

**Informacja pokontrolna nr 44/35/2024
z przeprowadzonej kontroli trwałości na miejscu
realizacji projektu**

1. Informacje ogólne

Beneficjent: Gmina Miasto Lubartów

Numer umowy: RPLU.07.04.00-06-0002/17

Tytuł projektu: "Zielony LOF"

Data ostatniej płatności przekazanej Beneficjentowi: 11.01.2022 roku.

Termin kontroli: 5 i 6 marca 2024 r.

Osoby przeprowadzające kontrolę:

Mirosława Sokołowska – Starszy Inspektor Oddziału Kontroli Programów Regionalnych ds. EFRR, członek ZK;

Tomasz Guz – Główny Specjalista Oddziału Kontroli Programów Regionalnych ds. EFRR, kierownik ZK.

Osoby udzielające informacji i wyjaśnień:

p. Artur Trocyk – Zastępca Naczelnika Wydziału Strategii, Rozwoju i Funduszy Zewnętrznych, w Urzędzie Miasta Lubartów;

p. Maciej Michałowski – Główny Specjalista ds. pozyskiwania zewnętrznych źródeł finansowania zadań budżetowych, Wydział Funduszy Europejskich w Gminie Miejskiej Świdnik;

p. Justyna Budzyńska – Inspektor, Referat Inwestycji, Zamówień Publicznych i Pozyskiwania Środków Zewnętrznych Gmina Niemce;

p. Beata Możdżeń – Inspektor ds. funduszy zewnętrznych Referat Infrastruktury Gminy Wólka.

Podstawa prawna kontroli

Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności,



Fundusze Europejskie
dla Lubelskiego



Rzeczypospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006, Ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020, Wytyczne Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014 – 2020 a także Upoważnienie nr 35/2024 Dyrektora Departamentu Kontroli i Audytu Wewnętrznego z dnia 26 lutego 2024 roku.

2. Rodzaj kontroli i cel kontroli

Kontrola trwałości projektu na miejscu realizacji projektu oraz na podstawie dokumentów przedstawionych w siedzibie Beneficjenta, przeprowadzona zgodnie z Rocznym Planem Kontroli na rok 2023/2024.

Badanie zachowania trwałości projektu polega m.in. na ustaleniu czy:

- a) zaprzestano działalności produkcyjnej lub przeniesiono ją poza obszar objęty programem;
- b) nastąpiła zmiana własności elementu infrastruktury, która daje przedsiębiorstwu lub podmiotowi publicznemu nienależne korzyści;
- c) dokonano istotnej zmiany wpływającej na charakter operacji, jej cele lub warunki wdrażania, która mogłaby doprowadzić do naruszenia jej pierwotnych celów;
- d) osiągnięto i utrzymano wskaźniki produktu i rezultatu,
- e) projekt wygenerował dochód,
- f) nie naruszono zasady zakazującej podwójnego finansowania,
- g) dokumentacja związana z projektem jest przechowywana w sposób gwarantujący jej zachowanie przez okres wynikający z umowy o dofinansowanie projektu.

Zobowiązanie Beneficjenta do zachowania trwałości projektu wynika z umowy o dofinansowanie i pozostaje aktualnie w okresie trwałości projektu liczoną od daty ostatniej płatności przekazanej przez IZ RPO WL Beneficjentowi.

3. Cele i trwałość projektu

4.1 Czy cel projektu określony we wniosku o dofinansowanie został osiągnięty i zachowany w okresie trwałości?

TAK

4.2. Czy w okresie trwałości infrastruktura (i/lub środki trwałe) wytworzona/zakupiona w ramach projektu jest używana zgodnie z założeniami projektu?

TAK

4.3. Czy w okresie trwałości doszło do zmiany lokalizacji infrastruktury/środków trwałych lub zmiany siedziby Beneficjenta?

NIE

4.4. Czy jeśli w okresie trwałości niektóre elementy infrastruktury/ środki trwałe nie nadawały się już do użycia, to czy dokonano ich odtworzenia?

W okresie objętym kontrolą Zespół Kontrolujący ustalił, że w 2021 roku w Gminie Wólka (partner projektu) doszło do zniszczenia elementów infrastruktury powstałej w wyniku realizacji projektu na obszarze ścieżki ekologicznej, przystani kajakowej, wieży widokowej. Zniszczeniu uległy: ławki, tablice informacyjne, kosze na śmieci (nr szkody U/053082/2021) oraz elementy mostu na rzece Bystrzyca (nr szkody U/052958/2021). Po dokonaniu naprawy powyższych elementów ich pierwotna funkcjonalność została przywrócona.

Ponadto w roku 2023 doszło do zniszczenia lunety zakupionej w ramach projektu, która była zamontowana na wieży widokowej znajdującej się na ścieżce ekologicznej. Zgodnie z Decyzją ubezpieczyciela z dnia 19 marca 2024 roku, która dotyczy szkody majątkowej nr. T202403150162 z dnia 4 marca 2024 roku zostało przyznane odszkodowanie. Na chwilę obecną luneta nie została jeszcze zakupiona i zamontowana w miejscu docelowym.

Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020 zobowiązuje Beneficjenta do przedstawienia dokumentacji w terminie 14 dni kalendarzowych od odbioru, potwierdzającej brak wad i zastrzeżeń w odniesieniu do stan technicznego nowej lunety oraz zdjęcia umożliwiające zidentyfikowanie miejsca montażu z widocznym numerem seryjnym urządzenia.

TAK

4.5 Czy w okresie trwałości zmienił się sposób zarządzania infrastrukturą (i/lub środkami trwałymi) wytworzona/zakupiona w ramach projektu w stosunku do założeń z wniosku o dofinansowanie projektu?

NIE



Fundusze Europejskie
dla Lubelskiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



4.6 Czy w okresie trwałości zmieniła się forma prawna Beneficjenta?

NIE

4.7 Czy w okresie trwałości projekt został poddany modyfikacji wynikającej ze zmiany charakteru własności elementu infrastruktury?

NIE

4.8 Czy w okresie trwałości projekt został poddany modyfikacji powodującej uzyskanie nieuzasadnionej korzyści przez Beneficjenta lub podmiot publiczny? (np. na przedmiot objęty projektem uzyskano dofinansowanie ze środków publicznych wspólnotowych bądź krajowych, bądź oddano go w leasing, najem, uzyskano odsetki, zyski kapitałowe, dofinansowano projekt z innych źródeł, nastąpiło umorzenie kredytu).

NIE

4.9 Czy po zakończeniu, projekt został skontrolowany przez instytucję zewnętrzną inną niż IZ RPO WL np. KAS, NIK, UZP?

TAK

Kontrola została przeprowadzona przez Najwyższą Izbę Kontroli u partnera projektu w Gminie Miejskiej Świdnik w terminie marzec – lipiec 2022 roku. Wobec zadań objętych projektem nie wystąpiły nieprawidłowości.

4. Wskaźniki realizacji projektu

5.1 Wskaźniki produktu

Nazwa wskaźnika	Jednostka miary wskaźnika	Wartość wskaźnika określona we wniosku aplikacyjnym	Wartość wskaźnika osiągnięta w wyniku zrealizowanego projektu	Stopień realizacji wskaźnika (%)
Długość utworzonych szlaków turystycznych.	km	62,98	62,98	100%
Długość wspartej infrastruktury rowerowej.	km	7,64	7,64	100%
Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb	szt.	2	2	100%

osób z niepełnosprawnościami.				
Liczba opracowanych dokumentów planistycznych z zakresu ochrony przyrody.	szt.	1	1	100%
Liczba ośrodków prowadzących działalność w zakresie edukacji ekologicznej objętych wsparciem.	szt.	1	1	100%
Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami*.	szt.	0	0	100%
Liczba przebudowanych obiektów turystycznych i rekreacyjnych [szt.]	szt.	1	1	100%
Liczba siedlisk/zbiorowisk roślinnych objętych projektem.	szt.	2	2	100%
Liczba terenów zdegradowanych działalnością człowieka poddanych rekultywacji w ramach projektu.	szt.	2	2	100%
Liczba utworzonych punktów informacji turystycznej i infokiosków zapewniających obsługę w min. 2 językach obcych.	szt.	1	1	100%
Liczba wspartych obiektów związanych z ochroną przyrody.	szt.	3	3	100%
Liczba wybudowanych obiektów turystycznych i rekreacyjnych.	szt.	2	2	100%

5.1.1 Czy osiągnięte na zakończenie realizacji projektu wskaźniki produktu zostały utrzymane?

TAK

5.2 Wskaźniki rezultatu

Nazwa wskaźnika	Jednostka miary wskaźnika	Wartość bazowa mierzona przed rozpoczęciem realizacji projektu	Wartość docelowa wskaźnika określona we wniosku aplikacyjnym	Wartość wskaźnika osiągnięta w okresie objętym kontrolą	Stopień realizacji wskaźnika (%)
Łączna powierzchnia Zrehabilitowanych gruntów [ha].	ha	0,00	2,10	2,10	100%
Powierzchnia siedlisk wspieranych w celu uzyskania lepszego statusu ochrony [ha].	ha	0,00	2,00	2,00	100%
Wzrost oczekiwanej liczby odwiedzin w objętych wsparciem miejscach należących do dziedzictwa kulturalnego i naturalnego oraz stanowiących atrakcje turystyczne [odwiedziny/rok].	Odwiedziny/rok	0,00	8500,00	25 295,00	297,59%

*wskaźnik informacyjny, projekt nie przewidywał racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami.

Czy wartość wskaźników rezultatu została osiągnięta w założonym terminie i zaplanowanej wysokości?

TAK

5. Pomoc publiczna

6.1 Czy projekt podlegał zasadom pomocy publicznej (w tym pomocy de minimis)?

TAK

6.2 Czy całkowita wartość na dzień zakończenia realizacji projektu przekracza 1 mln EUR?

TAK

6.3 Czy w ramach realizacji projektu zakładano generowanie dochodu?

NIE

6.4 Czy korzystanie/zarządzanie infrastrukturą (i/lub środkami trwałymi) wytworzoną /zakupioną w ramach projektu pozwala na uzyskanie przysporzenia na warunkach korzystniejszych niż dla innych podmiotów na danym rynku?

NIE

6.5 Czy korzystanie/zarządzanie infrastrukturą (i/lub środkami trwałymi) wytworzoną /zakupioną w ramach projektu wpływa lub może mieć wpływ na zakłócenie konkurencji na rynku wspólnotowym?

NIE

6. Podatek VAT

7.1 W projekcie podatek VAT był:

NIEKWALIFIKOWALNY- w zakresie kosztów dotyczących zadania – Przebudowa budynku na cele Punktu Informacji Turystycznej w Lubartowie.

KWALIFIKOWALNY w odniesieniu do pozostałych zadań inwestycyjnych.

7.2 Czy beneficjent jest czynnym podatnikiem VAT?

TAK

7.3 Czy poniesione w związku z projektem wydatki mają bezpośredni związek z czynnościami opodatkowanymi podatkiem VAT?

TAK

7.4 Czy beneficjent posiada indywidualną interpretację przepisów prawa podatkowego?

TAK

7. Zgodność projektu z politykami horyzontalnymi

Czy projekt zrealizowany przez Beneficjenta jest zgodny z deklaracją zawartą we wniosku o dofinansowanie w zakresie polityk horyzontalnych?

TAK

8. Informacja i promocja

Czy Beneficjent stosuje odpowiednie środki informowania i promocji projektu, zgodnie z umową o dofinansowanie projektu oraz zgodnie z Wytocznymi?

TAK

9. Archiwizacja

Czy dokumentacja związana z realizacją projektu znajduje się w siedzibie Beneficjenta?

TAK

Czy Beneficjent przestrzega zasad wynikających z umowy o dofinansowanie projektu w ramach archiwizacji dokumentacji projektu?

TAK

Informacja pokontrolna została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach: 1 egzemplarz dla Instytucji Zarządzającej RPO WL i 1 egzemplarz dla Beneficjenta.



Fundusze Europejskie
dla Lubelskiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



POUCZENIE

1. W terminie 14 dni od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej należy przesłać do jednostki kontrolującej podpisaną przez Kierownika jednostki kontrolowanej Informację pokontrolną.
2. Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo do zgłoszenia, przed podpisaniem Informacji pokontrolnej, uzasadnionych zastrzeżeń, co do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej. W terminie 14 dni od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej, Kierownik jednostki kontrolowanej może zgłosić zastrzeżenia na piśmie i przekazać wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej Informacji pokontrolnej do siedziby jednostki kontrolującej – Departamentu Kontroli i Audytu Wewnętrznego, Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubelskiego w Lublinie.
3. Odmowa podpisania Informacji pokontrolnej przez Kierownika jednostki kontrolowanej nie wstrzymuje realizacji zaleceń kontroli.

Podpisy osób przeprowadzających kontrolę

STARSZY INSPEKTOR
Mirosława Sokołowska
Mirosława Sokołowska
23.03.2024 r.

GŁÓWNY SPECJALISTA
Tomasz Guz
Tomasz Guz
28.03.2024 r.

Data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej lub upoważnionej osoby

BURMISTRZ

Krzysztof Paśnik

Krzysztof Paśnik

(Data i podpis)



Fundusze Europejskie
dla Lubelskiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



