



DEF-K-I.44.295.2018

Wrocław, dnia 25 01.2019 r.

## Informacja Pokontrolna z kontroli projektu nr RPDS.04.02.02-02-0001/16

### 1. Informacje ogólne

#### 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 (t. j. Dz. U. z 2017 r., poz. 2096 ze zm.),
- art. 23 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (t. j. Dz. U. z 2017 r., poz. 1460),
- § 18 umowy o dofinansowanie nr RPDS.04.02.02-02-0001/16-00 z dnia 27.04.2017 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:

Sylwia Chwalibóg – kierownik zespołu kontrolującego,  
Kinga Meinert – członek zespołu kontrolującego.

#### 1.4. Nazwa jednostki kontrolowanej:

Gmina Kobierzyce

#### 1.5. Adres jednostki kontrolowanej:

Al. Pałacowa 1, 55-040 Kobierzyce

#### 1.6. Numer i nazwa projektu:

RPDS.04.02.02-02-0001/16 pn. „Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kobierzycach”

#### 1.7. Numer i data umowy/decyzji o dofinansowanie:

Umowa o dofinansowanie nr: RPDS.04.02.02-02-0001/16-00 z 27.04.2017 r.

#### 1.8. Typ kontroli:

Kontrola własna instytucji na miejscu.

#### 1.9. Tryb kontroli:

Planowa

#### 1.10. Rodzaj kontroli:

Kontrola w trakcie realizacji projektu

#### 1.11. Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli:

Od 10.01.2019 r. do 11.01.2019 r.

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

RPDS.04.02.02-02-0001/16-01

RPDS.04.02.02-02-0001/16-02

RPDS.04.02.02-02-0001/16-03

RPDS.04.02.02-02-0001/16-04

RPDS.04.02.02-02-0001/16-05

RPDS.04.02.02-02-0001/16-06

RPDS.04.02.02-02-0001/16-07

#### 1.13. Kierownik jednostki kontrolowanej:

Ryszard Pacholik – Wójt Gminy Kobierzyce

#### 1.14 Wykaz osób udzielających wyjaśnień:

Anna Dudarska – Główny specjalista ds. pozyskiwania zewnętrznych środków finansowych

### 1.15. Zakres kontroli:

1. Prawdliwość udzielania zamówień publicznych.
2. Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.
3. Możliwość podwójnego finansowania wydatków w ramach realizowanego projektu.
4. Prawdliwość rozliczeń finansowych.
5. Generowanie przez projektu dochodu, w tym dochodu incydentalnego.
6. Możliwość odzyskania podatku od towarów i usług (VAT).
7. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.
8. Sposób przetwarzania danych osobowych.
9. Prawdliwość wyboru partnera projektu
10. Realizacja polityk horyzontalnych.
11. Prawdliwość realizacji działań informacyjno-promocyjnych.
12. Archiwizacja dokumentacji projektowej.
13. Osiągnięcie celu projektu oraz wskaźników produktu i rezultatu.

Celem kontroli była weryfikacja prawidłowości realizacji projektu zgodnie z umową o dofinansowanie projektu o numerze RPDS.04.02.02-02-0001/16-00 z dnia 27.04.2017 r. i załączonym do niej wnioskiem o dofinansowanie projektu oraz sprawdzenie, czy informacje dotyczące postępu realizacji projektu wskazane we wnioskach o płatność są zgodne ze stanem rzeczywistym.

### 2. Ustalenia i wnioski z kontroli.

W toku kontroli stwierdzono, że Beneficjent, zgodnie z §18 umowy o dofinansowanie projektu, spełnił obowiązki:

- poddania się kontroli dotyczącej prawidłowości realizacji 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.

### 2.1. Prawdliwość udzielania zamówień publicznych

Do dnia rozpoczęcia czynności kontrolnych Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Dolnośląskiego 2014-2020 (IZ RPO WD) przeprowadziła niżej wymienione kontrole postępowań o udzielenie zamówienia publicznego.

Numer w systemie SL2014	Przedmiot postępowania	Wynik kontroli
RPDS.04.02.02-02-0001/16-001	Zamówienie publiczne pn. „Usługi publikacji ogłoszeń prasowych”. I część: Umowa nr RŚZiZP.UM-0122 z dnia 29.12.2015 roku. II część: Umowa nr RŚZiZP.UM-0123 z dnia 29.12.2015 roku. Ocena postępowania: Bez zastrzeżeń.  Zamówienie publiczne pn.: „Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kobierzycach”. Umowa nr RŚZiZP.UM-0077/2016 z dnia 12.10.2016 r. Ocena postępowania: Bez zastrzeżeń.	Bez zastrzeżeń

W ramach skontrolowanego ww. postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kobierzycach” zostały zawarte następujące aneksy:

- I. do umowy nr RŚZiZP.UM-0077/2016 z dnia 12.10.2016 r.:
- aneks nr 1 z 14.05.2018 r.;

- aneks nr 2 z 31.08.2018 r.;
- aneks nr 3 z 11.10.2018 r.;
- aneks nr 4 z 29.10.2018 r.;
- aneks nr 5 z 5.11.2018 r.;
- aneks nr 6 z 5.11.2018 r.;
- aneks nr 7 z 19.12.2018 r.

- II. do umowy nr RŚZiP.UM-0122/2015 z dnia 29.12.2015 r. :
- aneks nr 1 z 2.10.2017 r.

Na dzień rozpoczęcia niniejszej kontroli nie wykazano w ww. zakresie nieprawidłowości.

W trakcie kontroli ustalono, że w ramach przedmiotowego projektu Beneficjent przeprowadził niżej wymienione postępowanie o udzielenie zamówienia, które nie podlegało obowiązkowej kontroli prowadzonej przez IZ RPO WD:

1) Publikacja ogłoszeń prasowych

Z uwagi na szacunkową wartość zamówienia publicznego wynoszącą 4 000,00 PLN Beneficjent zwolniony był ze stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2015.254.2263).

Zamawiający w dniu 7.08.2018 r. podpisał Umowę nr RŚZiP.UM-0084/2018 z firmą Agora S.A. Oddział we Wrocławiu z siedzibą: 50-060 we Wrocławiu, na wykonanie świadczenia usług publikacji ogłoszeń Gminy Kobierzycy w prasie o zasięgu lokalnym (woj. dolnośląskie), w ramach projektu pn.: „Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kobierzycach”.

Zamawiający zlecił publikację dwóch ogłoszeń o formacie ok 900 cm 2 (cała strona) w wydaniu weekendowym „Gazety Wyborczej Wrocław”.

Termin realizacji zamówienia do 10.09.2018 r.

Wartość zawartej umowy 2 952,00 brutto.

Bez zastrzeżeń.

**2.1. Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.**

Zgodnie z § 3 umowy o dofinansowanie projektu okres realizacji projektu ustalono w sposób następujący:

- rozpoczęcie realizacji projektu: 01.07.2017 r.
- zakończenie realizacji projektu: 30.11.2018 r.

Przewidziane w ramach projektu zadania oraz ich postęp rzeczowy przedstawiono poniżej.

Zadanie	Postęp rzeczowy
Zadanie 1 – Kontrakt 1 - Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kobierzycach	<p>W ramach przedmiotowego zadania zaplanowano wykonanie modernizacji oraz rozbudowy oczyszczalni ścieków w Kobierzycach przy ul. Czystej - na działce nr 387/2 ,obr. Kobierzycy, w zakresie optymalizacji istniejącej technologii oczyszczania ścieków oraz zwiększenia efektywności ciągu technologii gospodarki osadowej.</p> <p>W ramach modernizacji oczyszczalni przewidywano zaprojektowanie i wykonanie:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• pompowni głównej - obiekt żelbetowy z komorą zasuw i kompletnym osprzętem;</li> <li>• punktu zlewnego ścieków dowożonych z kompletnym wyposażeniem;</li> <li>• punktu zlewnego osadów dowożonych wraz z sitem i zbiornikiem osadów i kompletnym osprzętem;</li> <li>• pompowni II stopnia;</li> <li>• zbiornika retencyjnego ścieków o poj. 450m3 z kompletnym osprzętem,</li> </ul>

- pokrywą i instalacją biofiltra
- węzła biol. oczyszczania z kompletnym osprzętem-ścieków złożonego z dwóch ciągów technologicznych;
  - osadników wtórnych radialnych żelbetowych z kompletnym osprzętem wraz z pompownią osadu;
  - zagęszczacz osadu z kompletnym osprzętem;
  - biofiltrów do dezodoryzacji i oczyszczania powietrza;
  - budynku technicznego—obiekt istniejący remontowany i rozbudowywany;
  - ogrzewanej hali garażowej dla specjalistycznych wozów i sprzętu techn. z 3 segmentowymi bramami automatycznymi;
  - instalacji zasilania oczyszczalni ścieków wraz z agregatem prądotwórczym;
  - budowę sieci technologicznej, sieci między obiektowych, elektr. sterowniczych sygnalizacji i wod.-kan oraz systemów pomiarów i automatyki;
  - przepustu na rowie melioracyjnym pod drogą;
  - dróg i placów o pow.ok.2400m<sup>2</sup> ;
  - modernizacji wylotu ścieków oczyszczonych;
  - ogrodzenie, w tym monitoring ter. oczyszczonych;
  - makroniwelacji ter. i nasadzenia zieleni;
  - demontażu i wyburzeniu zbędnych obiektów istniejącej oczyszczalni ścieków
  - budowa stacji odwadniania osadów ustabilizowanych;
  - dokumentacja projektowa.

Przeprowadzona kontrola wykazała, iż w dniu 27.11.2018 r. zostało sporządzone Świadectwo Przejęcia Robót oraz został spisany Protokół z prac Komisji odbiorowej robót objętych kontraktem RŚZiZP.UM-0077/2016 z dnia 12.10.2016 r. potwierdzający, iż w dniu 5.11.2018 r. projektowanie i budowa zostały zrealizowane zgodnie z Warunkami kontraktowymi FIDIC – Warunki Kontraktowe dla Urzędzeń oraz Projektowania i Budowy dla urządzeń elektrycznych i mechanicznych oraz robót inżynierskich i budowlanych projektowanych przez Wykonawcę – wydanie angielsko – polskie 2004 r. Zgodnie z załącznikami nr 1 i nr 2 do Świadectwa Przejęcia Robót oraz do ww. protokołu z prac Komisji odbiorowej – sporządzono wykaz usterek, robót zaległych i wad, które stanowią załączniki do protokołu. Na usunięcie ww. wad/usterek w zależności od ich rodzaju wyznaczono dwa terminy: do 31.12.2018 r. oraz do 31.05.2019 r.

Zgodnie z protokołem wykonania prac zaległych i usunięcia usterek wskazanych w Świadectwie Przejęcia z dnia 31.12.2018 r. wszystkie wady (za wyjątkiem wady opisanej w pkt 16 dot. dokonania optymalizacji nastaw stacji odwadniania osadów i zamontowania panelu do rozcieńczania polielektrolitu), które należało usunąć w terminie do 31.12.2018 r. zostały wykonane. Pozostałe wady i usterki należy wykonać w terminie do 31.05.2019 r.

Jednocześnie należy podkreślić, iż w dniu 23.10.2018 r. Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Powiecie Wrocławskim wydał Decyzję nr 325/2018 udzielającą pozwolenia na użytkowanie.

Wizja lokalna przeprowadzona w miejscu realizacji projektu potwierdza wykonanie projektu zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie.

Zadanie 2 Działania promocyjne

- W ramach ww. zadania zaplanowano:
- publikację ogłoszeń w prasie w prasie lokalnej;
  - publikacja informacji o projekcie w prowadzonym przez gminę biuletynie "Moja Gmina Moja Wieś";
  - wykonanie tablic informacyjnych i pamiątkowych.

Wizja lokalna potwierdza realizację zaplanowanych działań informacyjno – promocyjnych.

Do dnia przeprowadzenia czynności kontrolnych zatwierdzono siedem wniosków o płatność nr:

- RPDS.04.02.02-02-0001/16-001 - wniosek pełniący funkcję sprawozdawczą;
- RPDS.04.02.02-02-0001/16-002 – wniosek o refundację i pełniący funkcję sprawozdawczą – wartość zatwierdzonych wydatków kwalifikowalnych 882,42 PLN;
- RPDS.04.02.02-02-0001/16-003 - wniosek o refundację i pełniący funkcję sprawozdawczą – wartość zatwierdzonych wydatków kwalifikowalnych 2 049 737,99 PLN;
- RPDS.04.02.02-02-0001/16-004 - wniosek o refundację i pełniący funkcję sprawozdawczą – wartość zatwierdzonych wydatków kwalifikowalnych 1 495 232,50 PLN;
- RPDS.04.02.02-02-0001/16-005 - wniosek o refundację i pełniący funkcję sprawozdawczą – wartość zatwierdzonych wydatków kwalifikowalnych 2 087 535,93 PLN;
- RPDS.04.02.02-02-0001/16-006 - wniosek o refundację i pełniący funkcję sprawozdawczą – wartość zatwierdzonych wydatków kwalifikowalnych 2 049 737,99 PLN;
- RPDS.04.02.02-02-0001/16-007 - wniosek o refundację i pełniący funkcję sprawozdawczą – wartość zatwierdzonych wydatków kwalifikowalnych 2 453 597,14 PLN;

Kontrolującym zostały przedstawione oryginalne niżej wyszczególnionych faktur:

Lp.	Nr dokumentu	Data zapłaty	Nazwa towaru/usługi	Numer kontraktu	Kwota dokumentu brutto [zł]	Kwota wydatków kwalifikowalnych [zł]
<b>Wniosek o płatność nr: RPDS.04.02.02-02-0001/16-002</b>						
1.	FA/0429/07440/17/ WR	26.10.2017	Emisja dwóch ogłoszeń w Gazecie Wyborczej...	RŚZiZP.UM-0122/2015	1 085,38	882,42
<b>Wniosek o płatność nr: RPDS.04.02.02-02-0001/16-003</b>						
1.	17FS0494/16-13	31.08.2017	"Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kobierzycach" zgodnie z umową nr RŚZiZP.UM-0077/2016 z dnia 12-10-2016 r. Przejściowe świadectwo płatności nr 1. Faktura dotyczy Kategorii kosztów "Przygotowanie dokumentacji projektu" i dotyczy usług wykonanych w okresie 12.10.2016 - 31.07.2017.	RŚZiZP.UM-0077/2016	259 837,50	211 250,00
2.	17FS0569/16-13	29.09.2017	Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kobierzycach" zgodnie z umową nr RŚZiZP.UM-0077/2016 z dnia 12-10-2016 r. Przejściowe świadectwo płatności nr 2. Faktura dotyczy Kategorii kosztów "Roboty i materiały budowlane" i obejmuje roboty wykonane w okresie 01.08.2017 - 11.09.2017.	RŚZiZP.UM-0077/2016	548 391,23	445 846,53
3.	17FS0667/16-13	17.11.2017	"Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kobierzycach" zgodnie z umową nr RŚZiZP.UM-0077/2016 z dnia 12-10-2016 r. Przejściowe świadectwo płatności nr 3. Faktura dotyczy Kategorii kosztów "Roboty i materiały budowlane" i obejmuje roboty wykonane w okresie 12.09.2017 - 18.10.2017.	RŚZiZP.UM-0077/2016	955 154,62	776 548,47
4.	17FS0789/16-13	19.12.2017	"Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kobierzycach" zgodnie z umową nr RŚZiZP.UM-0077/2016 z dnia 12-10-2016 r. Przejściowe świadectwo płatności nr 4. Faktura dotyczy Kategorii kosztów "Roboty i materiały budowlane" oraz	RŚZiZP.UM-0077/2016	757 794,38	616 092,99

Kategorii kosztów "Przygotowanie dokumentacji projektu: i obejmuje roboty oraz usługi wykonane w okresie 19.10.2017 - 09.12.2017.

**Wniosek o płatność nr: RPDS.04.02.02-02-0001/16-004**

1.	18FS0137/16-13	13.04.2018	"Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kobierzycach" zgodnie z umową nr RŚZiP.UM-0077/2016 z dnia 12-10-2016 r. Przejściowe świadectwo płatności nr 6. Faktura dotyczy Kategorii kosztów "Roboty i materiały budowlane" i obejmuje roboty wykonane w okresie 17.02.2018 - 27.03.2018	RŚZiP.UM-0077/2016	1 222 879,75	994 211,18
2.	18FS0070/16-13	16.03.2018	"Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kobierzycach" zgodnie z umową nr RŚZiP.UM-0077/2016 z dnia 12-10-2016 r. Przejściowe świadectwo płatności nr 5. Faktura dot. kategorii kosztów "Roboty i materiały budowlane" i obejmuje roboty w okresie 10.12.2017 - 16.02.2018 oraz kategorii kosztów Informacja i i promocja - zaprojektowanie, wykonanie, dostawa i montaż jednej tablicy informacyjnej	RŚZiP.UM-0077/2016	616 256,22	501 021,32

**Wniosek o płatność nr: RPDS.04.02.02-02-0001/16-005**

1.	18FS0181/16-13	8.05.2018	"Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kobierzycach" zgodnie z umową nr RŚZiP.UM-0077/2016 z dnia 12-10-2016 r. Przejściowe świadectwo płatności nr 7. Faktura dotyczy Kategorii kosztów "Roboty i materiały budowlane" i obejmuje roboty wykonane w okresie 28.03.2018 - 24.04.2018.	RŚZiP.UM-0077/2016	1 770 695,61	1 439 589,93
2.	18FS0259/16-13	13.06.2018	Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kobierzycach" zgodnie z umową nr RŚZiP.UM-0077/2016 z dnia 12-10-2016 r. Przejściowe świadectwo płatności nr 8. Faktura dotyczy Kategorii kosztów "Roboty i materiały budowlane" i obejmuje roboty wykonane w okresie 25.04.2018 - 24.05.2018.	RŚZiP.UM-0077/2016	796 973,58	647 946,00

**Wniosek o płatność nr: RPDS.04.02.02-02-0001/16-006**

1.	18FS0289/16-13	28.06.2018	Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kobierzycach" zgodnie z umową nr RŚZiP.UM-0077/2016 z dnia 12-10-2016 r. Przejściowe świadectwo płatności oraz protokół odbioru nr 9. Faktura dotyczy Kategorii kosztów "Roboty i materiały budowlane" i obejmuje roboty wykonane w okresie 25.05.2018 - 12.06.2018.	RŚZiP.UM-0077/2016	654 599,48	532 194,70
2.	18FS0396/16-13	9.08.2018	"Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kobierzycach" zgodnie z umową nr RŚZiP.UM-0077/2016 z dnia 12-10-2016 r. Przejściowe świadectwo płatności oraz protokół odbioru nr 10. Faktura dotyczy Kategorii kosztów "Roboty i materiały budowlane" oraz Kategorii "Przygotowanie dokumentacji projektu" i obejmuje roboty oraz prace wykonane w okresie 13.06.2018 - 24.07.2018.	RŚZiP.UM-0077/2016	996 098,12	809 835,87
3.	18FS0443/16-13	11.09.2018	"Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni	RŚZiP.UM-	2 626 065,31	2 135 012,45

			ścieków w Kobierzycach" zgodnie z umową nr RŚZiP.UM-0077/2016 z dnia 12-10-2016 r. Przejściowe świadectwo płatności oraz protokół odbioru nr 11. Faktura dotyczy Kategorii kosztów "Roboty i materiały budowlane" i obejmuje roboty wykonane w okresie 25.07.2018 - 22.08.2018.	0077/2016		
4.	FA/0429/07522/18/WR	19.09.2018	Publikacja ogłoszenia promocyjnego w dniu 18.08.2018 r. oraz 25.08.2018 r. zgodnie z Umową nr RŚZiP.UM-0084/2018 z dnia 07.08.2018 r.	-	3 630,96	2 952,00
5.	F- /0429/00242/18/W R-1	19.09.2018	Korekta do faktury VAT nr FA/0429/07522/18/WR z dnia 27.08.2018 r. Przyczyna korekty - błędna kwota obciążenia.	-	- 678,96	- 552,00
<b>Wniosek o płatność nr: RPDS.04.02.02-02-0001/16-007</b>						
1.	18FS0494/16-13	17.10.2018	Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kobierzycach" zgodnie z umową nr RŚZiP.UM-0077/2016 z dnia 12-10-2016 r. Przejściowe świadectwo płatności oraz protokół odbioru nr 12. Faktura dotyczy Kategorii kosztów "Roboty i materiały budowlane" i obejmuje roboty wykonane w okresie 23.08.2018 - 27.09.2018	RŚZiP.UM-0077/2016	3 017 924,48	2 453 597,14
						<b>Σ 11 566 429,00</b>

W wyniku przeprowadzenia czynności kontrolnych ustalono, że:

- oryginały faktur przedstawionych przez Beneficjenta są tożsame z dokumentami przekazanymi w formie elektronicznej;
- ww. faktury posiadają adnotację o treści „Projekt dofinansowany ze środków EFRR w ramach RPO WD 2014 – 2020”;
- na oryginałach faktur nie stwierdzono adnotacji wskazujących na refundację wydatków z innych Programów Operacyjnych na lata 2014 – 2020 lub dotacji z krajowych środków publicznych nieuwzględnionych w umowie o dofinansowanie projektu nr RPDS.07.01.01-02-0014/16-00 z dnia 30.12.2016 r.
- ww. wydatki zostały zaewidencjonowane na odpowiednich wyodrębnionych kontach w systemie rejestracji i zapisów Beneficjenta.

W dniu 11.01.2019 r. zespół kontrolujący dokonał oględzin na miejscu rzeczowej realizacji projektu w ramach których stwierdzono, że stan faktyczny realizacji projektu pod względem rzeczowym jest zgodny z dokumentacją załączoną do wniosków o płatność.

Projekt jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie - bez zastrzeżeń.

### 2.3. Informacje dotyczące rozliczeń finansowych

Przeprowadzona kontrola wykazała, iż Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową i wszystkie wydatki dotyczące kontrolowanej inwestycji ujmuje w systemie księgowym pod hasłem: „Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kobierzycach”.

Beneficjent na potrzeby finansowej obsługi projektu założył dwa wyodrębnione dla projektu rachunki bankowe:

- nr 04 9575 0004 0000 0130 2000 1590 prowadzony w Banku Spółdzielczym w Kobierzycach, na który zostaje przekazane dofinansowanie;
- nr 25 9575 0004 0000 0130 2000 1600 prowadzony w Banku Spółdzielczym w Kobierzycach, z którego Beneficjent ponosi wydatki w ramach projektu.

Na podstawie przedstawionych przez Beneficjenta wyciągów bankowych stwierdzono, że wszystkie wydatki rozliczone w objętym kontrolą wnioskach o płatność zostały zapłacone.

Projekt jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie – bez zastrzeżeń.

#### **2.4 Generowanie dochodu**

W trakcie przeprowadzania czynności kontrolnych Beneficjent złożył oświadczenie z dnia 10.01.2019 r., podpisane przez Pana Ryszarda Pacholika – Wójta Gminy Kobierzyce, informujące, iż projekt zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie generuje dochód. Jednocześnie oświadczone, iż od momentu złożenia wniosku o dofinansowanie nie nastąpiła istotna zmiana w polityce taryfowej.

Projekt jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie – bez zastrzeżeń.

#### **2.5 Kwalifikowalność podatku VAT i możliwość jego odzyskania**

W ramach projektu podatek VAT jest kosztem niekwalifikowalnym.

Projekt jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie – bez zastrzeżeń.

#### **2.6 Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu**

W ramach kontrolowanych wniosków o płatność nie zostały uwzględnione wydatki dotyczące personelu projektu.

#### **2.7 Przetwarzanie danych osobowych**

Podczas kontroli projektu Beneficjent przedstawił zespołowi kontrolującemu Zarządzenie nr IT.0050.1.3.2019 Wójta Gminy Kobierzyce z dnia 9.01.2019 r. w sprawie przyjęcia Polityki Ochrony Danych Osobowych.

Na podstawie powyższego dokumentu zespół kontrolujący stwierdza, iż projekt jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie – bez zastrzeżeń.

#### **2.8 Prawdliwość wyboru Partnera projektu**

Projekt nie jest realizowany w partnerstwie.

#### **2.9 Realizacja polityki horyzontalnych**

Beneficjent we wniosku o dofinansowanie określił następujący wpływ na polityki horyzontalne:

- a) Promowanie równości kobiet i mężczyzn – wpływ pozytywny.
- b) Zasada niedyskryminacji (w tym niedyskryminacji ze względu na niepełnosprawność) – wpływ pozytywny.
- c) Zrównoważony rozwój – wpływ pozytywny.

W związku z faktem, że realizacja projektu przebiega zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu, należy uznać, że realizowane polityki horyzontalne są realizowane zgodnie z przyjętymi założeniami – bez zastrzeżeń.

#### **2.10 Prawdliwość realizacji działań informacyjno-promocyjnych**

Zgodnie z §21 umowy o dofinansowanie projektu Beneficjent zobowiązał się do wypełniania obowiązków informacyjnych i promocyjnych zgodnie z zapisami rozporządzenia ogólnego i rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) nr 821/2014 z dnia 28 lipca 2014 r. (Dz. Urz. UE L 223 z 29.07.2014 r., s. 7, ze zm.) i instrukcjami oraz wskazówkami zawartymi w Załączniku nr 14 do umowy o dofinansowanie projektu.

Beneficjent był zobowiązany w szczególności do:

- oznaczenia znakiem Unii Europejskiej i Funduszy Europejskich oraz herbem województwa dolnośląskiego z napisem „Dolny Śląsk”:
    - a) wszystkich prowadzonych działań informacyjnych i promocyjnych dotyczących Projektu,
    - b) wszystkich dokumentów związanych z realizacją Projektu podawanych do wiadomości publicznej,
    - c) wszystkich dokumentów i materiałów dla osób i podmiotów uczestniczących w Projekcie.
- Zadanie zostało wykonane.

- umieszczenia przynajmniej jednego plakatu o minimalnym formacie A3 lub odpowiednio tablicy informacyjnej i/lub pamiątkowej w miejscu realizacji projektu – Beneficjent umieścił 1 tablicę informacyjno-pamiątkową w miejscu rzeczowej realizacji projektu  
Zadanie zostało wykonane.
- umieszczenia opisu Projektu na stronie internetowej w przypadku posiadania strony internetowej.  
Zadanie zostało wykonane.
- dokumentowania działań informacyjnych i promocyjnych prowadzonych w ramach Projektu.  
Zadanie zostało wykonane.

Projekt jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie projektu.

### 2.11 Informacje na temat czynności dokumentowania i archiwizacji

W zakresie obowiązku wynikającego 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.

W ramach czynności kontrolnych ustalono, że Beneficjent realizuje obowiązek w zakresie dokumentowania działań związanych z realizacją projektu oraz przechowuje dokumenty związane z realizacją projektu w sposób uporządkowany, w opisanych segregatorach umożliwiającym łatwą ich weryfikację, do których dostęp mają jedynie osoby zaangażowane w realizację projektu.

Na potrzeby kontroli, dokumenty potrzebne do oceny rzeczowo – finansowej realizacji projektu, udostępnił kontrolującym wszystkie wymagane dokumenty oraz zgromadził je w pomieszczeniu przeznaczonym dla osób kontrolujących.

Projekt jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie – bez zastrzeżeń.

### 2.12 Cel projektu oraz wskaźniki produktu i rezultatu

Celem realizacji projektu jest: zapewnienie prawidłowego poziomu oczyszczania ścieków komunalnych na terenie aglomeracji Kobierzyce.

Wizja lokalna wykazała, iż inwestycja została ukończona i funkcjonuje zgodnie z założeniami projektowymi – cel został osiągnięty.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono osiągnięcie wskaźników produktu na następującym poziomie.

Wskaźniki produktu				
Nazwa wskaźnika	Wartość docelowa przyjęta w umowie o dofinansowanie	Wartość na dzień kontroli	% realizacji na dzień kontroli	Stwierdzono na podstawie
Liczba przebudowanych oczyszczalni ścieków komunalnych [szt.]	1	1	100%	Protokołu odbioru, pozwolenia na użytkowanie oraz wizji lokalnej

Wskaźniki rezultatu				
Nazwa wskaźnika	Wartość docelowa przyjęta w umowie o dofinansowanie	Wartość na dzień kontroli	% realizacji na dzień kontroli	Stwierdzono na podstawie
Liczba dodatkowych osób korzystających z ulepszonych oczyszczania ścieków [RLM]	2 800	-	-	-

Zgodnie z umową o dofinansowanie wskaźnik rezultatu zostanie osiągnięty do końca 2019 r.

Projekt realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie.

### 2.13 Zagrożenie realizacji projektu

Na dzień zakończenia czynności kontrolnych brak jest zagrożeń realizacji projektu.

#### Zespół Kontrolujący:

Główny Specjalista  
Wydział Kontroli RPO  
Dział Kontroli Rzeczowo-Finansowej

.....  
(podpis kierownika zespołu kontrolującego)

Wrocław, dnia 24.01.2019r. ....

.....  
(podpis członka zespołu kontrolującego)

Wrocław, dnia .....

### 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.

Bez zastrzeżeń.

### 6. Zalecenia pokontrolne.

Nie dotyczy

#### Pouczenie

1. Informacja pokontrolna zawiera 10 stron i została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i podmiotu kontrolowanego. Dane osobowe zawarte w niniejszej informacji pokontrolnej są chronione na podstawie ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2002 r., Nr 101, poz. 926 ze zm.) oraz ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2003 r., Nr 153, poz. 1503 ze zm.).
2. Informację pokontrolną podpisuje Kierownik podmiotu kontrolowanego. Podmiot kontrolowany składa do Wydziału Kontroli Projektów RPO w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego, w terminie 14 dni kalendarzowych (liczy się data wpływu) od dnia odbioru informacji pokontrolnej, jeden podpisany egzemplarz informacji pokontrolnej.
3. W przypadku nieodeśłania informacji pokontrolnej przez podmiot kontrolowany uznaje się, że podmiot kontrolowany nie zgłasza zastrzeżeń do ustaleń zawartych w treści informacji pokontrolnej. Pracownik uczestniczący w czynnościach kontrolnych drukuje wersję, która została wysłana do beneficjenta z datą bieżącą i zamieszcza na niej adnotację o zaistniałym fakcie. Informację pokontrolną podpisują członkowie zespołu kontrolującego. Jeden egzemplarz takiej informacji pokontrolnej przesyłany jest podmiotowi kontrolowanemu. Informacja pokontrolna staje się ostateczna w momencie zatwierdzenia przez Dyrektora DEF i nie przysługuje możliwość złożenia do niej zastrzeżeń.
4. Kierownikowi podmiotu kontrolowanego przysługuje prawo do zgłoszenia, w formie pisemnej, zastrzeżeń do informacji pokontrolnej wraz z uzasadnieniem. Podmiot kontrolowany składa do Wydziału Kontroli Projektów RPO w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego, w terminie 14 dni kalendarzowych (liczy się data wpływu) od daty odbioru

Informacji pokontrolnej, zastrzeżenia do Informacji pokontrolnej wraz z jednym niepodpisanym egzemplarzem Informacji pokontrolnej.

W przypadku przekroczenia ww. terminu zastrzeżenia mogą pozostać bez rozpatrzenia. W tym przypadku Pracownik uczestniczący w czynnościach kontrolnych drukuje wersję która została wysłana do beneficjenta z datą bieżącą i zamieszcza na niej adnotację o zaistniałym fakcie. Informację Pokontrolną podpisują członkowie zespołu kontrolującego. Jeden egzemplarz takiej Informacji Pokontrolnej przesyłany jest podmiotowi kontrolowanemu. Informacja pokontrolna staje się ostateczna w momencie jej zatwierdzenia przez Dyrektora DEF i nie przysługuje możliwość złożenia do niej zastrzeżeń. W przypadku błędu operatora pocztowego możliwe jest przywrócenie terminu.

5. Jednostka kontrolująca, w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń, dokonuje ich rozpatrzenia i przekazuje podmiotowi kontrolowanemu Stanowisko kontrolujących oraz dwa egzemplarze Informacji pokontrolnej. Informacja Pokontrolna staje się ostateczna w momencie jej zatwierdzenia przez Dyrektora DEF i nie przysługuje możliwość złożenia do niej zastrzeżeń.

Kontrolujący może w razie potrzeby podjąć dodatkowe czynności kontrolne w celu ustalenia zasadności zastrzeżeń.

5. Licząc poszczególne 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.

Kontrolujący:

Główny Specjalista  
Wydział Kontroli RPO

Dział Kontroli Rzeczpwo-Finansowej

1. ....  
(podpis kierownika zespołu kontrolującego)

Sylvia Chwałibóg

Wrocław, dnia 24.01.2019r.

2. ....  
(podpis członka zespołu kontrolującego)

Wrocław, dnia .....

Kontrolowany WÓJT

mgr inż. Ryszard Pacholik

.....  
(podpis Kierownika podmiotu kontrolowanego lub osoby upoważnionej i pieczęć z podaniem imienia i nazwiska oraz stanowiska służbowego)

Kobierzyce, dnia 30.01.2019r.  
(miejscowość)

GMINA KOBIERZYCE  
Aleja Pałacowa 1  
55-040 Kobierzyce

Zweryfikował:

KIEROWNIK  
Dział Kontroli Rzeczpwo-Finansowej  
Wydział Kontroli RPO

Grzegorz Stefaniak

.....  
(podpis osoby weryfikującej i pieczęć z podaniem imienia, nazwiska oraz stanowiska służbowego)

Wrocław, dnia 15.01.2019r.

Zatwierdził:

DYREKTOR  
Wydziału Kontroli RPO  
Przemysław Puchalski

.....  
(podpis osoby zatwierdzającej i pieczęć z podaniem imienia, nazwiska oraz stanowiska służbowego)

Wrocław, dnia 15.01.2019r.

