

DPR-K.44.38.2023
EOD: 40576/08/2023

INFORMACJA POKONTROLNA NR 38/P/1/23/I
Z KONTROLI REALIZACJI PROJEKTU

1.CZĘŚĆ OGÓLNA				
Termin przeprowadzenia kontroli	8.05.2023 r. – 1.08.2023 r.			
Numer umowy o dofinansowanie	RPPM.08.04.00-22-0004/16-00; zmienionej aneksem RPPM.08.04.00-22-0004/16-01 z dnia 21 grudnia 2020 r. zmienionej aneksem RPPM.08.04.00-22-0004/16-02 z dnia 2 listopada 2021 r. zmienionej aneksem RPPM.08.04.00-22-0004/16-03 z dnia 13 grudnia 2021 r. zmienionej aneksem RPPM.08.04.00-22-0004/16-04 z dnia 1 sierpnia 2023 r.			
Data podpisania umowy	11 grudnia 2017 r.			
Nazwa projektu	"Pomorskie Trasy Rowerowe o znaczeniu międzynarodowym R-10 i Wiślana Trasa Rowerowa R-9 - odcinek R-10 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 Miasto 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.44.38.2023, EOD: 20397/04/2023, z dnia 18.04.2023 r.				
1.1 Skład Zespołu Kontrolującego Instytucji Zarządzającej				
Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko	referat	departament
1.	Marek Jackiewicz	Kierownik Zespołu Kontrolującego Główny Specjalista	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego
2.	Agnieszka Stachura-Mrówka	Główny Specjalista	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego
3.	Katarzyna Strzelecka	Inspektor	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego
1.2 Osoby reprezentujące Beneficjenta				
Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko		
1.	Piotr Grzelak	Zastępca Prezydenta ds. zrównoważonego rozwoju i inwestycji		
1.3 Osoby udzielające wyjaśnień				
Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko		
1.				

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

2.	██████████	██
3.	██████████	██
4.	██████████	██
5.	██████████	██

1.4 Zakres kontroli

1.4.1 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 stycznia 2023 r.	30 stycznia 2023 r.

1.5 Zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy

<i>Lp.</i>	<i>Rodzaj zabezpieczenia</i>	<i>Termin złożenia</i>
1.	—	—

1.6 Wizyty dotychczasowe

<i>Lp.</i>	<i>Data</i>	<i>Nr informacji pokontrolnej</i>	<i>Zakres</i>	<i>Osoby kontrolujące</i>
1.	—	—	—	—

2. Metodologia przeprowadzenia kontroli (działania wybrane do kontroli oraz obszary kontroli)

Kontrolę przeprowadzono w miejscu realizacji, gdzie sprawdzeniu podlegały następujące elementy projektu:

- 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.08.04.00-22-0004/16.
- Zamówienia – prawidłowość stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych/Wytycznych 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 – księgowo potwierdzające poniesione wydatki, określone w umowie;
 - dokumenty poświadczające przyjęcie składników majątkowych na stan;
 - wyodrębniona ewidencja księgowa projektu.
- Archiwizacja projektu.

2.1 Zakres kontroli

Kontrolą objęto wnioski o płatność od nr RPPM.08.04.00-22-0004/16-001 do nr RPPM.08.04.00-22-0004/16-022.

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-10 Gdańsk" zrealizowany na podstawie wniosku o dofinansowanie RPPM.08.04.00-22-0004/16 będącego załącznikiem do umowy RPPM.08.04.00-22-0004/16-00, zawartej z Instytucją Zarządzającą w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020, Osi Priorytetowej 08. – Konwersja, Działania

² Dotyczy tylko kontroli na zakończenie realizacji Projektu.

08.04. – Wsparcie atrakcyjności walorów dziedzictwa przyrodniczego RPO WP 2014-2020, współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

W ramach kontroli dokumentacji oraz przeprowadzonych w dniu 10.05.2023 r. oględzin w miejscach realizacji projektu, stwierdzono że Beneficjent przeprowadził zadanie inwestycyjne polegające na budowie odcinków uzupełniających Trasy Rowerowej w przebiegu R-10 w miejscowości Gdańsk, o łącznej długości 27,1 km pomiędzy dzielnicą Brzeźno, a Wyspą Sobieszewską. Zakres robót budowlano-montażowych obejmował wykonanie ciągów rowerowych, pieszo-rowerowych, remont kładki i przystosowanie istniejących fragmentów dróg publicznych do prowadzenia ruchu rowerowego, ze spełnieniem wymogów w zakresie nawierzchni drogi, oznakowania trasy, wykonania oświetlenia oraz infrastruktury towarzyszącej w postaci usunięcia kolizji z istniejącymi sieciami podziemnymi, uporządkowania zieleni, montażu elementów małej architektury.

Beneficjent powierzył Konsorcjum: Kruszywo Sp. z o.o. - Lider oraz Bituminium Sp. z o.o. - Partner, ul. Długa 4b, 84-223 Linia, wykonanie zadania pn.: Budowa drogi rowerowej wzdłuż ul. Turystycznej i ul. Boguckiego w Gdańsku - Sobieszewie, na podstawie umowy nr 270/2018-I/PNE/035/18 zawartej w dniu 4.06.2018 r. Do umowy wprowadzono zmiany zawierając: aneks nr 1 w dniu 31.10.2018 r., dot. określenia zakresów robót realizowanych przez podwykonawców i związanych z tym zasad rozliczeń i płatności wynagrodzenia; oraz aneks nr 2 w dniu 30.07.2019 r., dotyczący zmiany sposobu spełnienia świadczenia w zakresie usunięcia kolizji sieci elektroenergetycznej z projektowaną ścieżką rowerową.

Kolejną część do realizacji w projekcie, Beneficjent powierzył Konsorcjum: WPRD GRAVEL Sp. z o.o., ul. Żaglowa 2, 80-560 Gdańsk- Lider oraz Marian Mielewczyk „Elgrunt” Przedsiębiorstwo Wielobranżowe, ul. Starochwaszczyńska 64, 81-571 Gdynia - Partner, wykonanie zadania pn.: Budowa drogi rowerowej wzdłuż ul. Turystycznej i ul. Boguckiego oraz trasy rowerowej od Węzła Elbląska wzdłuż ul. Miałki Szlak, Sitowie, Altanki do granicy Miasta Gdańska w rejonie skrzyżowania z ul. Elbląską - część nr 2: Budowa trasy rowerowej od Węzła Elbląska wzdłuż ul. Miałki Szlak, Sitowie i Altanki do granic Miasta Gdańska w rejonie skrzyżowania z ul. Elbląską, na podstawie umowy nr 2/2018-I/PNE/212/17 zawartej w dniu 10.01.2018 r. Do umowy wprowadzono zmiany zawierając: aneks nr 1 w dniu 27.04.2018 r., dotyczący zmiany terminu wykonania umowy; a także aneks nr 2 zawarty w dniu 15.06.2018 r., który dotyczył: a) zmiany terminu wykonania umowy, b) zmiana osoby pełniącej funkcję nadzoru inwestorskiego.

Następny zakres projektu, Beneficjent powierzył podmiotowi gospodarczemu działającemu pod nazwą STRABAG Sp. z o.o., ul. Parzniewska 10, 05-800 Pruszków, na podstawie umowy nr 650/2018-I/PNE/217/18 zawartej 28.12.2018 r. na realizację robót pn.: Budowa trasy rowerowej i oświetlenia Al. Hallera w ramach zadania Pomorskie Trasy Rowerowe o znaczeniu międzynarodowym R-10 i Wiślana Trasa Rowerowa R9 - odcinek R-10 Gdańsk oraz w ramach Programu budowy nowego oświetlenia Miasta Gdańsk - Jaśniejszy Gdańsk. Do umowy wprowadzono zmianę zawierając aneks nr 1 dnia 28.12.2018 r., dotyczący zmiany sposobu spełnienia świadczenia w zakresie: rezygnacji z wykonania części robót drogowych i montażu wiaty przystankowej; zmiany lokalizacji wpustu wraz z dodatkowymi elementami odwodnienia, naprawy i wyregulowania studni teletechnicznej, dodatkowych prac bitumicznych w celu ukształtowania prawidłowych spadków do istniejących wpustów deszczowych, zabezpieczenia studni teletechnicznej, opracowania nowej organizacji ruchu, zmiany sposobu oznakowania tras rowerowych R-9 i R-10.

W ramach projektu zrealizowano zadanie w zakresie promocji produktu turystycznego „Pomorskie Trasy Rowerowe”.

Nadzór inwestorski nad realizacją zadań w projekcie nie został przewidziany do refundacji.

Przeprowadzone działania w zakresie prac przygotowawczych do realizacji zadania inwestycyjnego, nie były przedmiotem refundacji w ramach kontrolowanego projektu.

Wydatki nieprzedstawione do dofinansowania, nie zostały objęte zakresem kontroli.

Wynikiem zrealizowanego projektu jest osiągnięcie przewidzianych wartości wskaźników produktu i rezultatu. Uzyskane wartości wskaźników przedstawia poniższa tabela. 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. Długość odnowionych szlaków turystycznych	km	0,00	0,00	—	—	Nie dotyczy.
2. Długość utworzonych szlaków turystycznych	km	27,01	27,01	X	—	Oświadczenie Beneficjenta o realizacji wskaźników produktu z 8.05.2023 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 na zakończenie realizacji	tak	nie	
1. Wzrost oczekiwanej liczby odwiedzin w objętych wsparciem miejscach należących do dziedzictwa kulturowego i naturalnego oraz stanowiących atrakcje turystyczne	odwiedziny /rok	31 120,00	64 879,00	X	—	Oświadczenie Beneficjenta z dnia 8.05.2023 r. dotyczące uzyskanej wartości wskaźnika rezultatu w projekcie, obliczonej na podstawie analizy danych uzyskanych z pomiarów automatycznych liczników rowerowych, pracujących w przebiegu utworzonej trasy. Wskaźnik osiągnięto z przekroczeniem planowanej wartości o 108,5%. Jak wskazano w oświadczeniu, do tego się przyczyniły: wydłużenie okresu realizacji projektu oraz pojawienie się w przestrzeni miast, skokowego wzrostu podróży hulajnogami elektrycznymi, których znaczącego udziału (technicznie) nie można wyłączyć z wyniku pomiarów.

3.1.2 Zamówienia publiczne/Zasada konkurencyjności

1. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego;
 - 1.1 Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony o wartości zamówienia powyżej kwot, o których mowa w art. 11 ust.8 ustawy Prawo Zamówień Publicznych
 - 1.2 Rodzaj zamówienia: robota budowlana
 - 1.3 Określenie przedmiotu zamówienia: „Budowa drogi rowerowej wzdłuż ul. Turystycznej i ul. Boguckiego w Gdańsku – Sobieszewie oraz trasy rowerowej od węzła Elbląska wzdłuż ul. Miałki Szlak, Sitowie i Altanki do granicy Miasta Gdańska w rejonie skrzyżowania z ul. Elbląską”
 - 1.4 Data wszczęcia postępowania: Ogłoszenie przekazane UPUE w dniu 29.09.2017 roku oraz opublikowane w DzUUE 2017/ S 190-388309 z dnia 04.10.2017 roku, zmienione ogłoszeniem o zmianie ogłoszenie: Przekazane UPUE w dniu 06.11.2017 roku oraz opublikowane w DzUUE 2017/S 214-444210 z dnia 08.11.2017 roku, oraz ogłoszeniem o zmianie ogłoszenie: Przekazane UPUE w dniu 09.11.2017 roku oraz opublikowane w DzUUE 2017/S 201-218-452780 z dnia 14.11.2017 roku

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Konsorcjum: WPRD GRAVEL Sp. z o.o., 80-560 Gdańsk, ul. Żaglowa 2, Marian Mielewczyk „ELGRUNT” Przedsiębiorstwo Wielobranżowe z siedzibą w 81-571 Gdynia, ul. Starochwaszczyńska 64

Umowa nr 2/2018-I/PNE/212/17 z dnia 10 stycznia 2018 roku

Wartość umowy: 5 426 377,65 PLN

Aneks nr 1 z dnia 27.04.2018 roku

Aneks nr 2 z dnia 15.06.2018 roku

Postępowanie było przedmiotem weryfikacji ex post - pismo z dnia 27.09.2018 roku o sygn. nr DPR-K.433.90.2018 (EOD: 55650/09/2018), w którym nie stwierdzono naruszeń skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

2. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego;

2.1 Tryb udzielenia zamówienia: przetargu nieograniczonego o wartość zamówienia powyżej kwot, o których mowa w art.

11 ust.8 ustawy Prawo Zamówień Publicznych

2.2 Rodzaj zamówienia: robota budowlana

2.3 Określenie przedmiotu zamówienia: „Budowa drogi rowerowej wzdłuż ul. Turystycznej i ul. Boguckiego w Gdańsku - Sobieszewie”

2.4 Data wszczęcia postępowania: BZP nr 2022/BZP 00050959/01, data zamieszczenia: 09.02.2022 r., zmienione ogłoszeniem o zmianie ogłoszenia: zamieszczone w BZP w dniu 25.02.2022 r., pod numerem 2022/BZP 00068700/01, zamieszczone w BZP w dniu 03.03.2022 r., pod numerem 2022/BZP 00073699/01

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Umowa 270/2018-I/PNE/035/18 z dnia 04 czerwca 2018 roku zawarta z Konsorcjum: „KRUSZYWO” Sp. z o.o., z siedzibą przy ul. Długiej 4b, 84-223 Linia, „BITUMINIUM” Sp. z o.o., z siedzibą przy ul. Długiej 4b, 84-223 Linia;

Wartość umowy: 14.096.864,97 PLN,

Aneks nr 1 z dnia 31.10.2018 roku

Postępowanie było przedmiotem weryfikacji ex post - pismo z dnia 03.06.2019 roku o sygn. nr DPR-K.433.90.2018 (EOD: 27942/06/2019), w którym nie stwierdzono naruszeń skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

Ponadto w trakcie kontroli zweryfikowano:

Aneks nr 2 z dnia 30.07.2019 roku

- w zakresie zweryfikowanego aneksu nie stwierdzono naruszeń skutkujących finansowo.

3. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego;

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

3.2 Rodzaj zamówienia: roboty budowlane

3.3 Określenie przedmiotu zamówienia: „Rewitalizacja części miasta Czersk - Zagospodarowanie terenów przy ul. Transportowców w Czersku”

3.4 Data wszczęcia postępowania: Ogłoszenie o zamówieniu nr 2018/S 181-409305 opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 18.09.2018 roku

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

STRABAG Sp. z o.o., 05-800 Pruszków, ul. Parzniewska 10

Umowa nr 650/2018-I/PNE/217/18 zawarta w dniu 09.05.2018 roku

Wartość umowy: 3 200 900,13 PLN

Aneks 07.10.2029 roku (wartość umowy po zmianie wprowadzonej aneksem nr 1 wynosi 3 267 296,28 PLN brutto.)

Postępowanie było przedmiotem weryfikacji ex post - pismo z dnia 02.01.2020 roku o sygn. nr DPR-K.433.90.2018 (EOD: 173/01/2020), pismo z dnia 29.09.2022 roku, o sygn. nr DPR-K.433.90.2018 (EOD: 50148/09/2022), w których nie stwierdzono naruszeń skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

4. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego;

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

4.2 Rodzaj zamówienia: usługa

4.3 Określenie przedmiotu zamówienia: „Wykonanie filmu i spotu oraz zdjęć przeznaczonych na potrzeby promocji produktu turystycznego Pomorskie Trasy Rowerowe”

4.4 Data wszczęcia postępowania: ogłoszenie o zamówieniu przekazane w dniu 28.07.2020 roku, opublikowane w DzUUE 2020/S 147-361550w dniu 31.07.2020 roku

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 roku

wartość umowy: 193 971,00 PLN

Aneks nr 1 z dnia 17.05.2021 roku

Aneks nr 2 z dnia 30.11.2022 roku

Postępowanie było przedmiotem weryfikacji ex post - pismo z dnia 29.03.2022 roku o sygn. nr DPR-K.433.90.2018 (EOD: 16702/03/2022), pismem z dnia 30.11.2018 roku o sygn. nr DPR-K.433.90.2018 (EOD: 62132/11/2022), w których nie stwierdzono naruszeń skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

5. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego;

5.1 Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony o wartości powyżej kwot, o których mowa w art. 3 ust 2 pkt. 1 ustawy Pzp

5.2 Rodzaj zamówienia: usługa

5.3 Określenie przedmiotu zamówienia: „Kompleksowa promocja produktu turystycznego Pomorskie Trasy Rowerowe”

5.4 Data wszczęcia postępowania: ogłoszenie o zamówieniu nr 2022/S 060-156657

opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej, data wszczęcia postępowania: 21.03.2022 roku

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 roku

Wartość umowy: 1 085 298,96 PLN

Postępowanie było przedmiotem weryfikacji ex post - pismo z dnia 15.12.2022 roku, o sygn. nr DPR-K.433.90.2018 (EOD: 65043/12/2022), w którym nie stwierdzono naruszeń skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

3.1.3 Promocja Projektu wraz z realizacją polityk horyzontalnych oraz archiwizacja projektu

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, iż w ramach promocji i informacji o projekcie:
- zamieszczono informacje o projekcie na stronach Internetowych Beneficjenta - Gmina Miasta Gdańska;

- w kampanii promującej produkt turystyczny informowano o źródłach finansowania projektu;
- publikowano informację o realizacji inwestycji wraz z fotorelacją;
- wraz z rozpoczęciem inwestycji w miejscu realizacji zainstalowano tablice informacyjno-pamiątkowe;
- 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, ogłoszeń dotyczących wyboru wykonawcy.

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 „Wytycznych 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, zgodnie z oświadczeniem z dnia 8.05.2023 r., że dokumentacja projektowa jest przechowywana zgodnie z procedurą wskazaną w zarządzeniu Beneficjenta: nr 1666/18 z 27.09.2018 r. w sprawie procedur przechowywania i archiwizacji dokumentacji. Dokumenty przechowywane są w siedzibie Jednostki Realizującej projekt, pod adresem ul. Żaglowa 11, 80-560 Gdańsk, a sposób jej archiwizowania jest zgodny z Wytycznymi i spełnia stosowne wymagania w tym zakresie.

3.2 Zakres Finansowy

Umową nr RPPM.08.04.00-22-0004/16-00 z dnia 11.12.2017 r. Instytucja Zarządzająca przyznała Beneficjentowi – Gminie Miasta Gdańska na realizację niniejszego Projektu pn. „Pomorskie Trasy Rowerowe o znaczeniu międzynarodowym R-10 i Wiślana Trasa Rowerowa R-9 - odcinek R-10 Gdańsk”, dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w maksymalnej wysokości 7 624 512,79 PLN, stanowiącej nie więcej niż 39,64 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu wynoszących 19 234 953,00 PLN. Realizację Projektu przewidziano w okresie od 01.02.2017 r. do 31.12.2020 r.

Aneksem nr RPPM.08.04.00-22-0004/16-01 z dnia 21.12.2020 r. zmieniono tekst umowy, wniosek o dofinansowanie, stanowiący załącznik nr 2 do umowy o dofinansowanie oraz Harmonogram dokonywania wydatków, stanowiący załącznik nr 3 do tejże umowy. Kwota wydatków kwalifikowalnych oraz dofinansowania pozostała bez zmian. Wydłużono termin realizacji Projektu do 31.12.2021 r.

Aneksem nr RPPM.08.04.00-22-0004/16-02 z dnia 02.11.2021 r. zmieniono tekst umowy, wniosek o dofinansowanie, stanowiący załącznik nr 2 do umowy o dofinansowanie oraz Harmonogram dokonywania wydatków, stanowiący załącznik nr 3 do tejże umowy. Zwiększono kwotę wydatków kwalifikowalnych do sumy 19 949 999,00 PLN oraz dofinansowania do 9 046 345,67 PLN wraz z jego poziomem do 45,35%.

Aneksem nr RPPM.08.04.00-22-0004/16-03 z dnia 13.12.2021 r. zmieniono tekst umowy, wniosek o dofinansowanie, stanowiący załącznik nr 2 do umowy o dofinansowanie oraz Harmonogram dokonywania wydatków, stanowiący załącznik nr 3 do tejże umowy. Kwota wydatków kwalifikowalnych oraz dofinansowania nie uległa zmianie przy czym wydłużono termin realizacji Projektu do 30.12.2022 r.

Aneksem nr RPPM.08.04.00-22-0004/16-04 z dnia 01.08.2023 r. zmieniono tekst umowy oraz wniosek o dofinansowanie, stanowiący załącznik nr 2 do umowy. Kwota wydatków kwalifikowalnych oraz dofinansowania nie uległa zmianie.

Do kontroli przedłożono dokumenty księgowe (faktury) 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 refundacji w badanych wnioskach o płatność wydatki poniesione na: roboty

budowlano-montażowe, promocję oraz promocję produktu turystycznego. Wydatki niekwalifikowalne oraz zrealizowane poza Projektem nie podlegały przedmiotowej kontroli.

Ponadto Kontrolujący stwierdzili, że:

1. Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, sekcja B Informacje o wnioskodawcy, pkt B.5. Możliwość odzyskania podatku VAT, Beneficjent nie ma możliwości odzyskania naliczonego podatku od towarów i usług. Poniesiony w ramach Projektu podatek VAT zadeklarowano zatem jako koszt kwalifikowalny (pkt C.1 Zakres rzeczowy Sekcji C. Zakres rzeczowo-finansowy i wskaźniki Projektu wniosku o dofinansowanie).
2. Zgodnie z artykułem 13 załącznika nr 1 do Umowy nr RPPM.08.04.00-22-004/16-00 ze zm. Beneficjent zobowiązany jest do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizacji Projektu. Kontrolujący stwierdzili, że ewidencję taką zaprowadzono. Beneficjent wydatki inwestycyjne księgował na koncie inwestycyjnym: 080 (środki trwałe w budowie).
3. Jednostka realizująca Projekt – Dyrekcja Rozbudowy Miasta Gdańska – przekazała inwestycję dokumentami PRN Gdańskiemu Zarządowi Dróg i Zieleni, który to wystawił 19 dokumentów OT lub zwiększenia wartości dokumentu OT na łączną kwotę 24 569 383,76 PLN.
4. Oświadczeniem złożonym do akt kontroli Beneficjent poinformował, iż w trakcie realizacji Projektu wystąpił dochód o charakterze incydentalnym. Dochód w kwocie 12 274,20 PLN został rozliczony we wniosku o płatność nr RPPM.08.04.00-22-0004/16-005.

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</i>
<i>Całkowita wartość Projektu</i>	19 999 999,00 PLN	19 990 446,33 PLN
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych</i>	19 949 999,00 PLN	19 928 172,13 PLN
<i>Dofinansowanie z Funduszu</i> *45,35%	9 046 345,67 PLN	9 036 448,26 PLN
<i>Wkład własny Beneficjenta</i>	10 903 653,33 PLN	10 891 723,87 PLN
<i>Kwota wydatków niekwalifikowalnych</i>	50 000,00 PLN	62 274,20 PLN
<i>W tym uznane za niekwalifikowalne w trakcie kontroli</i>	----	0,00 PLN

* Kwota dofinansowania liczona jest od wydatków kwalifikowalnych po kontroli dla danych pozycji zestawienia wydatków wynikających ze złożonych wniosków o płatność objętych kontrolą oraz poziomu dofinansowania (rozumianego jako iloraz dofinansowania i wydatków kwalifikowalnych), określonego dla danej kombinacji „Nazwa zadania” w umowie o dofinansowanie nr RPPM. 08.04.00-22-0004/16-00 ze zm. 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 Gmina Miasta Gdańska pod numerem 2 w 2023 r.

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

BENEFICJENT

PEŁNOMOCNIK PRYZYDENTA
MIASTA GDAŃSKA
DS. PROJEKTÓW EUROPEJSKICH

[Signature]

OSOBY KONTROLUJĄCE

1. *[Signature]*

2. *[Signature]*

3. *[Signature]*

Kontrasignata Skarbnika/Głównego Księgowego⁴
(miejsce i data)

Gdańsk, dnia 7.08.2023 roku

KIEROWNIK REFERATU

[Signature]

Katarzyna Rabiaga
Pieczęć i podpis Kierownika
Referatu Kontroli

Z-ca DYREKTORA
DEPARTAMENTU PROGRAMÓW REGIONALNYCH

[Signature]

Rafał Reszka
Pieczęć i podpis Dyrektora DPR/
Zastępcy Dyrektora DPR

³ Wykreślić w przypadku Informacji Pokontrolnej Ostatecznej

⁴ Wymagane w przypadku zaistnienia zobowiązań finansowych

GŁÓWNY SPECJALISTA

[Signature]
Marek Radzikowski