Zgodnie z treścią przywołanych wyżej pism, w przedmiotowym postępowaniu stwierdzono naruszenia skutkujące nałożeniem korekty finansowej w wysokości 25%.

5. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego

5.1 Tryb udzielenia zamówienia:

5.2 Rodzaj zamówienia: robota budowlana

5.3 Określenie przedmiotu zamówienia:

„Szlak turystyczny przez Trójmiejski Park Krajobrazowy wraz z łącznikami”

5.4 Data wszczęcia postępowania: ogłoszenie o zamówieniu opublikowane DzUUE 2021/124-327348 z dnia 30.06.2021 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Wykonawca: EUROVIA POLSKA S.A., ul. Irysowa 1, Bielany Wrocławskie, 55-040 Kobierzyce

Umowa nr 347/2021-BZP-UiG.502.36.2021/MB/98 z dnia 14.09.2021 r.

Wartość umowy: 5 512 977,88 PLN

Aneks nr 1 z dnia 15.12.2021 r.

Aneks nr 2 z dnia 23.02.2022 r.

Aneks nr 3 z dnia 04.04.2022 r.

Aneks nr 4 z dnia 11.10.2022 r.

Aneks nr 5 z dnia 21.12.2022 r.

Wyżej wymienione postępowanie było przedmiotem weryfikacji ex post - pismo z dnia 09.06.2023 r., nr DPR-K.433.59.2018 (EOD: 30794/06/2023), pismo z dnia 15.09.2023 r., nr DPR-K.433.59.2018 (EOD: 46371/09/2023). Zgodnie z treścią przywołanych wyżej pism, w przedmiotowym postępowaniu stwierdzono naruszenia skutkujące nałożeniem korekty finansowej w wysokości 25%.

6. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego

6.1 Tryb udzielenia zamówienia: tryb zamówienia z wolnej ręki na podstawie art. 305 pkt 2 ustawy pzp

6.2 Rodzaj zamówienia: robota budowlana

6.3 Określenie przedmiotu zamówienia:

„Wykonanie robót budowlanych pn. Szlak Turystyczny przez Trójmiejski Park Krajobrazowy na terenie Miasta Gdyni”

6.4 Data wszczęcia postępowania: zaproszenie do negocjacji: 24.01.2023 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Wykonawca: ELGRUNT Sp. z o.o., ul. Starochwaszczyńska 64, 81-571 Gdynia;

Umowa nr KK/592/UI/85-W/2023 z dnia 10.03.2023 r.

Wartość umowy: 2 990 990,00 PLN

Aneks nr 1 z dnia 21.08.2023 r.

Wyżej wymienione postępowanie było przedmiotem weryfikacji ex post - pismo z dnia 11.10.2023 r., nr DPR-K.433.59.2018 (EOD: 49495/10/2023), pismo z dnia 27.11.2023 r., nr DPR-K.433.59.2018 (EOD: 58042/11/2023), pismo z dnia 13.12.2023 r., nr DPR-K.433.59.2018 (EOD: 60828/12/2023).

Zgodnie z treścią przywołanych wyżej pism, w przedmiotowym postępowaniu stwierdzono naruszenia skutkujące w nałożeniem dyferencyjnej korekty finansowej w wysokości 13 454,13 PLN.

3.1.3 Promocja Projektu wraz z realizacją polityk horyzontalnych oraz archiwizacja Projektu

W ramach promocji i informacji o Projekcie:

- umieszczono tablice informacyjno- pamiątkowe w miejscach realizacji Projektu;
- zamieszczono informacje o realizacji Projektu na stronie internetowej Beneficjentów;
- umieszczono wymagane logo i informacje o źródłach finansowania Projektu na dokumentach.

Wymienione narzędzia promocyjne i informacyjne, spełniają wymogi określone w Rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. oraz Wytycznych w zakresie informacji i promocji projektów dofinansowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020 – Załącznik nr 11 do Zasad wdrażania RPO WP 2014-2020.

Stwierdzono, iż Projekt został zrealizowany zgodnie z politykami horyzontalnymi równości szans i niedyskryminacji oraz polityką horyzontalną zrównoważonego rozwoju.

Sposób archiwizacji dokumentacji Projektu został wskazany w oświadczeniu Beneficjenta z dnia 09.05.2025 r.

3.2 Zakres finansowy

Zgodnie z umową nr RPPM.11.04.00-22-0007/17-00 z dnia 05.01.2018 r. Instytucja Zarządzająca przyznała Beneficjentowi – Gminie Miasta Gdańska dofinansowanie na realizację niniejszego Projektu w maksymalnej wysokości 4 999 999,99 PLN, stanowiącej nie więcej niż 55,00 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych wynoszących 9 090 909,09 PLN. Wkład własny wynosił 4 090 909,10 PLN.

Termin zakończenia realizacji Projektu ustalono na 26.02.2021 r.

Aneksem nr RPPM.11.04.00-22-0007/17-01 z dn. 26.10.2023 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. włączenia do Projektu kolejnej jednostki realizującej, zakresu finansowego, wartości wydatków w ramach kategorii podlegających limitom oraz wskaźników produktu. Zmniejszono całkowity koszt realizacji Projektu do kwoty 12 093 871,13 PLN, zwiększono całkowite wydatki kwalifikowalne do kwoty

11 006 574,18 PLN. Kwota dofinansowania pozostała bez zmian. Poziom dofinansowania zmniejszył się do 45,43% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych.

Okres realizacji Projektu został wydłużony do 31.12.2023 r.

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: prace przygotowawcze, roboty budowlano-montażowe, nadzór inwestorski, wynagrodzenia personelu pośredniego oraz promocję Projektu.

W trakcie kontroli stwierdzono, że:

Gmina Miasta Gdańska

1. Lider realizował Projekt za pośrednictwem jednostki budżetowej - Dyrekcji Rozbudowy Miasta Gdańska.
2. Wydatki uznane przez Lidera jako niekwalifikowalne i zrealizowane poza Projektem nie podlegały przedmiotowej kontroli.
3. Wydatki w zakresie wynagrodzeń i nadzoru inwestorskiego rozliczone listami płac, nie podlegały przedmiotowej kontroli, z uwagi na objęcie ich czynnościami sprawdzającymi na etapie weryfikacji wniosków o płatność.
4. 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. 09.05.2025 r., iż przedmiotowy Projekt nie jest wykorzystywany dla celów działalności opodatkowanej, podatek od towarów i usług został uznany za wydatek kwalifikowalny w Projekcie.
5. Beneficjent prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową dotyczącą realizacji Projektu, zgodnie z obowiązującymi przepisami, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji związanych z Projektem.
6. Przyjęcia środków trwałych dokonał użytkownik powstałej infrastruktury tj. Gdański Zarząd Dróg i Zieleni, następującymi dokumentami: od nr ZW/587/23 do nr ZW/620/23 z dn. 31.07.2023 r., od nr ZW/623/23 do nr ZW/624/23 z dn. 31.08.2023 r., ZW/646/23 z dn. 30.09.2023 r., ZW/691/23 z dn. 31.12.2023 r., od nr OT/2547/23 do nr OT/2561/23 z dn. 31.07.2023 r., OT/2564/23 z dn. 31.08.2023 r., OT/2614/23 z dn. 31.08.2023 r., na podstawie dokumentów przekazania rozliczenia nakładów PRN od nr 1/347/21/502/36/23 do nr 55/347/21/502/36/23 wystawionych przez jednostkę realizującą Projekt tj. Dyrekcję Rozbudowy Miasta Gdańska, na łączną kwotę 7 260 060,55 PLN.
7. Kontrola nie wykazała wystąpienia dochodów incydentalnych w związku z zakresem Projektu realizowanym przez Gminę Miasta Gdańska.
8. Wydatki poniesione w ramach Projektu nie były finansowane z zaliczki.
9. W trakcie kontroli potwierdzono nieprawidłową kwotę VAT we wniosku o płatność RPPM.11.04.00-22-0007/17-025 w kategorii roboty budowlano-montażowe, dot. faktury nr: 7102/2022/68000010 z dn. 27.12.2021 r. (poz. 4) wystawionej w ramach umowy 347/2021-BZP-UiG.502.36.2021/MB/98 z dn. 14.09.2021 r. ze zm., winno być 118 526,39 PLN.
10. Na etapie weryfikacji wniosków o płatność na podstawie dokumentów przedłożonych przez Beneficjenta uznano 0,01 PLN za niekwalifikowalny. W trakcie kontroli potwierdzono niegodność wydatków kwalifikowalnych we wniosku o płatność nr RPPM.11.04.00-22-0007/17-025 w kategorii „roboty budowlano-montażowe” z danymi wykazanymi w opisie do faktury nr 7102/2023/68000001 z dn. 22.12.2022 r. (poz. 9) wystawionej w ramach umowy 347/2021-BZP-UiG.502.36.2021/MB/98 z dn. 14.09.2021 r. ze zm., winno być 527 208,43 PLN.

Gmina Miasta Gdyni

1. Wydatki uznane przez Partnera jako niekwalifikowalne i zrealizowane poza Projektem nie podlegały przedmiotowej kontroli.
2. Postępowanie kontrolne wykazało, że Gmina Miasta Gdyni jest czynnym podatnikiem VAT (weryfikacja na stronie https://ppuslugi.mf.gov.pl/_/), jednak mając na uwadze złożone Oświadczenie z dn. 23.04.2025 r., iż przedmiotowy Projekt nie jest wykorzystywany dla celów działalności opodatkowanej, podatek od towarów i usług został uznany za wydatek kwalifikowalny w Projekcie.
3. Partner prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową dotyczącą realizacji Projektu, zgodnie z obowiązującymi przepisami, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji związanych z Projektem.
4. Gmina Miasta Gdyni dokumentami PT dokonała przekazania powstałej w ramach Projektu infrastruktury, jednostce budżetowej - Zarządowi Dróg i Zieleni w Gdyni, który wystawił następujące dokumenty na przyjęcie środków trwałych: PT od nr ZDIZ/PT/67/2023 do nr ZDIZ/PT/74/2023 z dn. 29.12.2023 r. na łączną kwotę 3 773 046,34 PLN.
5. Partner w Oświadczeniu z dn. 28.04.2025 r. potwierdził osiągnięcie dochodu incydentalnego w trakcie realizacji Projektu z tytułu sprzedaży drewna z wycinki. W związku z powyższym wydatki kwalifikowalne w Projekcie zostały pomniejszone o kwotę 61,50 PLN.

Gmina Miasta Sopotu

1. Partner realizował Projekt za pośrednictwem jednostki budżetowej - Zarządu Dróg i Zieleni w Sopocie.
2. Postępowanie kontrolne wykazało, że Gmina Miasta Sopotu jest czynnym podatnikiem VAT (weryfikacja na stronie https://ppuslugi.mf.gov.pl/_/), jednak mając na uwadze złożone Oświadczenie z dn. 30.04.2025 r., iż przedmiotowy Projekt nie jest wykorzystywany dla celów działalności opodatkowanej, podatek od towarów i usług został uznany za wydatek kwalifikowalny w Projekcie.
3. Partner prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową dotyczącą realizacji Projektu, zgodnie z obowiązującymi przepisami, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji związanych z Projektem.
4. Przyjęcia środków trwałych dokonał Zarząd Dróg i Zieleni w Sopocie dokumentem OT nr 28/TI/2022 z dn. 30.12.2022 r. Ścieżki leśne - elementy pasa drogowego, na kwotę 1 866 148,60 PLN.
5. Oświadczeniem złożonym do akt kontroli z dnia 30.04.2025 r. Beneficjent poinformował, iż w związku z realizowanym Projektem nie wystąpiły dochody incydentalne.
6. W trakcie kontroli potwierdzono nieprawidłową kwotę VAT we wniosku o płatność RPPM.11.04.00-22-0007/17-025 w kategorii „roboty budowlano-montażowe”, dot. faktury nr: FV 6/11/2022 z dn. 30.11.2022 r. (poz. 3) wystawionej w ramach umowy nr 127/NZ/2022/ZDiZ z dn. 21.09.2022 r., winno być: 125 565,84 PLN .
7. Zgodnie z opisem zawartym w części 3.1.2 Zamówienia publiczne/Zasada konkurencyjności – na umowę nr 127/NZ/2022/ZDiZ z dn. 21.09.2022 r. nałożona została korekta finansowa w wysokości 25%. W trakcie kontroli stwierdzono, iż Gmina Miasta Sopotu nie uwzględniła ww. korekty we wszystkich fakturach przedłożonych do refundacji. W związku z powyższym za niekwalifikowalne uznaje się wydatki na łączną kwotę 222 409,77 PLN ujęte we wniosku o płatność nr RPPM.11.04.00-22-0007/17-025, w kategorii „roboty budowlano-montażowe”- faktury: FV 6/11/2022 z dn. 30.11.2022 r. kwota: 167 876,07 PLN oraz FV 2/12/2022 z dn. 09.12.2022 r. kwota: 54 533,70 PLN.

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

	Wartości z Aneksu nr RPPM.11.04.00-22-0007/17-01	Wartości po kontroli z wniosków o płatność
Całkowita wartość Projektu	12 093 871,13 PLN	11 227 819,26 PLN
w tym: Gmina Miasta Gdańska	6 807 004,78 PLN	6 266 477,75 PLN
Gmina Miasta Gdyni	3 470 690,00 PLN	3 283 841,51 PLN
Gmina Miasta Sopotu	1 816 176,35 PLN	1 677 500,00 PLN
Kwota wydatków kwalifikowalnych	11 006 574,18 PLN	8 630 106,38 PLN
w tym: Gmina Miasta Gdańska	6 801 834,35 PLN	4 845 629,21 PLN
Gmina Miasta Gdyni	2 577 751,72 PLN	2 564 236,09 PLN
Gmina Miasta Sopotu	1 626 988,11 PLN	1 220 241,08 PLN
Dofinansowanie z Funduszu * 45,43%	4 999 999,99 PLN	4 019 025,89 PLN
w tym: Gmina Miasta Gdańska	2 905 499,99 PLN	2 069 879,23 PLN
Gmina Miasta Gdyni	1 545 500,00 PLN	1 537 396,66 PLN
Gmina Miasta Sopotu	549 000,00 PLN	411 750,00 PLN
Wkład własny Beneficjenta	6 006 574,19 PLN	4 611 080,49 PLN
w tym: Gmina Miasta Gdańska	3 896 334,36 PLN	2 775 749,98 PLN
Gmina Miasta Gdyni	1 032 251,72 PLN	1 026 839,43 PLN
Gmina Miasta Sopotu	1 077 988,11 PLN	808 491,08 PLN
Kwota wydatków niekwalifikowalnych	1 087 296,95 PLN	2 597 712,88 PLN
w tym: Gmina Miasta Gdańska	5 170,43 PLN	1 420 848,54 PLN
Gmina Miasta Gdyni	892 938,28 PLN	719 605,42 PLN
Gmina Miasta Sopotu	189 188,24 PLN	457 258,92 PLN
<i>W tym uznane za niekwalifikowalne w trakcie kontroli</i>	----	222 409,77 PLN

*dofinansowanie liczone jest od kwoty wydatków kwalifikowalnych po kontroli, zgodnie ze współczynnikiem dofinansowania wynikającym z Aneksu nr RPPM.11.04.00-22-0007/17-01 z dn. 26.10.2023 r. do umowy o dofinansowanie i nie może być większe od podanej kwoty.

4. ZALECENIA POKONTROLNE

Nie dotyczy

5. ZAŁĄCZNIKI

Nie dotyczy

6. POUCZENIE

Podmiot kontrolowany ma prawo do zgłoszenia, na piśmie utrwalonym w postaci elektronicznej lub w postaci papierowej, w terminie 14 dni od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej Informacji.

OSOBY KONTROLUJĄCE

1. AGNIESZKA STACHURA-MRÓWKA
(akceptacja w systemie EOD)
2. BARBARA ZAPART
(akceptacja w systemie EOD)
3. DANUTA BARTOSZEWICZ
(akceptacja w systemie EOD)

Gdańsk, dn. 13.05.2025 r.

.....
podpis Zastępcy Dyrektora DPR
/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/