



DWP.433.91.2020.VII

INFORMACJA POKONTROLNA

z kontroli projektu realizowanego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 dofinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

1. Informacje porządkowe

1	Nazwa i adres kontrolowanego beneficjenta	Miasto Konin Plac Wolności 1, 62-500 Konin
2	Tytuł projektu	Stworzenie zintegrowanego systemu komunikacji publicznej na terenie K OSI - etap III
3	Numer umowy	RPWP.03.03.01-30-0020/20-00 z 14.07.2021 r.
4	Etap realizacji projektu w momencie kontroli	Kontrola na miejscu w zakresie rzeczowym i finansowym w trakcie realizacji projektu. Zakres obejmuje wnioski o płatność nr: - RPWP.03.03.01-30-0020/20-001, - RPWP.03.03.01-30-0020/20-002
5	Instytucja kontrolująca	Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu, Departament Wdrażania Programu Regionalnego, Wydział Kontroli Projektów
6	Podstawa przeprowadzenia kontroli	Upoważnienie Marszałka Województwa Wielkopolskiego nr DWP-1710.85.2022 z 27.05.2022 r. wydane na podstawie Uchwały nr 237/2019 Zarządu Województwa Wielkopolskiego z 24.01.2019 r. w sprawie udzielenia pełnomocnictw pracownikom Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w zakresie realizacji Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007 - 2013 oraz w zakresie realizacji Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 - 2020, a także w zakresie sprawowania nadzoru nad realizacją innych powierzonych zadań
7	Czas prowadzenia czynności kontrolnych w siedzibie beneficjenta	od 8.06.2022 r. do 9.06.2022 r.
8	Czas prowadzenia czynności kontrolnych w siedzibie Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu	od 10.06.2022 r. do 22.06.2022 r.
9	Miejsce prowadzenia kontroli dokumentacji	Beneficjent: Miasto Konin, Wydział Gospodarki Komunalnej, ul. Wojska Polskiego 2, 62-500 Konin Partnerzy: 1. Gmina Golina, ul. Nowa 1, 62-590 Golina, 2. Gmina Rzgów, ul. Konieńska 8, 62-586 Rzgów, 3. Gmina Stare Miasto, ul. Główna 16/b, 62-571 Stare Miasto, 4. Gmina Krzymów, ul. Kościelna 2, 62-513 Krzymów
10	Miejsce wizyty / oględzin sprzętu / szkolenia, konferencji, seminarium	1. Ciąg pieszo-rowerowy w Kraśnicy (Gmina Gollna), 2. Ciąg pieszo-rowerowy pomiędzy miejscowością Babilia a Osieczka (Gmina Rzgów), 3. Ścieżka pieszo-rowerowa na trasie Janowice - Żychlin (Gmina Stare Miasto), 4. Ścieżka rowerowa w miejscowości Rożek Krzymowski (Gmina Krzymów)
11	Skład zespołu kontrolującego	1. Jan Szykowny, Główny Specjalista w Oddziale Kontroli na Miejscu Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu - Kierownik Zespołu Kontrolującego, 2. Sylwia Biata, Główny Specjalista w Oddziale Kontroli na Miejscu Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu



12	Kierownik jednostki kontrolowanej	Na moment podpisania umowy i kontroli: 1. Piotr Korytkowski - Prezydent Miasta, 2. Ewelina Ostajewska-Szwankowska - Skarbnik Miasta
13	Osoby udzielające informacji	Beneficjent: • Katarzyna Bąkowska - Kierownik Wydziału Księgowości, • Dorota Rychlińska - Inspektor Wydziału Księgowości, • Jarosław Wojciechowski - Inspektor Wydziału Gospodarki Komunalnej, Partnerzy: 1. Gmina Golina: • Anna Rabięga - Podinspektor ds. Pozyskiwania Funduszy Zewnętrznych w Wydziale Inwestycji, • Daniel Szulc - Inspektor ds. Inwestycji w Wydziale Inwestycji, 2. Gmina Rzgów: • Barbara Fabiszak - Skarbnik Gminy, • Jolanta Kopaczewska-Bodo - Inspektor ds. Pozyskiwania Funduszy Zewnętrznych, Inwestycji i Remontów, • Jolanta Szaraszek - Kierownik Referatu Promocji i Rozwoju, 3. Gmina Stare Miasto: • Elżbieta Perkowska - Inspektor ds. Pozyskiwania Środków Pozabudżetowych w Referacie Nieruchomości i Rozwoju, • Piotr Koziarski - Inspektor ds. Inwestycji, 4. Gmina Krzymów: • Izabela Badowska - Skarbnik Gminy Krzymów, • Roman Gęziak - Zastępca Wójta Gminy Krzymów, • Monika Puchała - Inspektor ds. Funduszy Unijnych w Referacie Inwestycji i Zamówień Publicznych

2. Wybór wykonawców

2.1. Prawidłowość realizacji projektu przeprowadzona z wyłączeniem zakresu objętego kontrolami na dokumentach zamówień nr:

- RPWP.03.03.01-30-0020/20-001 z 25.10.2021 r.,
- RPWP.03.03.01-30-0020/20-002 z 30.11.2021 r.,
- RPWP.03.03.01-30-0020/20-003 z 6.12.2021 r.,
- RPWP.03.03.01-30-0020/20-004 z 8.12.2021 r.,
- RPWP.03.03.01-30-0020/20-005 z 22.04.2022 r.

2.2. Zweryfikowano zamówienie, którego wartość szacunkowa nie przekroczyła kwoty 50.000 PLN netto w przedmiocie:

- przygotowania dokumentacji aplikacyjnej - umowa nr 53/GK/2020-22830 z 3.07.2020 r. zawarta z wykonawcą CHARTARI Sp. z o.o., ul. Świerkowa 29, 62-500 Konin, aneks 53.1/GK/2020-27722 z 20.08.2020 r. - Zadanie 4.

3. Rzeczowa realizacja projektu

Podstawowe informacje dotyczące projektu w zakresie objętym kontrolą:

1	Rodzaje robót budowlanych	Zadanie 1 1. Budowa ciągu pieszo-rowerowego w Kraśnicy (Gmina Golina) wraz z konstrukcją jezdni oraz placem pod wiatę przystankową (Gmina Golina) – w części niekwalifikowalne, 2. Budowa ciągu pieszo-rowerowego pomiędzy miejscowością Babia a Osieczna (Gmina Rzgów) wraz z zatoką postojową, placem pod wiatę i kanalizacją deszczową (Gmina Rzgów) – w części niekwalifikowalne, 3. Budowa ścieżki pieszo-rowerowej na trasie Janowice - Żychlin (Gmina Stare Miasto), 4. Budowa ścieżki rowerowej w miejscowości Rożek Krzymowski (Gmina Krzymów)
2	Zakupiony sprzęt / wyposażenie / środki trwałe / wartości niematerialne i prawne	Nie dotyczy
3	Rodzaje działań nieinwestycyjnych w projekcie	-
4	Rodzaje zakupionych usług doradczych	Nie dotyczy
5	Liczba pracowników zatrudnionych / oddelegowanych do projektu	Nie dotyczy



6	Zgodność zakresu robót / dostaw / usług z wnioskiem o dofinansowanie	TAK Potwierdzono zgodność z zapisami we wniosku o dofinansowanie
7	Inne informacje	Inne wydatki nieinwestycyjnie Zadanie 4 Dokumentacja związana z przygotowaniem projektu - opracowanie studium wykonalności w części opisowej i obliczeniowej

W trakcie kontroli zbadano następujące dokumenty:

Beneficjent: Miasto Konin

- umowa nr 53/GK/2020-22830 z 3.07.2020 r. zawarta z wykonawcą CHARTARI Sp. z o.o., ul. Świerkowa 29, 62-500 Konin na przygotowanie dokumentacji aplikacyjnej, aneks 53.1/GK/2020-27722 z 20.08.2020 r., protokół zdawczo-odbiorczy z 25.09.2020 r.

Partnerzy:

1. Gmina Golina

- zgłoszenie do Starosty Konińskiego z 15.07.2020 r. robót budowlanych niewymagających pozwolenia na budowę polegających na przebudowie drogi gminnej w miejscowości Kraśnica w zakresie przebudowy pobocza na ciąg pieszo-rowerowy,
- zaświadczenie Starosty Konińskiego znak WA.6743.832.2020 z 3.08.2020 r. o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu do zgłoszenia zamiaru wykonania robót budowlanych,
- umowa nr 20/2021/INW z 25.05.2021 r. zawarta z wykonawcą Zakład Robót Inżynierskich inż. Stanisław Dropiński, ul. Królowej Marysieńki 12, 62-510 Konin na budowę ciągu pieszo-rowerowego w miejscowości Kraśnica, gmina Golina, protokół odbioru z 1.09.2021 r.

2. Gmina Rzgów

- zgłoszenie do Starosty Konińskiego z 18.06.2020 r. robót budowlanych niewymagających pozwolenia na budowę polegających na budowie ciągu pieszo-rowerowego Babia - Osieczka wraz z poświadczeniem braku sprzeciwu do niniejszego zgłoszenia Starosty Konińskiego z 11.07.2020 r.,
- umowa użyczenia z 12.05.2020 r. zawarta z Zarządem Dróg Powiatowych w Koninie, ul. Świętojańska 20d, 62-500 Konin a Gminą Rzgów, ul. Konińska 8, 62-586 Rzgów w sprawie użyczenia na rzecz gminy części nieruchomości stanowiących pas drogi powiatowej nr 3096P relacji (Podbiel) granica powiatu - Rzgów - Babia - Osieczka - Sławsk - Konin, niezbędną do realizacji zadania pn. „Budowa ciągu pieszo-rowerowego Babia - Osieczka”,
- umowa nr 10/06/2021 z 28.06.2021 r. zawarta z wykonawcą BUD-AN Sp. z o.o., ul. Śródmiejska 15, 62-800 Kalisz na budowę ciągu pieszo-rowerowego Babia - Osieczka, aneks nr 1 z 22.10.2021 r., protokół odbioru z 26.11.2021 r.

3. Gmina Stare Miasto

- zgłoszenie do Starosty Konińskiego z 21.08.2019 r. robót budowlanych niewymagających pozwolenia na budowę polegających na przebudowie drogi gminnej w zakresie budowy ścieżki pieszo-rowerowej oraz wykonania robót ziemnych, drogowych, brukowych i wodnomelioracyjnych,
- zaświadczenie Starosty Konińskiego znak WA.6743.1162.2019 z 28.08.2019 r. o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu do zgłoszenia zamiaru wykonania robót budowlanych,
- zgłoszenie do Starosty Konińskiego z 3.02.2021 r. robót budowlanych niewymagających pozwolenia na budowę polegających na przebudowie drogi gminnej w zakresie budowy ścieżki pieszo-rowerowej oraz wykonania robót ziemnych, drogowych, brukowych i wodnomelioracyjnych, (wyjaśnienie działek),
- zaświadczenie Starosty Konińskiego znak WA.6743.95.2021 z 19.02.2021 r. o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu do zgłoszenia zamiaru wykonania robót budowlanych,
- dziennik budowy nr 1/2021 z 1.07.2021 r.,
- umowa nr IZP.272.1.8.2021 z 1.07.2021 r. zawarta z wykonawcą KON-BRUK Juszczak Grzegorz, ul. Nadbrzeżna 16, 62-500 Konin na budowę ścieżki pieszo-rowerowej Janowice - Żychlin, protokół z końcowego odbioru robót budowlanych z 4.11.2021 r.

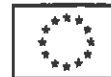
4. Gmina Krzymów

- zgłoszenie do Starosty Konińskiego z 22.07.2020 r. robót budowlanych niewymagających pozwolenia na budowę polegających na przebudowie drogi powiatowej nr 3220P Brzeźno - Krzymów w zakresie budowy ścieżki rowerowej wraz z poświadczeniem braku sprzeciwu do niniejszego zgłoszenia Starosty Konińskiego z 13.08.2020 r.,
- umowa użyczenia z 20.08.2020 r. zawarta z Zarządem Dróg Powiatowych w Koninie, ul. Świętojańska 20d, 62-500 Konin a Gminą Krzymów, ul. Kościelna 2, 62-513 Krzymów w sprawie użyczenia na rzecz gminy części nieruchomości stanowiących pas drogi powiatowej nr 3220P Brzeźno - Krzymów w zakresie budowy ścieżki rowerowej,

Województwo Wielkopolskie

[Signature]

[Signature]



- umowa RI.272.8.2021 z 20.07.2021 r. zawarta z wykonawcą Przedsiębiorstwo Budowlane ANBUD Sp. z o.o., ul. Zofii Urbanowskiej 8, 62-500 Konin na przebudowę drogi powiatowej nr 3220P Brzeźno - Krzymów w zakresie budowy ścieżki rowerowej w miejscowości Rożek Krzymowski, protokół odbioru końcowego z 6.10.2021 r.

Wskaźniki realizacji projektu

Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wartość docelowa (ostateczna) wskaźnika określona w umowie o dofinansowanie	Osiągnięta wartość wskaźnika na dzień kontroli	Uwagi
Długość wspartej infrastruktury rowerowej	szt.	3,454	2,639	Projekt w trakcie realizacji
Liczba akcji i kampanii informacyjno - promocyjnych	szt.	1	-	

4. Finansowa realizacja projektu

4.1. Miasto Konin (beneficjent)

4.1.1. Beneficjent na moment kontroli prowadzi księgowość w formie ksiąg rachunkowych zgodnie z Zarządzeniem nr 32/UM/2021 Prezydenta Miasta Konina z 3.09.2021 r. w sprawie ustalenia zakładowego planu kont (zasad polityki rachunkowości) w Urzędzie Miejskim w Koninie.

Beneficjent na moment kontroli otrzymał:

- 15.12.2021 r. dofinansowanie w formie refundacji w kwocie 218.590,45 PLN oraz zaliczkę w kwocie 328.000,00 PLN (28.12.2021 r. dokonano zwrotu niewykorzystanej zaliczki w kwocie 164.000,00 PLN),
- 5.05.2022 r. dofinansowanie w formie refundacji w kwocie 451.000,00 PLN oraz zaliczkę w kwocie 164.000,00 PLN.

Wszelkie zapisy dotyczące inwestycji związanej z realizacją projektu prowadzone są zgodnie z przyjętymi zasadami. Beneficjent posiada ewidencję księgową projektu, która pozwala na analizę operacji gospodarczych związanych z projektem, z zastrzeżeniem, że wydatek kwalifikowalny poniesiony przed podpisaniem umowy o dofinansowanie zapłacono z rachunku beneficjenta innego, niż wskazane w umowie o dofinansowanie.

4.1.2. Skontrolowane dokumenty:

- Zarządzenie nr 5/2018 Prezydenta Miasta Konina z 20.06.2018 r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji Obiegu i Kontroli Dokumentów Księgowych w Urzędzie Miejskim w Koninie,
- Zarządzenie nr 1/2018 Prezydenta Miasta Konina z 25.04.2018 r. w sprawie ustalenia zakładowego planu kont (zasad polityki rachunkowości) w Urzędzie Miejskim w Koninie,
- umowa o partnerstwie nr 24/DG/2020-25262 z 30.07.2020 r. na rzecz realizacji projektu pn. „Stworzenie zintegrowanego systemu komunikacji publicznej na terenie K OSI - etap III”.
- faktura VAT związana z realizacją projektu (zgodnie z dokumentacją przedłożoną do wniosku o płatność),
- umowa nr BU.RU.6.2020 z 16.12.2020 r. dotycząca bankowej obsługi budżetu Miasta Konina oraz podległych jednostek organizacyjnych,
- wyciągi bankowe z rachunku nr 02 1560 0013 2280 4612 7000 0295 potwierdzające wpływy refundacji,
- wyciągi bankowe z rachunku nr 83 1560 0013 2280 4612 7000 0292 potwierdzające wpływy zaliczek,
- wyciągi bankowe z rachunku nr 56 1560 0013 2280 4612 7000 0293 potwierdzające przekazanie refundacji na rachunki partnerów,
- wyciągi bankowe z rachunku nr 29 1560 0013 2280 4612 7000 0294 potwierdzające przekazanie zaliczek na rachunki partnerów,
- wyciąg bankowy z rachunku nr 02 1560 0013 2015 2804 6127 0040 potwierdzający zapłatę za wydatek związany z realizacją projektu (rachunek beneficjenta przeznaczony do obsługi wydatków urzędu),
- wydruki z kont analitycznych potwierdzające zaewidencjonowanie zdarzeń gospodarczych związanych z realizacją projektu,
- oświadczenia beneficjenta z 8.06.2022 r. dotyczące rachunków bankowych przeznaczonych do obsługi projektu,
- oświadczenie beneficjenta z 8.06.2022 r. dotyczące źródeł finansowania projektu,
- oświadczenie beneficjenta z 8.06.2022 r. dotyczące braku możliwości odzyskania podatku VAT.



4.1.3. Beneficjent jest w posiadaniu oryginałów dokumentów dołączonych do wniosku o płatność, potwierdzających poniesiony wydatek w projekcie. Zadeklarowany wydatek kwalifikowalny ujęty we wniosku o płatność jest wykazany w prawidłowej wysokości zgodnie z umową o dofinansowanie. Podatek od towarów i usług stanowi wydatek kwalifikowalny. Beneficjent zobowiązany jest do zwrotu zrefundowanego w ramach projektu podatku VAT wraz z odsetkami, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie tego podatku przez beneficjenta.

4.2. Gmina Golina (partner)

4.2.1 Partner na moment kontroli prowadzi księgowość w formie ksiąg rachunkowych zgodnie z Zarządzeniem nr 8/2017 Burmistrza Gminy z 22.05.2017 r. w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową Urzędu Miejskiego w Golinie.

W ramach prowadzonej księgowości partner dla zrealizowanej inwestycji będącej przedmiotem projektu przyjął stawkę amortyzacyjną w wysokości 4,5% naliczaną metodą liniową.

Zrealizowana w ramach projektu inwestycja została przyjęta do użytkowania we wrześniu 2021 r.

Partner na moment kontroli otrzymał 17.12.2021 r., za pośrednictwem beneficjenta, dofinansowanie w formie refundacji w kwocie 205.000,00 PLN.

Wszelkie zapisy dotyczące inwestycji związanej z realizacją projektu prowadzone są zgodnie z przyjętymi zasadami. Partner posiada ewidencję księgową projektu, która pozwala na analizę operacji gospodarczych związanych z projektem, z zastrzeżeniem, że na paragrafie 605 z czwartą cyfrą „9” zaksięgowano wydatek dotyczący nadzoru inwestorskiego w kwocie 4.700,00 PLN, nieujęty w wydatkach ogółem projektu.

4.2.2. Skontrolowane dokumenty:

- Zarządzenie nr 3/2018 Burmistrza Gminy z 2.01.2018 r. w sprawie zmiany zarządzenia nr 8/2017 z 22.05.2017 r. w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową Urzędu Miejskiego w Golinie,
- faktury VAT związane z realizacją projektu (zgodnie z dokumentacją przedłożoną do wniosku o płatność oraz podczas kontroli),
- umowa ramowa modulo nr 7000619 z 30.09.2020 r. dotycząca bankowej obsługi budżetu Gminy Golina,
- wyciągi bankowe z rachunku nr 41 8530 0000 0700 0619 2000 0520 potwierdzające zapłatę za wydatki związane z realizacją projektu (rachunek partnera przeznaczony do dokonywania wydatków w zakresie refundacji),
- wydruki z kont analitycznych potwierdzające zaewidencjonowanie zdarzeń gospodarczych związanych z realizacją projektu,
- dokument 07/OT/2021 z 30.09.2021 r. potwierdzający przyjęcie do użytkowania ciągu pieszo-rowerowego w miejscowości Kraśnica długości 509 m na kwotę 333.761,40 PLN, numer inwentarzowy 02 011-22-131, stawka amortyzacji 4,5%,
- zestawienie środków trwałych wraz z tabelami amortyzacyjnymi, wydruki z 7.06.2022 r.,
- oświadczenie partnera z 8.06.2022 r. o zabezpieczeniu środków na realizację inwestycji,
- oświadczenie partnera z 8.06.2022 r. dotyczące braku możliwości odzyskania podatku VAT.

4.2.3. Partner jest w posiadaniu oryginałów dokumentów dołączonych do wniosku o płatność oraz przedłożonych podczas kontroli, potwierdzających poniesione wydatki w projekcie. Zadeklarowany wydatek kwalifikowalny ujęty we wniosku o płatność jest wykazany w prawidłowej wysokości zgodnie z umową o dofinansowanie.

Podatek od towarów i usług stanowi wydatek kwalifikowalny. Partner zobowiązany jest do zwrotu zrefundowanego w ramach projektu podatku VAT wraz z odsetkami, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie tego podatku przez partnera.

4.3. Gmina Rzgów (partner)

4.3.1 Partner na moment kontroli prowadzi księgowość w formie ksiąg rachunkowych zgodnie z Zarządzeniem nr 50/17 Wójta Gminy Rzgów z 29.12.2017 r. w sprawie ustalenia zasad (polityki) rachunkowości.

W ramach prowadzonej księgowości, partner, dla zrealizowanej inwestycji będącej przedmiotem projektu przyjął stawkę amortyzacyjną w wysokości 4,5% naliczaną metodą liniową.

Zrealizowana w ramach projektu inwestycja została przyjęta do użytkowania w grudniu 2021 r.

Partner na moment kontroli, za pośrednictwem beneficjenta, otrzymał:

- 17.12.2021 r. zaliczkę w kwocie 164.000,00 PLN,
- 12.05.2022 r. dofinansowanie w formie refundacji w kwocie 41.000,00 PLN.

Wszelkie zapisy dotyczące inwestycji związanych z realizacją projektu prowadzone są zgodnie z przyjętymi zasadami. Partner posiada ewidencję księgową projektu, która pozwala na analizę operacji gospodarczych związanych z projektem, z zastrzeżeniem, że część wydatków niekwalifikowalnych związanych z realizacją projektu ujęto na paragrafie 605 z czwartą cyfrą „0”.



4.3.2. Skontrolowane dokumenty:

- Zarządzenie nr 43/21 Wójta Gminy Rzgów z 19.04.2021 r. w sprawie zasad (polityki) rachunkowości dla projektów realizowanych przy udziale środków unijnych,
- faktura VAT związana z realizacją projektu (zgodnie z dokumentacją przedłożoną do wniosku o płatność),
- wyciągi bankowe z rachunku nr 29 8543 0000 2002 2002 5658 0038 potwierdzające zapłatę za wydatki związane z realizacją projektu (rachunek partnera przeznaczony do dokonywania wydatków w zakresie refundacji),
- wyciągi bankowe z rachunku nr 56 8543 0000 2002 2002 5658 0037 potwierdzające zapłatę za wydatki związane z realizacją projektu (rachunek partnera przeznaczony do dokonywania wydatków w zakresie zaliczki),
- wydruki z kont analitycznych potwierdzające zaewidencjonowanie zdarzeń gospodarczych związanych z realizacją projektu,
- dokument OT 8/2021 z 30.12.2021 r. potwierdzający przyjęcie do użytkowania ciągu pieszo-rowerowego Babia - Osieczka o długości 0,640 km na kwotę 538.642,75 PLN, numer inwentarzowy 4/600/691, stawka amortyzacji 4,5%,
- karta środka trwałego, wydruk z 6.06.2022 r.,
- tabela amortyzacyjna, stan na 30.04.2022 r.,
- oświadczenie partnera z 8.06.2022 r. dotyczące źródeł finansowania projektu,
- oświadczenie partnera z 8.06.2022 r. dotyczące braku możliwości odzyskania podatku VAT.

4.3.3. Partner jest w posiadaniu oryginałów dokumentów dołączonych do wniosku o płatność, potwierdzających poniesione wydatki w projekcie. Zadeklarowane wydatki kwalifikowalne ujęte we wniosku o płatność są wykazane w prawidłowych wysokościach zgodnie z umową o dofinansowanie.

Podatek od towarów i usług stanowi wydatek kwalifikowalny. Partner zobowiązany jest do zwrotu zrefundowanego w ramach projektu podatku VAT wraz z odsetkami, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie tego podatku przez partnera.

4.4. Gmina Stare Miasto (partner)

4.4.1 Partner na moment kontroli prowadzi księgowość w formie ksiąg rachunkowych zgodnie z Zarządzeniem nr OOG.0050.196.2020 Wójta Gminy Stare Miasto z 31.12.2020 r. w sprawie zmiany wprowadzenia zasad polityki rachunkowości w Gminie Stare Miasto.

W ramach prowadzonej księgowości, partner, dla zrealizowanej inwestycji będącej przedmiotem projektu, przyjął stawkę amortyzacyjną w wysokości 4,5% naliczaną metodą liniową.

Zrealizowana w ramach projektu inwestycja została przyjęta do użytkowania w grudniu 2021 r.

Partner na moment kontroli, za pośrednictwem beneficjenta, otrzymał 12.05.2022 r. dofinansowanie w formie refundacji w kwocie 205.000,00 PLN.

Wszelkie zapisy dotyczące inwestycji związanych z realizacją projektu prowadzone są zgodnie z przyjętymi zasadami. Partner posiada ewidencję księgową projektu, która pozwala na analizę operacji gospodarczych związanych z projektem.

4.4.2. Skontrolowane dokumenty:

- faktura VAT związana z realizacją projektu (zgodnie z dokumentacją przedłożoną do wniosku o płatność),
- umowa ramowa o prowadzenie kompleksowej obsługi bankowej budżetu Gminy Stare Miasto i jednostek organizacyjnych gminy z 30.09.2020 r.,
- wyciąg bankowy z rachunku nr 53 8530 0000 0500 0845 2000 0340 potwierdzający zapłatę za wydatek związany z realizacją projektu (rachunek partnera przeznaczony do dokonywania wydatków w zakresie refundacji),
- wydruki z kont analitycznych potwierdzające zaewidencjonowanie zdarzeń gospodarczych związanych z realizacją projektu,
- dokument OT 65/2021 z 31.12.2021 r. potwierdzający przyjęcie do użytkowania ścieżki pieszo-rowerowej Janowice - Żychlin na kwotę 535.369,90 PLN, numer inwentarzowy 02213/ST, stawka amortyzacji 4,5%,
- karta środka trwałego wraz z umorzeniem, wydruk z 9.06.2022 r.
- oświadczenie partnera z 7.06.2022 r. dotyczące źródeł finansowania projektu,
- oświadczenie partnera z 7.06.2022 r. dotyczące braku możliwości odzyskania podatku VAT.

4.4.3. Partner jest w posiadaniu oryginałów dokumentów dołączonych do wniosku o płatność, potwierdzających poniesiony wydatek w projekcie. Zadeklarowany wydatek kwalifikowalny ujęty we wniosku o płatność jest wykazany w prawidłowej wysokości zgodnie z umową o dofinansowanie.



Podatek od towarów i usług stanowi wydatek kwalifikowalny. Partner zobowiązany jest do zwrotu zrefundowanego w ramach projektu podatku VAT wraz z odsetkami, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie tego podatku przez partnera.

4.5. Gmina Krzymów (partner)

4.5.1 Partner na moment kontroli prowadzi księgowość w formie ksiąg rachunkowych zgodnie z Zarządzeniem nr Or.120.21.2016 Wójta Gminy Krzymów z 30.12.2016 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Gminie Krzymów.

W ramach prowadzonej księgowości, partner, dla zrealizowanej inwestycji będącej przedmiotem projektu, przyjął stawkę amortyzacyjną w wysokości 4,5% naliczaną metodą liniową.

Zrealizowana w ramach projektu inwestycja została przyjęta do użytkowania w październiku 2021 r.

Partner na moment kontroli otrzymał 12.05.2022 r., za pośrednictwem beneficjenta, dofinansowanie w formie refundacji w kwocie 205.000,00 PLN.

Wszelkie zapisy dotyczące inwestycji związanych z realizacją projektu prowadzone są zgodnie z przyjętymi zasadami. Partner posiada ewidencję księgową projektu, która pozwala na analizę operacji gospodarczych związanych z projektem.

4.5.2. Skontrolowane dokumenty:

- Zarządzenie nr Or.120.29.2018 Wójta Gminy Krzymów z 22.11.2018 r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr Or.120.21.2016 w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Gminie Krzymów,
- Zarządzenie nr Or.120.57.2019 Wójta Gminy Krzymów z 5.12.2019 r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr Or.120.21.2016 w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Gminie Krzymów,
- Zarządzenie nr Or.120.63.2019 Wójta Gminy Krzymów z 30.12.2019 r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr Or.120.21.2016 w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Gminie Krzymów,
- Zarządzenie nr Or.120.55.2020 Wójta Gminy Krzymów z 31.12.2020 r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr Or.120.21.2016 w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Gminie Krzymów,
- faktura VAT związana z realizacją projektu (zgodnie z dokumentacją przedłożoną do wniosku o płatność),
- umowa ramowa modulo 5151 z 31.07.2020 r. dotycząca bankowej obsługi budżetu Gminy Krzymów,
- wyciąg bankowy z rachunku nr 32 8530 0000 0000 5151 2000 0330 potwierdzający zapłatę za wydatek związany z realizacją projektu (rachunek partnera przeznaczony do dokonywania wydatków w zakresie refundacji),
- wydruki z kont analitycznych potwierdzające zaewidencjonowanie zdarzeń gospodarczych związanych z realizacją projektu,
- dokument OT 8/2021 z 29.10.2021 r. potwierdzający przyjęcie do użytkowania przebudowy drogi powiatowej nr 3220P Brzeźno - Krzymów w zakresie budowy ścieżki rowerowej w miejscowości Rożek na kwotę 339.312,97 PLN, numer inwentarzowy KS INW. NR II str. 55 poz. 1, stawka amortyzacji 4,5%,
- księga inwentarzowa nr 2, str. 55, poz. 1,
- tabela amortyzacyjna, stan na 31.12.2021 r.,
- oświadczenie partnera z 9.06.2022 r. dotyczące źródeł finansowania projektu,
- oświadczenie partnera z 9.06.2022 r. dotyczące braku możliwości odzyskania podatku VAT.

4.5.3. Partner jest w posiadaniu oryginałów dokumentów dołączonych do wniosku o płatność, potwierdzających poniesiony wydatek w projekcie. Zadeklarowany wydatek kwalifikowalny ujęty we wniosku o płatność jest wykazany w prawidłowej wysokości zgodnie z umową o dofinansowanie.

Podatek od towarów i usług stanowi wydatek kwalifikowalny. Partner zobowiązany jest do zwrotu zrefundowanego w ramach projektu podatku VAT wraz z odsetkami, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie tego podatku przez partnera.

5. Wizyta na miejscu realizacji projektu

Kontrolę dokumentacji związanej z realizacją projektu przeprowadzono u beneficjenta: Miasto Konin, Wydział Gospodarki Komunalnej, ul. Wojska Polskiego 2, 62-500 Konin oraz w siedzibach partnerów: Gmina Golina, ul. Nowa 1, 62-590 Golina, Gmina Rzgów, ul. Konińska 8, 62-586 Rzgów, Gmina Stare Miasto, ul. Główna 16/b, 62-571 Stare Miasto, Gmina Krzymów, ul. Kościelna 2, 62-513 Krzymów.

Ogledziny zrealizowanych inwestycji przeprowadzono w miejscach fizycznej realizacji projektu:

1. Ciąg pieszo-rowerowy w Kraśnicy (Gmina Golina),



2. Ciąg pieszo-rowerowy pomiędzy miejscowością Babia a Osieczka (Gmina Rzgów),
3. Ścieżka pieszo-rowerowa na trasie Janowice - Żychlin (Gmina Stare Miasto),
4. Ścieżka rowerowa w miejscowości Rożek Krzymowski (Gmina Krzymów).

Z przeprowadzonych oględzin zgodnie ze stanem faktycznym w dniu kontroli sporządzono protokół, którego jeden egzemplarz po podpisaniu przekazano beneficjentowi.

Potwierdza się zgodność miejsc realizacji projektu z deklarowanymi we wniosku o dofinansowanie.

6. Pozostałe zagadnienia

1	Sposób promocji projektu	<ul style="list-style-type: none"> - strona Internetowa beneficjenta: https://www.konin.pl/, - strony internetowe partnerów: http://gollna.pl/gollna/, https://www.gminarzgow.pl/ http://www.stare-miasto.pl/ http://www.krzymow.pl/krzymow.php - tablice informacyjne w miejscach realizacji inwestycji, - oznakowanie dokumentacji projektowej,
2	Zgodność podjętych środków promocyjnych z umową o dofinansowanie projektu	TAK
3	Archiwizacja dokumentów związanych z projektem	<ol style="list-style-type: none"> 1. Zarządzenie nr 42/UM/2021 Prezydenta Miasta Konina z 10.12.2021 r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji Obiegu i Kontroli Dokumentów Księgowych w Urzędzie Miejskim w Koninie, 2. Zarządzenie nr 15/2021 Burmistrza Gollny z 13.07.2021 r. w sprawie wprowadzenia szczegółowych zasad rachunkowości obowiązujących przy realizacji projektu pn. „Stworzenie zintegrowanego systemu komunikacji publicznej na terenie K OSI etap III - budowa ciągu pieszo-rowerowego w miejscowości Krańnica gmina Gollna”, 3. Zarządzenie nr 12/21 Wójta Gminy Rzgów z 19.07.2021 r. w sprawie przechowywania i archiwizowania dokumentów związanych z realizacją projektu współfinansowanego ze środków unijnych pn. „Stworzenie zintegrowanego systemu komunikacji publicznej na terenie K OSI - etap III” nr RPWP.03.03.01-30-0020/20 (Budowa ciągu pieszo-rowerowego Babia - Osieczka), 4. Zarządzenie nr OOG.120.18.2018 Wójta Gminy Stare Miasto z 31.12.2018 r. w sprawie instrukcji przechowywania i archiwizacji dokumentów związanych z realizacją projektów współfinansowanych ze środków unijnych i innych środków pomocowych, 5. Oświadczenie partnera (Gmina Krzymów) z 9.06.2022 r.
4	Kontrole projektu prowadzone przez inne instytucje	Zgodnie z oświadczeniem beneficjenta z 9.06.2022 r., do dnia kontroli nie przeprowadzono żadnych kontroli dotyczących realizacji projektu
5	Inne informacje	-

7. Wnioski

Nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie skontrolowanych obszarów.

Ponadto, zgodnie z zapisami w pkt. 4.2.1, w związku z zaksięgowaniem na paragrafie 605 z czwartą cyfrą „9” wydatków dotyczących nadzoru inwestorskiego, w drodze najbliższego aneksu do umowy o dofinansowanie, należy zaktualizować tabelę finansowe wniosku o dofinansowanie.

8. Zastrzeżenia wniesione przez kontrolowanego

Lp.	Streszczenie zastrzeżenia	Stanowisko zespołu kontrolującego
1		-

9. Pouczenie

Informacja pokontrolna winna zostać podpisana przez kierownika kontrolowanego podmiotu oraz Skarbnika i odesłana do Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu w terminie 14 dni od jej otrzymania.

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej w ciągu 14 dni od dnia jej otrzymania, przed jej podpisaniem.

blef

A

Gege



Zastrzeżenia zostaną rozpatrzone przez Zespół Kontrolujący w terminie 14 dni od daty ich otrzymania. Kontrolowany zostanie poinformowany o uznaniu zastrzeżeń w całości lub w części lub o odrzuceniu zastrzeżeń niezwłocznie po ich rozpatrzeniu. Zespół Kontrolujący jest uprawniony do wszczęcia dodatkowych czynności kontrolnych, w razie stwierdzenia takiej konieczności w związku ze złożonymi przez kontrolowanego wyjaśnieniami lub zastrzeżeniami. Czynności te mogą polegać na analizie dokumentów lub wyjaśnień nadesłanych przez beneficjenta, prowadzonej w siedzibie Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego lub na prowadzeniu kontroli w siedzibie beneficjenta lub w miejscu fizycznej realizacji projektu. Podjęcie przez Zespół Kontrolujący dodatkowych czynności kontrolnych każdorazowo przerywa bieg terminu rozpatrzenia zastrzeżeń przez Zespół Kontrolujący. Do ostatecznej informacji pokontrolnej oraz pisemnego stanowiska Zespołu Kontrolującego wobec zgłoszonych zastrzeżeń kontrolowanemu nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

Podpisanie przez kontrolowanego informacji pokontrolnej jest równoznaczne z akceptacją ustaleń w niej zawartych i oznacza rezygnację ze składania zastrzeżeń do treści tej informacji.

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo odmowy podpisania informacji pokontrolnej wraz z pisemnym wyjaśnieniem przyczyn odmowy w ciągu 7 dni od dnia otrzymania odpowiedzi na wniesione przez niego zastrzeżenia do informacji pokontrolnej.

Wraz z wniesieniem zastrzeżeń do informacji pokontrolnej lub wraz z pismem o odmowie jej podpisania kontrolowany zobowiązany jest zwrócić oba egzemplarze informacji wraz z załącznikami do Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu.

10. Informacje końcowe

Informacja została sporządzona na 9 stronach w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla kontrolujących i kontrolowanego.

Przeprowadzenie kontroli odnotowano w książce kontroli prowadzonej przez beneficjenta.

z up. Prezydenta Miasta Konina

28. 06. 2022

Adam Adamów
Zastępca Prezydenta Miasta Konina

(data i podpis kierownika beneficjenta)

Skarbnik Miasta

Ewelina (podpis Skarbnika) kowska

24. 06. 2022 r.

GŁÓWNY SPECJALISTA

Jan Szykowny

(data i podpis kontrolującego)

GŁÓWNY SPECJALISTA

Sylvia Biata

(podpis kontrolującego)

Kierownik
Wydziału Gospodarki
Komunalnej

