



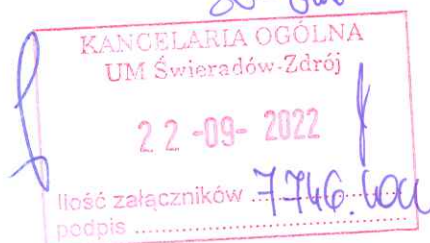
URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA DOLNOŚLĄSKIEGO

Departament Funduszy Europejskich
Wydział Obsługi Wdrażania EFRR

ul. Mazowiecka 17, 50-412 Wrocław, tel. +48 71 776 90 41, +48 71 776 96 00, fax +48 71 776 90 03

DEFR-O-III.44.162.2022

Wrocław, dnia 22 września 2022



Pan
Roland Marciniak
Burmistrz Miasta Świeradów Zdrój
ul. 11 Listopad 35
59-850 Świeradów Zdrój

Szanowny Panie Burmistrzu,

w załączeniu przekazuję Informację pokontrolną, znak sprawy DEFR-O-III.44.162.2022, z planowej kontroli, przeprowadzonej w miejscu realizacji projektu.

Kontrola dotyczyła trwałości projektu RPDS.04.04.01-02-0003/16 „Wzmocnienie mechanizmów ochrony bioróżnorodności regionu, poprzez stworzenie przestrzeni odwzorowującej charakterystyczne elementy krajobrazu izerskiego” Jednocześnie informuję, iż zgodnie z zapisami art. 25 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 2020 poz. 818 ze zm.), zwanej dalej ustawą wdrożeniową, podmiotowi kontrolowanemu przysługuje prawo do zgłoszenia w terminie 14 dni od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej Informacji.

Zastrzeżenia wnosi się do Wydziału Obsługi Wdrażania EFRR w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego ul. Mazowiecka 17, 50-412 Wrocław.

Jednostka kontrolująca, w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń, dokonuje ich rozpatrzenia i przekazuje ostateczną Informację pokontrolną, zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń. Podjęcie dodatkowych czynności kontrolnych w celu ustalenia zasadności złożonych zastrzeżeń, żądanie przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie, zgodnie z art. 25 ust. 5 ustawy wdrożeniowej, każdorazowo przerywa bieg terminu na rozpatrzenie zastrzeżeń Z poważaniem,

Małgorzata Kuruc

Z-ca Dyrektor Departamentu Funduszy Europejskich
/podpisano elektronicznie/

**DOLNY
ŚLĄSK**

URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA DOLNOŚLĄSKIEGO
Wybrzeże Juliusza Słowackiego 12-14
50-411 Wrocław

www.umwd.dolnyslask.pl
umwd@dolnyslask.pl
www.bip.dolnyslask.pl



**Fundusze
Europejskie**
Program Regionalny



**DOLNY
ŚLĄSK**

Unia Europejska
Europejskie Fundusze
Strukturalne i Inwestycyjne



DEFR-O-III.44.162.2022

**Informacja Pokontrolna
z kontroli projektu nr RPDS.04.04.01-02-0003/16**

1. Informacje ogólne

Kontrola została przeprowadzona na podstawie Kwartalnego Planu Kontroli na III kw. 2022 r., który został zatwierdzony przez Zastępcę Dyrektora Departamentu Funduszy Europejskich w dniu 29.06.2022 r.

Przeprowadzona kontrola stanowiła realizację obowiązków wynikających z przepisów prawa wspólnotowego, w zakresie ochrony interesów finansowych Wspólnoty Europejskiej oraz z odpowiednich przepisów prawa krajowego.

Beneficjent został poinformowany o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismem znak: DEFR-O-III.44.162.2022 z dnia 11.08.2022 r.

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 (Dz. U. z 2022 r. poz. 547),
- art. 9 ust. 1 pkt 2 i ust. 2 pkt 7 oraz pkt 8, art. 22 ust. 1 pkt 1, art. 23 oraz art. 25 ust. 1 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2020 r., poz. 818 ze zm.),
- § 18 umowy o dofinansowanie nr RPDS.04.04.01-02-0003/16-00 z dnia 22.06.2017 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:

Sylvia Chwalibóg – kierownik zespołu kontrolującego

Kinga Meinert – członek zespołu kontrolującego

1.4 Nazwa jednostki kontrolowanej:

Gmina Świeradów – Zdrój

1.5 Adres jednostki kontrolowanej:

ul. 11 Listopada 35, 59-850 Świeradów – Zdrój

1.6 Numer i nazwa projektu:

Nr projektu RPDS.04.04.01-02-0003/16 „Wzmocnienie mechanizmów ochrony bioróżnorodności regionu, poprzez stworzenie przestrzeni odwzorowującej charakterystyczne elementy krajobrazu izerskiego”

1.7 Numer i data umowy:

Umowa o dofinansowanie nr RPDS.04.04.01-02-0003/16-00 z 22.06.2017 r.

1.8 Typ kontroli:

Kontrola własna instytucji na miejscu

1.9 Tryb kontroli:

Planowa

1.10 Rodzaj kontroli:

Kontrola trwałości

1.11 Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli:

18.08.2022 r. – 19.08.2022 r.

1.12 Numery wniosków o płatność objętych kontrolą:

- RPDS.04.04.01-02-0003/16-001;
- RPDS.04.04.01-02-0003/16-002;

1.13 Kierownik jednostki kontrolowanej:

Roland Marciniak – Burmistrz Gminy Świeradów – Zdrój

1.14 Wykaz osób udzielających wyjaśnień:

Wojciech Cielecki – Kierownik referatu Gospodarki Miejskiej i Inwestycji Urząd Miejski w Świeradowie – Zdroju
Dorota Marek – Kierownik Miejskie Centrum Kultury, Aktywności i Promocji Gminy STACJA KULTURY w Świeradowie-Zdroju

1.15 Zakres kontroli:

1. Naruszenie zasady trwałości w sposób o którym mowa w art. 71 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1083/2006
2. Zmiana kwalifikowalności podatku od towarów i usług
3. Generowanie dochodu w projekcie
4. Zachowanie celu projektu definiowanego poprzez osiągnięcie i utrzymanie wskaźników rezultatu oraz utrzymanie wskaźników produktu
5. Realizacja polityk horyzontalnych
6. Archiwizacja dokumentacji projektowej
7. Zachowanie zasad informacji i promocji projektu
8. Zachowanie zasad udzielenia pomocy publicznej

Głównym celem kontroli było sprawdzenie, czy w odniesieniu do przedmiotowej inwestycji nie zaszła jedna z okoliczności, o których mowa w art. 71 rozporządzenia ogólnego, a także weryfikacja przestrzegania przez Beneficjenta zapisów umowy o dofinansowanie projektu RPDS.04.04.01-02-0003/16-00 z dnia 22.06.2017 r. w okresie trwałości w odniesieniu do przedstawionego powyżej zakresu.

2. Ustalenia i wnioski z kontroli

Zgodnie z umową o dofinansowanie projektu nr RPDS.04.04.01-02-0003/16-00 z dnia 22.06.2017 r. realizacja projektu dotyczyła stworzenia przestrzeni odwzorowującej charakterystyczne elementy krajobrazu izerskiego poprzez odtworzenie: łąki izerskiej, torfowiska, stawu, obszaru zielnego, obszaru roślin żywicielskich pszczoł i motyli oraz stworzenie sadu z tradycyjnymi odmianami drzew owocowych.

Okres realizacji projektu: 26.07.2016 r. – 30.12.2017 r.

Całkowita wartość projektu wyniosła 981 291,30 PLN, z tego wartość wydatków kwalifikowalnych: 859 082,03 PLN. Na podstawie zatwierdzonych wniosków o płatność, do Beneficjenta zostało przekazane dofinansowanie ze środków EFRR w ramach RPO WD na lata 2014-2020 w łącznej kwocie: 730 219,72 PLN.

Płatność końcowa została przekazana do Beneficjenta w dniu 04.06.2018 r.

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

- poddania się kontroli w zakresie obszarów szczególnego ryzyka oraz zachowania trwałości zrealizowanego 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.

Postępowanie kontrolne przeprowadzone zostało przy wykorzystaniu listy sprawdzającej, w siedzibie Beneficjenta, na podstawie oryginałów i uwierzytelnionych kopii dokumentów, przedłożonych przez podmiot kontrolowany, a także ustnych wyjaśnień przedstawicieli kontrolowanej jednostki i pisemnych oświadczeń Beneficjenta.

W dniu 19.08.2022 r. została przeprowadzona wizja lokalna, podczas której sporządzono dokumentację zdjęciową. Beneficjent w okresie trwałości przestrzega zapisów umowy o dofinansowanie projektu.

2.1 Naruszenie zasady trwałości w sposób o którym mowa w art. 71 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1083/2006

Zespół kontrolujący przy udziale przedstawiciela Beneficjenta w dniu 19.08.2022 r. dokonał wizji lokalnej w miejscach realizacji projektu, podczas której stwierdzono, iż powstała: łąka, torfowisko, staw, obszar zielony, obszar roślin żywicielskich pszczoł i motyli oraz sad zostały utrzymane zgodnie z założeniami projektowymi, nadal są w posiadaniu Beneficjenta i wykorzystywane są wyłącznie w celach edukacji ekologicznej oraz ochrony bioróżnorodności.

Biorąc pod uwagę powyższe Zespół kontrolujący stwierdził, iż w ramach projektu:

- nie zaprzestano działalności produkcyjnej lub ją relokowano poza obszar wsparcia programem operacyjnym,
- nie nastąpiła zmiana własności elementu współfinansowanej infrastruktury, która dawałaby przedsiębiorstwu lub podmiotowi publicznemu nienależne korzyści,
- nie nastąpiła istotna zmiana wpływająca na charakter projektu, jego cele lub warunki realizacji, która mogłaby doprowadzić do naruszenia jego pierwotnych celów,

a tym samym nie nastąpiło naruszenie zasady trwałości operacji.

Ww. stan potwierdził również Beneficjent, poprzez złożenie w dniu 18.08.2022 r. Oświadczenia informującego, iż trwałość operacji, o której mowa w art. 71 rozporządzenia ogólnego, nie została naruszona.

Beneficjent w okresie trwałości przestrzega zapisów umowy o dofinansowanie projektu.

2.2 Zmiana kwalifikowalności podatku od towarów i usług

Zgodnie z oświadczeniem o kwalifikowalności podatku od towarów i usług (VAT) złożonym przez Beneficjenta, w ramach projektu nie ma prawnej możliwości do odliczenia w całości podatku od towarów i usług (VAT).

Oświadczenie z dnia 18.08.2022 r. podpisał Roland Marciniak – Burmistrz Gminy Świeradów – Zdrój i Iwona Kosmala – Skarbnik Gminy Świeradów - Zdrój

W związku z powyższym, wartość podatku od towarów i usług (VAT) jest w projekcie nadal wydatkiem kwalifikowalnym.

Beneficjent w okresie trwałości przestrzega zapisów umowy o dofinansowanie projektu.

2.3 Generowanie dochodu w projekcie

Przeprowadzona przez Zespół kontrolujący weryfikacja prowadzonych przez Beneficjenta działań edukacyjnych na utworzonych terenach wskazuje, iż w ramach projektu nie wygenerowano dochodu.

Ww. stan potwierdza również złożone przez Beneficjenta Oświadczenie z dnia 18.08.2022 r. podpisane przez Rolanda Marciniaka – Burmistrza Gminy Świeradów – Zdrój, informujące, iż do dnia przeprowadzenia czynności kontrolnych projekt nie wygenerował dochodu.

Beneficjent w okresie trwałości przestrzega zapisów umowy o dofinansowanie projektu.

2.4 Zachowanie celu projektu definiowanego poprzez osiągnięcie i utrzymanie wskaźników rezultatu oraz utrzymanie wskaźników produktu

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, głównym celem projektu jest wzmocnienie mechanizmów ochrony bioróżnorodności regionu, poprzez stworzenie przestrzeni odwzorowującej charakterystyczne elementy krajobrazu izerskiego.

W celu weryfikacji osiągnięcia i utrzymania założonego celu dokonano weryfikacji osiągnięcia poniższych wskaźników monitoringowych:

Wskaźniki produktu						
Nazwa wskaźnika	Wartość docelowa przyjęta w umowie o dofinansowanie projektu	Wartość osiągnięta w roku docelowym	Procentowy stopień realizacji w roku docelowym	Wartość utrzymana na dzień kontroli	Procentowy stopień utrzymania na dzień kontroli	Stwierdzono na podstawie
Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.]	1	1	100,00	1	100,00	Protokół odbioru końcowego z 7.12.2017 r.
Liczba wspartych form ochrony przyrody [szt.]	1	1	100,00	1	100,00	Protokół odbioru końcowego z 7.12.2017 r.

Wskaźniki rezultatu						
Nazwa wskaźnika	Wartość docelowa przyjęta w umowie o dofinansowanie projektu	Wartość osiągnięta w roku docelowym	Procentowy stopień realizacji w roku docelowym	Wartość utrzymana na dzień kontroli	Procentowy stopień utrzymania na dzień kontroli	Stwierdzono na podstawie
Powierzchnia siedlisk wspieranych w celu uzyskania lepszego statusu ochrony [ha]	0,84	0,84	100	0,84	100	Protokół odbioru końcowego z 7.12.2017 r.

Na podstawie powyższego zespół kontrolujący stwierdził, że wskaźniki produktu i rezultatu zostały utrzymane w wartościach zgodnych z umową o dofinansowanie projektu.

Z uwagi na powyższe cel projektu został utrzymany w okresie trwałości.

Beneficjent w okresie trwałości przestrzega zapisów umowy o dofinansowanie projektu.