

## Informacja Pokontrolna

z kontroli projektu „Supraski Szlak Bioróżnorodności” nr WND-RPPD.06.03.00-20-0028/19 przeprowadzonej po zakończeniu jego realizacji, w siedzibie Beneficjenta: Urzędzie Miejskim w Supraślu, ul. Józefa Piłsudskiego 58, 16-030 Supraśl oraz w miejscach realizacji projektu: ul. Rymarka, ul. Uroczysko Pustelnia, ul. Kodeksu Supraskiego, ul. Cegielniana, ul. Nowy Świat w Supraślu w okresie od 7 listopada 2023 r. do 1 grudnia 2023 r. przez:

1. Urszulę Białous – kierownika zespołu kontrolującego, głównego specjalistę w Referacie Kontroli Departamentu Rozwoju Regionalnego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku,
  2. Rafała Wojtkiewicza – członka zespołu kontrolującego, głównego specjalistę w Referacie Kontroli Departamentu Rozwoju Regionalnego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku
- działających w imieniu Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego na podstawie upoważnień nr: DRR-XI.44.1.1.2023 i DRR-XI.44.1.8.2023 wydanych dnia 2 stycznia 2023 r., przez Panią Wioletę Dąbrowską Z-cę Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku, 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 poz. 818 t. j. z późn.zm.),
2. § 17 umowy nr UDA-RPPD.06.03.00-20-0028/19-00 o dofinansowanie projektu „Supraski Szlak Bioróżnorodności” nr WND-RPPD.06.03.00-20-0028/19 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, zawartej w dniu 12 września 2019 r. pomiędzy Województwem Podlaskim a Gminą Supraśl, ul. Józefa Piłsudskiego 58, 16-030 Supraśl (NIP 9661767447, REGON 050659148).

### Przedmiotowy zakres kontroli

Sprawdzenie prawidłowości realizacji projektu „Supraski Szlak Bioróżnorodności” nr WND-RPPD.06.03.00-20-0028/19 realizowanego na podstawie umowy o dofinansowanie nr UDA-RPPD.06.03.00-20-0028/19-00 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 Radosław Dobrowolski – Burmistrz Supraśla

### Wyjaśnień udzielali:

1. Pan Radosław Dobrowolski – Burmistrz Supraśla
2. Pan Mariusz Żygieło – Kierownik Referatu ds. projektów UE oraz Uzdrowiska Supraśl w Urzędzie Miejskim w Supraślu
3. Pani Elżbieta Jelska – inspektor ds. inwestycji w Urzędzie Miejskim w Supraślu

Kontrolą objęto prawidłowość stosowania w szczególności:

1. ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 120),
2. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.),
3. ustawy Prawo budowlane (Dz.U. 2023 r. poz. 682 z późn. zm.),
4. umowy nr UDA-RPPD.06.03.00-20-0028/19-00 o dofinansowanie projektu „Supraski Szlak Bioróżnorodności” nr WND-RPPD.06.03.00-20-0028/19 zawartej w dniu 12 września 2019 r., zwanej dalej Umową o dofinansowanie Projektu,
5. aneksu nr UDA-RPPD.06.03.00-20-0028/19-01 z dnia 30 października 2023 r. do ww. umowy o dofinansowanie projektu, oraz wniosków o płatność nr:
  6. WNP-RPPD.06.03.00-20-0028/19-001-01 (wniosek sprawozdawczy),
  7. WNP-RPPD.06.03.00-20-0028/19-002-01 (wniosek sprawozdawczy),
  8. WNP-RPPD.06.03.00-20-0028/19-003-01 (wniosek sprawozdawczy),
  9. WNP-RPPD.06.03.00-20-0028/19-004-01 (wniosek sprawozdawczy),
  10. WNP-RPPD.06.03.00-20-0028/19-005-01 (wniosek o refundację),
  11. WNP-RPPD.06.03.00-20-0028/19-006-01 (wniosek sprawozdawczy),
  12. WNP-RPPD.06.03.00-20-0028/19-007-02 (wniosek o refundację),
  13. WNP-RPPD.06.03.00-20-0028/19-008-02 (wniosek o refundację),
  14. WNP-RPPD.06.03.00-20-0028/19-009-02 (wniosek o refundację),
  15. WNP-RPPD.06.03.00-20-0028/19-010-01 (wniosek o refundację),
  16. WNP-RPPD.06.03.00-20-0028/19-011-02 (wniosek o refundację),
  17. WNP-RPPD.06.03.00-20-0028/19-012-02 (wniosek o refundację),
  18. WNP-RPPD.06.03.00-20-0028/19-013-01 (wniosek sprawozdawczy),
  19. WNP-RPPD.06.03.00-20-0028/19-014-01 (wniosek o refundację), wniosek o płatność końcową, złożony dnia 19 czerwca 2023 r. zgodnie z *Potwierdzeniem odbioru dokumentu dostarczonego w formie elektronicznej* (wersja wniosku o płatność końcową złożona przed rozpoczęciem kontroli w miejscu realizacji projektu, podlegająca kontroli).

Kontrolą objęto 100% wydatków objętych w ww. wnioskach o płatność oraz 100% efektu rzeczowego.

## **I. ISTOTNE WARUNKI UMOWY O DOFINANSOWANIE PROJEKTU**

1. Aneksem nr UDA-RPPD.06.03.00-20-0028/19-01 z dnia 30 października 2023 r. do umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-RPPD.06.03.00-20-0028/19-00 z dnia 12 września 2019 r. Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 przyznała Beneficjentowi dofinansowanie w kwocie nieprzekraczającej 3 444 361,07 PLN, stanowiącej nie więcej niż 85,00% kwoty wydatków kwalifikowalnych projektu.
2. Wydatki kwalifikowalne projektu określono na kwotę 4 052 189,50 PLN, w tym:
  - współfinansowanie UE w kwocie 3 444 361,07 PLN,
  - wkład własny Beneficjenta w kwocie 607 828,43 PLN.
3. Całkowitą wartość projektu określono na kwotę 4 554 000,00 PLN.
4. Beneficjent w umowie o dofinansowanie projektu zobowiązał się do zapewnienia sfinansowania wydatków niekwalifikowalnych niezbędnych do realizacji projektu we własnym zakresie.
5. Okres realizacji projektu ustalono na:
  - rozpoczęcie realizacji projektu: 12 września 2019 r.
  - zakończenie finansowe realizacji projektu: 6 czerwca 2023 r.



6. W projekcie nie przewidziano cross-financingu.
7. Zgodnie z umową o dofinansowanie projektu podatek VAT jest wydatkiem kwalifikowalnym.

## **II. FAKTYCZNY STAN REALIZACJI PROJEKTU, W TYM POSTĘP RZECZOWY (CZY WSPÓŁFINANSOWANE TOWARY I USŁUGI ZOSTAŁY DOSTARCZONE), ZGODNOŚĆ Z UMOWĄ O DOFINANSOWANIE ORAZ Z DANymi PRZEKAZYWANymi WE WNIOskACH O PŁATNOŚĆ BENEFICJENTA**

1. Celem projektu jest zachowanie bioróżnorodności biologicznej i przyrodniczej oraz jej popularyzacja poprzez wytyczenie nowego szlaku dydaktycznego.

Projekt polegał na wytyczeniu nowej trasy w ramach Supraskiego Szlaku Bioróżnorodności, utworzeniu obiektów małej architektury będących integralną częścią ww. szlaku oraz ustawienie tablic informacyjnych o tematyce bioróżnorodności.

2. W trakcie kontroli w dniu 7 listopada 2023 r. sprawdzono oryginały: umów z wykonawcami, dowodów księgowych, dowodów zapłaty, protokołów odbioru załączonych do wniosków Beneficjenta o płatność, potwierdzających poniesienie wydatków związanych z realizacją projektu. Zespół kontrolujący stwierdził, że kopie ww. dokumentów załączone do wniosków o płatność Beneficjenta są zgodne z oryginałami okazanymi w trakcie czynności kontrolnych. W trakcie kontroli projektu zweryfikowano faktury wykazane do rozliczenia we wnioskach o płatność podlegających kontroli.

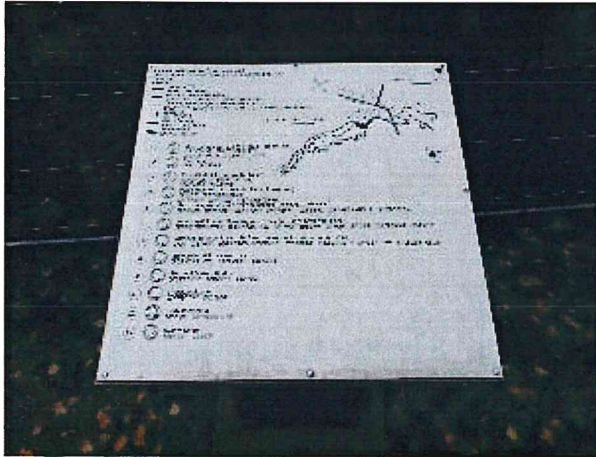
3. W trakcie kontroli w miejscu realizacji projektu w dniu 15 listopada 2023 r. w obecności Pana Mariusza Żygieło oraz Pani Elżbiety Jelskiej dokonano oględzin efektu rzeczowego przewidzianego umową o dofinansowanie projektu w miejscach realizacji projektu: ul. Rymarka, ul. Uroczysko Pustelnia, ul. Kodeksu Supraskiego, ul. Cegielniana, ul. Nowy Świat w Supraślu.

Z przeprowadzonych oględzin sporządzony został protokół oględzin, w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach po jednym egzemplarzu dla każdej ze stron. Protokół oględzin z dnia 15 listopada 2023 r. wraz z 1 płytą DVD zawierającą zdjęcia z kontroli stanowi **załącznik nr 1** do Informacji Pokontrolnej.

Przykładowe zdjęcia wykonane przez kontrolujących w dniu 15 listopada 2023 r. zamieszczono poniżej.











*[Handwritten signature]*









4. W wyniku oględzin zespół kontrolujący stwierdził, że zrealizowany efekt rzeczowy jest zgodny z zakresem rzeczowym określonym umową o dofinansowanie projektu z zastrzeżeniem opisanym poniżej.

W trakcie oględzin efektu rzeczowego zespół kontrolujący stwierdził, że na obszarze IV etapu inwestycji zniszczony został ławostół piknikowy wraz z ławkami oraz brakowało jednej tablicy termoformowanej.

Beneficjent w piśmie nr RI.7013.1.10.2020 (data wpływu 21 listopada 2023 r.) wyjaśnił, że brakująca plansza termoformowana została zamówiona 25 września 2023 r. a termin realizacji zamówienia został określony na 26 listopada 2023 r.

Beneficjent wyjaśnił również, że naprawa zniszczonego ławostołu z ławkami nastąpi w terminie do 15 grudnia 2023 r.

Pismo Beneficjenta nr RI.7013.1.10.2020 stanowi **załącznik nr 2** do Informacji Pokontrolnej.

W trakcie trwania kontroli projektu Beneficjent w piśmie nr UE.042.3.2019 z dnia 29 listopada 2023 r. poinformował, że brakująca plansza termoformowana została już zamontowana na szlaku bioróżnorodności, a zniszczony stół z ławkami znajdujący się pod dużą wiatą zostały naprawione. Na potwierdzenie wykonania ww. napraw Beneficjent przedłożył zdjęcia tablicy i stołu z ławkami. Pismo Beneficjenta nr UE.042.3.2019 z dnia 29 listopada 2023 r. stanowi załącznik nr 2 do Informacji Pokontrolnej

5. Oświadczenie Beneficjenta stwierdzające, że z poniesionych nakładów wytworzono nowe środki trwałe oraz, że używane są one zgodnie z ich przeznaczeniem stanowi **załącznik nr 3** do Informacji Pokontrolnej. Beneficjent oświadczył, że projekt został sfinansowany wyłącznie z jednego funduszu Unii Europejskiej, tj. Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz, że projekt nie podlegał i nie podlega wsparciu z innych źródeł finansowania krajowych ani wspólnotowych i nie zachodzi przypadek nakładania się jakiegokolwiek wsparcia w kontrolowanym projekcie. Oświadczenie Beneficjenta o nienakładaniu się pomocy stanowi **załącznik nr 4** do Informacji Pokontrolnej. W trakcie kontroli zespół kontrolujący stwierdził, że na zakupionych/wytworzonych w ramach projektu środkach trwałych oraz na okazanych kontrolującym dokumentach brak jest oznaczeń wskazujących na udział innych środków niż Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego.

6. Beneficjent posiada interpretację indywidualną Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej nr 0111-KDIB3-1.4012.587.2019.1.MSO z dnia 1 października 2019 r., której kserokopia



poświadczona za zgodność z oryginałem stanowi załącznik do wniosku Beneficjenta o płatność. Zgodnie z jej treścią Beneficjent nie ma prawa do odliczenia – odzyskania naliczonego podatku VAT wynikającego z faktur dokumentujących wydatki poniesione na realizację projektu ponieważ zgodnie z deklaracją Beneficjenta wydatki związane z realizacją projektu nie będą służyły do wykonywania czynności opodatkowanych podatkiem od towarów i usług. Oświadczenie Beneficjenta o kwalifikowalności podatku VAT stanowi **załącznik nr 5** do Informacji Pokontrolnej.

7. Beneficjent dysponuje oryginałami dokumentacji z postępowania OOŚ, których poświadczane kopie przedstawił wcześniej IZ RPOWP na lata 2014-2020 przy wniosku o dofinansowanie.

Beneficjent dysponuje również postanowieniem wydanym przez Regionalną Dyрекję Ochrony Środowiska w Białymstoku z dnia 13 września 2017 r. nakładającym na Beneficjenta obowiązek przeprowadzenia oceny oddziaływania na obszarze Natura 2000 oraz przedłożenia raportu o oddziaływaniu przedsięwzięcia na obszar Natura 2000 dla planowanego przedsięwzięcia polegającego na budowie II etapu bulwarów nad rzeką Supraśl.

Beneficjent przekazując Regionalnej Dyрекji Ochrony Środowiska w Białymstoku pismem nr UE.041.11.3.2017 z dnia 29 maja 2018 r. raport o oddziaływaniu na środowisko wywiązał się z nałożonego na niego obowiązku.

Z przedłożonego Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 streszczenia w języku niespecjalistycznym raportu o oddziaływaniu na obszar Natura 2000 wynika, że projektowane przedsięwzięcie nie będzie znacząco negatywnie oddziaływało na ptaki, siedliska przyrodnicze, rośliny i zwierzęta w tym te stanowiące przedmioty ochrony na obszarze Natura 2000.

Okazane zespołowi kontrolującemu oryginały dokumentacji z postępowania OOŚ są zgodne z kopiami przekazanymi wcześniej IZ RPOWP na lata 2014-2020.

8. Beneficjent posiada następujące Decyzje Starosty Powiatu Białostockiego:

- nr 2310 z dnia 27 września 2021 r. zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia obejmującego budowę ścieżek pieszo-rowerowych, ścieżek pieszych i drogi dojazdowej, parkingu w ilości 22 miejsc postojowych, decyzja stała się ostateczna 28 września 2021 r.,
- nr 2746 z dnia 15 listopada 2021 r. zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia obejmującego budowę ścieżki pieszo-rowerowej, decyzja stała się ostateczna 2 grudnia 2022 r.,
- nr 2992 z dnia 17 grudnia 2021 r. zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia obejmującego budowę wieży widokowej do obserwacji ptactwa wodnego, 6 wiat wycieczkowych, obiektów małej architektury, decyzja stała się ostateczna 23 grudnia 2021 r.,
- nr 2993 z dnia 17 grudnia 2021 r. zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia obejmującego budowę 2 wiat wycieczkowych, obiektów małej architektury, przebudowy istniejącej ścieżki pieszo-rowerowej, decyzja stała się ostateczna 7 lutego 2022 r.,
- nr 105 z dnia 25 stycznia 2022 r. zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia obejmującego budowę obiektów małej architektury oraz przebudowę istniejącej ścieżki pieszo-rowerowej, decyzja stała się ostateczna 9 lutego 2022 r.
- nr ZK.5142.6.2021.AD z 8 grudnia 2021 r. Podlaskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków pozwalającą na prowadzenie robót budowlanych.

Okazane zespołowi kontrolującemu oryginały ww. decyzji są zgodne z kopiami przekazanymi wcześniej IZ RPOWP na lata 2014-2020.



Beneficjent przed przystąpieniem do prac budowlanych objętych ww. decyzjami poinformował odpowiedni organ o zamierzonym terminie rozpoczęcia budowy/robót budowlanych.

Beneficjent posiada Dzienniki Budowy, w których wpisy dotyczące zrealizowanego projektu zawierają się w okresie realizacji projektu, który został określony w umowie o dofinansowanie od 12 września 2019 r. do 6 czerwca 2023 r.

Kierownik budowy oświadczył, że budowa została wykonana w całości zgodnie z projektem budowlanym, przepisami i warunkami pozwolenia na budowę.

Beneficjent zawiadomił Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Białymstoku o zakończeniu budowy/robót budowlanych.

Zdjęcia zawiadomień o rozpoczęciu budowy/robót budowlanych, dzienników budowy, zawiadomień o zakończeniu budowy znajdują się na płycie DVD, która stanowi załącznik nr 1 do Informacji Pokontrolnej.

9. Beneficjent w ramach realizacji projektu dokonał następujących zgłoszeń do Starostwa Powiatowego w Białymstoku:

- zgłoszenie z dnia 16 marca 2021 r. dotyczące przebudowy ulicy Cegielnianej w zakresie budowy ścieżki rowerowej o nawierzchni utwardzonej wraz z budową małej architektury (ławki, tablice informacyjne, urządzenia edukacyjne, kosze, stojaki rowerowe),
- zgłoszenia z dnia 6 maja 2021 r. oraz z dnia 20 października 2021 r. dotyczące sieci oświetleniowej,
- zgłoszenia z dnia 12 kwietnia 2022 r. i 17 maja 2022 r. dotyczące budowy małej architektury.

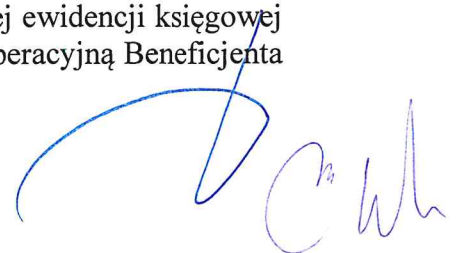
Okazane zespołowi kontrolującemu oryginały zgłoszeń z 16 marca 2021 r. i 6 maja 2021 r. są zgodne z kopiami przekazanymi wcześniej IZ RPOWP na lata 2014-2020. Zdjęcia zgłoszeń z dnia 20 października 2021 r., 12 kwietnia 2022 r. i 17 maja 2022 r., umieszczono na płycie DVD, która stanowi załącznik nr 1 do Informacji Pokontrolnej.

### **III. EWIDENCJA KSIĘGOWA PROJEKTU**

1. Zgodnie z wymogami § 19 ust. 1 Umowy o dofinansowanie projektu, Beneficjent zobowiązany jest 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, z wyłączeniem wydatków rozliczanych w oparciu o metody uproszczone wskazane w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014 – 2020*.

2. Oświadczenie Beneficjenta dotyczące wyodrębnionej ewidencji księgowej wraz z wydrukami z wyodrębnionych kont księgowych stanowią **załącznik nr 6** do Informacji Pokontrolnej.

3. Beneficjent w oświadczeniu dotyczącym prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej oświadczył, że nie pojawiły się dochody niezwiązane z działalnością operacyjną Beneficjenta





a powstałe w związku z realizacją projektu. Ww. oświadczenie stanowi załącznik nr 6 do Informacji Pokontrolnej.

### **Ewidencja środków trwałych**

Wydatki poniesione przez Beneficjenta w ramach projektu zostały zaewidencjonowane na kontach księgowych środki trwałe. Wydruki z kont księgowych środki trwałe stanowią **załącznik nr 7** do Informacji Pokontrolnej.

### **IV. WSKAŹNIKI REALIZACJI CELÓW PROJEKTU**

Wskaźniki produktu:

1. Wskaźnik „Długość odnowionych szlaków turystycznych [km]”, którego wartość docelowa została określona umową o dofinansowanie projektu na poziomie 2 km został zrealizowany. Realizację wskaźnika potwierdza protokół odbioru końcowego robót z dnia 21 grudnia 2022 r. oraz pismo firmy Green Serwis Group Sp. z o.o. – Wykonawcy robót, w którym wskazał długości odnowionych szlaków turystycznych w ramach poszczególnych etapów. Ww. pismo stanowi **załącznik nr 8** do Informacji Pokontrolnej.
2. Wskaźnik „Długość utworzonych szlaków turystycznych [km]”, którego wartość docelowa została określona umową o dofinansowanie projektu na poziomie 5,66 km został zrealizowany. Realizację wskaźnika potwierdza protokół odbioru końcowego robót z dnia 21 grudnia 2022 r. oraz pismo firmy Green Serwis Group Sp. z o.o. – Wykonawcy robót, w którym wskazał długości utworzonych szlaków turystycznych w ramach poszczególnych etapów. Ww. pismo stanowi załącznik nr 8 do Informacji Pokontrolnej.

Wskaźnik rezultatu:

1. Wskaźnik „Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach (CI 8) [EPC]” został określony umową o dofinansowanie do osiągnięcia w 2024 r. na poziomie 1 EPC.

Ww. wskaźnik nie był poddany weryfikacji w trakcie kontroli ponieważ zgodnie z umową o dofinansowanie pierwszy pomiar wskaźnika przewidziany jest w 2024 r.

### **V. ZGODNOŚĆ Z ZASADAMI HORYZONTALNYMI**

Projekt wywiera pozytywny wpływ na takie zasady horyzontalne jak:

– zrównoważonego rozwoju i przeciwdziałania zmianom klimatu i ładu przestrzennego – w ramach projektu skanalizowany został ruch turystyczny, zwiększono świadomość osób odwiedzających tereny poprzez umieszczenie tablic edukacyjnych o tematyce różnorodności biologicznej,

– równości szans i niedyskryminacji – jak Beneficjent deklaruje we wniosku o dofinansowanie, osoba zatrudniona w ramach projektu wybrana będzie w oparciu o swoje kwalifikacje i umiejętności, bez względu na płeć, wiek, wyznawaną religię, itp. Ponadto, trasa edukacyjna została zaprojektowana jako przyjazna dla osób z niepełnosprawnościami umożliwiając korzystanie z niej każdemu niezależnie od stopnia sprawności. Na szlaku zamontowano również oznaczenia uwzględniające język Braille’a.

Projekt ma neutralny wpływ na zasadę horyzontalną równouprawnienia płci i współpracy.



Beneficjent oświadczył w trakcie kontroli, że realizował projekt zgodnie z ww. zasadami horyzontalnymi. Oświadczenie Beneficjenta dotyczące realizowania projektu zgodnie z ww. zasadami stanowi **załącznik nr 9** do Informacji Pokontrolnej.

## VI. DZIAŁANIA INFORMACYJNE I PROMOCJA PROJEKTU

1. Zgodnie z § 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 Programu, zgodnie z wymogami, o których mowa w Rozporządzeniu ogólnym; zamieszczenia 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 słownym odniesieniem 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. Wydruki ze strony internetowej z informacją o zrealizowanym projekcie stanowi **załącznik nr 10** do Informacji Pokontrolnej.
3. Korespondencja dotycząca zrealizowanego projektu zawiera oznaczenia wymagane w *Podręczniku wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji*.
4. Zdjęcia tablic pamiątkowych znajdujących się w miejscu realizacji projektu zamieszczono poniżej.







Tablice pamiątkowe

## VII. SPOSÓB PROWADZENIA I ARCHIWIZOWANIA DOKUMENTACJI PROJEKTU

1. Zgodnie z § 16 Umowy o dofinansowanie projektu, Beneficjent jest zobowiązany 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 zobowiązał się przechowywać przez 10 lat, licząc od dnia jej przyznania, w sposób zapewniający poufność i bezpieczeństwo.



Zdjęcia przykładowych segregatorów, w których przechowywana jest dokumentacja dotycząca projektu

2. W trakcie kontroli stwierdzono, że dokumentacja jest przechowywana w odrębnych, oznaczonych właściwymi logotypami segregatorach w siedzibie Beneficjenta. Beneficjent przedstawił oświadczenie o sposobie przechowywania i archiwizacji dokumentacji projektu stanowiące **załącznik nr 11** do Informacji Pokontrolnej. Wszystkie wymagane w trakcie kontroli dokumenty były dostępne.

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



## VIII. POZOSTAŁE USTALENIA

1. Projekt został zrealizowany w zakresie rzeczowym zgodnym z aneksem nr UDA-RPPD.06.03.00-20-0028/19-01 z dnia 30 października 2023 r. do umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-RPPD.06.03.00-20-0028/19-00 z dnia 12 września 2019 r.

Beneficjent oświadczył, że zrealizowany projekt do dnia rozpoczęcia kontroli, tj. do 7 listopada 2023 r. dwukrotnie został objęty kontrolą innej instytucji kontrolującej - Instytucji Audytowej – KAS, co potwierdzają wpisy w systemie SL2014. W trakcie audytu Instytucja Audytowa we wrześniu 2023 r. stwierdziła brak tablicy termoformowalnej w związku z jej kradzieżą/usunięciem. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 7 listopada 2023 r. stanowi **załącznik nr 12** do Informacji Pokontrolnej.

Beneficjent w piśmie nr UE.042.3.2019 z dnia 29 listopada 2023 r. poinformował, że brakująca plansza termoformowana została już zamontowana na szlaku bioróżnorodności. Na potwierdzenie montażu ww. tablicy Beneficjent przedłożył wydruk jej zdjęcia. Pismo Beneficjenta nr UE.042.3.2019 z dnia 29 listopada 2023 r. stanowi załącznik nr 2 do Informacji Pokontrolnej.

2. Zespół kontrolujący poinformował Beneficjenta, że zrealizowany przez niego projekt może być przedmiotem kontroli innych upoważnionych instytucji.

## IX. PODSUMOWANIE

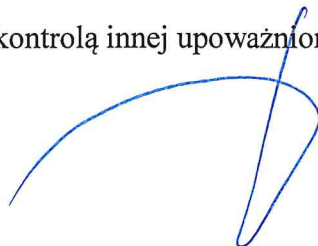

W trakcie kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień.

## X. 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. Protokół z oględzin i płyta DVD.
2. Pismo Beneficjenta nr RI.7013.1.10.2020.
3. Oświadczenie Beneficjenta stwierdzające, że zakupione/wytworzone środki trwałe są fabrycznie nowe i używane zgodnie z ich przeznaczeniem.
4. Oświadczenie Beneficjenta o nienakładaniu się pomocy.
5. Oświadczenie Beneficjenta o kwalifikowalności podatku VAT.
6. Oświadczenie dotyczące wyodrębnionej ewidencji księgowej wraz wydrukami z wyodrębnionych kont księgowych i braku dochodów w projekcie.
7. Wydruki z ewidencji środki trwałe.
8. Wyjaśnienia dotyczące wskaźnika produktów.
9. Oświadczenie Beneficjenta dotyczące realizowania projektu zgodnie z zasadami horyzontalnymi.
10. Wydruki ze strony internetowej z informacją o realizowanym projekcie.
11. Oświadczenie Beneficjenta dotyczące przechowywania i archiwizowania dokumentacji.
12. Oświadczenie Beneficjenta o tym, że projekt został objęty kontrolą innej upoważnionej instytucji kontrolującej.



Dokonano wpisu do książki kontroli pod nr 26.

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/działań 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.



Data: 04-12-2023

Podpis kierownika  
podmiotu kontrolowanego:

Dr Radosław Dobrowolski

BURMISTRZ

Data: 04.12.2023r.

Podpisy kontrolujących:

**KONTROLER**  
Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego  
w Departamencie Rozwoju Regionalnego

Urszula Białous

**KONTROLER**  
Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego  
w Departamencie Rozwoju Regionalnego

Krzysztof Wojtkiewicz

#### Weryfikacja zaleceń pokontrolnych

Zaleceń pokontrolnych nie sformułowano.

Data: 04.12.2023

Podpis kierownika Referatu Kontroli:

**KIEROWNIK**  
Referatu Kontroli

Edyta Elżbieta Siemieniuk

#### Akceptacja zaleceń pokontrolnych

Zaleceń pokontrolnych nie sformułowano.

Data: 04.12.2023r.

Podpis dyrektora/zastępcy dyrektora  
Departamentu Rozwoju Regionalnego.

z up. ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA

Wioletta Dąbrowska  
z-ca Dyrektora  
Departamentu Rozwoju Regionalnego



