

DEFR-O-III.44.159.2020

Wrocław, dnia 15.03.2021 r.

Informacja Pokontrolna
z kontroli projektu nr RPDS.03.04.02-02-0005/16

1. Informacje ogólne

Kontrola została przeprowadzona na podstawie Kwartalnego Planu Kontroli na IV kw. 2020 r., który został zatwierdzony przez Dyrektora Departamentu Funduszy Europejskich w dniu 21.09.2020 r., zmieniony w dniu 19.10.2020 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.44.159.2020 z dnia 03.11.2020 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 (t. j. Dz. U. z 2020 r., poz. 1668 ze zm.),
- 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 (t. j. Dz. U. z 2020 r., poz. 818 ze zm.),
- art. 17 ust. 1 ustawy z dnia 3 kwietnia 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19 w 2020 r. (Dz. U. z 2020 poz. 694 ze zm.),
- § 18 umowy o dofinansowanie nr RPDS.03.04.02-02-0005/16-00 z dnia 29.12.2017 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

Sylwia Chwalibóg – kierownik zespołu kontrolującego

Alicja Lewandowska – członek zespołu kontrolującego

1.4. Nazwa jednostki kontrolowanej

Gmina Trzebnica – lider projektu

Agencja Rozwoju Aglomeracji Wrocławskiej Spółka Akcyjna – partner projektu

1.5. Adres jednostki kontrolowanej

pl. Marszałka J. Piłsudskiego 1, 55-100 Trzebnica

pl. Solny 14, 50-062 Wrocław – partner projektu

1.6. Numer i nazwa projektu

RPDS.03.04.02-02-0005/16 pn.: „Budowa ścieżek rowerowych trasą dawnej Kolei Wąskotorowej oraz budowa centrów przesiadkowych na terenie Gminy Trzebnica”

1.7. Numer i data umowy o dofinansowaniu projektu

Umowa o dofinansowaniu projektu nr RPDS.03.04.02-02-0005/16-00 z dnia 29.12.2017 r.

1.8. Typ kontroli

Kontrola własna instytucji na miejscu przeprowadzona w trybie zdalnym

1.9. Tryb kontroli

Planowa

1.10. Rodzaj kontroli

Kontrola w trakcie realizacji projektu

1.11. Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli

23.11.2020 r. – 02.02.2021 r.

1.12. Numery wniosków o płatność objętych kontrolą

- RPDS.03.04.02-02-0005/16-001
- RPDS.03.04.02-02-0005/16-002
- RPDS.03.04.02-02-0005/16-003
- RPDS.03.04.02-02-0005/16-004

1.13. Kierownik jednostki kontrolowanej/ osoba upoważniona

Marek Długozima – Burmistrz Gminy Trzebnica

1.14. Wykaz osób udzielających pisemnych lub ustnych wyjaśnień

Marek Długozima – Burmistrz Gminy Trzebnica

1.15. Zakres kontroli

1. Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.
2. Prawdliwość rozliczeń finansowych.
3. Generowanie przez projekt dochodu.
4. Możliwość odzyskania podatku od towarów i usług (VAT).
5. Sposób przetwarzania danych osobowych.
6. Prawdliwość udzielania zamówień publicznych.
7. Realizacja zasad horyzontalnych.
8. Prawdliwość wyboru partnera projektu.
9. Prawdliwość realizacji działań informacyjno-promocyjnych.
10. Archiwizacja dokumentacji projektowej.
11. Osiągnięcie celu projektu oraz wskaźników produktu.

Celem kontroli była weryfikacja prawidłowości realizacji projektu zgodnie z umową o dofinansowanie projektu o numerze RPDS.03.04.02-02-0005/16-00 z dnia 29.12.2017 r. i załączonym do niej wnioskiem o dofinansowanie projektu oraz sprawdzenie, czy informacje dotyczące postępu realizacji projektu wskazane w zatwierdzonych wnioskach o płatność są zgodne ze stanem rzeczywistym. Z uwagi na obowiązujący stan epidemii, przedmiotowa kontrola została przeprowadzona w trybie zdalnym z wykorzystaniem środków komunikacji elektronicznej w oparciu o przekazane przez Beneficjenta skany/zdjęcia oraz oświadczenia.

2. Ustalenia i wnioski z kontroli

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

- poddania się kontroli dotyczącej prawidłowości realizacji projektu;
- przekazania do IZ RPO WD 2014-2020 wszystkich dokumentów związanych z realizacją projektu, wymienionych w Załączniku nr 1 do Zawiadomienia o kontroli z dnia 3.11.2020 r. znak: DEFR-O-III.44.159.2020.

2.1. Zgodność danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie przedmiotem projektu jest budowa ścieżek rowerowych trasą dawnej kolei wąskotorowej w gminie Trzebnica wraz z infrastrukturą towarzyszącą, budowa 3 ciągów pieszo-rowerowych oraz budowa dwóch parkingów typu P&R przy ul. Oleśnickiej i Wałowej w Trzebnicy, dwóch centrów przesiadkowych w miejscowości Brochocin oraz na ul. Kolejowej w Trzebnicy.

Ww. zakres rzeczowy przewidziano do realizacji w ramach 8 zadań:

- Zadanie nr 1: Budowa ścieżek trasą dawnej kolei wąskotorowej;
- Zadanie nr 2: Budowa ciągów pieszo-rowerowych koszty ścieżek rowerowych z Trzebnicy do Sulisławic;
- Zadanie nr 3: Budowa ciągów pieszo-rowerowych z Trzebnicy do Będkowa;
- Zadanie nr 4: Budowa dotycząca ciągu pieszo-rowerowego Księginice -Trzebnica;
- Zadanie nr 5: Centrum przesiadkowe w miejscowości Brochocin (TACZÓW WIELKI);
- Zadanie nr 6: Centrum przesiadkowe w miejscowości Trzebnica ul. Kolejowa;
- Zadanie nr 7: Budowa Parkingu P&R W Trzebnicy ul. Wałowa;
- Zadanie nr 8: Budowa parkingu P&R w Trzebnicy ul. Oleśnicka.

Zgodnie z § 3 umowy o dofinansowanie projektu okres realizacji projektu rozpoczął się 27.09.2016 r., a zakończył 30.11.2018 r.

W ramach ww. projektu w dniach od 12.06.2019 r. do 31.07.2019 r. przeprowadzono kontrolę doraźną w zakresie:

- a) weryfikacji zarzutów postawionych w piśmie Mirosława Marca – radnego Rady Miejskiej w Trzebnicy z dnia 15.05.2019 r. w zakresie realizacji zadań nr: 1, 5, 6,7;
- b) realizacji projektu w ramach pozostałych zadań: 2, 3, 4, 8.

Zgodnie z Informacją pokontrolną z dnia 4.10.2019 r. znak: DEF-K.I.44.122.2019 kontrola wykazała:

- a) brak zastrzeżeń w zakresie realizacji zadań:
 - nr 2 Budowa ciągów pieszo-rowerowych koszty ścieżek rowerowych z Trzebnicy do Sulisławic;
 - nr 3 Budowa ciągów pieszo-rowerowych z Trzebnicy do Będkowa;
 - nr 6 Centrum przesiadkowe w miejscowości Trzebnica, ul. Kolejowa;
- b) istotne zastrzeżenia w zakresie realizacji zadań:
 - nr 1 Budowa ścieżek trasą dawnej kolei wąskotorowej,
 - nr 5 Centrum przesiadkowe w miejscowości Brochocin(TACZÓW WIELKI);
 - nr 7 Budowa Parkingu P&R W Trzebnicy ul. Wałowa;
 - nr 8 Budowa parkingu P&R w Trzebnicy ul. Oleśnicka.
- c) nieistotne zastrzeżenia w zakresie:
 - nr 4 Budowa dotycząca ciągu pieszo-rowerowego Księginice -Trzebnica.

W świetle powyższego IZ RPO WD 2014-2020 wydała następujące zalecenia pokontrolne:

- 1) Zobowiązuje się Beneficjenta do przeprowadzenia odpowiedniego postępowania prowadzonego przed PINB w Trzebnicy mających na celu uzyskanie stanu zgodnego z prawem w postaci legalnego i zgodnego z prawem prowadzenia przedmiotowej inwestycji.

- 2) W związku z zapisami §23 umowy o dofinansowanie nr RPDS.03.04.02-02-0005/16-00 z dnia 29.12.2017 r. zobowiązuje się Beneficjenta do niezwłocznego zgłoszenia zmian do umowy o dofinansowanie w celu uzyskania zgodnych ze stanem faktycznym oraz przepisami brzmienia zapisów przedmiotowej umowy o dofinansowanie. Do czasu realizacji rekomendacji kontynuacja procedowania uprzednich wniosków Beneficjenta o zmiany, zgłaszane przed zakończeniem realizacji poszczególnych zadań, zostaje wstrzymana.
- 3) W świetle zapisów §3 ust. 2 umowy o dofinansowanie RPDS.03.04.02-02-0005/16-00 z dnia 29.12.2017 r. oraz w świetle ustaleń zawartych w niniejszej informacji uznaje się kwalifikowalne jedynie wydatki faktycznie poniesione do dnia 30.11.2018 r. z zastrzeżeniem Zadania nr 7. Budowa parkingu P&R w Trzebnicy ul. Wałowa.
- 4) W związku z zapisami § 11 ust.4 umowy o dofinansowanie nr RPDS.03.04.02-02-0005/16-00 z dnia 29.12.2017 r. oraz w związku z zapisami *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* wydatki związane z realizacją zadania 7 Budowa parkingu P&R w Trzebnicy ul. Wałowa (TI/26/2017) uznaje się za całości za wydatki niekwalifikowalne w projekcie.
- 5) Biorąc pod uwagę, iż Organ (PINB) w myśl zapisów art. 51 ust. 1 pkt 3) skorzystał z ustawowego uprawnienia i nałożył na inwestora obowiązek sporządzenia i przedstawienia projektu budowlanego zamiennego, zobowiązuje się Beneficjenta do niezwłocznego przekazania decyzji Organu wynikającej z zapisów art. 51 ust. 4 ustawy z dnia 16.06.2019 r. Prawo budowlane (t. j. Dz.U.2019.1186) w zakresie zadania 1 i zadania 5. Ponadto, zgodnie z zapisami § 11 ust. 7 umowy o dofinansowanie Instytucja Zarządzająca nie może uznać wydatków poniesionych w ramach tych zadań za kwalifikowalne do czasu uzyskania legalnego i zgodnego z prawem prowadzenia przedmiotowej inwestycji, w związku z czym w tym zakresie weryfikacja wydatków zostaje wstrzymana do czasu realizacji zalecenia.
- 6) W zakresie Zadania nr 5 – Centrum przesiadkowe w miejscowości Brochocin (TACZÓW WIELKI) należy dokonać niezwłocznie stosownych napraw wskazanych w toku kontroli prowadzonej przez PINB w dniu 24.01.2019 r. w szczególności obejmujących naprawę i montaż platformy przychodowej.

Z uwagi na powyższe w ramach przedmiotowej kontroli Zespół kontrolujący dokonał analizy działań podjętych przez Beneficjenta po dniu 31.07.2019 r., tj. po dniu zakończenia czynności kontrolnych w ramach kontroli RPDS.03.04.02-02-0005/16-003.

Na podstawie otrzymanej dokumentacji ustalono następujący stan faktyczny:

I. Zadanie nr 1. Budowa ścieżek trasą dawnej kolei wąskotorowej

- w dniu 21.08.2019 r. Dolnośląski Wojewódzki Inspektorat Nadzoru Budowlanego we Wrocławiu, po rozpatrzeniu odwołania Gminy Trzebnica od decyzji Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Trzebnicy (dalej PINB) nr 234/2019 z dnia 17.06.2019 r. nakazującej sporządzenie Inwestorowi projektu budowlanego zamiennego uwzględniającego zmiany wynikające z dotychczas wykonanych robót budowlanych w terminie do dnia 31.12.2019 r., uchylił zaskarżoną decyzję w części dotyczącej terminu wykonania projektu zamiennego i wyznaczył nowy termin na jego wykonanie: 31.03.2020 r.;
- w dniu 15.10.2019 r. PINB przeprowadził kontrolę wykonania obowiązku wynikającego z wydanego przez PINB w Trzebnicy Postanowienia nr 233/2019 z dnia 17.06.2019 r. polegającego na wstrzymaniu prowadzenia robót budowlanych polegających na budowie Budowa ścieżek rowerowych zrealizowanej przez Inwestora Gminę Trzebnica na podstawie decyzji o pozwolenie na budowę nr 1139/14. Kontrola wykazała, iż budowa została wstrzymana oraz wykonano zabezpieczenia budowy, zgodnie z zapisami ww. Postanowienia nr 233/2019 z dnia 17.06.2019 r. Jednocześnie wskazano, iż Gmina Trzebnica winna rozważyć montaż barier ochronnych w celu uniknięcia ewentualnej możliwości wpadnięcia do głębokiego rowu przydrożnego jako dodatkowe zabezpieczenie.

- w dniu 11.03.2020 r. Gmina Trzebnica przedłożyła do PINB jeden egzemplarz projektu budowlanego zamiennego budowy ścieżek rowerowych trasą dawnej kolei wąskotorowej w Trzebnicy stanowiący obowiązek nałożony decyzją PINB nr 234/2019 z dnia 17.06.2019 r. na Inwestora Gminę Trzebnica;
- w dniu 24.04.2020 r. PINB wydał postanowienie nr 148/2020 nakładające na Inwestora obowiązek usunięcia w terminie do 31.12.2020 r. nieprawidłowości i braków w przedłożonym w dniu 11.03.2020 r. projekcie budowlanym zamiennym;
- w dniu 7.08.2020 r. Gmina Trzebnica złożyła do PINB projekt budowlany zamienny budowy ścieżek rowerowych trasą dawnej kolei wąskotorowej w Trzebnicy, stanowiący realizację obowiązku nałożonego na Beneficjenta decyzją PINB w Trzebnicy nr 234/2019 z dnia 17.06.2019 r.;
- w dniu 22.09.2020 r. PINB (pismem znak: NBTRM 516/12/19) wystąpił do Starosty Trzebnickiego, w oparciu o zapisy art. 36a ust. 2 Prawa budowlanego, o uchylenie decyzji pozwolenie na budowę Nr 1139/14 wydanej przez Starostę Trzebnickiego w dniu 22.12.2014 r.;
- w dniu 25.09.2020 r. Starosta Trzebnicki wydał decyzję nr 998/20 uchylającą z urzędu decyzję Starosty Trzebnickiego Nr 1139/14 z dnia 22.12.2014 r. zatwierdzającą projekt budowlany i wydającą pozwolenie na budowę Inwestorowi – Gmina Trzebnica;
- w dniu 6.10.2020 r. PINB (pismem znak: NB/TRM/516/12/19) zawiadomił Gminę Trzebnica, iż uległ przesunięciu termin załatwienia sprawy w związku z prowadzonymi dalszymi czynnościami administracyjnymi związanymi z analizą obszernego materiału dowodowego. Zgodnie z ww. zawiadomieniem przewidywany termin wydania decyzji kończącej postępowanie w I instancji przewiduje się na dzień 31.12.2020 r.;
- w dniu 19.01.2021 r. PINB przesłał do Beneficjenta Zawiadomienie (znak: NB/TRM/516/12/19), iż nastąpiło kolejne przesunięcie terminu załatwienia sprawy w związku z prowadzonymi dalszymi czynnościami administracyjnymi związanymi z analizą obszernego materiału dowodowego. Ponadto poinformowano strony postępowania, iż przewidywany termin wydania decyzji kończącej postępowanie w I instancji przewiduje się na dzień 31.03.2021 r.;
- w dniu 19.01.2021 r. PINB Postanowieniem nr 35/2021 nałożył na Inwestora Gminę Trzebnica obowiązek usunięcia w terminie do 31.03.2021 r. nieprawidłowości i braków w przedłożonym w dniu 7.08.2020 r. projekcie budowlanym zamiennym dotyczącym budowy ścieżek rowerowych trasą dawnej kolei wąskotorowej w Trzebnicy;
- w dniu 25.01.2021 r. Beneficjent przekazał do IZ RPO WD informację, iż do dnia 31.03.2021 r. planowane jest uzyskanie pozwolenia na budowę, natomiast do 31.12.2021 r. pozwolenia na użytkowanie przedmiotowego zadania.

W związku z powyższym, iż na dzień zakończenia czynności kontrolnych Beneficjent nie posiada pozwolenia na budowę uwzględniającego rzeczywiste wykonanie ww. zadania, a tym samym nie spełnia zapisów *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* z dnia 21.12.2020 r. w szczególności zapisów sekcji 6.2 pkt 1) i pkt 3) lit. b) oraz sekcji 7.6 pkt 9) lit. c), Zespół kontrolujący podtrzymuje ustalenia zawarte w Informacji pokontrolnej z dnia 4.10.2019 r. i uznaje, iż do czasu uzyskania pozwolenia na użytkowanie przedmiotowego zadania wydatki poniesione w ramach niniejszego zadania uznaje się za niekwalifikowalne.

Z istotnymi zastrzeżeniami.

II. Zadanie nr 2 Budowa ciągów pieszo-rowerowych koszty ścieżek rowerowych z Trzebnicy do Sulisławic

Zadanie zostało wykonane zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu.

Bez zastrzeżeń.

III. Zadanie nr 3 Budowa ciągów pieszo rowerowych z Trzebnicy do Będkowa

Zadanie zostało wykonane zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu.

Bez zastrzeżeń.

IV. Zadanie nr 4 Budowa dotycząca ciągu pieszo-rowerowego Księginice -Trzebnica

W ramach ww. zadania wykonano dwa odcinki ciągu pieszo – rowerowego o łącznej długości 840 m. Beneficjent zrezygnował z wykonania ostatniego etapu drogi rowerowej o długości około 200 m, zapisanego we wniosku o dofinansowanie. Z uwagi, iż ww. zmiana zakresu została w dniu 19.02.2020 r. zatwierdzona przez IZ RPO WD 2014 – 2020 Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń w ww. zakresie.

Bez zastrzeżeń.

V. Zadanie nr 5 Centrum przesiadkowe w miejscowości Brochocin (TACZÓW WIELKI)

- W dniu 30.09.2019 r. Gmina Trzebnica złożyła do PINB w Trzebnicy, (zwany dalej PINB), projekt budowlany zamienny w zakresie budowy Centrum przesiadkowego (parkingu) w Gminie Trzebnica, stanowiący realizację zapisów decyzji PINB nr 82/2019 z 21.02.2019 r.
- W dniu PINB wydał Postanowienie 359/2019 z 10.10.2019 r. nakładający na Beneficjenta obowiązek usunięcia braków w złożonym projekcie budowlanym zamiennym.
- W dniu 28.11.2019 r. Gmina Trzebnica złożyła skorygowany projekt budowlany zamienny.
- W dniu 2.01.2020 r. PINB wystąpił do Starosty Trzebnickiego z wnioskiem o uchylenie decyzji pozwolenia na budowę nr 476/16 wydanej przez Starostę Trzebnickiego w dniu 1.07.2016 r.
- W dniu 7.01.2020 r. Starosta Trzebnicki wydał Decyzję nr 10/20 uchylającą z urzędu decyzję Starosty Trzebnickiego nr 476/16 z 1.07.2016 r. obejmującą budowę centrum przesiadkowego (parkingu) w Gminie Trzebnica;
- W dniu 9.03.2020 r. PINB wydał decyzję nr 95/2020 zatwierdzającą projekt budowlany zamienny dotyczący robót budowlanych polegających na budowie Centrum przesiadkowego (parkingu) w Gminie Trzebnica i udzielającą Inwestorowi Gminie Trzebnica pozwolenia na wznowienie ww. robót budowlanych oraz nakładającą obowiązek uzyskania przed przystąpieniem do użytkowania ww. obiektu decyzji o pozwoleniu na użytkowanie;
- w dniu 14.09.2020 r. na podstawie zlecenia z dnia 21.08.2020 r. została zamontowana platforma schodowa Logic na szynie prostej;
- zgodnie z pismem z dnia 25.01.2021 r. znak: WPF.042.3.2017 4880/21 Beneficjent planuje uzyskać pozwolenia na użytkowanie przedmiotowego zadania w maju 2021 r.

Z uwagi na nałożony przez Starostę Trzebnickiego obowiązek uzyskania przed przystąpieniem do użytkowania ww. obiektu decyzji o pozwoleniu na użytkowanie, do czasu uzyskania ww. decyzji, wydatki poniesione w ramach niniejszego zadania uznaje się za niekwalifikowalne.

Ponadto na podstawie przekazanej dokumentacji zdjęciowej Zespół kontrolujący stwierdza, iż Beneficjent nie wykonał 5 miejsc postojowych dla rowerów. Konieczność ich realizacji została zapisana we wniosku o dofinansowanie projektu (str. 44 wniosku o dofinansowanie - Beneficjent zaplanował wykonanie 10 miejsc postojowych dla rowerów. Dokumentacja zdjęciowa potwierdza wykonanie 5 stojaków dla rowerów).

W ww. zakresie zostaną wydane zalecenia pokontrolne.

Z istotnymi zastrzeżeniami.

VI. Zadanie 6 Centrum przesiadkowe w miejscowości Trzebnica, ul. Kolejowa

Zadanie zostało wykonane zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu.

Bez zastrzeżeń.

VII. Zadanie nr 7 Budowa parkingu P&R w Trzebnicy ul. Wałowa

Ww. zadanie zgodnie z zapisami Informacji pokontrolnej nr RPDS.03.04.02-02-0005/16-003 z dnia 4.10.2019 r. oraz aneksem nr RPDS.03.04.02-02-0005/16-001 z dnia 31.03.2020 r. do umowy o dofinansowanie projektu - dotyczy wydatków niekwalifikowalnych.

VIII. Zadanie nr 8 Budowa parkingu P&R w Trzebnicy ul. Oleśnicka

Pismem z dnia 28.09.2020 r., znak: NB/TRM/514/254/18 PINB w Trzebnicy poinformował Beneficjenta, iż po przeprowadzeniu kontroli wykonania obowiązku wynikającego z wydanej przez PINB decyzji nr 204/2018 z dnia 22.08.2018 r. zmienionej decyzją nr 10/2019 z dnia 9.01.2019 r. tj. wykonania do dnia 31.12.2019 r. robót wykończeniowych centrum przesiadkowego stwierdzono, iż:

- w zakresie wiaty rowerowej obowiązek nie został wykonany;
- w zakresie małej architektury, jak ławki i kosze na śmieci – obowiązek został wykonany w ten sposób inny niż przewidywał to zatwierdzony projekt budowlany;
- w zakresie umocnienia skarpy nasypu wzdłuż ulicy Oleśnickiej teokratą – obowiązek nie został wykonany.

Z uwagi na powyższe PINB wezwał Beneficjenta do złożenia dodatkowej dokumentacji, celem podjęcia dalszych działań administracyjnych.

W dniu 28.01.2021 r., z powodu braku przekazania do PINB stosowanych informacji i wyjaśnień, do Gminy Trzebnica wpłynęło ponowne wezwanie PINB (pismo znak: NB/TRM/514/254/18 z dnia 21.01.2021 r.) do ich złożenia w terminie 30 dni od dnia otrzymania ww. pisma.

W odpowiedzi na powyższą korespondencję Beneficjent w dniu 12.02.2021 r. wystąpił z wnioskiem o przedłużenie terminu dostarczenia żądanych przez PINB dokumentów do dnia 30.06.2021 r.

Z uwagi na powyższe, w przypadku nie wywiązania się Beneficjenta z obowiązków, o których mowa w wydanej przez PINB w Trzebnicy decyzji nr 204/2018 z dnia 22.08.2018 r. zmienionej decyzją nr 10/2019 z dnia 9.01.2019 r. oraz w piśmie PINB z dnia 21.01.2021 r. o nr NB/TRM/514/254/18 – Instytucja Zarządzająca RPO WD 2014-2020 ma prawo wyłączyć z kwalifikowalności wydatki związane z realizacją zadania nr 8.

Z istotnymi zastrzeżeniami.

2.2. Prawidłowość rozliczeń finansowych

Przeprowadzona kontrola wykazała, iż:

Beneficjent dla obsługi finansowej projektu otworzył rachunek bankowy nr 56 9591 0004 2001 0000 4431 0316 prowadzony w banku Bank Spółdzielczy w Trzebnicy.

Na podstawie przedstawionych wyciągów bankowych ww. rachunków stwierdzono, że wydatki rozliczone w objętych kontrolą wnioskach o płatność zostały zapłacone z ww. konta bankowego.

Jednocześnie zgodnie z § 6 ust. 7 umowy o dofinansowanie projektu Beneficjent, zobowiązał się do prowadzenia wyodrębnionego kodu księgowego lub wyodrębnionej ewidencji dotyczącej realizacji projektu, umożliwiających identyfikację poszczególnych operacji księgowych i gospodarczych prowadzonych dla wszystkich wydatków w ramach projektu w sposób przejrzysty, w zakresie m.in. rozrachunków, kosztów, przychodów, operacji prowadzonych na rachunkach bankowych, operacji gotówkowych, aktywów (w tym środków trwałych) i innych operacji związanych z realizacją projektu. Przekazana dokumentacja potwierdza spełnienie ww. warunku.

W zakresie prawidłowości rozliczeń finansowych projekt jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie projektu.

2.3. Generowanie przez projekt dochodu

Na podstawie pisemnego oświadczenia Beneficjenta z dnia 24.11.2020 r., które zostało podpisane przez Pana Marka Długozimę – Burmistrza Gminy Trzebnica, Zespół kontrolujący stwierdził, iż do dnia rozpoczęcia czynności kontrolnych w wyniku realizacji projektu nie uzyskano dochodu.

Z uwagi na powyższe, Zespół kontrolujący stwierdził, iż w ww. zakresie projekt jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie projektu.

2.4. Możliwość odzyskania podatku od towarów i usług (VAT).

Zgodnie z oświadczeniem o kwalifikowalności podatku od towarów i usług (VAT) z dnia 24.11.2020 r. złożonym przez Beneficjenta, w ramach projektu nie ma prawnej możliwości do odliczenia w całości podatku od towarów i usług (VAT).

Jednocześnie analiza przesłanych przez Gminę Trzebnica deklaracji podatkowych VAT-7 i rejestru faktur za miesiąc październik 2018 r. wskazują, iż Beneficjent nie występował, w zakresie faktur zakupowych dotyczących kontrolowanego projektu, do US z wnioskiem o zwrot podatku VAT.

Jednocześnie informuję, iż partner, z uwagi na brak ponoszenia jakichkolwiek wydatków w ramach inwestycji nie był zobowiązany do składania ww. oświadczenia o kwalifikowalności podatku VAT.

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

2.5. Sposób przetwarzania danych osobowych

Beneficjent zastosował środki techniczne i organizacyjne, zapewniające adekwatny stopień bezpieczeństwa przetwarzania danych osobowych poprzez zainstalowanie na komputerach oprogramowania antywirusowego i zapory firewall. Ponadto dokumentacja związana z realizacją projektu przechowywana jest w zamkniętych szafach. Potwierdzeniem zastosowania ww. środków bezpieczeństwa jest przesłana dokumentacja fotograficzna oraz zrzuty z ekranów komputerów osób zaangażowanych w realizację projektu.

Na dzień kontroli Beneficjent nie odnotował naruszenia ochrony danych osobowych.

Z uwagi na powyższe Zespół kontrolujący stwierdził, iż w ww. zakresie projekt jest realizowany zgodnie z § 26 umowy o dofinansowanie projektu.

2.6. Prawdliwość udzielania zamówień publicznych

Do dnia rozpoczęcia czynności kontrolnych Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Dolnośląskiego 2014-2020 (IZ RPO WD) przeprowadziła dwie kontrole postępowań o udzielenie zamówienia publicznego:

Numer w systemie SI2014	Przedmiot postępowania	Wynik kontroli
RPDS.03.04.02-02-0005/16-001	Zamówienie publiczne pn. Budowa przedszkola ze żłobkiem wraz z placem zabaw, obiektu sportowo – rekreacyjnego i centrum przesiadkowego w Trzebnicy". Zadanie IV – Budowa centrum przesiadkowego w Trzebnicy (zadanie realizowane w ramach przedmiotowego projektu).	bez zastrzeżeń

RPDS.03.04.02-02-0005/16-002	Zamówienie publiczne pn.: 1. Budowa ciągów pieszo-rowerowych z Trzebnicy do Księgnic 2. Budowa ciągów pieszo-rowerowych z Trzebnicy do Będkowa i z Trzebnicy do Sulistawic 3. Budowa centrów przesiadkowych na terenie Gminy Trzebnicy. Zadanie I: Budowa centrum przesiadkowego w Trzebnicy przy ul. Kolejowej. Zadanie II: Budowa centrum przesiadkowego w miejscowości Brochocin 4. Budowa centrów przesiadkowych na terenie Gminy Trzebnicy. Zadanie II: Budowa centrum przesiadkowego w miejscowości Brochocin 5. Budowa parkingu P&R w Trzebnicy ul. Wałowa 6. Budowa ścieżek rowerowych trasą dawnej kolei wąskotorowej	bez zastrzeżeń
------------------------------	--	----------------

W dniu 9.09.2019 r. Beneficjent wypełniając zalecenia pokontrolne zapisane w Informacji pokontrolnej z dnia 4.10.2019 r. w zakresie kontroli nr RPDS.03.04.02-02-0005/16-003 przekazał Aneks Nr 1/2018 z dnia 9.11.2018 r. do umowy TI/18/2018 z dnia 15.03.2018 r.

W trakcie kontroli ustalono, że w ramach przedmiotowego projektu Beneficjent przeprowadził niżej wymienione postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, które nie podlegały obowiązkowej kontroli prowadzonej przez IZ RPO WD:

1) Zamówienie publiczne pn.: „Wykonanie dziesięciu jednostronnych tablic informacyjno – pamiątkowych”

Data upublicznienia zapytania ofertowego: w dniu 8.11.2018 r. na stronie internetowej Beneficjenta oraz poprzez skierowanie w dniu 9.11.2018 zapytania ofertowego do 3 potencjalnych oferentów.

Tryb udzielenia zamówienia: rozeznanie rynku.

Szacunkowa wartość zamówienia: 13 337,81 PLN (netto) co stanowi równowartość 3 093,40 €

Wybrany wykonawca: firma www.Komplan.pl reprezentowany przez Ireneusza Jachyrę, ul. Prusicka 24, 55-100 Trzebnica

Nr i data zawarcia umowy z wykonawcą/aneksów: Umowa nr WPF/211/2018 z 20.11.2018 r.

Wartość zawartej umowy: 6 888,00 PLN

Bez zastrzeżeń

2.7. Prawidłowość wyboru Partnera projektu

Projekt jest realizowany w partnerstwie podmiotów sektora finansów publicznych, zatem nie wymaga zastosowania zapisów art. 33 ust. 2 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020.

W ramach projektu zawarto Umowę partnerską nr 89/2016 z dnia 1.09.2016 r. w sprawie współpracy na rzecz realizacji projektu pn.: „Budowa ścieżek rowerowych trasą dawnej kolei wąskotorowej oraz budowa ciągów pieszo – rowerowych w Gminie Trzebnica”. Zgodnie z zapisami ww. umowy partner projektu pełnił rolę doradcą – nie ponosił żadnych wydatków w ramach projektu.

W ww. zakresie projekt jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie projektu.

2.8. Realizacja zasad horyzontalnych

Beneficjent we wniosku o dofinansowanie określił następujący wpływ projektu na zasady horyzontalne:

- Promowanie równości kobiet i mężczyzn – wpływ pozytywny;
- Zasada niedyskryminacji (w tym niedyskryminacji ze względu na niepełnosprawność) – wpływ pozytywny;
- Zrównoważony rozwój – wpływ pozytywny.

Zespół kontrolujący, na podstawie przesłanego oświadczenia z dnia 24.11.2020 r. oraz przesłanej dokumentacji fotograficznej, potwierdził realizację zasad horyzontalnych, zgodnie z zapisami ujętymi we wniosku o dofinansowanie.

2.9. Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych

Zgodnie z zapisami § 21 umowy o dofinansowanie projektu, Beneficjent zobowiązał się do wypełniania obowiązków informacyjnych i promocyjnych zgodnie z zapisami rozporządzenia ogólnego i rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) nr 821/2014 z dnia 28 lipca 2014 r. (Dz. Urz. UE L 223 z 29.07.2014 r., s. 7, z późn. zm.) oraz zgodnie z instrukcjami i wskazówkami zawartymi w Załączniku nr 13 do umowy o dofinansowanie.

Beneficjent był zobowiązany w szczególności do:

- oznaczenia znakiem Unii Europejskiej, znakiem Funduszy Europejskich oraz herbem województwa dolnośląskiego z napisem „Dolny Śląsk” wszystkich dokumentów związanych z realizacją projektu podawanych do wiadomości publicznej,

Zadanie zostało wykonane.

- umieszczenia opisu projektu na stronie internetowej, w przypadku posiadania strony internetowej – informacja została zamieszczona na stronie <https://trzebnica.pl/5544/1197/budowa-sciezek-rowerowych-trasa-dawnej-kolei-waskotorowej-oraz-budowa-centrow-przesiadkowych-na-terenie-gminy-trzebnica.html> oraz opublikowano artykuły prasowe, które ukazały się na łamach dwutygodnika samorządowego „Panorama Trzebnicka”,

Zadanie zostało wykonane.

- wykonania tablicy informacyjno-pamiątkowej o realizowanym projekcie – Beneficjent wykonał 10 szt. ww. tablic.

Zadanie wykonane.

W zakresie działań informacyjno – promocyjnych, na podstawie przesłanej dokumentacji fotograficznej przez Beneficjenta, projekt jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie projektu.

2.10. Archiwizacja dokumentacji projektowej

W zakresie obowiązku wynikającego z zapisów § 20 umowy o dofinansowaniu projektu dotyczącego obowiązku w zakresie archiwizacji, Beneficjent zobowiązany jest do przechowywania w swojej siedzibie kompletnej dokumentacji związanej z realizacją projektu w terminie i zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w tym w szczególności wymogami art. 125 ust. 4 lit. d oraz art. 140 ust. 1 rozporządzenia ogólnego oraz zgodnie z obowiązującymi wewnętrznymi uregulowaniami. Beneficjent złożył w tej sprawie stosowne oświadczenie z dnia 24.11.2020 r., podpisane przez Pana Marka Długozimę – Burmistrza Gminy Trzebnica.

Z uwagi na powyższe Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent przestrzega zapisów § 20 umowy o dofinansowanie projektu.

2.11. Osiągnięcie celu projektu oraz wskaźników produktu

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie głównym celem projektu jest ograniczenie niskiej emisji transportowej.

Ww. cel powinien zostać zrealizowany poprzez osiągnięcie poniższych wskaźników monitoringowych:

Wskaźniki produktu				
Nazwa wskaźnika	Wartość docelowa przyjęta w umowie o dofinansowaniu projektu	Wartość na dzień kontroli	% realizacji na dzień kontroli	Źródło informacji
Długość przebudowanych dróg dla rowerów [km]	0,78	0,78	100	Protokół odbioru końcowego robót z dnia 26.11.2018 r.
Długość wybudowanych dróg dla rowerów [km]	7.72	7.72	100	Protokół odbioru końcowego robót z dnia 26.11.2018 r.

				Protokół odbioru końcowego robót z dnia 10.10.2018 r. Protokół odbioru końcowego robót z dnia 9.11.2018 r. Protokół odbioru końcowego robót z dnia 23.11.2018 r.
Długość wyznaczonych ścieżek rowerowych [km]	7.95	7.95	100	Protokół odbioru końcowego robót z dnia 26.11.2018 r.
Liczba miejsc postojowych w wybudowanych obiektach „parkuj jeźdź” [szt.]	104	104	100	Protokół odbioru końcowego robót z dnia 23.11.2018 r.
Liczba miejsc postojowych dla osób niepełnosprawnych w wybudowanych obiektach „parkuj i jeźdź” [szt.]	8	8	100	2 Protokoły odbioru końcowego robót z dnia 23.11.2018 r. Protokół odbioru końcowego robót z dnia 10.07.2019 r. Protokół odbioru końcowego robót z dnia 25.09.2018 r.
Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.]	4	4	100	2 Protokoły odbioru końcowego robót z dnia 23.11.2018 r. Protokół odbioru końcowego robót z dnia 10.07.2019 r. Protokół odbioru końcowego robót z dnia 25.09.2018 r.
Liczba projektów, w których w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.]	1	1	100	Protokół odbioru końcowego robót z dnia 23.11.2018 r.
Liczba wybudowanych obiektów „Bike&Ride” [szt.]	3	3	100	2 Protokoły odbioru końcowego robót z dnia 23.11.2018 r. Protokół odbioru końcowego robót z dnia 25.09.2018 r.
Liczba wybudowanych obiektów „parkuj i jeźdź”	4	4	100	2 Protokoły odbioru końcowego robót z dnia 23.11.2018 r. Protokół odbioru końcowego robót z dnia 10.07.2019 r. Protokół odbioru końcowego robót z dnia 25.09.2018 r.
Liczba wybudowanych zintegrowanych węzłów przesiadkowych [szt.]	2	2	100	2 Protokoły odbioru końcowego robót z dnia 23.11.2018 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
Liczba pojazdów korzystających z miejsc	46 188	46 320	100,29	46 320	100,29	Badania własne

postojowych w wybudowanych obiektach „parkuj i jedź” {szt.}						
Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO ²]	379,1	469,30	123,79	469,30	123,79	Audyt powykonawczy

Przedłożona w ramach przeprowadzonej kontroli dokumentacja wskazuje na osiągnięcie przez Beneficjenta wskaźników monitoringowych w zakładanych w umowie o dofinansowanie projektu wartościach, jednak ze względu na wykonanie części inwestycji niezgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy z dnia 16.06.2019 r. Prawo budowlane (t. j. Dz.U.2019.1186) ostateczne zatwierdzenie wskaźników w ww. wartościach oraz potwierdzenie osiągnięcia celu projektu nastąpi po uzyskaniu i przedłożeniu przez Beneficjenta do IZ RPO WD 2014-2020 odpowiednich pozwoleń na użytkowanie.

3. Zagrożenie realizacji projektu

Ze względu na zrealizowanie części zadań niezgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* oraz brakiem wykonania części zaleceń pokontrolnych z Informacji pokontrolnej z dnia 4.10.2019 r. znak DEF-K.I.44.122.2019 dot. w szczególności doprowadzenia inwestycji do stanu zgodnego z obowiązującym prawem, występuje zagrożenie niezrealizowania projektu w pełnym zakresie i uznanie części wydatków za niekwalifikowalne.

Zespół Kontrolujący:

Sylvia Chwalibóg - zaakceptowano elektronicznie

.....
(podpis kierownika zespołu kontrolującego)

Wrocław, dnia 10.03.2021 r.

Alicja Lewandowska – zaakceptowano elektronicznie

.....
(podpis członka zespołu kontrolującego)

Wrocław, dnia 10.03.2021 r.

4. Stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń

Nie dotyczy.

5. Informacja o nałożonych korektach finansowych/dokonanych pomniejszeniach wartości wydatków kwalifikowalnych

Zgodnie z opisanym stanem faktycznym, Zespół kontrolujący stwierdza, iż:

- w ramach zadania nr 1 Budowa ścieżek trasą dawnej kolei wąskotorowej – do czasu uzyskania i przedłożenia do IZ RPO WD pozwolenia na użytkowanie wydatki dot. ww. zadania uznaje się za niekwalifikowalne;

- w ramach zadania nr 5 Centrum przesiadkowe w miejscowości Brochocin (TACZÓW WIELKI) – do czasu uzyskania i przedłożenia do IZ RPO WD pozwolenia na użytkowanie oraz potwierdzenia wykonania pełnego zakresu uwzględnionego we wniosku o dofinansowanie lub wystąpienie do IZ RPO WD 2014-2020 z wnioskiem o wprowadzenie zmian w ww. zakresie zgodnie z opisem braków ujętych w pkt. 2.1 wydatki dot. ww. zadania uznaje się za niekwalifikowalne;
- w ramach zadania nr 8 Budowa parkingu P&R w Trzebnicy ul. Oleśnicka – w przypadku nie wywiązania się Beneficjenta z obowiązków, o których mowa w wydanej przez PINB w Trzebnicy decyzji nr 204/2018 z dnia 22.08.2018 r. zmienionej decyzją nr 10/2019 z dnia 9.01.2019 r. oraz w piśmie PINB z dnia 21.01.2021 r. o nr NB/TRM/514/254/18 - Instytucja Zarządzająca RPO WD 2014-2020 ma prawo wyłączyć z kwalifikowalności wydatki związane z realizacją zadania nr 8.

6. Wynik kontroli

W zakresie rzeczowo-finansowej realizacji projektu – z istotnymi zastrzeżeniami.

7. Zalecenia pokontrolne

W świetle opisanego stanu realizacji projektu w pkt. 2.1 przedmiotowej Informacji pokontrolnej zobowiązuje się Beneficjenta do niezwłocznego przekazania do IZ RPO WD:

- w ramach zadania nr 1 Budowa ścieżek trasą dawnej kolei wąskotorowej – pozwolenia na budowę uwzględniającego rzeczywiste wykonanie ww. zadania oraz pozwolenia na użytkowanie;
- w ramach zadania nr 5 Centrum przesiadkowe w miejscowości Brochocin (TACZÓW WIELKI) – pozwolenia na użytkowanie oraz potwierdzenia wykonania pełnego zakresu uwzględnionego we wniosku o dofinansowanie lub wystąpienie do IZ RPO WD 2014-2020 z wnioskiem o wprowadzenie zmian w ww. zakresie zgodnie z opisem braków ujętych w pkt. 2.1;
- w ramach zadania nr 8 Budowa parkingu P&R w Trzebnicy ul. Oleśnicka - potwierdzenia wykonania obowiązków o których mowa w decyzji wydanej przez PINB w Trzebnicy decyzji nr 204/2018 z dnia 22.08.2018 r. zmienionej decyzją nr 10/2019 z dnia 9.01.2019 r. oraz w piśmie PINB z dnia 21.01.2021 r. o nr NB/TRM/514/254/18. **Jednocześnie otrzymanie i przekazanie do IZ RPO WD 2014-2020 ww. potwierdzeń nie może nastąpić później niż do 31.12.2021 r.**

W sytuacji nie wywiązania się Beneficjenta z ww. obowiązków w wyznaczonym terminie Instytucja Zarządzająca RPO WD 2014-2020 ma prawo do wyłączenia wydatków związanych z realizacją zadania nr 8 z kwalifikowalności i wszczęcia procedury odzyskiwania od Beneficjenta środków w części dotyczącej Funduszu, w wysokości odpowiadającej wartości wydatków niekwalifikowalnych, zgodnie z art. 207 ustawy o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2021 poz. 305).

8. Informację pokontrolną sporządzono w dwóch egzemplarzach, po jednym dla kontrolującego i kontrolowanego. Dane osobowe zawarte w niniejszej Informacji pokontrolnej są chronione na podstawie ustawy z dnia 10.05.2018 r. o ochronie danych osobowych (t. j. Dz. U. z 2019 r., poz. 1781) oraz ustawy z dnia 16.04.1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (t. j. Dz. U. z 2020 r., poz. 1913).

Zespół Kontrolujący:

Sylvia Chwalibóg - zaakceptowano elektronicznie

.....
(podpis kierownika zespołu kontrolującego)

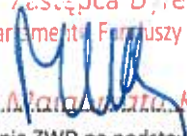
Wrocław, dnia 10.03.2021 r.

Alicja Lewandowska – zaakceptowano elektronicznie

.....
(podpis członka zespołu kontrolującego)

Wrocław, dnia 10.03.2021 r.

Zastępca Dyrektora
Departamentu Funduszy Europejskich


Małgorzata Kuruc

.....
(z upoważnienia ZWD na podstawie Uchwały Nr 1718/VI/20
z dnia 20 stycznia 2020 r.)

Wrocław, dnia15.03.2021.....

Pouczenie

1. Podmiotowi kontrolowanemu, 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 przysługuje prawo do zgłoszenia, w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do informacji pokontrolnej.
2. Zastrzeżenia wnosi się do Wydziału Obsługi Wdrażania EFRR w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego.
3. W przypadku przekroczenia ww. ustawowego terminu zastrzeżenia pozostawia się bez rozpatrzenia, a informacja pokontrolna uznana zostaje za ostateczną po upływie ustawowego terminu na ich wniesienie.
4. 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.
5. Podjęcie dodatkowych czynności kontrolnych w celu ustalenia zasadności złożonych zastrzeżeń, żądanie przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie każdorazowo przerywa bieg terminu na rozpatrzenie zastrzeżeń.
6. Do ostatecznej *informacji pokontrolnej* oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.
7. Ostateczna *informacja pokontrolna* stanowi podstawę realizacji ustaleń pokontrolnych w niej zawartych.
8. Licząc terminy należy stosować zasady określone w tytule V ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (art. 110-116). I tak termin oznaczony w dniach kończy się z upływem ostatniego dnia. Jeżeli początkiem terminu oznaczonego w dniach jest pewne zdarzenie, przy obliczaniu tego terminu nie uwzględnia się dnia, w którym zdarzenie nastąpiło. Jeżeli koniec terminu do wykonania czynności przypada na dzień uznany za ustawowo wolny od pracy, termin upływa dnia następnego.

Kierownik
Dział Kontroli Projektów EFRR
Wydział Obsługi Wdrażania EFRR


Marek Aleksandrowicz

Potwierdzam zgodność kopii z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	741304.1833491.1768228
Nazwa dokumentu	RPDS.03.04.02-02-0005_16 Gmina Trzebnica 10.03.2021- 15.05.docx
Tytuł dokumentu	RPDS.03.04.02-02-0005_16 Gmina Trzebnica 10.03.2021- 15.05
Skrót dokumentu	F06FD8428BE249EDB2A5E68E67ADA0C58C9C33 9A
Wersja dokumentu	1.0
Akceptacja	Dobrowolska Ewa, 2021-03-11 11:46:04, wersja 1.0 (Dyrektor Wydziału, Wydział Obsługi Wdrażania EFRR (DEFR-O), Wydział Obsługi Wdrażania EFRR (DEFR-O)) Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego
Akceptacja	Aleksandrowicz Marek, 2021-03-10 15:15:38, wersja 1.0 (Kierownik Działu, Marszałek (MD), Dział Kontroli Projektów EFRR (DEFR-O-III)) Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego
Akceptacja	Lewandowska Alicja, 2021-03-10 15:12:13, wersja 1.0 (Główny Specjalista, Marszałek (MD), Dział Kontroli Projektów EFRR (DEFR-O-III)) Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego
Akceptacja	Chwalibóg Sylwia, 2021-03-10 15:07:24, wersja 1.0 (Główny Specjalista, Wydział Obsługi Wdrażania EFRR (DEFR-O), Dział Kontroli Projektów EFRR (DEFR-O-III)) Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego
	EZD 3.100.1.1.35014
Data wydruku:	2021-03-11 13:24:08
Autor wydruku:	Chwalibóg Sylwia

