



INFORMACJA POKONTROLNA NR WF-I.44.1.75.2021.GZ

z kontroli projektu nr RPKP.04.03.00-04-0010/18

INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE KONTROLI

1	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Waganiec
2	Adres jednostki kontrolowanej oraz miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne (jeżeli dotyczy)	Siedziba Urzędu Gminy Waganiec ul. Dworcowa 11, 87-731 Waganiec Ariany w Gminie Waganiec – miejsce realizacji projektu Ariany 26B, 87-731 Ariany
3	Kierownik jednostki kontrolowanej	Piotr Kosik – Wójt Gminy Waganiec
4	Osoby udzielające informacji i wyjaśnień zespołowi kontrolującemu	Andrzej Bon – Kierownik Referatu Gospodarki Komunalnej
5	Nazwa jednostki kontrolującej	Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko – Pomorskiego
6	Podstawa prawna kontroli	<ul style="list-style-type: none"> • Art. 125 ust. 4, 5 Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz.U. UE L z dnia 20 grudnia 2013 r., s. 320-469 z późn. zm.). • 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. 2020, poz. 818 z późn. zm.). • Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych





		na lata 2014-2020 (MliR/2014-2020/17(03)).	
		<ul style="list-style-type: none"> •Instrukcja Wykonawcza Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 przyjętej uchwałą Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego Nr 26/887/15 z dnia 01.07.2015 r.(z późn.zm). •Umowa o dofinansowanie projektu nr WP-II-B.433.4.3.2019 . •Upoważnienie nr 167/2021 z dnia 07 lipca 2021 r. 	
7	Skład zespołu kontrolującego	1	Gabriela Záležáková - kierownik Zespołu kontrolującego
		2	Łukasz Szatkowski - członek Zespołu kontrolującego
8	Termin kontroli	W dniach 16-20 lipca 2021 r. w miejscu realizacji (Waganiec, Ariany).	
9	Tryb kontroli (doraźna, planowa w trakcie/na zakończenie realizacji projektu)	Kontrola planowa na zakończenie realizacji projektu	
10	Status prawny jednostki kontrolowanej	Wspólnota samorządowa Jednostka samorządu terytorialnego	
11	Nr i nazwa projektu	Projekt nr RPKP.04.03.00-04-0010/18 - Przebudowa (modernizacja) stacji uzdatniania wody (SUW), studni głębinowej, budowa zbiorników wody pitnej, zestawu hydroforowego oraz monitoring z wizualizacją pracy SUW na terenie gminy Waganiec	
	Oś Priorytetowa	4. Region przyjazny środowisku	
	Działanie	4.3. Rozwój infrastruktury wodno-ściekowej	
	Poddziałanie (jeśli dotyczy)	nie dotyczy	
	Numer konkursu	RPKP.04.03.00-IZ.00-04-152/18	
	Numer umowy z dnia (+ aneks z dnia)	Umowa nr WP-II-B.433.4.3.2019 o dofinansowanie w formie zaliczki i refundacji Projektu z dnia 29 marca 2019 r., zmieniona Aneksem nr 1 z dnia 5 listopada 2019 r., Aneksem nr 2 z dnia 23 grudnia 2019 r. oraz Aneksem nr 3 z dnia 02 marca 2021 r.	





	Całkowita wartość projektu:	1 760 417,99 zł
	Całkowite wydatki kwalifikowalne:	1 421 984,14 zł
	Wartość dofinansowania (%)	1 208 686,51 zł, co stanowi nie więcej niż 85% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych dla Projektu
	w tym EFRR	1 208 686,51 zł
	Wkład własny:	213 297,63 zł, co stanowi nie mniej niż 15% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu
	Wartość wydatków ogółem w projekcie do ostatniego zatwierdzonego wniosku objętego kontrolą (dot. kontroli w trakcie realizacji)	nie dotyczy
12	Okres realizacji projektu	Zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie oraz Aneksu nr 2 okres realizacji projektu: 01 stycznia 2017 r. – 31 marca 2020 r.
13	Przedmiotowy zakres kontroli	<p>1) Wizja lokalna obejmująca czynności sprawdzające stan realizacji projektu (weryfikacja dokumentów i dokumentacji związanych z zakresem rzeczowym ujętym we wniosku o dofinansowanie m.in. wskaźniki, harmonogram rzeczowo-finansowy);</p> <p>2) Dokumentacja finansowa związana z realizacją projektu (sprawdzenie faktur VAT, rachunków, dowodów zapłaty, wyciągów bankowych, ewidencji księgowej, itp.);</p> <p>3) Działania promocyjno-informacyjne (sprawdzenie prawidłowości oznaczenia dokumentacji, miejsca, realizacji projektu, zgodnie z obowiązującymi wytycznymi IZ RPO);</p> <p>4) Stosowanie przez Beneficjenta Prawa Zamówień Publicznych</p>





		<p>i „Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020”.</p> <p>5) Zgodność projektu z politykami Wspólnoty: polityką ochrony środowiska, polityką równych szans, polityką społeczeństwa informacyjnego (weryfikacja stanu faktycznego z opisem i uzasadnieniem zawartym we wniosku).</p>
14	Projekt objęty pomocą publiczną?/Projekt generujący dochód?	Projekt bez pomocy publicznej
15	Typ projektu (projekt: zintegrowany, partnerski/realizowany w partnerstwie publiczno- prywatnym/ grantowy/ instrumenty finansowe) ¹	nie dotyczy
16	Wnioski o płatność	<p>Kontrolą projektu na dokumentach na zakończenie realizacji projektu objęto następujące wnioski o płatność:</p> <ul style="list-style-type: none"> - RPKP.04.03.00-04-0010/18-001-02 z dnia 12 lipca 2019 r. za okres od 01 stycznia 2017 r. do 31 marca 2019 r. – wniosek sprawozdawczy – zatwierdzony dnia 16 lipca 2019 r.; - RPKP.04.03.00-04-0010/18-002-02 z dnia 12 lipca 2019 r. za okres od 01 kwietnia 2019 r. do 01 kwietnia 2019 r. – wniosek o zaliczkę – zatwierdzony dnia 17 lipca 2019 r.; - RPKP.04.03.00-04-0010/18-003-02 z dnia 27 sierpnia 2019 r. za okres od 02 kwietnia 2019 r. do 22 sierpnia 2019 r. – wniosek rozliczający zaliczkę i sprawozdawczy – zatwierdzony dnia 03 września 2019 r.; - RPKP.04.03.00-04-0010/18-004-01 z dnia 03 października 2019 r. za okres od 23 sierpnia 2019 r. do 30 września 2019 r. – wniosek sprawozdawczy – zatwierdzony dnia 14 października 2019 r.;

¹ Wskazać liczbę partnerów/konkursów/umów objętych projektem a w przypadku zastosowania kontroli na próbie wskazać liczbę skontrolowanych elementów zgodnie z odpowiednią metodyką doboru próby do kontroli.





		<p>- RPKP.04.03.00-04-0010/18-005-01 z dnia 26 listopada 2019 r. za okres od 01 października 2019 r. do 01 października 2019 r. – wniosek o zaliczkę – zatwierdzony dnia 29 listopada 2019 r.;</p> <p>- RPKP.04.03.00-04-0010/18-006-01 z dnia 18 grudnia 2019 r. za okres od 02 października 2019 r. do 18 grudnia 2019 r. – wniosek rozliczający zaliczkę i sprawozdawczy – zatwierdzony dnia 20 grudnia 2019 r.;</p> <p>- RPKP.04.03.00-04-0010/18-007-01 z dnia 17 stycznia 2020 r. za okres od 19 grudnia 2019 r. do 19 grudnia 2019 r. – wniosek o zaliczkę – zatwierdzony dnia 22 stycznia 2020 r.;</p> <p>- RPKP.04.03.00-04-0010/18-008-04 z dnia 17 marca 2021 r. za okres od 20 grudnia 2019 r. do 31 marca 2020 r. – wniosek o refundację, rozliczający zaliczkę, sprawozdawczy i końcowy – złożony (poprawiony).</p> <p>Podczas przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdza się realizację projektu zgodnie z danymi przekazywanymi we wnioskach o płatność objętych niniejszą kontrolą.</p>
17	Miejscowość i data sporządzenia Informacji pokontrolnej	Toruń, 28 lipca 2021 r.
18	Łączna kwota wydatków niekwalifikowalnych stwierdzonych podczas kontroli	nie dotyczy

Celem głównym projektu jest przebudowa wraz z rozbudową istniejącej, nieczynnej stacji uzdatniania wody w miejscowości Ariany oraz zagospodarowanie terenu z przeprojektowaniem instalacji zewnętrznych.

USTALENIA KONTROLI

1. Realizacja projektu

Zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie okres kwalifikowalności wydatków w ramach projektu rozpoczynał się z dniem 01 stycznia 2017 r. i kończył się z dniem 31 marca



2020 r. Kontrolą objęto siedem zatwierdzonych wniosków o płatność oraz wniosek o płatność końcową za okres od dnia 01 stycznia 2017 r. do dnia 31 marca 2020 r. Realizacja projektu przedstawiona we wnioskach o płatność jest zgodna z okresem kwalifikowalności wydatków.

Zakres rzeczowo-finansowy inwestycji obejmuje realizację następujących zadań:

Zadanie nr 1 – Wykonanie dokumentacji techniczno-kosztorysowej;

Zadanie nr 2 – Wykonanie Studium Wykonalności Projektu Inwestycyjnego;

Zadanie nr 3 – Przebudowa (modernizacja) stacji uzdatniania wody (SUW), studni głębinowej, budowa zbiorników wody pitnej, zestawu hydroforowego oraz monitoring z wizualizacją pracy SUW na terenie gminy Waganiec;

Zadanie nr 4 – Nadzór inwestorski.

Wydatki niekwalifikowalne:

Zadanie 5 – Wykonanie dokumentacji techniczno-kosztorysowej.

2. Prawdliwość rozliczeń finansowych

Zarządzeniem Nr 86.2018 Wójta Gminy Waganiec z dnia 31 grudnia 2018 r. przyjęta została polityka rachunkowości dla zadań finansowanych ze środków unijnych. Ponadto Zarządzeniem nr 32.2019 Wójta Gminy Waganiec z dnia 01 kwietnia 2019 r. przyjęta została polityka rachunkowości oraz planu kont w ramach projektu pn. „Przebudowa (modernizacja) stacji uzdatniania wody (SUW), studni głębinowej, budowa zbiorników wody pitnej, zestawu hydroforowego oraz monitoring z wizualizacją pracy SUW na terenie gminy Waganiec.” (z późniejszymi zmianami wprowadzonymi Zarządzeniami nr: 73.2019 z dnia 23 września 2019 r., 99.2019 z dnia 03 grudnia 2019 r., 46.2020 z dnia 25 maja 2020 r.). Księgi rachunkowe prowadzone są w języku polskim i walucie polskiej przy zastosowaniu technik komputerowych. Wszystkie oryginalne dowody księgowo, w tym dowody księgowo dotyczące realizacji Projektu przechowywane są w siedzibie Urzędu Gminy Waganiec. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych jest dowód księgowy – oryginały dokumentów,



stwierdzające fakt dokonania operacji gospodarczych. Potwierdzeniem zakwalifikowania dowodu do ujęcia w księgach rachunkowych jest nadanie numeru ewidencji księgowej oraz wskazanie miesiąca księgowania, a także kont księgowych, na których dokonano zapisów. Na potrzeby Projektu został utworzony indywidualny rachunek bankowy w Kujawskim Banku Spółdzielczym w Aleksandrowie Kujawskim o numerze 58 9537 0000 2107 0050 1624 0013 – prowadzony w walucie PLN.

Kontrolą objęto 100% dokumentów księgowych z uwagi na fakt, iż liczba dokumentów (faktur) wskazanych w systemie SL2014 wynosi 6 sztuk. Na podstawie skontrolowanych dokumentów w siedzibie jednostki kontrolowanej Zespół kontrolujący potwierdził, iż Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wskazanych we wnioskach o płatność. Na fakturach dokonano prawidłowych opisów oraz nie stwierdzono podwójnego finansowania.

Uwag się nie wnosi.

3. Wskaźniki realizacji celów projektu

3.1. Wskaźniki produktu

L.p.	Nazwa wskaźnika produktu	Wartość		
		Docelowa w 2020 r.	Osiągnięta w 2020 r.	Stopień wykonania (%)
1.	Liczba wspartych stacji uzdatniania wody (szt.)	1,00	1,00	100%

Zgodnie z przedłożonymi przez Beneficjenta podczas kontroli dokumentami (decyzja pozwolenia na budowę, decyzja pozwolenia na użytkowanie, umowy z wykonawcami, protokoły odbioru, faktury) oraz wizji lokalnej Zespół kontrolujący potwierdza, że wskaźnik produktu został osiągnięty.



3.2. Wskaźniki rezultatu

L.p.	Nazwa wskaźnika rezultatu	Wartość		
		Docelowa w 2021 r.	Osiągnięta W 2021 r.	Stopecień wykonania %
1.	Liczba dodatkowych osób korzystających z ulepszonych zaopatrzenia w wodę (osoby) (CI 18)	1 032	1 213	117,54%

Zgodnie z przedłożonym przez Beneficjenta podczas czynności kontrolnych zaświadczeniem z dnia 19 lipca 2021 r. dotyczącym danych zawartych w Rejestrze Mieszkańców Gminy Waganiec, Zespół kontrolujący potwierdza, że wskaźnik rezultatu został osiągnięty.

4. Sprawozdawczość

Podczas przeprowadzonych czynności kontrolnych o charakterze zdalnym potwierdza się realizację projektu zgodnie z danymi przekazywanymi we wnioskach o płatność objętych niniejszą kontrolą.

5. Zamówienia

Zamówienia publiczne przeprowadzone zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych zostały zweryfikowane na dokumentach przed podjęciem czynności kontrolnych na etapie kontroli administracyjnej przez Biuro Weryfikacji Postępowań PZP w Departamencie Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego.

Na etapie kontroli Beneficjent potwierdził, iż na moment rozpoczęcia czynności kontrolnych nie zaszły zmiany w przeprowadzonych postępowaniach oraz nie zostały podpisane nowe aneksy do umów z wykonawcami (oświadczenie Beneficjenta z dnia 19 lipca 2021 r.).

Ponadto Beneficjent prawidłowo przeprowadził dwa postępowania o wartości od 20 tys. zł do 50 tys. zł netto zgodnie z procedurą rozeznania rynku dotyczące wykonania dokumentacji





projektowej i nadzoru inwestorskiego oraz jedno zamówienie o wartości poniżej 20 tys. zł netto dotyczące wykonania studium wykonalności.

6. Pomoc publiczna

Projekt nie jest objęty pomocą publiczną.

7. Zasady wspólnotowe

Projekt został zrealizowany zgodnie z zasadami polityk wspólnotowych.

- Wpływ projektu na politykę zrównoważonego rozwoju (w tym ochrony środowiska):

Realizacja zadania ma pozytywny wpływ na politykę zrównoważonego rozwoju, ponieważ w trakcie realizacji przedsięwzięcia używano materiały będące bezpieczne dla środowiska, podczas prac nie nastąpił negatywny wpływ na otoczenie przyrodnicze i jego elementy.

Ze względu na lokalizację, charakter, skalę i zakres prac niniejsza inwestycja nie przyczyniła się do znaczącego oddziaływania na obszary Natura 2000.

- Wpływ projektu na politykę równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami.

Realizacja zadania ma pozytywny wpływ na politykę równości szans i niedyskryminacji, ponieważ projekt pozwala na faktyczny równy dostęp do jego produktów wszystkim osobom, które będą chciały z niego korzystać bez znaczenia na płeć, stopień sprawności, narodowość, wyznanie, wiek etc.

- Wpływ projektu na politykę równouprawnienia płci:

Realizacja zadania ma pozytywny wpływ na politykę równouprawnienia płci, gdyż projekt na żadnym etapie nie dyskryminuje osób ze względu na płeć. Woda zasilająca gminną sieć odbiorczą pochodząca z przedmiotowej inwestycji jest dostępna dla wszystkich chcących z niej skorzystać bez względu na płeć.





8. Informacja i promocja

Zgodnie z zapisami we wniosku o dofinansowanie (Sekcja K. „Promocja projektu”)

Beneficjent zobowiązał się do następujących działań promocyjnych:

- oznaczenia miejsca realizacji projektu za pomocą tablic informacyjno-pamiątkowych,
- zamieszczania wiadomości o realizowanym projekcie na stronie internetowej Gminy Waganiec,
- przekazy ustne o projekcie podczas spotkań/zebrań sołeckich z mieszkańcami oraz podczas imprez lokalnych organizowanych przez Gminę.

W trakcie przeprowadzonej kontroli na podstawie wizji lokalnej, przeglądu strony internetowej Beneficjenta, fotodokumentacji z imprez i spotkań lokalnych potwierdzono realizację powyższych działań promocyjnych.

9. Archiwizacja

Dokumentacja projektowa przechowywana jest w siedzibie Beneficjenta, tj. w Urzędzie Gminy Waganiec, ul. Dworcowa 11, 87-731 Waganiec, co pozwala stwierdzić, iż Beneficjent będzie w stanie przechowywać dokumentację zgodnie z umową o dofinansowanie.

10. Inne (audyty, kontrole, wdrożenie zaleceń pokontrolnych)

Na dzień przeprowadzania kontroli Projekt nie został skontrolowany przez inne Instytucje uczestniczące we wdrażaniu programu.

PODSUMOWANIE

Kontrola planowa na zakończenie realizacji projektu przeprowadzona w dniach 16-20 lipca 2021 r. Zweryfikowana dokumentacja jest kompletna i prawidłowa oraz ma odzwierciedlenie w systemie księgowym Beneficjenta.

Nie stwierdzono podejrzenia nadużyć finansowych ani działań o charakterze korupcyjnym.

Kontrola bez zastrzeżeń odpowiednio do ustaleń w obszarach:



1. Zgodności realizacji projektu z umową o dofinansowanie (rzeczowo-finansowa) oraz danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta;
2. Zamówień;
3. Zasad wspólnotowych;
4. Informacji i promocji;
5. Archiwizacji.

Wskaźniki produktu i rezultatu zostały osiągnięte.

STWIERDZONE NIEPRAWIDŁOWOŚCI/UCHYBIENIA

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

ZALECENIA POKONTROLNE

Brak

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli kontrolowanej jednostki.

Informację pokontrolną sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, dwa dla jednostki kontrolującej i jeden dla jednostki kontrolowanej.

Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem Informacji pokontrolnej, pisemnych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej i przekazanie ich na piśmie do jednostki kontrolującej w terminie 14 dni kalendarzowych od daty otrzymania dokumentu wraz z dwoma egzemplarzami niepodpisanej Informacji pokontrolnej.





Zastrzeżenia wniesione po upływie 14 dni od daty otrzymania informacji pokontrolnej będą pozostawione bez rozpatrzenia.

W przypadku braku uwag do Informacji pokontrolnej należy przekazać do jednostki kontrolującej dwa podpisane egzemplarze Informacji pokontrolnej w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania od niej przedmiotowego dokumentu.

Podpisy Zespołu kontrolującego:


.....

(Kierownik Zespołu kontrolującego)


.....

(Członek Zespołu kontrolującego)

Podpis kierownika jednostki

kontrolowanej:

WOJT


.....
mgr Piotr Kozik

GMINA WAGANIEC

87-731 Waganiec, ul. Dworcowa 11
tel. 54 283 00 44, fax 54 283 06 40
REGON:910866459 NIP:891-15-53-245

