

INFORMACJA POKONTROLNA

z kontroli projektu pn. „Ochrona obszarów Natura 2000 oraz Parku Krajobrazowego Puszczy Knyszyńskiej przed nadmierną presją turystów poprzez budowę infrastruktury służącej aktywnemu wypoczynkowi w otoczeniu zalewu wodnego Czapielówka w Czarnej Białostockiej” nr WND-RPPD.06.03.00-20-0019/19 przeprowadzonej po jego zakończeniu w siedzibie Beneficjenta: Gmina Czarna Białostocka, ul. Torowa 14A, 16-020 Czarna Białostocka oraz w miejscu realizacji projektu: Zalew Czapielówka, ul. Fabryczna, 16-020 Czarna Białostocka, w okresie od dnia 15 września 2021 r. do dnia 15 października 2021 r. przez:

1. Panią Małgorzatę Kopańską – kierownika zespołu kontrolującego, inspektora w Referacie Kontroli w Departamencie Rozwoju Regionalnego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku,
2. Panią Magdalenę Romanowską – członka zespołu kontrolującego, starszego inspektora w Referacie Kontroli w Departamencie Rozwoju Regionalnego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku,
3. Panią Urszulę Mularczuk – członka zespołu kontrolującego, podinspektora w Referacie Kontroli w Departamencie Rozwoju Regionalnego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku,

działających w imieniu Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 na podstawie upoważnienia nr DRR-XI.44.1.2.2021 wydanego w dniu 4 stycznia 2021 r. przez Panią Joannę Sarosiek, Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego z upoważnienia Marszałka Województwa Podlaskiego, upoważnienia nr DRR-XI.44.1.12.2021 wydanego w dniu 1 czerwca 2021 r. przez Panią Wiolettę Dąbrowską, Zastępcę Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego z upoważnienia Marszałka Województwa Podlaskiego oraz upoważnienia nr DRR-XI.44.1.14.2021 wydanego w dniu 30 sierpnia 2021 r. przez Panią Wiolettę Dąbrowską, Zastępcę Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego z upoważnienia Marszałka Województwa Podlaskiego.

Podstawa prawna kontroli:

1. art. 9 ust. 2 pkt 7 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 t.j.),
2. § 17 umowy nr UDA-RPPD.06.03.00-20-0019/19 o dofinansowanie projektu pn. „Ochrona obszarów Natura 2000 oraz Parku Krajobrazowego Puszczy Knyszyńskiej przed nadmierną presją turystów poprzez budowę infrastruktury służącej aktywnemu wypoczynkowi w otoczeniu zalewu wodnego Czapielówka w Czarnej Białostockiej” nr WND-RPPD.06.03.00-20-0019/19 z dnia 30.09.2019 r. zawartej pomiędzy Województwem Podlaskim a Beneficjentem: Gminą Czarna Białostocka, ul. Torowa 14A, 16-020 Czarna Białostocka, NIP 9661771733, REGON 050659036.

Przedmiotowy zakres kontroli:

Sprawdzenie prawidłowości realizacji projektu pn. „Ochrona obszarów Natura 2000 oraz Parku Krajobrazowego Puszczy Knyszyńskiej przed nadmierną presją turystów poprzez budowę infrastruktury służącej aktywnemu wypoczynkowi w otoczeniu zalewu wodnego Czapielówka w Czarnej Białostockiej” nr WND-RPPD.06.03.00-20-0019/19 realizowanego na podstawie umowy o dofinansowanie nr UDA-RPPD.06.03.00-20-0019/19 zawartej w dniu 30.09.2019 r. w ramach

Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej VI. Ochrona środowiska i racjonalne gospodarowanie jego zasobami Działania 6.3. Ochrona zasobów bio- i georóżnorodności oraz krajobrazu, dofinansowanego ze środków publicznych.

Kierownictwo podmiotu kontrolowanego:

1. Pan Jacek Chrulski, burmistrz Gminy Czarna Białostocka.

Wyjaśnień udzielali:

1. Pan Tomasz Halicki, inspektor ds. audytu i rozliczeń środków unijnych, Referat Finansowy, Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej,
2. Pani Ewa Marta Szanciło, inspektor ds. budżetowych, Referat Finansowy, Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej,
3. Pani Ewa Rosiak-Giemuła, podinspektor ds. kadr i działalności gospodarczej, Referat Organizacyjny, Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej,
4. Pan Wojciech Pyżyk, kierownik Referatu Inwestycji i Gospodarki Komunalnej, Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej.

Kontrolą objęto prawidłowość stosowania w szczególności:

1. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2021 poz. 305, 1236),
2. ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2021 poz. 217 t.j. z późn. zm.),
3. ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane (Dz. U. 2020 poz. 1333 t.j. z późn. zm.),
4. umowy nr UDA-RPPD.06.03.00-20-0019/19 o dofinansowanie projektu zawartej w dniu 30.09.2019 r.,
5. aneksu nr UDA-RPPD.06.03.00-20-0019/19-01 do ww. umowy zawartego w dniu 30.08.2021 r.,
6. następujące wnioski Beneficjenta o płatność:
 - WNP-RPPD.06.03.00-20-0019/19-001-01 – wniosek sprawozdawczy, zatwierdzony,
 - WNP-RPPD.06.03.00-20-0019/19-002-01 – wniosek sprawozdawczy, zatwierdzony,
 - WNP-RPPD.06.03.00-20-0019/19-003-01 – wniosek sprawozdawczy, o refundację,
 - WNP-RPPD.06.03.00-20-0019/19-004-01 – wniosek sprawozdawczy, o refundację,
 - WNP-RPPD.06.03.00-20-0019/19-005-01 – wniosek sprawozdawczy, o refundację,
 - WNP-RPPD.06.03.00-20-0019/19-006-01 – wniosek sprawozdawczy, o refundację,
 - WNP-RPPD.06.03.00-20-0019/19-007-01 – wniosek sprawozdawczy, o refundację,
 - WNP-RPPD.06.03.00-20-0019/19-008-02 – wniosek końcowy, sprawozdawczy, wniosek o refundację (wersja wniosku o płatność końcową złożona przed rozpoczęciem kontroli po zakończeniu realizacji projektu będąca w trakcie oceny).

Kontrolą objęto 100% wydatków poniesionych przez Beneficjenta, które zostały ujęte w ww. wnioskach o płatność oraz 100% efektu rzeczowego.

I. ISTOTNE WARUNKI UMOWY O DOFINANSOWANIE PROJEKTU

1. Umową o dofinansowanie wraz z zawartym do niej aneksem, całkowitą wartość projektu ustalono na kwotę **4 361 949,00 PLN**.
2. Wydatki kwalifikowalne w ramach projektu określono na kwotę **4 100 201,31 PLN**.
3. Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 (IZ RPOWP) przyznała Beneficjentowi dofinansowanie w kwocie nieprzekraczającej **3 485 171,11 PLN**, stanowiącej nie więcej niż **85,00%** kwoty wydatków

Mer / 12/24

Y

nieprzekraczającej 3 485 171,11 PLN, stanowiącej nie więcej niż 85,00% kwoty wydatków kwalifikowalnych projektu.

4. Wkład własny Beneficjenta określono na kwotę 615 030,20 PLN. Beneficjent zobowiązał się do zapewnienia sfinansowania wydatków niekwalifikowalnych niezbędnych dla realizacji projektu we własnym zakresie.
5. Okres realizacji projektu ustalono na:
 - rozpoczęcie realizacji: 30.09.2019 r.,
 - zakończenie finansowe realizacji: 27.04.2021 r.
6. Podatek VAT został określony umową jako koszt kwalifikowalny w projekcie.
7. W umowie nie przewidziano wydatków rozliczanych ryczałtowo.
8. W umowie nie przewidziano wydatków w ramach kategorii kosztu *cross-financing*.

II. FAKTYCZNY STAN REALIZACJI PROJEKTU, W TYM POSTĘP RZECZOWY (CZY WSPÓLFINANSOWANE TOWARY I USŁUGI ZOSTAŁY DOSTARCZONE), ZGODNOŚĆ Z UMOWĄ O DOFINANSOWANIE ORAZ Z DANYMI PRZEKAZYWANymi WE WNIOSKACH O PŁATNOŚĆ BENEFICJENTA

Realizacja rzeczowa projektu

1. Przedmiotem projektu jest promocja ochrony różnorodności biologicznej i przyrodniczej i ograniczenie zagrożeń dla przedmiotów ochrony znajdujących się w granicach obszarów Natura 2000 (tj. Puszcza Knyszyńska PLB 200003, Ostoja Knyszyńska PLH200006 oraz Parku Krajobrazowego Puszczy Knyszyńskiej im. Prof. Witolda Sławińskiego), wynikających z nadmiernej i niekontrolowanej penetracji przestrzeni objętej ochroną poprzez budowę elementów infrastruktury turystycznej, rekreacyjnej i edukacyjnej w otoczeniu Zalewu Czapielówka w Czarnej Białostockiej. Projekt obejmował budowę w szczególności:
 - miejsc postojowych i ciągów komunikacyjnych,
 - ścieżki pieszo – rowerowej oraz ścieżek dydaktycznych z tablicami edukacyjnymi promującymi ochronę bioróżnorodności biologicznej i przyrodniczej,
 - pomostu stałego spacerowego wraz z deszczochronem, pomostów wędkarskich oraz drewnianych kładek,
 - drewnianej zadaszonej wieży widokowej,
 - miejsc do wypoczynku i miejsc na ognisko z elementami małej architektury,
 - toalet, w tym dla osób z niepełnosprawnościami,oraz zakup sprzętu do utrzymania terenów wokół zalewu i wybudowanej infrastruktury. Szczegółową informację nt. wybudowanych elementów infrastruktury oraz zakupionego sprzętu przedstawiono w pkt 4. niniejszej Informacji pokontrolnej.
2. W trakcie kontroli w miejscu realizacji projektu w dniu 15.09.2021 r., w obecności Pana Wojciecha Pyżyka, kierownika Referatu Inwestycji i Gospodarki Komunalnej Urzędu Miejskiego w Czarnej Białostockiej, dokonano oględzin zakresu rzeczowego realizowanego projektu. Stwierdzono, że efekt rzeczowy w zakresie zrealizowanej inwestycji jest zgodny z zakresem rzeczowym określonym umową o dofinansowanie projektu. Z przeprowadzonych oględzin sporządzono *Protokół oględzin* w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym egzemplarzu dla każdej ze stron biorących udział w oględzinach. Egzemplarz *Protokołu oględzin* z dnia 15.09.2021 r. stanowi załącznik nr 1 do Informacji pokontrolnej. Pełną dokumentację fotograficzną efektu rzeczowego oraz dokumentację procesu budowlanego zapisaną na nośniku elektronicznym (płyta CD) zawiera załącznik nr 2 do Informacji pokontrolnej. Wybrane zdjęcia dokumentujące efekt rzeczowy realizacji projektu zamieszczono na kolejnych stronach.

31/17
V Mm Jm



Pomost stały spacerowy nad zalewem



Deszczochron na pomoście stałym spacerowym



Pomosty wędkarskie



Wieża widokowa i miejsce wypoczynkowe



Miejsce ogniskowe



Kładka nr 1



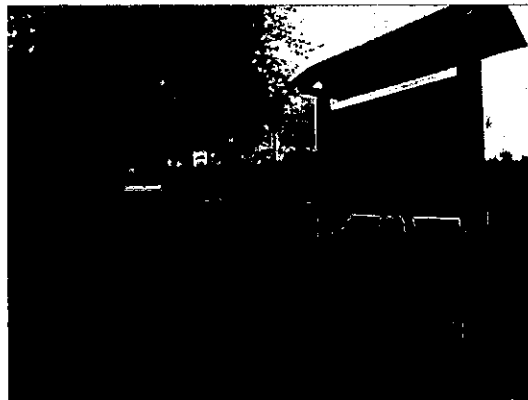
Kładka nr 2

Handwritten signatures and marks.

Handwritten mark or signature.



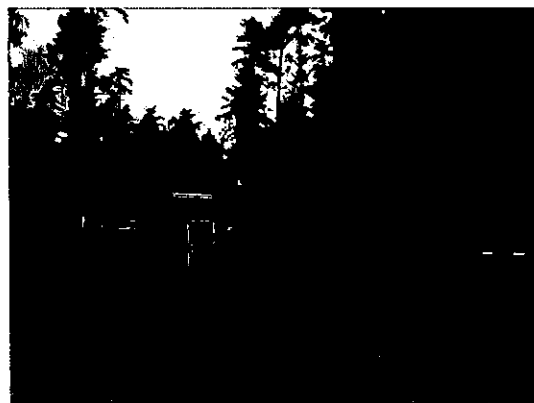
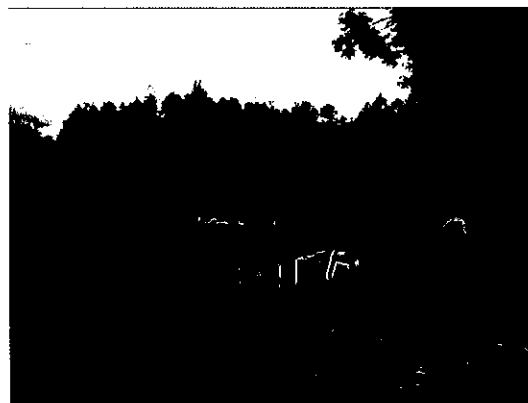
Kładka nr 3



Miejsce odpoczynku z tablicami edukacyjnymi



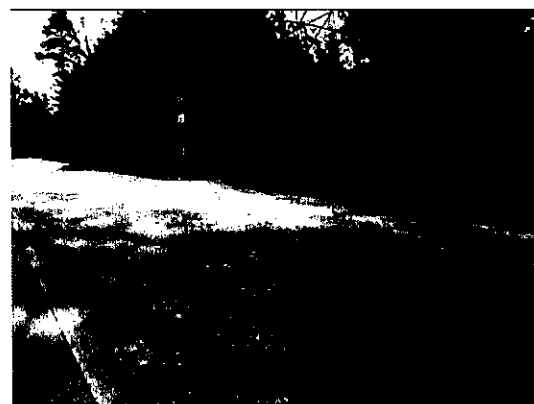
Miejsca odpoczynku z tablicami edukacyjnymi



Toalety kontenerowe



Toalety przenośne



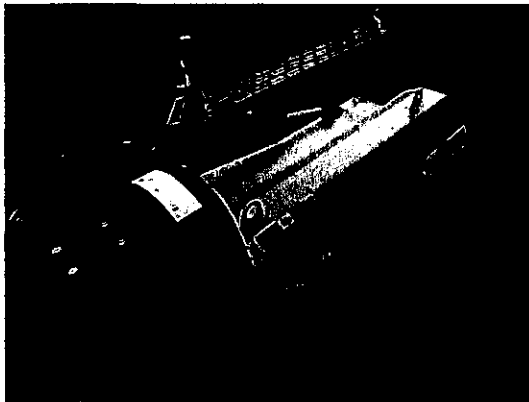
Miejsce parkingowe



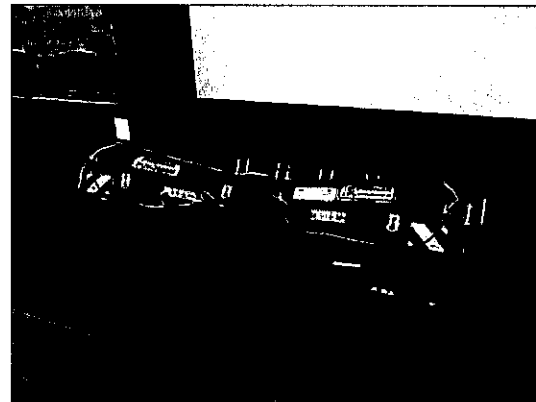
Miejsce parkingowe



Ciągnik rolniczy Zetor Major CL



Kosiarka bijakowa Samasz Kangu 140



Plug odśnieżny Pronar PUV-2000M

3. W ramach realizacji projektu Beneficjent zawarł następujące umowy:

- umowę Nr Or.272.17.2019 na roboty budowlane w ramach projektu zawartą w dniu 13.12.2019 r. z firmą MAT-BUD Michał Piechowiak oraz aneks nr 1 z dnia 28.10.2020 r.; wartość umowy opiewa na kwotę 1 660 500,00 PLN brutto,
- umowę Nr Or.272.18.2019 na roboty budowlane w ramach projektu zawartą w dniu 10.12.2019 r. z firmą PHU KRYSTEX Krzysztof Żukowski oraz aneks nr 1 z dnia 28.10.2020 r.; wartość umowy opiewa na kwotę 2 495 055,00 PLN brutto,
- umowę Nr Or.272.17.2021 na dostawę ciągnika wraz z kosiarką bijakową na pantografie i plugiem odśnieżnym składanym zawartą w dniu 29.03.2021 r. z firmą MAX-ROL Lech Pogorzelski spółka jawna; wartość umowy opiewa na kwotę 206 394,00 PLN brutto.

Kopie ww. umów oraz aneksów stanowią załączniki do wniosków Beneficjenta o płatność.

Beneficjent oświadczył, że w związku z realizacją projektu, do dnia 15.09.2021 r., nie zostały zawarte aneksy do umów inne niż przedstawione do wniosków o płatność. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 15.09.2021 r. w przedmiotowej sprawie stanowi **załącznik nr 3** do Informacji pokontrolnej.

4. W ramach realizacji projektu wykonano:

- ścieżki pieszo-rowerowe o łącznej powierzchni 4 512 m² wykonane z kruszywa naturalnego,
- ciągi pieszo-jezdne o łącznej powierzchni 3 240 m² wykonane z kostki betonowej,
- powierzchnie utwardzone pod miejsca postojowe (parkingi): o powierzchni 1 568 m² wykonane z betonowej płyty ażurowej oraz o powierzchni 551 m² wykonane z kruszywa naturalnego,
- place i miejsca wypoczynku o powierzchni 681 m² wykonane z kruszywa naturalnego, o powierzchni 480 m² wykonane z betonowej płyty ażurowej oraz o powierzchni 100 m² wykonane z kostki betonowej z wyposażeniem w postaci ławek, stojaków na rowery

masz mlu

[Signature]

i koszy na śmieci oraz z tablicami edukacyjnymi promującymi ochronę różnorodności biologicznej i przyrodniczej – 9 szt.

- wieża widokowa drewniana, zadaszona, z instalacją piorunochronną,
- pomost spacerowy z drewnianym deszczochronem,
- drewniane pomosty wędkarskie – 3 szt.,
- kładki drewniane – 3 szt., o łącznej długości 220 mb,
- metalowe szlabany – 6 szt.,
- urządzone miejsca na ognisko z nawierzchnią z kamienia polnego (z wyposażeniem w postaci ławek i koszy na śmieci) – 3 szt.,
- tablice edukacyjne – 9 szt. tablic dwustronnych (18 szt. plansz) i hotel dla owadów,
- toalety kontenerowe – 2 szt., jedna dla osób niepełnosprawnych i jedna męsko-damska oraz zbiornik szczelny na ścieki o pojemności max do 10 m³,
- toalety przenośne – 6 szt. (w tym 2 szt. dla osób niepełnosprawnych),
- uszczelnienie dwóch istniejących zbiorników na ścieki,

oraz zakupiono sprzęt do utrzymania terenów wokół zalewu i wybudowanej infrastruktury:

- ciągnik rolniczy Zetor Major CL,
- kosiarka bijakowa Samasz Kangu 140,
- pług odśnieżny Pronar PUV-2000M.

Beneficjent oświadczył, że zakupione w ramach realizacji projektu elementy infrastruktury i sprzęt były w momencie zakupu fabrycznie nowe, zgodne z ofertą i są używane zgodnie z ich przeznaczeniem. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 15.09.2021 r. dotyczące nabytych środków trwałych stanowi **załącznik nr 4** do Informacji pokontrolnej.

Przedmiotowe prace wykonano zgodnie z zapisami ww. umów oraz przedstawionymi poniżej (w ramach opisu procesu budowlanego) pozwoleniami i uzgodnieniami, co potwierdzają protokoły odbioru. Płatności za wykonane roboty budowlane oraz dostawę sprzętu dokonywano w oparciu o wystawione faktury oraz protokoły odbioru (w tym częściowe) w okresie nieprzekraczającym okresu realizacji projektu ustalonego w umowie. Kopie faktur oraz wyciągów bankowych potwierdzających ich opłacenie stanowią załączniki do wniosków o płatność. Zestawienie dowodów księgowych zweryfikowanych w trakcie kontroli przedstawia Tabela 1.

Tabela 1. Dokumenty księgowe zweryfikowane w trakcie kontroli.

| | Nr WNP | Nr dokumentu | Nazwa towaru lub usługi | Protokół odbioru | Data zapłaty | Kwota dokumentu netto (PLN) | Kwota dokumentu brutto (PLN) |
|---|--------|---|--|------------------|--------------|-----------------------------|------------------------------|
| 1 | 003 | FV/1/2020/04 z dn. 06.04.2020 r. | Faktura częściowa do umowy nr Or.272.17.2019 | 06.04.2020 | 05.05.2020 | 500 000,00 | 615 000,00 |
| 2 | 004 | FV/1/2020/05 z dn. 04.05.2020 r. | Faktura do umowy nr Or.272.17.2019 | 04.05.2020 | 03.06.2020 | 393 945,45 | 484 552,90 |
| 3 | 004 | Faktura nr 0009/2020 z dn. 11.05.2020 r. | Roboty budowlane zgodnie z umową Or.272.18.2019 do protokołu za 04.2020 r. | 12.05.2020 | 09.06.2020 | 177 689,35 | 218 557,90 |
| 4 | 005 | F/0012/20 z dn. 05.06.2020 r. | Roboty budowlane zgodnie z umową nr Or.272.18.2019 do protokołu za 05.2020r. | 05.06.2020 | 07.07.2020 | 439 100,75 | 540 093,92 |

| | | | | | | | |
|-----|-----|---|--|------------|------------|------------|------------|
| 5. | 005 | FV/1/2020/06 z dn. 09.06.2020 r. | Faktura do umowy nr Or.272.17.2019 | 09.06.2020 | 08.07.2020 | 80 785,33 | 99 365,96 |
| 6. | 006 | F/0013/20 z dn. 06.07.2020 r. | Roboty budowlane zgodnie z umową nr Or.272.18.2019 do protokołu za 06.2020 r. | 06.07.2020 | 04.08.2020 | 395 693,00 | 486 702,39 |
| 7. | 006 | FV/1/2020/07 z dn. 07.07.2020 r. | Faktura do umowy nr Or.272.17.2019 | 07.07.2020 | 05.08.2020 | 100 000,00 | 123 000,00 |
| 8. | 006 | F/0017/20 z dn. 05.08.2020 r. | Roboty budowlane zgodnie z umową nr Or.272.18.2019 do protokołu za 07.2020r. | 05.08.2020 | 19.08.2020 | 303 963,05 | 373 874,55 |
| 9. | 007 | F/0019/20 z dn. 04.09.2020 r. | Roboty budowlane zgodnie z umową nr Or.272.18.2019 do protokołu za 08.2020r. | 04.09.2020 | 09.09.2020 | 205 320,64 | 252 544,39 |
| 10. | 007 | F/0022/20 z dn. 02.10.2020 r. | Roboty budowlane zgodnie z umową nr Or.272.18.2019 do protokołu za 09.2020 r. | 02.10.2020 | 09.10.2020 | 99 178,01 | 121 988,95 |
| 11. | 008 | FV/1/2020/12 z dn. 09.12.2020 r. | Faktura końcowa do umowy nr Or.272.17.2019 | 09.12.2020 | 16.12.2020 | 275 269,22 | 338 581,14 |
| 12. | 008 | F/0031/20 z dn. 21.12.2020 r. | Roboty budowlane zgodnie z umową nr Or.272.18.2019 do protokołu z 21.12.2020 r. | 21.12.2020 | 29.12.2020 | 407 555,20 | 501 292,90 |
| 13. | 008 | F/000037/MAS/04/21 z dn. 14.04.2021 r. | 1. Ciągnik rolniczy Zetor major CL 80, rok produkcji 2020, Producent: Zetor 2. Kosiarka bijakowa Kangu 140, rok produkcji: 2020, Producent: Samasz 3. Pług odśnieżny PUV-2000M, rok produkcji: 2020, Producent: Pronar | 15.04.2020 | 27.04.2020 | 167 800,00 | 206 394,00 |

łącna wartość faktur: 4 361 949,00





łącna wartość wydatków kwalifikowanych: 4 100 201,31

Dokumentacja procesu budowlanego

1. Beneficjent dysponuje wymaganymi przepisami pozwoleń i uzgodnieniami umożliwiającymi przystąpienie do prac rozbiórkowych i budowlanych, tj.:

- Decyzją Wojewody Podlaskiego nr 75/2015 z dnia 14.04.2015 r. (znak WI-I.7840.7.6.2015. MS) zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia na rozbiórkę istniejącego pomostu oraz pozwolenia na budowę nowego pomostu spacerowego w skład którego wchodzi deszczochron, pomost stały i dwa pomosty pływające nad zalewem „Czapielówka”; decyzja stała się ostateczna w dniu 05.05.2015 r. Załącznikiem nr 1 do decyzji był projekt budowlany z dnia 10.10.2014 r. pn. „Projekt rozbiórki istniejącego pomostu i budowy nowej budowli hydrotechnicznej w formie pomostu spacerowego zlokalizowanego nad zalewem „Czapielówka” w Czarnej Białostockiej”.

- Decyzją Starosty Powiatu Białostockiego z dnia 12.08.2014 r. (znak RŚ.6341.128.2014), m. in. w sprawie udzielenia pozwolenia wodnoprawnego na szczególne korzystanie z wód Cieku Czapielówka na potrzeby Zbiornika Wodnego „Czapielówka” (wraz ze sprostowaniem postanowieniem z dnia 18.08.2014 r.); decyzja ta wygasła niżej wymienioną decyzją Dyrektora Zarządu Zlewni w Białymstoku Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie z dnia 11.06.2018 r.
- Decyzją Starosty Powiatu Białostockiego z dnia 23.10.2014 r. (znak RŚ.6341.185.2014), w sprawie udzielenia pozwolenia wodnoprawnego na przebudowę oraz wykonanie urządzeń wodnych na wskazanych działkach w obrębie miasta Czarna Białostocka na określonych w decyzji warunkach (wraz ze sprostowaniem postanowieniem z dnia 22.01.2015 r.).
- Decyzją Dyrektora Zarządu Zlewni w Białymstoku Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie z dnia 11.06.2018 r. (znak BI.ZUZ.2.421.212.2018.AP) stwierdzającą wygaśnięcie ww. decyzji Starosty Powiatu Białostockiego z dnia 12.08.2014 r. (znak RŚ.6341.128.2014) oraz udzielającą pozwolenia wodnoprawnego na usługę wodną, tj. piętrzenie, magazynowanie i retencjonowanie wód powierzchniowych z cieku Czapielówka na potrzeby zbiornika wodnego „Czapielówka” obręb Czarna Białostocka; decyzja ta stała się ostateczna w dniu 29.06.2018 r.
- Dokumentację techniczną w postaci „Programu funkcjonalno-użytkowego dla inwestycji pn. „Ochrona obszarów Natura 2000 oraz Parku Krajobrazowego Puszczy Knyszyńskiej przed nadmierną presją turystów poprzez budowę infrastruktury służącej aktywnemu wypoczynkowi w otoczeniu zalewu wodnego Czapielówka w Czarnej Białostockiej” (styczeń 2019 r.) zawierającą projekt zagospodarowania całego terenu, na podstawie którego była realizowana inwestycja.
- Dokumentację z zakresu oceny oddziaływania inwestycji na środowisko, tj. *Formularzem w zakresie Oceny Oddziaływania na Środowisko* z dnia 27.05.2019 r. Zgodnie ww. Decyzją Wojewody Podlaskiego nr 75/2015 projekt dotyczy prac dla których przed wydaniem decyzji pozwolenia na budowę, nie było wymagane uzyskanie decyzji środowiskowej, gdyż nie spełnia on kryteriów kwalifikowania do katalogu przedsięwzięć wymienianych w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 09.11.2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco wpływać na środowisko (Dz.U. z 2010 r., Nr 213, poz. 1397 z późn. zm.).
Kopie ww. decyzji, programu funkcjonalno-użytkowego dla inwestycji oraz dokumentacji z zakresu oceny oddziaływania inwestycji na środowisko stanowią załączniki do wniosku o dofinansowanie. Okazane kontrolującym oryginały są zgodne z dokumentami załączonymi do wniosku o dofinansowanie.
- Decyzjami dotyczącymi budowy wieży widokowej oraz trzech kładek, realizowanych w ramach procesu *Zaprojektuj i wybuduj*, tj.:
 - Decyzją Dyrektora Zarządu Zlewni w Białymstoku Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie z dnia 14.07.2020 r. (znak BI.ZUZ.2.4210.115.2020.KO) udzielającą pozwolenia wodnoprawnego na prowadzenie przez wody powierzchniowe płynące obiektów mostowych, tj. rozbiórkę i wykonanie trzech kładek [...] oraz na roboty na wodach [...].
 - Decyzjami Starosty Powiatowego w Białymstoku nr:
 - 1861 z dnia 03.09.2020 r. (znak AR.6740.2.2.24.2020) zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia na budowę wieży widokowej,
 - 2007 z dnia 17.09.2020 r. (znak AR.6740.2.2.26.2020) zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia na rozbiórkę i budowę kładki nr 1 i 2,
 - 2051 z dnia 22.09.2020 r. (znak AR.6740.2.2.25.2020) zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia na rozbiórkę i budowę kładki nr 3.


 9/17
 

Kopie ww. decyzji stanowią załączniki do wniosków o płatność. Okazane kontrolującym oryginały są zgodne z dokumentami załączonymi do wniosków o płatność.

2. Beneficjent dysponuje następującą dokumentacją dotyczącą **realizacji procesu budowlanego**:

- Zawiadomieniem Podlaskiego Wojewódzkiego Inspektora Nadzoru Budowlanego z dnia 03.03.2020 r. o rozpoczęciu z dniem 04.03.2020 r. robót budowlanych dotyczących budowy nowego pomostu spacerowego w skład którego wchodzi deszczochron, pomost stały nad zalewem „Czapielówka” (objętych Decyzją nr 75/2015).

Dla prac objętych ww. zawiadomieniem Beneficjent dysponuje dziennikiem budowy nr 26/2016 wydanym w dniu 01.03.2016 r.; pierwszych wpisów, dotyczących wytyczenia obiektu budowlanego oraz przystąpienia do prac rozbiórkowych i budowy pomostów pływających (prace nie objęte projektem) dokonano w dniu 14.04.2016 r., prace te zakończono w dniu 10.06.2016 r.; kolejne etapy prac rozpoczęto w dniu 20.05.2019 r. wpisem dotyczącym objęcia obowiązków przez kierownika budowy oraz przez inspektora nadzoru inwestorskiego.

- Zgłoszeniami do Starostwa Powiatowego w Białymstoku:
 - z dnia 28.02.2020 r. dotyczącym remontu po istniejącym śladzie nawierzchni ścieżek pieszo-rowerowych, nawierzchni pod miejsca postojowe, nawierzchni ciągów pieszo-jezdnych, nawierzchni placów z miejscami wypoczynku, wymianę zbiornika szczelnego na ścieki o poj. poniżej 10m³; jako termin rozpoczęcia robót wskazano 24.03.2020 r.,
 - z dnia 17.04.2020 r. dotyczącym remontu po istniejącym śladzie nawierzchni ciągów pieszo-jezdnych; jako termin rozpoczęcia robót wskazano 15.05.2020 r.,
 - z dnia 18.08.2020 r. dotyczącym remontu po istniejącym śladzie nawierzchni ścieżek pieszo-rowerowych; jako termin rozpoczęcia robót wskazano 10.09.2020 r.

Dla prac objętych ww. zgłoszeniami Beneficjent dysponuje dziennikiem budowy nr I/2020; pierwszego wpisu, dotyczącego wyznaczenia elementów ścieżki pieszo-rowerowej, ciągu pieszo-jezdnego oraz miejsc postojowych, dokonano w dniu 06.04.2020 r.

- W odniesieniu do ww. decyzji Starosty Powiatowego w Białymstoku dotyczących budowy wieży widokowej oraz trzech kładek, realizowanych w ramach procesu *Zaprojektuj i wybuduj*, Beneficjent dysponuje odrębnymi dziennikami budowy, tj.:
 - nr 1/2020 wydanym w dniu 04.09.2020 r. dotyczącym budowy wieży widokowej; pierwszego wpisu, dotyczącego podjęcia obowiązków przez kierownika budowy, dokonano w dniu 18.09.2020 r.,
 - nr 1/2020 wydanym w dniu 18.09.2020 r. dotyczącym budowy kładki nr 1 i 2; pierwszego wpisu, dotyczącego podjęcia obowiązków przez kierownika budowy, dokonano w dniu 24.09.2020 r.,
 - nr 1/2020 wydanym w dniu 23.09.2020 r. dotyczącym budowy kładki nr 3; pierwszego wpisu, dotyczącego podjęcia obowiązków przez kierownika budowy, dokonano w dniu 24.09.2020 r.

Kopie ww. dokumentacji, z wyjątkiem dzienników budowy stanowią załączniki do wniosków o płatność. Okazane kontrolującym oryginały są zgodne z dokumentami załączonymi do wniosków o płatność. Wykonane w trakcie kontroli zdjęcia dzienników budowy zapisano na nośniku elektronicznym (płyta CD) stanowiącym **załącznik nr 2** do Informacji pokontrolnej. Osoby pełniące nadzór techniczny, tj. kierownicy robót złożyli stosowne oświadczenia, posiadali wymagane uprawnienia budowlane oraz byli członkami izb inżynierów budownictwa oraz dokonywali regularnych wpisów w prowadzonych dziennikach budowy.

- Protokołami dotyczącymi przekazania Wykonawcom placu budowy, tj.:
 - protokołem z dnia 13.12.2019 r. dotyczącym przekazania placu budowy Wykonawcy – firmie MAT-BUD Michał Piechowiak,
 - protokołem z dnia 18.05.2020 r. dotyczącym przekazania placu budowy Wykonawcy – firmie PHU KRYSTEX Krzysztof Żukowski.

mu *mu* ✓



Wykonane w trakcie kontroli zdjęcia ww. protokołów zapisano na nośniku elektronicznym (płyta CD) stanowiącym **załącznik nr 2** do Informacji pokontrolnej.

3. Beneficjent dysponuje następującą dokumentacją dotyczącą **zakończenia procesu budowlanego**:

- Zawiadomieniem Podlaskiego Wojewódzkiego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Białymstoku z dnia 09.11.2020 r. o zakończeniu budowy i przystąpieniu do użytkowania obiektu budowlanego dotyczącego budowy nowego pomostu spacerowego w skład którego wchodzi deszczochron oraz pomost stały nad zalewem „Czapielówka” (objętych Decyzją Wojewody Podlaskiego nr 75/2015).
- Decyzjami Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Białymstoku z dnia 30.11.2020 r. udzielającymi pozwolenia na użytkowanie:
 - wieży widokowej (znak WOP.5121.139.2020.MP),
 - kładki nr 1 i 2 (znak WOP.5121.140.2020.MP),
 - kładki nr 3 (znak WOP.5121.141.2020.MP).
- Oświadczeniami kierowników budowy o zakończeniu robót i wykonaniu prac zgodnie z projektami budowlanymi i stosownymi pozwoleniami/zgłoszeniami.
- Następującymi protokołami odbioru końcowego prac/przedmiotu umowy:
 - Protokołem odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji z dnia 09.12.2020 r. dotyczącym budowy pomostu spacerowego i pomostów wędkarskich zrealizowanej przez firmę MAT-BUD Michał Piechowiak,
 - Protokołem odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji z dnia 21.12.2020 r. dotyczącym robót budowlanych zrealizowanych przez firmę PHU KRYSTEX Krzysztof Żukowski (obejmujących w szczególności: budowę szlaków turystycznych w tym trzech kładek, wieży widokowej oraz miejsc postojowych i miejsc wypoczynku),
 - Protokołem przekazania przedmiotu umowy z dnia 15.04.2021 r. dotyczącej zakupu sprzętu do utrzymania terenów wokół zalewu i wybudowanej infrastruktury zrealizowanych w ramach umowy zawartej z firmą MAX-ROL Lech Pogorzelski spółka jawna oraz protokołem z dnia 14.04.2021 r. z przeprowadzonego szkolenia pracowników Urzędu Gminy Czarna Białostocka.

Wykonane w trakcie kontroli zdjęcia wyżej opisanej dokumentacji procesu budowlanego zapisano na nośniku elektronicznym (płyta CD) stanowiącym **załącznik nr 2** do Informacji pokontrolnej z wyjątkiem kopii ww. protokołów odbiorów, które stanowią załączniki do wniosków o płatność oraz kopii *Zawiadomienia Podlaskiego Wojewódzkiego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Białymstoku z dnia 09.11.2020 r.* którego kopia stanowi **załącznik nr 5** do Informacji pokontrolnej. Okazane kontrolującym oryginały są zgodne z dokumentami załączonymi do wniosków o płatność.

Oświadczenia Beneficjenta dot. realizacji projektu

1. W kontrolowanym projekcie podatek VAT stanowi koszt kwalifikowalny. Beneficjent dysponuje Interpretacją Indywidualną z dnia 12.11.2019 r. (0113-KDIPT-3.4012.578.2019.1.ALN) wydaną przez Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej stwierdzającą, że stanowisko Beneficjenta w zakresie prawa do zwrotu bądź odzyskania podatku naliczonego w związku z realizacją projektu jest prawidłowe. W trakcie kontroli Beneficjent okazał kontrolującym oryginał ww. interpretacji, której kopię załączył do wniosku o dofinansowanie. Jednocześnie Beneficjent zobowiązał się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu części poniesionego podatku VAT, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające jego odzyskanie. Oświadczenie Beneficjenta o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 15.09.2021 r. stanowi **załącznik nr 6** do Informacji pokontrolnej.

 11 / 17


2. Beneficjent oświadczył, że projekt został sfinansowany wyłącznie z jednego funduszu Unii Europejskiej, tj. Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Projekt nie podlegał i nie podlega wsparciu z innych źródeł finansowania krajowych ani wspólnotowych i nie zachodzi przypadek nakładania się jakiegokolwiek wsparcia w projekcie. Oświadczenie Beneficjenta w przedmiotowej sprawie z dnia 15.09.2021 r. stanowi **załącznik nr 7** do Informacji pokontrolnej.
3. Beneficjent realizuje projekt zgodnie z zasadami horyzontalnymi, tj. zrównoważonego rozwoju, równości szans i niedyskryminacji, przeciwdziałania zmianom klimatu i ładu przestrzennego na które wpływ projektu jest pozytywny oraz zgodnie z zasadą równouprawnienia płci i współpracy wobec których projekt pozostaje neutralny. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 15.09.2021 r. w przedmiotowej sprawie stanowi **załącznik nr 8** do Informacji pokontrolnej.

III. EWIDENCJA KSIĘGOWA PROJEKTU

W § 19 pkt 1 umowy o dofinansowanie projektu, Beneficjent zobowiązał się do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji wszystkich wydatków i kosztów projektu lub do korzystania z odpowiedniego kodu księgowego w sposób przejrzysty, tak aby możliwa była identyfikacja poszczególnych operacji związanych z projektem. Na potwierdzenie realizacji ww. obowiązku wynikającego z umowy o dofinansowanie projektu Beneficjent przedstawił:

- oświadczenie o prowadzeniu wyodrębnionej ewidencji księgowej,
- dokument *Zarządzenie Nr 29/2015 Burmistrza Czarnej Białostockiej z dnia 29.09.2015 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości dla Urzędu Miejskiego w Czarnej Białostockiej w zakresie rachunkowości projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej i innych środków ze źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi,*
- dokument „Wykaz analitycznych kont księgowych stosowanych do ewidencji księgowej operacji dotyczących realizacji zadania pn.: „Ochrona obszarów Natura 2000 oraz Parku Krajobrazowego Puszczy Knyszyńskiej przed nadmierną presją turystów poprzez budowę infrastruktury służącej aktywnemu wypoczynkowi w otoczeniu zalewu wodnego Czapielówka w Czarnej Białostockiej” realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020. Umowa o dofinansowanie projektu Nr UDA-RPPD.06.03.00-20-0019/19-00” będący dokumentem bezpośrednio związanym z ww. zarządzeniem, uszczegóławiającym jego zapisy w odniesieniu do projektu,
- wydruki z programu finansowo-księgowego na dzień 15.09.2021 r. dokumentujące operacje księgowe przeprowadzone na kontach wyodrębnionych na potrzebę realizacji projektu.

Beneficjent oświadczył, że w okresie do dnia 15.09.2021 r. nie pojawiły się dochody, które nie są związane z działalnością operacyjną Beneficjenta, a powstałe w związku z realizacją projektu.

Oświadczenie Beneficjenta z dnia 15.09.2021 r. dotyczące wyodrębnionej ewidencji księgowej i braku dochodów w projekcie oraz wydruki z programu finansowo-księgowego Beneficjenta na dzień 15.09.2021 r. oraz dokument „Wykaz [...]” stanowią **załącznik nr 9** do Informacji pokontrolnej. Kopia ww. *Zarządzenia [...]* stanowi załącznik do wniosku Beneficjenta o płatność końcową.

Ewidencja środków trwałych

Zrealizowana w ramach projektu inwestycja oraz zakupiony sprzęt zostały ujęte w systemie księgowym Beneficjenta co potwierdza wydruk z ewidencji środków trwałych Beneficjenta stanowiący **załącznik nr 10** do Informacji pokontrolnej. Kopie dokumentów OT z dnia 31.12.2020 r. oraz 30.04.2021 r. dotyczące przyjęcia zrealizowanej inwestycji i zakupionego sprzętu do ewidencji środków trwałych stanowią załącznik do wniosku Beneficjenta o płatność końcową.



IV. WSKAŹNIKI REALIZACJI CELÓW PROJEKTU

Wskaźnik produktu

Wskaźnik „*Długość utworzonych szlaków turystycznych [km]*” określony w umowie o dofinansowanie na poziomie 2,67 km został osiągnięty, co potwierdza *Protokół odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji z dnia 21.12.2020 r.* dotyczący robót budowlanych zrealizowanych przez firmę PHU KRYSTEX oraz oględziny przeprowadzone w dniu 15.09.2021 r. przez zespół kontrolujący w miejscu realizacji projektu.

Kopia *Protokołu odbioru końcowego robót budowlanych z dnia 21.12.2020 r.* stanowi załącznik do wniosku Beneficjenta o płatność końcową, protokół oględzin z dnia 15.09.2021 r. stanowi **załącznik nr 1** do Informacji pokontrolnej.

Wskaźnik rezultatu

Wskaźnik „*Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach (CI 8) [EPC]*” określony w umowie o dofinansowanie na poziomie 1 etat do osiągnięcia w roku 2021 został osiągnięty na etapie zakończenia realizacji projektu, co potwierdza zawarta z pracownikiem umowa o pracę z dnia 30.09.2020 r. (umowa na pełny etat zawarta na czas określony od dnia 01.10.2020 r. do dnia 31.03.2021 r.) oraz umowa z dnia 31.03.2021 r. (umowa na pełny etat zawarta na czas określony od dnia 01.04.2021 r. do dnia 31.03.2023 r.), miesięczna ewidencja czasu pracy za okres od dnia 01.10.2020 r. do dnia 31.08.2021 r. oraz wydruki poświadczające opłacenie składek ZUS, tj. raporty RMUA za rok 2020 i 2021 (od dnia 01.10.2020 r. do dnia 31.08.2021 r.).

Beneficjent wyjaśnił, że z dniem 31.08.2021 r. umowa z pracownikiem została rozwiązana oraz, że pomimo zaistniałej sytuacji zalew Czapielówka był na bieżąco utrzymywany w należytym porządku, co potwierdzają oględziny przeprowadzone przez zespół kontrolujący w dniu 15.09.2021 r. Beneficjent poinformował, że od dnia 03.08.2021 r. ogłoszono nabór na stanowisko pracy w ramach otwartej procedury naboru oraz cyklicznie ukazywały się ogłoszenia o ofercie pracy. W dniu 08.10.2021 r. Beneficjent poinformował, iż została podpisana umowa o pracę z nowym pracownikiem. Umowa została zawarta na czas określony, tj. od dnia 11.10.2021 r. do dnia 31.12.2021 r. Wskaźnik zostanie poddany weryfikacji w okresie trwałości projektu (5 lat).

Ww. dokumentacja, tj. wydruki miesięcznej ewidencji czasu pracy zatrudnionego pracownika, wyjaśnienia Beneficjenta z dnia 15.09.2021 r. dotyczące kwestii zatrudnienia pracownika, kopie umów o pracę zawartych z pracownikami oraz wydruki raportów rocznych RMUA stanowią **załącznik nr 11** do Informacji pokontrolnej.

V. DZIAŁANIA INFORMACYJNE I PROMOCJA PROJEKTU

1. Stosownie do § 23 umowy o dofinansowanie projektu, Beneficjent zobowiązany jest do informowania opinii publicznej o otrzymaniu wsparcia na realizację projektu z Unii Europejskiej, w tym z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz z RPOWP 2014-2020, zgodnie z wymogami, o których mowa w Rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r.; zamieszczania we wszystkich dokumentach, działaniach informacyjnych i promocyjnych i miejscu realizacji projektu informacji o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej, w tym Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz Programu, m.in. za pomocą: znaku Unii Europejskiej wraz ze słowem odniesienia do Unii Europejskiej i Funduszu; znaku Fundusze Europejskie wraz z nazwą Programu; znaku Województwa Podlaskiego; postępowania zgodnie z *Podręcznikiem wnioskodawcy i Beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji*.
2. Beneficjent zamieścił informacje na temat realizacji projektu i otrzymanym dofinansowaniem ze środków na Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 na swojej stronie internetowej:

http://www.czarnabialostocka.pl/aktualnosc-34-ochrona_obszarow_natura_2000_oraz_parku.html
http://www.czarnabialostocka.pl/aktualnosc-33-ochrona_obszarow_natura_2000_oraz_parku.html
Wydruki ww. informacji stanowią **załącznik nr 12** do Informacji pokontrolnej.

- Beneficjent zamieścił tablice informacyjne w miejscu realizacji projektu (3 szt.) oraz oznakował zakupiony sprzęt plakietkami informacyjnymi. Zdjęcie jednej z tablic oraz oznakowanie sprzętu wykonane podczas oględzin zakresu rzeczowego przeprowadzonych przez zespół kontrolujący w dniu 15.09.2021 r. zamieszczono poniżej:



Tablica informacyjna

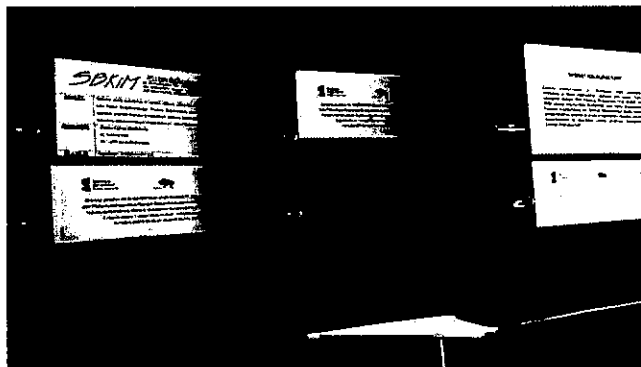


Oznakowanie zakupionego sprzętu

- Korespondencja dotycząca realizowanego Projektu zawiera oznaczenia wymagane w *Podręczniku wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji*.
- Zamieszczone elementy promocji są zgodne z *Podręcznikiem wnioskodawcy i Beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji*.

VI. SPOSÓB PROWADZENIA I ARCHIWIZOWANIA DOKUMENTACJI PROJEKTU

- Stosownie do § 16 umowy o dofinansowanie oraz zawartego do niej aneksu, Beneficjent zobowiązany jest do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu przez okres dwóch lat od dnia 31 grudnia roku następującego po złożeniu do Komisji Europejskiej zestawienia wydatków, w którym ujęto ostateczne wydatki dotyczące zakończonego projektu.
- Dokumenty dotyczące pomocy publicznej Beneficjent zobowiązuje się przechowywać przez 10 lat, licząc od dnia jej przyznania, w sposób zapewniający poufność i bezpieczeństwo.
- Beneficjent oświadczył, że dokumentacja dotycząca realizowanego projektu jest przechowywana w Urzędzie Miejskim w Czarnej Białostockiej, ul. Torowa 14A, 16-020 Czarna Białostocka. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 15.09.2021 r. dotyczące sposobu przechowywania i archiwizacji dokumentacji projektu stanowi **załącznik nr 13** do Informacji pokontrolnej. Wymagane w trakcie kontroli dokumenty były dostępne.
- Wykonane podczas kontroli w miejscu w dniu 15.09.2021 r. zdjęcia segregatorów, w których przechowywana jest dokumentacja dotycząca projektu zamieszczono poniżej:



Segregatory z przechowywaną dokumentacją projektu

4. W trakcie kontroli przypomniano Beneficjentowi o obowiązku przechowywania wszystkich dokumentów związanych z realizowanym projektem w celu zachowania wystarczającej ścieżki audytu (śladu rewizyjnego). Brak dokumentacji umożliwiającej stwierdzenie zachowania ścieżki audytu przez kontrole przeprowadzane przez inne uprawnione instytucje może skutkować niekwalifikowalnością wydatków jako niewłaściwie udokumentowanych.

VII. POZOSTAŁE USTALENIA

1. Projekt jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie wraz z zawartym do niej aneksem.
2. Beneficjent oświadczył, że realizowany projekt do dnia 15.09.2021 r. nie został objęty kontrolą innych upoważnionych instytucji. Oświadczenie Beneficjenta w przedmiotowej sprawie stanowi załącznik nr 14 do Informacji pokontrolnej.
3. Zespół kontrolujący poinformował Beneficjenta, że zrealizowany przez niego projekt może być przedmiotem kontroli innych upoważnionych instytucji.

VIII. PODSUMOWANIE

W trakcie kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

IX. ZALECENIA POKONTROLNE

Zaleceń pokontrolnych nie sformułowano.

Integralną część niniejszej Informacji Pokontrolnej stanowią niżej wymienione załączniki, dostępne w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku w Departamencie Rozwoju Regionalnego:

1. Egzemplarz *Protokołu oględzin* z dnia 15.09.2021 r.
2. Nośnik elektroniczny (płyta CD) zawierający zdjęcia efektu rzeczowego oraz dokumentacji budowlanej projektu wykonane podczas oględzin przeprowadzonych w dniu 15.09.2021 r.
3. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 15.09.2021 r. dotyczące aneksów zawartych do umów z Wykonawcami.
4. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 15.09.2021 r. dotyczące nabytych środków trwałych.
5. Kopia *Zawiadomienia Podlaskiego Wojewódzkiego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Białymstoku* z dnia 09.11.2020 r.
6. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 15.09.2021 r. dotyczące kwalifikowalności podatku VAT.
7. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 15.09.2021 r. o źródłach finansowania i nienakładaniu się wsparcia w kontrolowanym projekcie.
8. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 15.09.2021 r. w sprawie zgodności realizowanego projektu z zasadami horyzontalnymi.

[Handwritten signature]

9. Oświadczenie z dnia 15.09.2021 r. dotyczące wyodrębnionej ewidencji księgowej i braku dochodów w projekcie oraz wydruki z systemu finansowo-księgowego Beneficjenta i wykaz kont analitycznych dotyczących projektu.
10. Wydruk z ewidencji środków trwałych Beneficjenta na dzień 15.09.2021 r.
11. Wydruki miesięcznej ewidencji czasu, wyjaśnienia Beneficjenta z dnia 15.09.2021 r., kopie umów o pracę zawartych z pracownikami oraz wydruki raportów rocznych RMUA.
12. Wydruki ze strony internetowej Beneficjenta dotyczące zrealizowanego projektu.
13. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 15.09.2021 r. dotyczące sposobu przechowywania i archiwizacji dokumentacji projektu.
14. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 15.09.2021 r. o braku kontroli innych instytucji.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod numerem 74.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym egzemplarzu dla każdej ze stron.

POUCZENIE:

Kierownikowi podmiotu kontrolowanego lub osobie przez niego upoważnionej przysługuje prawo zgłoszenia w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej, przed jej podpisaniem umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej informacji. Termin ten może być przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony, na pisemny wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń. Zastrzeżenia do Informacji Pokontrolnej mogą zostać w każdym czasie wycofane. Zastrzeżenia, które zostały wycofane, pozostawia się bez rozpatrzenia.

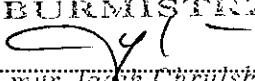
Zastrzeżenia do Informacji Pokontrolnej rozpatruje instytucja kontrolująca w terminie nie dłuższym niż 14 dni od dnia zgłoszenia tych zastrzeżeń. Podjęcie przez instytucję kontrolującą, w trakcie rozpatrywania zastrzeżeń, czynności/działania kontrolnych lub żądanie przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie/opinii każdorazowo przerywa bieg terminu (termin biegnie od początku). Instytucja kontrolująca, po rozpatrzeniu i uwzględnieniu zastrzeżeń, sporządza ostateczną Informację Pokontrolną, zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub w przypadku nieuwzględnienia zastrzeżeń pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń.

Ostateczna Informacja Pokontrolna jest przekazywana podmiotowi kontrolowanemu. Jeżeli kierownik podmiotu kontrolowanego lub osoba przez niego upoważniona nie zgadza się z treścią ostatecznej Informacji Pokontrolnej może odmówić jej podpisania przedstawiając uzasadnienie odmowy i jeden egzemplarz niezaakceptowanej ostatecznej Informacji Pokontrolnej w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu. Odmowa podpisania ostatecznej Informacji Pokontrolnej nie wstrzymuje wdrożenia zaleceń pokontrolnych.

Do ostatecznej Informacji Pokontrolnej oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

**Podpis kierownika
podmiotu kontrolowanego:**

Data: 09.10.2021

BURMISTRZ

mgr Jacek Chrułski

Podpisy kontrolujących:

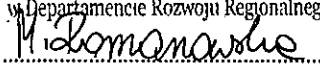
Data: 03.11.2021

KONTROLER
Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego
w Departamencie Rozwoju Regionalnego

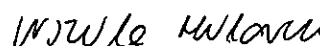


Małgorzata Kopańska
KONTROLER

Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego
w Departamencie Rozwoju Regionalnego



Magdalena Romanowska



Weryfikacja zaleceń pokontrolnych

Zaleceń pokontrolnych nie sformułowano.

Data: 04.11.2021

Podpis kierownika Referatu Kontroli:

GŁÓWNY SPECJALISTA

4/2 m.m. Wiesława Kulesza

Akceptacja zaleceń pokontrolnych

Zaleceń pokontrolnych nie sformułowano.

Data: 04.11.2021 r

Podpis dyrektora/zastępcy dyrektora
Departamentu Rozwoju Regionalnego:

z up. ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA

Wioletta Polomska
z-ca dyrektora
Departamentu Rozwoju Regionalnego