

DPR-K.44.49.2023  
EOD: 33513/06/2023

**INFORMACJA POKONTROLNA NR: 49/P/1/23/I  
Z KONTROLI REALIZACJI PROJEKTU**

1.CZĘŚĆ OGÓLNA				
Termin przeprowadzenia kontroli	20.06.2023 r. – 23.06.2023 r.			
Numer Umowy	RPPM.08.04.00-22-0001/18-00; Zmieniono aneksami: nr RPPM.08.04.00-22-0001/18-01 z dn. 27.11.2019 r.; nr RPPM.08.04.00-22-0001/18-02 z dn. 05.05.2020 r.; nr RPPM.08.04.00-22-0001/18-03 z dn. 29.12.2021 r.			
Data podpisania umowy	26.02.2019 r.			
Nazwa Projektu	Pomorskie Szlaki Kajakowe – Czarna Wda			
Beneficjent	Gmina Władysławowo			
Adres jednostki kontrolowanej	ul. gen. Józefa Hallera 19, 84-120 Władysławowo			
Projekt partnerski	NIE	Nazwa partnera:	Adres:	
		Nie dotyczy	Nie dotyczy	
Miejsce realizacji projektu	powiat pucki, gmina Władysławowo,			
Rodzaj/typ kontroli	planowa, na zakończenie realizacji Projektu			
Jednostka kontrolowana została poinformowana o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismem: DPR-K.44.49.2023, EOD: 30886/06/2023 z dnia 12.06.2023 r.				
1.1 Skład Zespołu Kontrolującego Instytucji Zarządzającej				
Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko	referat	departament
1.	Dominik Skonieczny	Kierownik Zespołu Kontrolującego - Inspektor	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego
2.	Justyna Grudniewska	Główny Specjalista	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego
3.	Aleksandra Garsztko	Starszy Specjalista	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego

1.2 Osoby reprezentujące Beneficjenta				
Lp.	Imię i nazwisko		stanowisko	
1.	Roman Kužel		Burmistrz Władysławowa	
1.3 Osoby udzielające wyjaśnień				
Lp.	Imię i nazwisko		Stanowisko	
1.	Joanna Konkel		Kierownik Referatu finansowo-budżetowego	
2.	Danuta Radomska		Inspektor - Referat Inwestycji i Gospodarki Komunalnej	
3.	Emilia Potrykus		Podinspektor - Zespół ds. Pozyskiwania Funduszy Zewnętrznych	
1.4 Zakres kontroli				
1.4.1 Terminowość złożenia wniosku o płatność końcową <sup>1</sup>				
		Termin złożenia wynikający z Umowy o dofinansowanie	Rzeczywisty termin złożenia	
Wniosek o płatność końcową		30.01.2023 r.	27.01.2023 r.	
1.5 Zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy				
Lp.	Rodzaj zabezpieczenia		Termin złożenia	
1.	-----		-----	
1.6 Wizyty dotychczasowe				
Lp.	Data	Nr informacji pokontrolnej	Zakres	Osoby kontrolujące
1.	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
2. Metodologia przeprowadzenia kontroli (działania wybrane do kontroli oraz obszary kontroli)				
Kontrola na miejscu realizacji, gdzie sprawdzeniu podlegały następujące elementy:				
1. zakres rzeczowy Projektu: dokumentacja potwierdzająca prawidłowość i zakres realizacji Projektu, wskaźniki produktu/rezultatu; miejsce realizacji Projektu – fizyczne potwierdzenie wykonania zakresu rzeczowego, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, zarejestrowanym pod numerem: RPPM.08.04.00-22-0001/18.				
2. zamówienia – prawidłowość stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych/Wytucznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.				
3. elementy promocji wraz ze stosowaniem polityk horyzontalnych.				

4. zakres finansowy:

- wyciągi bankowe potwierdzające wpływy i wydatki związane z Projektem,
- dokumenty finansowo – księgowe potwierdzające poniesione wydatki, określone w umowie,
- dokumenty poświadczające przyjęcie składników majątkowych na stan,
- wyodrębniona ewidencja księgowa Projektu.

5. archiwizacja Projektu.

## 2.1 Zakres kontroli

Kontrolą objęto wnioski o płatność od nr RPPM.08.04.00-22-0001/18-001 do nr RPPM.08.04.00-22-0001/18-017.

**3. WNIOSKI I UWAGI** /w przypadku kontroli po złożeniu wniosku o płatność końcową, w informacji pokontrolnej zawierana jest opinia, czy Projekt został zrealizowany w sposób zgodny z umową i obowiązującym prawem oraz czy zgromadzona dokumentacja jest kompletna i prawidłowa/

## 3.1 Zakres rzeczowy

### 3.1.1. Realizowane elementy Projektu

Zgodnie z zapisami zawartymi we wniosku o dofinansowanie - stanowiącym załącznik nr 2 do Umowy nr RPPM.08.04.00-22-0001/18-00 z dnia 26.02.2019 r. (ze zmianami) o dofinansowanie Projektu pn.: „Pomorskie Szlaki Kajakowe - Czarna Wda” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020, Osi Priorytetowej 08. Konwersja, Działanie 08.04. Wsparcie atrakcyjności walorów dziedzictwa przyrodniczego RPO WP 2014-2020, współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, celem Projektu jest zwiększenie atrakcyjności turystycznej miejsc o szczególnych walorach przyrodniczych na obszarze Północnych Kaszub poprzez utworzenie szlaku kajakowego na rzece Czarna Woda (Czarna Wda).

Przedmiotem Projektu było zagospodarowanie szlaku kajakowego na rzece Czarna Woda (Czarna Wda) oraz wyposażenie go w niezbędną infrastrukturę kajakową. Projekt polegał na budowie przystani kajakowej w Ostrowie i przystani kajakowej wraz z przenoską w Jastrzębiej Górze, zapewniających odpowiedni dostęp do miejsc etapowych szlaku. Na Czarnej Wodzie (Czarnej Wdzie) na odcinku od miejscowości Jastrzębia Góra do Ostrowa powstało 4,1 km szlaku kajakowego.

Zakres prac obejmował:

- przystań kajakowa Jastrzębia Góra wraz z przenoską w m. Tupadły: 2 pomosty, umocnienie brzegu, umocnienie skarpy, schody terenowe, rynna, parking, kosze, 2 tablice informacyjne, wiaty pojedyncza, ławostoły, osłona pod toaletę, stojaki kajakowe,
- przystań kajakowa Ostrowo: 1 pomost pływający (składający się z dwóch połączonych ze sobą elementów), umocnienie brzegu, umocnienie skarpy, schody terenowe, rynna, parking, kosze, 2 tablice informacyjne, wiaty pojedyncze, ławostoły, osłona pod toaletę, stojaki kajakowe,
- oznakowanie wodne i drogowe.

Wyżej wymienione prace zostały zrealizowane przez ABES Sp. z o.o. z siedzibą w Leźnie na podstawie umów:

- nr ZP.06.RliGK.2020 z dnia 13.03.2020 r. ze zm., gdzie przedmiotem umowy było wykonanie robót budowlanych związanych z budową przystani kajakowej z pomostem „Ostrowo” ;
- nr ZP.05.RliGK.2020 z dnia 13.03.2020 r. ze zm., gdzie przedmiotem umowy było wykonanie robót budowlanych związanych z budową przystani kajakowej z pomostami "Jastrzębia Góra".

Prace zostały zakończone protokołami odbioru.

Ponadto w ramach Projektu zakupiono 3 łodzie żaglowe na potrzeby edukacji dzieci i młodzieży (umowa nr RliGK.45.2020 z dnia 23.12.2020 r. ze zm. zrealizowana przez Yachtsport Sp. z o.o. z siedzibą w Mysłowicach – w związku z opóźnieniem dostawy łodzi o 15 dni Zamawiający naliczył Wykonawcy karę umowną zgodnie z § 10 pkt 1 umowy RliGK.45.2020 tj. 6 048,30 PLN brutto)

Projekt obejmował także promocje produktu turystycznego. W ramach wszystkich partnerstw składających się na przedsięwzięcie Pomorskie Szlaki Kajakowe podjęto decyzję o realizacji wspólnych działań promocyjnych obejmujących całość przedsięwzięcia. Komponent promocji powierzono Urzędowi Miasta Gdańsk. Działania w ramach promocji produktu turystycznego zrealizowano na podstawie umów:

- nr BZP.272.39.2020 z dnia 30.10.2020 r. ze zm. przez „Vision Management & Consulting” Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, w zakresie opracowania audytu inwentaryzacji 32 szlaków kajakowych wchodzących w skład produktu turystycznego Pomorskie Szlaki Kajakowe - w związku z opóźnieniem zakończenia realizacji umowy o 12 dni została naliczona kara umowna w kwocie 66,00 PLN (zgodnie z § 5 ust. 1 powyższej umowy);
- nr BZP.272.74.2020 z dnia 12.04.2021 r. przez Konsorcjum firm: MSZ Maciej Szajewski z siedzibą w Gdańsku oraz „Qunabu Multimedia” Rafał Wojczal z siedzibą w Gdańsku, w zakresie wykonania zdjęć i spotów promujących produkt turystyczny Pomorskie Szlaki Kajakowe;
- nr BZP.272.2.2021 z dnia 07.06.2021 r. przez „Fabrykę Marketingu” Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w zakresie przeprowadzenie kompleksowej promocji produktu turystycznego Pomorskie Szlaki Kajakowe, obejmującą następujące elementy: reklamę w Internecie, reklama w środkach komunikacji publicznej, kampania outdoor, przygotowanie i publikacja artykułów sponsorowanych w prasie drukowanej i elektronicznej oraz przygotowanie projektów graficznych i dostawa ulotek promujących produkt;
- nr BZP.272.22.2022 z dnia 01.08.2022 r. ze zm. przez „Euro Pilot” Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w zakresie opracowania kartograficznego i graficznego 31 map szlaków kajakowych oraz aktualizację wydawnictwa kartograficznego Pomorskie Szlaki Kajakowe.

Projekt został zrealizowany w sposób zgodny z umową i obowiązującym prawem, a zgromadzona dokumentacja jest kompletna i prawidłowa.

Realizację wskaźników produktu i rezultatu, prezentuje poniższa tabela.

Wskaźniki produktu						
Nazwa	Wartość			Zgodność z umową		Dokument potwierdzający osiągnięcie wskaźnika/konsekwencje nieosiągnięcia wskaźnika dla dalszej realizacji Projektu
	jednostka miary	planowana zgodnie z umową	osiągnięta na zakończenie realizacji	tak	nie	
Liczba obiektów publicznej infrastruktury turystycznej objętych wsparciem	szt.	2,00	2,00	X	---	Zgodnie z protokołami odbioru robót.

Długość utworzonych szlaków turystycznych	km	4,10	4,10	X	---	Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 15.06.2022 r. (załącznik oświadczenia stanowi mapa z pomiarem, która została przekazania 21.06.2023 r.)
Długość odnowionych szlaków turystycznych	km	0,00	0,00	---	---	Nie dotyczy

#### Wskaźnik rezultatu

Nazwa	Wartość			Zgodność z umową		Dokument potwierdzający osiągnięcie wskaźnika/konsekwencje nieosiągnięcia wskaźnika dla dalszej realizacji Projektu
	jednostka miary	planowana zgodnie z umową	osiągnięta na zakończenie realizacji	tak	nie	
Wzrost oczekiwanej liczby odwiedzin w objętych wsparciem miejscach należących do dziedzictwa kulturowego i naturalnego oraz stanowiących atrakcje turystyczne	odwiedziny /rok	1 500,00	---	---	---	Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 20.06.2023 r. wskaźnik rezultatu zostanie osiągnięty do końca września 2023 r.

#### 3.1.2 Zamówienia publiczne/Zasada konkurencyjności

Beneficjent był zobowiązany do stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych, w związku z czym w ramach realizowanego Projektu przeprowadził następujące postępowania:

- Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego: Gmina Władysławowo.
  - Przedmiot zamówienia: „Wykonanie robót budowlanych związanych z budową przystani kajakowych z pomostem „Jastrzębia Góra” i „Ostrowo”.
  - Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony art. 39 ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j.2019.1843), dalej - Ustawa PZP - poniżej kwot, o których mowa w art. 11 ust 8 Ustawy PZP.
  - Data publikacji i numer ogłoszenia wraz z podaniem publikatora: Ogłoszenie nr 508711-N-2020 zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 03.02.2020 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Wykonawca:

Część 1 (obejmująca wykonanie robót budowlanych związanych z budową przystani kajakowej z pomostami „Jastrzębia Góra”):

ABES Sp. z o.o. ul. Cicha 60 80-298 Leżno. Umowa nr ZP.05.RliGK.2020 z dnia 13.03.2020 r. Wartość umowy: 393 600,00 PLN brutto. Aneks nr 1/2020 z dnia 27.05.2020 r. (bez zmiany wartości kontraktu).

Część 2 (obejmująca wykonanie robót budowlanych związanych z budową przystani kajakowej z pomostem „Ostrowo”): ABES Sp. z o.o. ul. Cicha 60 80-298 Leżno. Umowa nr ZP.06.RliGK.2020 z dnia 13.03.2020 r. Wartość kontraktu: 405 900,00 PLN brutto. Aneks nr 1/2020 z dnia 27.05.2020 r. (bez zmiany wartości kontraktu).

Postępowanie zostało objęte weryfikacją w trakcie realizacji Projektu, podczas której nie stwierdzono naruszeń skutkujących koniecznością nałożenia na Beneficjenta korekty finansowej zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju z dnia 29.01.2016 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówienia (Dz.U.2018.971 t.j.). Ustalenia zawarto w piśmie EOD: 78729/10/2020 z dnia 27.10.2020 r. (DPR-K.433.24.2019).

2. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego: Gmina Pruszcz Gdański.

- Przedmiot zamówienia: „Dostawa łodzi żaglowych”.
- Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony art. 39 ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j.2019.1843), dalej - Ustawa PZP - powyżej kwot, o których mowa w art. 11 ust 8 Ustawy PZP.
- Data publikacji i numer ogłoszenia wraz z podaniem publikatora: Ogłoszenie o zamówieniu zostało przekazane w dniu 03.07.2020 r. do Dziennika Urzędowego Unii Europejskiej i opublikowane w dniu 08.07.2020 r. pod numerem 2020/S 130-318681.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Wykonawca: Yachtsport Sp. z o.o., ul. Adama Mickiewicza 59, 41-400 Mysłowice. Umowa nr RliGK.45.2020 z dnia 23.12.2020 r. Wartość umowy: 80 643,00 PLN brutto. Aneks nr 1 z dnia 08.12.2021 r. (bez zmiany wartości kontraktu). Aneks nr 2 z dnia 16.05.2022 r. (bez zmiany wartości kontraktu).

Postępowanie zostało objęte weryfikacją w trakcie realizacji Projektu, podczas której nie stwierdzono naruszeń skutkujących koniecznością nałożenia na Beneficjenta korekty finansowej zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju z dnia 29.01.2016 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówienia (Dz.U.2018.971 t.j.) Ustalenia zawarto w piśmie EOD: 46873/09/2021 z dnia 17.09.2021 r. (DPR-K.433.127.2017, DPR-K.433.53.2019, DPR-K.433.65.2018, DPR-K.433.28.2018, DPR-K.433.52.2018, DPR-K.433.24.2019, DPR-K.433.34.2018, DPR-K.433.199.2017, DPR-K.433.154.2017, DPR-KW.433.29.2020, DPR-K.433.24.2018) oraz w piśmie EOD: 10523/02/2023 z dnia 22.02.2023 r.

3. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego: Miasto Gdańsk.

- Przedmiot zamówienia: „Opracowanie kartograficzne i graficzne 31 map szlaków kajakowych oraz aktualizacja wydawnictwa kartograficznego Pomorskie Szlaki Kajakowe”.
- Tryb udzielenia zamówienia: tryb podstawowy art. 275.1 ustawy z dnia 11.09.2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. t.j.2022.1710), dalej - Ustawa PZP.
- Data publikacji i numer ogłoszenia wraz z podaniem publikatora: Ogłoszenie nr 00222725/01 zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 24.06.2022 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Wykonawca: EURO PILOT Sp. z o.o., ul. Konarskiego 3, 01-355 Warszawa. Umowa nr BZP.272.22.2022 z dnia 01.08.2022 r. Wartość umowy: 148 830,00 PLN brutto. Aneks nr 1 z dnia 01.08.2022 r. (bez zmiany wartości kontraktu).

Postępowanie zostało objęte weryfikacją w trakcie realizacji Projektu, podczas której nie stwierdzono naruszeń skutkujących koniecznością nałożenia na Beneficjenta korekty finansowej zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju z dnia 29.01.2016 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówienia (Dz.U. t.j.2021.2179). Ustalenia zawarto w piśmie EOD: 3162/01/2023 z dnia 18.01.2023 r. (DPR-K.433.24.2019, DPR-K.433.14.2018, DPR-K.433.24.2018, DPR-K.433.199.2017, DPR-K.433.66.2018, DPR-K.433.154.2017, DPR-K.433.39.2018, DPR-K.433.55.2018, DPR-K.433.34.2018, DPR-K.433.73.2018, DPR-K.433.50.2018, DPR-K.433.37.2018, DPR-K.433.23.2018, DPR-K.433.15.2018, DPR-K.433.52.2018, DPR-K.433.24.2019).

#### 4. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego: Miasto Gdańsk.

- Przedmiot zamówienia: „Audyt inwentaryzacyjny 32 szlaków kajakowych wchodzących w skład produktu turystycznego Pomorskie Szlaki Kajakowe”.
- Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony art. 39 ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j.2019.1843), dalej - Ustawa PZP - powyżej kwot, o których mowa w art. 11 ust 8 Ustawy PZP.
- Data publikacji i numer ogłoszenia wraz z podaniem publikatora: Ogłoszenie o zamówieniu zostało przekazane w dniu 08.08.2020 r. do Dziennika Urzędowego Unii Europejskiej i opublikowane w dniu 11.08.2020 r. pod numerem 2020/S 154-377385.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Wykonawca: „VISION MANAGMENT & CONSULTING” Sp. o.o., ul. Heweliusza 11/811, 80-890 Gdańsk.

Umowa nr BZP.272.39.2020 z dnia 30.10.2020 r. Wartość umowy: 244 647,00 PLN brutto.

W trakcie przeprowadzonej przedmiotowej kontroli na zakończenie realizacji Projektu, zweryfikowano Aneks nr 1 z dnia 04.04.2023 r. do przedmiotowej Umowy (bez zmiany wartości kontraktu). Wynik weryfikacji – bez zastrzeżeń.

Postępowanie zostało objęte weryfikacją w trakcie realizacji Projektu, podczas której nie stwierdzono naruszeń skutkujących koniecznością nałożenia na Beneficjenta korekty finansowej zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju z dnia 29.01.2016 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówienia (Dz.U.2018.971 t.j.). Ustalenia zawarto w piśmie EOD: 22192/04/2022 z dnia 27.04.2022 r. (DPR-K.433.14.2018).

#### 5. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego: Miasto Gdańsk

- Przedmiot zamówienia: „Wykonanie zdjęć oraz spotów promujących produktu turystycznego Pomorskie Szlaki Kajakowe”.
- Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony art. 39 ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j.2019.1843), dalej - Ustawa PZP - poniżej kwot, o których mowa w art. 11 ust 8 Ustawy PZP.
- Data publikacji i numer ogłoszenia wraz z podaniem publikatora: Ogłoszenie opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 16.12.2020 r. pod numerem 752998-N-2020.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Konsorcjum Firm: „MSZ” Maciej Szajewski ul. Kołodziejska 7/9e, 80-836 Gdańsk oraz „Qunabu Multimedia” Rafał Wojczal, ul. Karola Szymanowskiego 57, 80-250 Gdańsk. Umowa nr BZP.272.74.2020 z dnia 12.04.2021 r. Wartość umowy: 280 000,00 PLN brutto.

Postępowanie zostało objęte weryfikacją w trakcie realizacji Projektu, podczas której nie stwierdzono naruszeń skutkujących koniecznością nałożenia na Beneficjenta korekty finansowej zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju z dnia 29.01.2016 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówienia (Dz.U.2018.971 t.j.). Ustalenia zawarto w piśmie EOD: 22504/04/2022 z dnia 28.04.2022 r. (DPR-K.433.14.2018).

6. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego: Miasto Gdańsk

- Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony art. 132 ustawy z dnia 11.09.2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U.2022.1710 t.j.), dalej - Ustawa PZP.
- Przedmiot zamówienia: „Kompleksowa promocja produktu turystycznego – Pomorskie Szlaki Kajakowe”.
- Data publikacji i numer ogłoszenia wraz z podaniem publikatora: Ogłoszenie o zamówieniu zostało przekazane do Dziennika Urzędowego Unii Europejskiej w dniu 10.03.2021 r. i opublikowane w dniu 15.03.2021 r. pod numerem 2021/S 051-128559.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Wykonawca: „Fabryka Marketingu” Sp. z o.o., ul. Ratuszowa 11, 03-450 Warszawa. Umowa BZP.272.2.2021 zawarta w dniu 07.06.2021 r. Wartość umowy: 1 198 448,04 PLN brutto.

Postępowanie zostało objęte weryfikacją w trakcie realizacji Projektu, podczas której nie stwierdzono naruszeń skutkujących koniecznością nałożenia na Beneficjenta korekty finansowej zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju z dnia 29.01.2016 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówienia (Dz.U. 2021.2179 t.j.). Ustalenia zawarto w piśmie EOD: 21208/04/2022 z dnia 21.04.2022 r. (DPR-K.433.199.2017).

### 3.1.3 Promocja Projektu wraz z realizacją polityk horyzontalnych oraz archiwizacja Projektu

W ramach promocji Projektu przeprowadzono działania:

- umieszczono tablice informacyjne w miejscach realizacji Projektu (wykonane na podstawie Zlecenia nr RliGK.2000.78.2020 z dnia 15.09.2020 r. przez Agencję Reklamową Kleks Waldemar Lakowski z siedzibą w Pucku),
- zamieszczono informację na stronie internetowej Beneficjenta,
- umieszczono wymagane logo i informacje o źródłach finansowania Projektu na dokumentach.

Wymienione narzędzia promocyjne i informacyjne, spełniają wymogi określone w Rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17.12.2013 r. oraz Wytycznych w zakresie informacji i promocji projektów dofinansowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020 – Załącznik nr 11 do Zasad wdrażania RPO WP 2014- 2020.

Stwierdzono, iż Projekt jest realizowany zgodnie z politykami horyzontalnymi równości szans i niedyskryminacji oraz polityką horyzontalną zrównoważonego rozwoju.

Dokumentacja Projektu jest przechowywana zgodnie z oświadczeniami Gminy Władysławowo z dnia 20.06.2023 r.

### 3.2 Zakres finansowy

Zgodnie z Umową nr RPPM.08.04.00-22-0001/18-00 z dnia 26.02.2019 r. Instytucja Zarządzająca udzieliła Gminie Władysławowo dofinansowania na realizację przedmiotowego Projektu w ramach Osi Priorytetowej 08. Konwersja, Działania 08.04. Wsparcie atrakcyjności walorów dziedzictwa przyrodniczego współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020. Całkowity koszt realizacji Projektu określony został na kwotę 890 000,00 PLN, wydatki kwalifikowalne Projektu na kwotę 890 000,00 PLN, natomiast dofinansowanie z budżetu środków europejskich na kwotę nieprzekraczającą 756 500,00 PLN i stanowiącą nie więcej niż 85,00 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych.

Termin zakończenia realizacji Projektu ustalono na dzień 31.12.2020 r.

Aneksem nr RPPM.08.04.00-22-0001/18-01 z dnia 27.11.2019 r. zmieniono tekst umowy, wniosek o dofinansowanie, stanowiący załącznik nr 2 do umowy o dofinansowanie oraz Harmonogram dokonywania wydatków, stanowiący



załącznik nr 3 do tejże mowy. Zmiana dotyczyła m. in. zakresu finansowego – wydatki rzeczowe, źródła finansowania wydatków oraz opisu zakresu Projektu i planowanych działań. Całkowity koszt realizacji Projektu określony został na kwotę 983 000,00 PLN, wydatki kwalifikowalne Projektu na kwotę 983 000,00 PLN, natomiast dofinansowanie z budżetu środków europejskich na kwotę nieprzekraczającą 835 550,00 PLN i stanowiącą nie więcej niż 85,00 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych.

Termin zakończenia realizacji Projektu nie uległ zmianie.

Aneksem nr RPPM.08.04.00-22-0001/18-02 z dnia 05.05.2020 r. zmieniono tekst umowy, wniosek o dofinansowanie, stanowiący załącznik nr 2 do umowy o dofinansowanie oraz Harmonogram dokonywania wydatków, stanowiący załącznik nr 3 do tejże mowy. Zmiana dotyczyła okresu realizacji Projektu. Struktura finansowa Projektu nie uległa zmianie.

Termin zakończenia realizacji Projektu ustalono na dzień 31.12.2021 r.

Aneksem nr RPPM.08.04.00-22-0001/18-03 z dnia 29.12.2021 r. zmieniono tekst umowy, wniosek o dofinansowanie, stanowiący załącznik nr 2 do umowy o dofinansowanie oraz Harmonogram dokonywania wydatków, stanowiący załącznik nr 3 do tejże mowy. Zmiana dotyczyła m. in. okresu realizacji Projektu, miejsca realizacji Projektu. Struktura finansowa Projektu nie uległa zmianie.

Termin zakończenia realizacji Projektu ustalona na dzień 31.12.2022 r.

Czynności kontrolne obejmowały wnioski o płatność od numeru RPPM.08.04.00-22-0001/18-001 do numeru RPPM.08.04.00-22-0001/18-017. Przedstawiona do kontroli dokumentacja obejmowała dokumenty księgowe, które zostały poniesione w ramach kategorii roboty budowlano-montażowe, wyposażenie, zakup urządzeń, promocja projektu oraz promocja produktu turystycznego. Wydatki uznane przez Beneficjenta jako niekwalifikowalne i zrealizowane poza Projektem nie podlegały przedmiotowej kontroli.

Kontrolujący stwierdzili, że:

1. Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, sekcja B Informacje o wnioskodawcy, pkt B.5. Możliwość odzyskania podatku VAT, Beneficjent nie ma możliwość odzyskania naliczonego podatku od towarów i usług., gdyż towary i usługi nabywane w celu realizacji Projektu nie są związane ze sprzedażą opodatkowaną (art. 86 ust. 1 ustawy o podatku od towarów i usług). Zweryfikowane zostały rejestry sprzedaży VAT, w których dokumenty finansowe Projektu nie występowały. Ponadto Gmina złożyła oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 20.06.2023 r.
2. Zgodnie z Artykułem 13, Załącznika nr 1 do Umowy, Beneficjent zobowiązany był do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizacji Projektu. Beneficjent koszty inwestycyjne związane z realizacją Projektu zaksięgował na wyodrębnionych kontach projektowych. Wydatki inwestycyjne zostały ujęte na koncie nr 080-00000-0000-00000068 „ Pomorskie Szlaki Kajakowe – Czarna Wda”, natomiast środki trwałe ujęte zostały na koncie nr 011-UE020-0000-00000007 oraz nr 011-UE020-0000-00000002 „Środki trwałe – gr. VII Pomorskie Szlaki Kajakowe”. Wydatki bieżące ujęte zostały na koncie nr 402-63095-4307-000UE020 oraz nr 402-63095-4309-000UE020 „Turystyka-Pomorskie szlaki kajakowe”.
3. Beneficjent na finansowanie wydatków w ramach Projektu wnioskował o zaliczkę RPPM.08.04.00-22-0001/18-007 w kwocie 679 575,00 PLN, wypłata z dnia 19.10.2020 r., którą rozliczył wnioskiem nr RPPM.08.04.00-22-0001/18-008.
4. Beneficjent wystawił 5 dokumentów OT w terminie o łącznej wartości 939 185,53 PLN. OT nr RliGK.15.2020 z dnia 11.12.2020 r. o wartości 423 121,26 PLN, OT nr RliGK.16.2020 z dnia 11.12.2020 r. o wartości 435 421,27 PLN, OT

nr ZFZ/1/2022 z dnia 26.07.2022 r. o wartości 26 881,00 PLN, OT nr ZFZ/2/2022 z dnia 26.07.2022 r. o wartości 26 881,00 PLN oraz OT nr ZFZ/3/2022 z dnia 26.07.2022 r. o wartości 26 881,00 PLN.

5. Oświadczeniem z dnia 20.06.2023 r. przedłożonym do akt kontroli Beneficjent oświadczył iż w ramach realizacji niniejszego Projektu nie został osiągnięty dochód incydentalny.
6. Do umowy nr RliGK.45.2020 z dnia 23.12.2020 r. została naliczona kara umowna w wysokości 6 048,30 PLN z tytułu przekroczenia terminu realizacji umowy o 15 dni. Wartość kary umownej została przeksięgowana na konto dochodowe gminy.
7. Do umowy nr BZP.272.39.2020 z dnia 30.10.2020 r. została naliczona kara umowna w wysokości 66,00 PLN z tytułu przekroczenia terminu realizacji umowy o 12 dni. Wartość kary umownej została przeksięgowana na konto dochodowe gminy.
8. Poniżej przedstawiono Projekt w ujęciu wartościowym w podziale na źródła finansowania i kwalifikowalność wydatków, przed i po kontroli:

	Wartości z umowy/aneksu	Wartości po kontroli
Całkowita wartość Projektu	983 000,00 PLN	925 764,13 PLN
Kwota wydatków kwalifikowalnych	983 000,00 PLN	925 764,13 PLN
Dofinansowanie z Funduszu 85,00%	835 550,00 PLN	786 899,51 PLN*
Wkład własny Beneficjenta	147 450,00 PLN	138 864,62 PLN
Kwota wydatków niekwalifikowalnych	0,00 PLN	0,00 PLN
W tym uznane za niekwalifikowalne w trakcie kontroli	----	0,00 PLN

\*dofinansowanie liczone jest od kwoty wydatków kwalifikowalnych po kontroli, zgodnie ze współczynnikiem dofinansowania wynikającym z Aneksu do umowy nr RPPM.08.04.00-22-0001/18-03, nie może być większe od podanej kwoty.

#### 4. ZALECENIA POKONTROLNE

4.1. Zobowiązuje się Beneficjenta do poinformowania o osiągnięciu wskaźnika rezultatu: „Wzrost oczekiwanej liczby odwiedzin w objętych wsparciem miejscach należących do dziedzictwa kulturalnego i naturalnego oraz stanowiących atrakcje turystyczne” wraz z jego udokumentowaniem.

Termin wykonania zalecenia: 31.10.2023 r.

Instytucję Zarządzającą IZ RPO 2014-2020, należy poinformować o wdrożeniu zaleceń pokontrolnych w formie pisemnej, w ww. terminie.

#### 5. ZAŁĄCZNIKI

Brak załączników.

## 6. POUCZENIE

Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysługuje prawo zgłoszenia w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej w formie pisemnej uzasadnionych zastrzeżeń, uwag lub wyjaśnień do zapisów zawartych w Informacji Pokontrolnej. Złożone w wyznaczonym terminie uwagi, wyjaśnienia lub zastrzeżenia wobec treści Informacji Pokontrolnej będą rozpatrywane przez Kierownika Zespołu Kontrolującego.<sup>2</sup>

Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania Informacji Pokontrolnej, składając w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania, pisemne wyjaśnienie tej odmowy.

W przypadku braku zastrzeżeń Kierownik jednostki kontrolowanej zobowiązany jest do podpisania Informacji Pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych i przesłanie jej do Instytucji Zarządzającej.

Odmowa podpisania nie wstrzymuje podpisania Informacji Pokontrolnej przez kontrolujących i realizacji ustaleń kontroli.

Kontrolę wpisano do Książki Kontroli w Urzędzie Gminy Władysławowo, wpisu dokonano dnia 20.06.2023 r. pod numerem 5.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla każdej ze Stron.

### BENEFICJENT

**BURMISTRZ**

*Roman Kuźel*

**KONTRASYGNA TA**

*Elżbieta Janusch*  
**Skarbnika**

### OSOBY KONTROLUJĄCE

1. *Dominik Skonieczny*

2. *Andrzej*

3. *Aleksandra Ganczka*

Kontrasygnota Skarbnika/Głównego Księgowego<sup>3</sup>  
(miejsce i data)

Gdańsk, dnia 27.06.2023 r.

**Z-ca DYREKTORA  
DEPARTAMENTU PROGRAMÓW REGIONALNYCH**

*Rafał Reszka*

Pieczęć i podpis Dyrektora DPR/  
Z-cy Dyrektora DPR

**KIEROWNIK REFERATU**

*K. Debrzy*  
Pieczęć i podpis Kierownika  
Referatu Kontroli (DPR)

<sup>2</sup> Wykreślić w przypadku Informacji Pokontrolnej Ostatecznej

<sup>3</sup> Wymagane w przypadku zaistnienia zobowiązań finansowych

