

Egzemplarz dla Instytucji Zarządzającej RPO WP/Jednostki kontrolowanej

*Nr kontroli zgodnie z Centralnym systemem teleinformatycznym - SL 2014:
RPPK.04.02.00-18-0001/17-*

INFORMACJA POKONTROLNA

1. Podstawa prawna przeprowadzonej kontroli:

Na podstawie:

- art. 6, art. 71, art. 125 ust. 4 lit. a, ust. 5 lit. b i ust. 6 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) NR 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego 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 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego, uchylającego rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006,
- art. 9 ust. 2 pkt 7, art. 22 ust. 1 pkt 1 i ust. 2 pkt 2 lit b i c oraz ust. 2 pkt 4 art. 23 - 25 ustawy z dnia 11.07.2014 roku o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 818 z późn. zm.),
oraz w oparciu o:
- „Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020” (MFiPR/2014-2020/17(04) z dnia 27 grudnia 2021 r.) do których stosowania Beneficjent jest zobowiązany zapisami umowy o dofinansowanie projektu,
- § 14 umowy o dofinansowanie projektu nr RPPK.04.02.00-18-0001/17-00 z dnia 22 lutego 2018 r. z późn. zm.

2. Projekt Nr: RPPK.04.02.00-18-0001/17

3. Umowa Nr: UDA- RPPK.04.02.00-18-0001/17 z dnia 22 lutego 2018 r.,
Aneks Nr: UDA- RPPK.04.02.00-18-0001/17-01 z dnia 6 grudnia 2018 r.



4. Tytuł projektu: „Przebudowa i wyposażenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Kołaczycach”.

5. Nazwa jednostki kontrolowanej: Gmina Kołaczyce.

6. Instytucja przeprowadzająca kontrolę: Urząd Marszałkowski Województwa Podkarpackiego.

7. Kierownik jednostki kontrolowanej:

Pan Stanisław Żygłowicz – Burmistrz Kołaczyc wybrany w dniu 21 października 2018 r.

8. Data:

- przekazania zawiadomienia o kontroli: **7 czerwca 2023 r.**
- rozpoczęcia czynności kontrolnych: **26 czerwca 2023 r.**
- zakończenia czynności kontrolnych: **28 czerwca 2023 r.**

w tym okresie zawieszenia czynności kontrolnych: - nie zawieszano czynności kontrolnych.

9. Miejsca przeprowadzenia kontroli:

- **siedziba jednostki kontrolowanej:** Gmina Kołaczyce, ul. Rynek 1, 38-213 Kołaczyce,
- **miejsce fizycznej realizacji projektu:** ul. 17-go stycznia w Kołaczycach na terenie działki ewidencyjnej nr: 1129.

10. Tryb i zakres kontroli:

Kontrola na miejscu – kontrola trwałości projektu.

11. Skład Zespołu Kontrolującego:

Kierownik Zespołu Kontrolującego:

Magdalena Hajnosz, zatrudniona na stanowisku głównego specjalisty do spraw kontroli merytoryczno-technicznej w Oddziale kontroli merytoryczno-technicznej projektów osi priorytetowych II-VI i XI RPO, Departament Wdrażania Projektów Infrastrukturalnych RPO.

Członek Zespołu Kontrolującego:

Justyna Głód, zatrudniona na stanowisku głównego specjalisty do spraw kontroli finansowej w Oddziale kontroli finansowej beneficjentów, Departament Kontroli.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie upoważnienia nr PI-XI.44.2.22.2023 z dnia 26 maja 2023 r.

12. Osoby udzielające odpowiedzi ze strony jednostki kontrolowanej:

Pan Stanisław Żygłowicz – Burmistrz Kołaczyc,

Pani Jolanta Matysik – inspektor ds. gospodarki odpadami,

Pani Katarzyna Lisowska – podinspektor ds. zamówień publicznych.

13. Ustalenia kontroli wraz z opisem stwierdzonych uchybień/ nieprawidłowości/naruszeń prawa ze wskazaniem podstawy prawnej, przyczyn ich powstania, zakresu, ewentualnych skutków finansowych wraz z dokumentami je potwierdzającymi

Prowadząc kontrolę projektu na miejscu Zespół Kontrolujący kierował się zasadą nie dublowania czynności weryfikacyjnych, które zostały już przeprowadzone w tym samym zakresie na innych etapach weryfikacji projektu, m.in. na etapie: weryfikacji wniosku o dofinansowanie, weryfikacji ex-post zamówień publicznych, zawierania umowy o dofinansowanie, weryfikacji wniosków o płatność. Celem przeprowadzenia niniejszej kontroli na miejscu była ocena zachowania trwałości projektu zgodnie z art. 71 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. Zakresem kontroli objęte zostały dowody rzeczowe i dokumentacja potwierdzająca prawidłowość danych przekazywanych w „Oświadczenie w sprawie osiągnięcia i utrzymania wskaźników, zachowania trwałości projektu, generowania dochodu i kwalifikowalności podatku VAT”, a w szczególności osiągnięcia wskaźników, za które Beneficjenci otrzymali punkty na etapie oceny wniosku o dofinansowanie.

Ponadto, nie badano zgodności działań Beneficjentów w obszarach, które są objęte nadzorem/kontrolą/weryfikacją/inspekcją ze strony innych organów administracji publicznej (np. architektoniczno-budowlanej, przestrzegania przepisów sanitarnych, przestrzegania innych przepisów np. bhp, ppoż., prawa pracy).

13.1. Podstawa prawna przyznania dofinansowania

Projekt nr RPPK.04.02.00-18-0001/17 pn.: „Przebudowa i wyposażenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Kołaczycach” został wybrany do dofinansowania ze środków EFRR w ramach Osi priorytetowej IV - Ochrona środowiska naturalnego i dziedzictwa kulturowego, Działania 4.2 – Gospodarka odpadami Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014 – 2020.

W dniu 22 lutego 2018 r. została zawarta umowa nr **RPPK.04.02.00-18-0001/17-00** o dofinansowanie projektu pn. „Działania 4.2 – Gospodarka odpadami” pomiędzy Województwem Podkarpackim a Gminą Kołaczyce.

Na podstawie obowiązującej umowy, zmienianej aneksem, oraz notatką służbową z dnia 18.03.2018 r. ustalono:

- | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| • całkowitą wartość projektu | 1 183 273,19 zł, |
| • całkowitą wartość wydatków kwalifikowanych | 786 719, 85 zł, |
| • wydatki kwalifikowane nie objęte regułami pomocy publicznej | 786 719,85 zł, |
| w tym: | |
| • dofinansowanie ze środków EFRR stanowiące nie więcej niż 85,00% kwoty wydatków kwalifikowanych: | 668 711,85 zł, |
| wkład własny: | 118 008,00 zł. |

Okres realizacji kontrolowanego projektu:

- rozpoczęcie realizacji projektu – **16.06.2017 r.**;
- zakończenie realizacji projektu – **15.02.2018 r.**;
- data od której rozpoczyna się bieg okresu trwałości – **28.03.2019 r.**

13.2. Część merytoryczno – techniczna

Przedmiotowy projekt został objęty weryfikacją ex – post zamówień publicznych. Ponadto, w zakresie zadań objętych przedmiotowym projektem, nie została przeprowadzona kontrola/audyt instytucji wspólnotowej. Projekt nie był objęty kontrolą na miejscu realizacji, przeprowadzoną przez IZ RPO WP.

13.2.1. Realizacja rzeczowa i eksploatacja projektu

Przedmiotem projektu były roboty budowlane związane z przebudową wraz z wyposażeniem punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych poprzez utwardzenie terenu i remont elementów takich jak: ogrodzenie, bramy, kanalizacja deszczowa oraz montaż nowych bram. W ramach zaprojektowanego zagospodarowania na wydzielonym obszarze został wykonany remont istniejącego utwardzenia poprzez wymianę warstw podłoża i ułożenia kostki brukowej oraz płyt drogowych. Utwardzono teren pod osiem miejsc postojowych w tym jednego dla osób niepełnosprawnych, miejsca postojowe wykonane zostały z kostki brukowej, plac pod kontenery został wykonany z płyt drogowych. Odnowione i wyremontowane zostało istniejące ogrodzenie, zamontowano także nowe ogrodzenie na odcinkach gdzie do tej pory nie istniało wraz z dwoma dodatkowymi rozsuwanymi bramami. Wyremontowano istniejącą kanalizację deszczową, dokonano wymiany zamulonych

Handwritten initials/signature

urządzeń i kraterów ściekowych oraz rur, odnowione zostały tereny zielone. Zakupiono wyposażenie niezbędne dla punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych tj.: beczki, kontenery do konkretnego przeznaczenia, rampy dostawiane do kontenerów, pojemnik na baterie oraz pojemniki do dedykowanych odpadów w tym do gromadzenia płynów niebezpiecznych, system opróżniania pojemników, sprzęt do dezynfekcji, wagę najazdową oraz wagę platformową, monitoring i kosze na śmieci oraz tablicę informacyjną.

Przedmiotowa inwestycja zrealizowana została na podstawie:

- *Projektu zagospodarowania terenu dla zamierzenia budowlanego pn. „Punkt selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w Kołaczycach” opracowanego przez mgr inż. Szymona Skrzyszowskiego w maju 2017 r.*
- *Dokumentacji technicznej do zgłoszenia zamiaru wykonania robót budowlanych dla zamierzenia pn. „Przyłącz kanalizacji sanitarnej oraz wodociągu do budynku kontenerowego na terenie PSZOK” opracowanej przez inż. Jana Skrzyszowskiego w czerwcu 2017 r.*

Zakres objęty wnioskiem o dofinansowanie zrealizowano na podstawie:

- *Umowy o roboty budowlane IKM.272.1.4.2018.PH zawartej 25 kwietnia 2018 r. pomiędzy Gminą Kołaczyce, ul. Rynek 1, 38-213 Kołaczyce, a Wykonawcą: Jarosławem Wronkowiczem - Usługowym Zakładem Ogólnobudowlanym, ul. Zielona 10, 38-480 Rymanów dla zadania pn. „Przebudowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Kołaczycach”,*
- *Umowy o wykonanie dostaw IKM.272.1.16.2018.JM zawartej 24 października 2018 r. pomiędzy Gminą Kołaczyce, ul. Rynek 1, 38-213 Kołaczyce, a Wykonawcą: Zakładem Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Kołaczycach ul. Burmistrza Wiejowskiego 3, 38-213 Kołaczyce dla zadania pn. „Wyposażenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Kołaczycach”.*

Zrealizowaną inwestycję przekazano do użytkowania:

- *Protokołem odbioru końcowego robót budowlanych z dnia 13 września 2018 r. dla zadania pod nazwą „Przebudowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Kołaczycach”, w którym potwierdzono wykonanie robót zgodnie z zawartą umową z wykonawcą robót (protokół końcowy stanowi załącznik nr 1 do niniejszej informacji pokontrolnej).*

W trakcie przeprowadzania odbioru końcowego Wykonawca przekazywał Zamawiającemu m.in.: atesty higieniczne, certyfikaty, deklaracje zgodności, aprobaty techniczne oraz instrukcje eksploatacji.

Ponadto, na okoliczność odbioru zamówienia polegającego na wyposażeniu Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Kołaczycach zgodnie z umową z dnia 24.10.2018r., znak IKM.272.1.16.2018.JM sporządzono *Protokół odbioru wyposażenia* z dnia 14.12.2018 r. (protokół stanowi załącznik nr 2 do niniejszej informacji pokontrolnej)

Podczas kontroli ustalono, że zrealizowana inwestycja była objęta okresem gwarancyjnym, który zgodnie z:

- Umową *IKM.272.1.4.2018.PH* zawartą 25 kwietnia 2018 r. - wynosi 5 lat od daty końcowego odbioru przedmiotu umowy, tj. od dnia 31 sierpnia 2018 r. do dnia 31 sierpnia 2023 r. - Beneficjent posiada gwarancję ubezpieczeniową właściwego usunięcia wad i usterek nr 998-A716851 wystawioną w dniu 24.04.2018 r. przez UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna z siedzibą w Łodzi przy ul. Gdańskiej 132, 90-520 Łódź. Gwarancja obowiązuje do dnia 30 października 2023 r.
- Umową *IKM.272.1.16.2018.JM* zawartą 24 października 2018 r. – wynosiła 3 lata od daty końcowego odbioru przedmiotu umowy, tj. od dnia 14 grudnia 2018 r. do dnia 14 grudnia 2021 r. – ostatecznie kwota gwarancyjna została zwrócona dostawcy wyposażenia w dniu 26 kwietnia 2022 r.

W dniach 27 i 29 czerwca 2020 r. w wyniku powodzi został całkowicie zamulony plac z kostki brukowej do 10 cm mułu wraz z kanalizacją deszczową i studzienkami. Zanieczyszczone zostały: kontenery, pojemniki na odpady, waga platformowa i najazdowa, wywrotnica oraz podmyte ogrodzenie. Powstałe szkody zostały usunięte, a koszty związane z uszkodzeniem ogrodzenia, ramp, kontenerów oraz elektronicznej wagi samochodowej i elektronicznej wagi pomostowej wraz z ich ponowną kalibracją zostały pokryte przez Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych TUW Sokoła 4, 35-010 Rzeszów.

W trakcie czynności kontrolnych, w obecności Pani Jolanty Matysik i Pani Katarzyny Lisowskiej w dniu 27 czerwca 2023r. przeprowadzono wizję lokalną w czasie, której sporządzono dokumentację fotograficzną, a następnie protokół z oględzin - stanowiące **załącznik nr 3** do niniejszej informacji pokontrolnej.

W wyniku przeprowadzonej wizji lokalnej, a także na podstawie przedłożonych dokumentów - stwierdzono, że projekt został zrealizowany i jest użytkowany zgodnie z założeniami zawartymi we wniosku o dofinansowanie. Nie stwierdzono zmian charakteru projektu w zakresie utrzymania założonych we wniosku aplikacyjnym i określonych w protokole odbioru końcowego parametrów zrealizowanej inwestycji.

Stwierdzono, że zakres rzeczowy inwestycji został zrealizowany zgodnie z założeniami projektu i zgodnie z ustaleniami umowy zawartej pomiędzy Zamawiającym a Wykonawcą oraz Dostawcą wyposażenia.

13.2.2. Instytucjonalne, techniczne i finansowe warunki eksploatacji projektu

W wyniku kontroli ustalono, iż właścicielem infrastruktury objętej niniejszym projektem jest Gmina Kołaczyce. Podmiotem odpowiedzialnym za eksploatację przedmiotu inwestycji po jej zakończeniu jest Gmina Kołaczyce, która jest właścicielem gruntu, na którym została zrealizowana inwestycja, a także właścicielem infrastruktury powstałej w efekcie przedmiotowej inwestycji oraz podmiotem odpowiedzialnym za jej utrzymanie pod kątem finansowym, organizacyjnym i prawnym. Środki na działalność i utrzymanie pochodzą z budżetu gminy w kwotach określonych w uchwale budżetowej gminy. W związku z powyższym, odpowiedzialność za zarządzanie, prawidłowe funkcjonowanie i eksploatację przedmiotu zrealizowanej inwestycji pozostaje w gestii Gminy Kołaczyce.

Uwzględniając powyższe ustalono, że w kontrolowanym projekcie nie nastąpiły okoliczności, o których mowa w art. 71 ust. 1 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r., ustanawiającego 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 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylającego rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. – dotyczące:

- a) zaprzestania działalności produkcyjnej lub przeniesienia jej poza obszar objęty programem;**
- b) zmiany własności elementu infrastruktury, która daje przedsiębiorstwu lub podmiotowi publicznemu nienależne korzyści;**
- c) istotnej zmiany wpływającej na charakter operacji, jej cele lub warunki wdrażania, która mogłaby doprowadzić do naruszenia jej pierwotnych celów.**

Tym samym stwierdza się realizację zobowiązań zawartych w § 11 pkt. 9 umowy o dofinansowanie projektu nr RPPK.04.02.00-18-0001/17-00 z dnia 22 lutego 2018 r. z późn. zm.

13.2.3. Wskaźniki realizacji projektu

W oparciu o ustalenia kontroli stwierdzono, iż Beneficjent wywiązując się z obowiązku wynikającego z § 11 pkt. 10 umowy o dofinansowanie projektu przekazywał „Oświadczenia w sprawie zachowania trwałości projektu, generowania dochodu i kwalifikowalności podatku VAT”. Oświadczenia złożone zostały w dniach: 13 marca 2020 r., 11 marca 2021 r., 17 lutego 2022 r., 15 lutego 2023 r. W złożonych oświadczeniach Beneficjent wskazał, iż w okresie od 14 lutego 2019 r. do 13 lutego 2020 r. oraz w okresie od 14 lutego 2020 r. do 13 lutego 2021 r. nie osiągnięto w pełni zakładanego wskaźnika rezultatu pn. *Liczba osób objętych selektywnym zbieraniem odpadów*, w kolejnych dwóch okresach sprawozdawczych tj.: od 14 lutego 2021 r. do 13 lutego 2023 r. Beneficjent wykazał, iż wszystkie wskaźniki produktu i rezultatu są osiągnięte.

Wskaźniki produktu

W polu C.2. wniosku o dofinansowanie zadeklarowano osiągnięcie następujących wskaźników produktu:

C.2.1. Wskaźnik kluczowy

Nazwa wskaźnika produktu	Rok docelowy 2019	Stopień osiągnięcia wskaźnika na podstawie ustaleń kontrolnych
	Wartość wskaźnika w roku docelowym	
Liczba wspartych Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych (szt.)	1,00	Wskaźnik uznano za osiągnięty na podstawie przeprowadzonej wizji lokalnej oraz protokołów odbioru końcowego robót i dostaw stanowiących załącznik nr 1 i załącznik nr 2 do niniejszej informacji pokontrolnej.

W oparciu o ustalenia kontroli, w szczególności przeprowadzone oględziny na miejscu realizacji projektu oraz w wyniku analizy przedstawionej przez Beneficjenta dokumentacji (zgodnie z protokołami odbioru wykonanych robót, dokumentacją techniczną i sprawozdaniami) potwierdzono osiągnięcie i utrzymanie zadeklarowanych we wniosku aplikacyjnym wartości wskaźników produktu.

Wskaźniki rezultatu

W polu C.3. wniosku o dofinansowanie zadeklarowano osiągnięcie następujących wskaźników rezultatu:

C.3.1. Wskaźniki kluczowe projektu i C.3.2. Wskaźniki specyficzne dla programu.

Nazwa wskaźnika rezultatu	Zakładana wartość wskaźnika	rok 2019	rok 2020	rok 2021	rok 2022	Ustalenia dot. osiągnięcia wskaźnika na podstawie ustaleń kontrolnych
		Wartość wskaźnika w pierwszym roku po zakończeniu realizacji projektu				
<i>Dodatkowe możliwości przerobowe w zakresie recyklingu odpadów [Mg/rok]</i>	40,20	97,58	49,86	93,53	56,93	Wskaźnik uznano za osiągnięty na podstawie <i>Kart przyjęcia odpadów w PSZOK</i> zebranych w tabelach na podstawie ewidencji PSZOK. Sprawozdania sporządzone w oparciu o ww. dokumenty stanowią załącznik nr 4 do niniejszej informacji pokontrolnej.
<i>Liczba osób objętych selektywnym zbieraniem odpadów [osoby]</i>	7 000,00	6 969,00	6 977,00	7 002,00	7 034,00	Wskaźnik uznano za osiągnięty na podstawie Rejestru analitycznego złożonych deklaracji osób objętych selektywną zbiórką odpadów komunalnych zebranych w ewidencji PSZOK okazanych na miejscu realizacji inwestycji.

Beneficjent w Oświadczeniu w sprawie zachowania trwałości projektu, generowania dochodu i kwalifikowalności podatku VAT wyjaśniał, że w roku 2019 na terenie Gminy Kołaczyce zameldowanych jest 8 953 osoby natomiast według deklaracji 6 969 osób objętych jest systemem gospodarki odpadami. Różnica w ilości osób wynika z faktu, iż część osób zameldowanych na terenie Gminy Kołaczyce faktycznie zamieszkuje na terenie innych gmin, przebywa na studiach lub poza granicami kraju w związku z tym stopień osiągnięcia wskaźnika to 99,56% wartości docelowej. W ramach działań naprawczych Gmina Kołaczyce prowadziła monitoring mieszkańców poprzez weryfikację osób zamieszkałych, a nie objętych systemem gospodarki odpadami, stąd w oświadczeniu za rok 2020 wskaźnik *Liczba osób objętych selektywnym zbieraniem odpadów* uległ poprawie do wartości 6977 osób wobec czego stopień osiągnięcia wskaźnika to 99,67% wartości docelowej. W kolejnych latach zgodnie z przedstawionymi przez Beneficjenta dokumentami: deklaracjami osób objętych selektywną zbiórką odpadów oraz kartami przyjęcia

odpadów w PSZOK zebranych w tabelach osiągniętymi w latach 2021 i 2022, a także zgodnie ze sporządzonymi na tej podstawie sprawozdaniami stanowiącymi załącznik nr 3 do informacji pokontrolnej - stwierdzono, iż wskaźniki rezultatu deklarowane w polu C.3. wniosku o dofinansowanie oraz deklarowane w Oświadczeniach w sprawie zachowania trwałości projektu, generowania dochodu i kwalifikowalności podatku VAT zostały osiągnięte.

13.2.4. Weryfikacja kryteriów podlegających ocenie merytorycznej – jakościowej

W wyniku następczo dokonanej analizy spełnienia kryteriów jakościowych podlegających ocenie merytorycznej, stwierdzono, iż osiągnięcie ww. wskaźników na wykazanym przez Beneficjenta poziomie oraz pełna realizacja zakresu rzeczowego projektu nie ma negatywnego wpływu na punktację przyznaną na etapie oceny wniosku o dofinansowanie.

13.2.5. Informacja i komunikacja

W wyniku analizy przedstawionej przez Beneficjenta dokumentacji oraz w oparciu o oględziny w miejscu realizacji projektu potwierdzono, iż Beneficjent zgodnie z zapisami § 15 umowy o dofinansowanie wywiązuje się z obowiązków w zakresie informacji i komunikacji poprzez:

- a) Umieszczenie tablicy pamiątkowej w miejscu realizacji inwestycji, wykonanych zgodnie z Wytycznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020,
- b) zamieszczenie informacji o projekcie na stronie internetowej Gminy Kołaczyce <https://kolaczyce.pl> oraz Gminnego Ośrodka Kultury w Kołaczycach <http://www.gokkolaczyce.pl>,
- c) oznaczenie, znakiem Unii Europejskiej, Funduszy Europejskich i logiem promocyjnym województwa dokumentów związanych z realizacją projektu,
- d) zamieszczenie informacji o projekcie w prasie lokalnej – Gmina Kołaczyce, Biuletyn Gminny 2018 r. nr 10/2018.

13.2.6. Zgodność projektu z politykami horyzontalnymi UE

W oparciu o ustalenia poczynione w trakcie kontroli potwierdzono, iż Beneficjent zrealizował zobowiązania dotyczące zgodności projektu z politykami horyzontalnymi UE.

Polityka zrównoważonego rozwoju

Przedmiotowy projekt ma pozytywny wpływ na zasadę zrównoważonego rozwoju, gdyż w wyniku realizacji niniejszej inwestycji zaspokojone zostały bazowe

potrzeby społeczności lokalnej w zakresie zmniejszenia ilości odpadów komunalnych, przy jednoczesnym poszanowaniu potrzeb środowiska naturalnego ze względu na zmniejszenie zanieczyszczenia gleby, powietrza i wody poprzez zastosowane w projekcie rozwiązania oraz wyposażenie go w niezbędną infrastrukturę.

Projekt przyczynił się do poprawy gospodarki odpadami spowodował wzrost recyklingu i zmniejszenie ilości odpadów co powoduje zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych powstających w procesie składowania odpadów jak metan i w procesie spalania odpadów jak CO². Dzięki temu projekt swoim zakresem wypełnia cel unijnej Strategii Europa 2020 w zakresie ograniczenia emisji gazów cieplarnianych.

W efekcie przedmiotowego przedsięwzięcia Gmina Kołaczyce przyczynia się do wypełnienia założeń, zmierzających do tego aby: śmieci przestały trafiać do lasów, koszty składowania i transportu odpadów były mniejsze - segregacja, zgniatanie puszek i butelek, a także regularny odbiór odpadów znacznie zmniejszają miejsce potrzebne na składowanie odpadów oraz koszty ich transportu, surowce są odzyskiwane szybciej i efektywniej.

Gminy Kołaczyce nie dotyczyło złożenie wniosku o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach realizacji niniejszego projektu. W trakcie przygotowywania projektowanej inwestycji przeprowadzono natomiast wstępną ocenę zagrożeń wynikających ze zmian klimatycznych, w tym m.in. ocieplenia, zmniejszenia się okresu zalegania pokrywy śnieżnej, zwiększenia opadów, a także ewentualnej dużej zmienności parametrów klimatu w odniesieniu do wartości ekstremalnych. Ocena ta miała wpływ na sposób składowania poszczególnych odpadów na terenie przedmiotowego PSZOK, co z kolei ma przełożenie na zmniejszenie emisji przez nie CO₂. W projekcie uwzględniono rozwiązania mające na celu zapewnienie odporności na bieżącą i przyszłą zmienność klimatu w odniesieniu do np. obciążenia wiatrem, obciążenia śniegiem i różnic temperatur. Wybrano optymalne sposoby składowania poszczególnych rodzajów posegregowanych odpadów na terenie przedmiotowego PSZOK.

Zasięg oddziaływania przedsięwzięcia był ograniczony do najbliższego otoczenia. Przedmiotowa inwestycja, ze względu na małą ingerencję w środowisko oraz na małą skalę, miała charakter lokalny - zamierzenie nie miało znaczącego negatywnego wpływu na cele wyznaczone dla części wód, w granicach których zamierzenie zostało realizowane. Przedsięwzięcie nie naruszyło zatem ram wspólnotowego działania w zakresie polityki wodnej Unii Europejskiej.

Inwestycja nie wpłynęła w sposób negatywny na gatunki i siedliska gatunków oraz siedliska przyrodnicze stanowiące przedmioty ochrony obszarów Natura 2000, gdyż przedsięwzięcie zrealizowane zostało poza granicami obszarów Natura 2000.

Polityka równości szans, równouprawnienia płci i niedyskryminacji, w tym dostępność dla osób z niepełnosprawnościami

Niniejszy projekt ma pozytywny wpływ na zasadę promowania równości szans, gdyż powstała w efekcie jego realizacji infrastruktura oraz świadczone w jej ramach usługi publiczne, będą dostępne dla każdego, bez stosowania jakichkolwiek kryteriów dyskryminujących. Możliwość jej użytkowania mają wszyscy mieszkańcy bez względu na płeć narodowość, wyznanie, itp. Jedynymi warunkami możliwości korzystania z przedmiotowej infrastruktury PSZOK będzie konieczność: dostarczenia odpadów do PSZOK posegregowanych, z możliwością ich selektywnego odebrania, właściwie zabezpieczonych i przetransportowanych do PSZOK przez mieszkańca gminy Kołaczyce. Jednocześnie, niniejszy projekt ma neutralny wpływ na zasadę niedyskryminacji, w tym niedyskryminacji ze względu na niepełnosprawność, gdyż oprócz faktu, iż przedmiotowa infrastruktura PSZOK jest dostępna dla osób niepełnosprawnych i ma wydzielone pełnowymiarowe miejsce postojowe z przeznaczeniem dla osoby niepełnosprawnej to zakres przedsięwzięcia nie przewidywał żadnych innych dodatkowych udogodnień dla tej grupy społecznej.

Na każdym z etapów realizacji i wdrażania projektu angażowano osoby ze względu na ich kwalifikacje i doświadczenie, bez względu na ich płeć, wiek, niepełnosprawność, rasę lub pochodzenie etniczne, wyznawaną religię lub światopogląd, orientację seksualną. Realizacja projektu uwzględnia politykę równych szans zarówno kobiet, jak i mężczyzn, gdyż utworzono równe warunki dostępu i korzystania z nowo wytworzonej infrastruktury.

13.2.7. Przechowywanie i archiwizacja dokumentacji

Zgodnie z obowiązkiem zawartym w § 16 umowy o dofinansowanie Beneficjent zobowiązany jest do przechowywania i udostępniania dokumentacji związanej z realizacją projektu.

W toku kontroli Beneficjent wyjaśnił, że dokumenty związane z realizacją projektu archiwizowane są zgodnie z zapisami Zarządzenia nr 71/2015 Burmistrza Kołaczyca z dnia 12 sierpnia 2015 r. w sprawie instrukcji przechowywania i archiwizowania dokumentacji związanej z realizacją projektów współfinansowanych ze środków unijnych przez Gminę Kołaczyce.

13.3. Część finansowa

13.3.1. Ustalenia kontrolne

Ustalenia zawarte w części finansowej do informacji pokontrolnej, zostały dokonane w oparciu o dane wynikające z dokumentów finansowo - księgowych okazanych podczas przeprowadzonych w siedzibie Beneficjenta czynności kontrolnych.

Beneficjent realizując projekt złożył do IZ RPO WP siedem wniosków o płatność za okres od 16.06.2017 r. do 14.02.2019 r., w których zadeklarował łącznie wydatki kwalifikowane w wysokości 786 719,85 zł oraz zawnioskował i otrzymał na podstawie zautoryzowanych wniosków o płatność dofinansowanie w łącznej wysokości 668 711,85 zł.

13.3.2. Prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej

Zgodnie z zapisami § 10 umowy o dofinansowanie projektu, Beneficjent zobowiązany został do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizowanego projektu w sposób przejrzysty dla wszystkich transakcji związanych z projektem, w tym również dla wydatków tylko częściowo odnoszących się do współfinansowanych operacji oraz określonych rodzajów wydatków, które mogą być uznane za kwalifikowalne jedynie do pewnych limitów lub w proporcji do poniesionych kosztów tak, aby możliwa była identyfikacja poszczególnych operacji.

Podczas czynności kontrolnych na miejscu stwierdzono, iż Beneficjent prowadzi ewidencję księgową techniką komputerową. Księgowanie dokumentów finansowych dotyczących projektu odbywało się na podstawie:

- Zarządzenia Nr 143/2017 Burmistrza Kołaczyc z dnia 29 grudnia 2017 roku w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości,
- Zarządzenia Nr 57/2018 Burmistrza Kołaczyc z dnia 5 czerwca 2018 r. w sprawie planu kont dla projektu „Przebudowa i wyposażenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Kołaczycach” realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020.

Zgodnie z Zarządzeniem Nr 57/2018, Beneficjent wyodrębnił ewidencję księgową projektu poprzez:

- utworzenie w systemie FK dziennika **RPO 2**, w którym zaewidencjonowano wydatki związane z projektem,
- umieszczenie nazwy projektu na dokumentach OT w pozycji *Uwagi*,
- umieszczenie wyróżnika **PSZOK** w ewidencji środków trwałych.

Beneficjent w punkcie 2 *Instrukcji przechowywania i archiwizowania dokumentacji związanej z realizacją projektów współfinansowanych ze środków unijnych przez Gminę Kołaczyce*, stanowiącej Załącznik do Zarządzenia Nr 71/2015 Burmistrza Kołaczyce z dnia 12 sierpnia 2015 r. w sprawie *Instrukcji przechowywania i archiwizowania dokumentacji związanej z realizacją projektów współfinansowanych ze środków unijnych przez Gminę Kołaczyce* unormował zasady archiwizacji dokumentów finansowych związanych z realizacją projektu poprzez zapis, iż dokumentacja finansowa będzie przechowywana zgodnie z treścią umowy o dofinansowanie.

Na podstawie okazanych przez Beneficjenta dokumentów stwierdzono, iż wszystkie operacje gospodarcze związane z realizowanym projektem zostały odpowiednio wyodrębnione i ujęte w księgach rachunkowych, zatem wymóg prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej został spełniony.

13.3.3. Kwalifikowalność podatku VAT

Beneficjent jest podmiotem, który ma prawo do odliczenia podatku VAT w świetle obowiązujących przepisów podatkowych. W związku z powyższym zakwalifikował podatek VAT w całości, jako koszt niekwalifikowany realizowanego projektu.

13.3.4. Weryfikacja dokumentów finansowych pod względem podwójnego finansowania

Oryginały faktur oraz inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej objęte kontrolą trwałości projektu zawierają opis dotyczący jedynie przedmiotowego projektu.

W przedłożonych do kontroli dokumentach finansowych nie ma adnotacji instytucji wdrażających PROW 2014-2020 (Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020). Na dokumentach finansowych nie stwierdzono również adnotacji instytucji wdrażających PO RYBY 2014-2020 (Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014-2020).

W oparciu o dane dostępne w bazie Centrum Kontroli Krzyżowych, ustalono, że Beneficjent do dnia przeprowadzenia kontroli ma zatwierdzone wnioski o płatność w ramach projektów PROW 2014-2020 i PO RYBY 2014-2020. Niemniej jednak wydatki kwalifikowane zadeklarowane przez Beneficjenta we wnioskach o płatność objętych kontrolą nie zostały przedłożone do dofinansowania jednocześnie do PROW 2014-2020 i RPO WP na lata 2014-2020 oraz PO RYBY 2014-2020 i RPO WP na lata 2014-2020.

Na podstawie zweryfikowanych dokumentów finansowych, raportów pogłębionych dostępnych w Centrum Kontroli Krzyżowych, informacji udostępnianej

za pośrednictwem Systemu Udostępniania Danych o Pomocy Publicznej oraz wyjaśnień Beneficjenta ustalono, że do dnia zakończenia czynności kontrolnych, Beneficjent nie otrzymał innych, dodatkowych środków publicznych – krajowych i wspólnotowych na wydatki poniesione w ramach podpisanej umowy. Zatem nie zachodzi niedozwolone tzw. podwójne finansowanie.

Nadmienia się, iż zgodnie z zapisami § 9 umowy o dofinansowaniu, łączone wsparcie udzielane w formie dotacji i instrumentów finansowych może, z zastrzeżeniem mających zastosowanie zasad unijnych i przepisów dotyczących pomocy państwa, obejmować ten sam wydatek, pod warunkiem, że suma wszystkich połączonych form wsparcia nie przekracza całkowitej kwoty tego wydatku.

W przypadku przyznania krajowych lub wspólnotowych środków publicznych dotyczących tych samych wydatków kwalifikowanych związanych z realizacją przedmiotowego projektu zobowiązuje się Beneficjenta i Partnera, aby niezwłocznie poinformował o tym Instytucję Zarządzającą RPO WP na lata 2014-2020, w celu zbadania czy nie zachodzi tzw. podwójne finansowanie, w tym również kumulacja pomocy publicznej i ewentualnego ustalenia odpowiedniego poziomu dofinansowania.

13.3.5. Dokumentacja finansowa kosztów poniesionych przez Beneficjenta w ramach realizowanego projektu

Kontrolą zachowania trwałości projektu w zakresie dokumentacji finansowej objęto siedem dokumentów księgowych wraz z potwierdzeniami zapłaty, które zostały zadeklarowane przez Beneficjenta w zautoryzowanych przez IZ RPO WP wnioskach o płatność w systemie SL2014.

Podczas czynności kontrolnych porównano oryginały dokumentów księgowych znajdujących się u Beneficjenta ze skanami dołączonymi do wniosków o płatność w systemie SL2014 i stwierdzono ich zgodność. Na podstawie przedłożonych przez Beneficjenta wydruków z wyodrębnionych kont księgowych dotyczących projektu nie stwierdzono zaewidencjonowania faktur korygujących związanych z realizowanym projektem.

Beneficjent na realizację projektu poniósł wydatki niekwalifikowane na kwotę brutto 4 446,70 zł, których nie zaplanował w tabeli D.3 wniosku o dofinansowanie oraz nie zadeklarował we wnioskach o płatność, tj. faktura nr 5/09/2018 z dnia 24.09.2018 r. za utwardzenie placu pod budynek gospodarczy na potrzeby PSZOK Kołaczyce.

13.3.6. Ewidencja majątku trwałego powstałego w ramach realizacji projektu

W toku przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że Beneficjent zaewidencjonował majątek zakupiony w ramach zrealizowanego projektu w kwocie **1 187 719,89 zł**, co zostało przedstawione w poniższej tabeli.

Lp.	Nazwa środka trwałego	Numer inwentarzowy	Wartość początkowa środka trwałego	Data przyjęcia środka trwałego do użytkowania
1	NAWIERZCHNIA Z ODWODNIENIEM PSZOK	220/184/2018	539 921,58	14.12.2018
2	OGRODZENIE PSZOK	291/055/2018	53 692,40	14.12.2018
3	RAMPA DOSTAWIANA DO KONTENERÓW	291/059/2018	15 940,80	14.12.2018
4	RAMPA DOSTAWIANA DO KONTENERÓW	291/060/2018	15 940,80	14.12.2018
5	RAMPA DOSTAWIANA DO KONTENERÓW	291/061/2018	15 940,80	14.12.2018
6	TABLICE INFORMACYJNE	291/062/2018	4 458,75	14.12.2018
7	MONITORING	624/009/2018	44 280,00	14.12.2018
8	SYSTEM OPRÓŻNIANIA POJEMNIKÓW	641/003/2018	10 455,00	14.12.2018
9	WAGA PLATFORMOWA Z DRUKARKĄ	660/001/2018	6 642,00	14.12.2018
10	WAGA NAJAZDOWA Z WYPOSAŻENIEM	660/002/2018	96 186,00	14.12.2018
11	KONTENER TYPU KP-36	681/001/2018	29 667,60	14.12.2018
12	KONTENER TYPU KP-36	681/002/2018	29 667,60	14.12.2018
13	KONTENER TYPU KP-36	681/003/2018	29 667,60	14.12.2018
14	KONTENER TYPU KP - 36	681/004/2018	29 667,60	14.12.2018
15	KONTENER TYPU KP - 36	681/005/2018	29 667,60	14.12.2018
16	KONTENER TYPU KP-36	681/006/2018	29 667,60	14.12.2018
17	KONTENER SPECJALISTYCZNY NA ODPADY BUDOWALNE, GRUZ, TYPU KP-21	681/007/2018	23 124,00	14.12.2018
18	KONTENER NA ODPADY WIELKOGABARYTOWE TYPU KP-36	681/008/2018	27 453,60	14.12.2018
19	KONTENER NA ODPADY ZIELONE, BIODEGRALNE (SZCZELINY) TYPU KP 33	681/009/2018	30 258,00	14.12.2018
20	KONTENER ZBIORCZY NA ODPADY NIEBEZPIECZNE (MAGAZYN MOBILNY)	681/010/2018	33 062,40	14.12.2018
21	KONTENER NA ŚWIETŁÓWKI	681/011/2018	1 771,20	14.12.2018
22	KONTENER KS 500 CYNKOWANY NA STAŁE ODPADY NIEBEZPIECZNE	681/012/2018	3 911,40	14.12.2018
23	KONTENER UNIWERSALNY 300 L DO SKŁADOWANIA AKUMULATORÓW	681/013/2018	3 372,66	14.12.2018
24	POJEMNIK NA BATERIE 120L	681/014/2018	184,50	14.12.2018
25	POJEMNIK DWUPŁASZCZOWY 500 L DO GROMADZENIA PŁYNÓW NIEBEZPIECZNYCH	681/015/2018	6 789,60	14.12.2018
26	POJEMNIK DWUPŁASZCZOWY 500 L DO GROMADZENIA PŁYNÓW NIEBEZPIECZNYCH	681/016/2018	6 789,60	14.12.2018
27	BECZKA NA SUBSTANCJE PŁYNNNE 220 L	681/017/2018	236,12	14.12.2018
28	POJEMNIKI NA ODPADY NIEBEZPIECZNE	681/018/2018	1 107,00	14.12.2018
29	POJEMNIKI NA ODPADY NIEBEZPIECZNE	681/019/2018	1 107,00	14.12.2018
30	POJEMNIKI NA ODPADY NIEBEZPIECZNE	681/020/2018	1 107,00	14.12.2018

31	POJEMNIKI NA ODPADY MEDYCZNE	681/021/2018	54,08	14.12.2018
32	POJEMNIK 4 KOŁOWY 1100L Z POKRYWĄ PŁASKĄ	681/022/2018	1 033,20	14.12.2018
33	POJEMNIK 4 KOŁOWY 1100L Z POKRYWĄ PŁASKĄ	681/023/2018	1 033,20	14.12.2018
34	POJEMNIK 4 KOŁOWY 1100L Z POKRYWĄ PŁASKĄ	681/024/2018	1 033,20	14.12.2018
35	POJEMNIK 4 KOŁOWY 1100L Z POKRYWĄ PŁASKĄ	681/025/2018	1 033,20	14.12.2018
36	POJEMNIK 4 KOŁOWY 1100L Z POKRYWĄ PŁASKĄ	681/026/2018	1 033,20	14.12.2018
37	STANOWISKO WENTYLOWANE NA 5 KONTENERÓW	681/027/2018	4 428,00	14.12.2018
38	KOSZE NA ŚMIECI PRZYJAZNE DZIECIOM	681/028/2018	5 904,00	14.12.2018
39	KONTENER BIUROWY - SOCJALNY	806/002/2018	44 280,00	14.12.2018
40	WYPOSAŻENIE DO DEZYNFEKCJI POJEMNIKÓW	809/033/2018	6 150,00	14.12.2018
			1 187 719,89	

W trakcie kontroli Beneficjent wyjaśnił, że w wartości początkowej środków trwałych powstałych w związku z zrealizowanym projektem zostały ujęte wydatki niekwalifikowane nie zgłoszone do IZ RPO WP oraz nie zadeklarowane we wnioskach o płatność w wysokości brutto 4 446,70 zł.

Stwierdza się, że na dzień kontroli środki trwałe powstałe w ramach projektu znajdują się w ewidencji majątkowej Beneficjenta oraz nie uległy modyfikacji mającej wpływ na funkcjonalność i zmianę ich użytkowania.

13.3.7. Dochody wygenerowane przez Projekt po zakończeniu jego realizacji

Na podstawie informacji zawartych w części D.7 wniosku o dofinansowanie stwierdzono, iż projekt ten nie generuje dochodu w rozumieniu art. 61 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 1303.

Ponadto zgodnie z zapisami § 11 pkt. 10 umowy o dofinansowanie Beneficjent stosuje się do obowiązku corocznego przedkładania *Oświadczenia w sprawie osiągnięcia i utrzymania wskaźników, zachowania trwałości projektu, generowania dochodu i kwalifikowalności podatku VAT.*

14. Ustalenia końcowe

Wnioski:

1. W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, że Beneficjent poniósł ogółem wydatki związane z realizowanym projektem w wysokości: **1 187 719,89 zł** w tym:

- wydatki kwalifikowane **786 719,85 zł**
- wydatki niekwalifikowane **396 553,34 zł**
- wydatki niekwalifikowane niezgłoszone do IZ RPO WP **4 446,70 zł**

2. Beneficjent dostosował się do zapisów § 10 umowy o dofinansowanie w sprawie prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej.
3. Beneficjent w ramach projektu poniósł wydatki niekwalifikowane na utwardzenie placu pod budynek gospodarczy na potrzeby PSZOK Kołaczyce w kwocie brutto 4 446,70 zł, których nie zaplanował w tabeli D.3 części finansowej wniosku o dofinansowanie oraz nie zgłosił faktu ich poniesienia we wnioskach o płatność. Projekt jest w okresie trwałości, dlatego też rekomendacje w tym zakresie nie są formułowane.
4. Na podstawie skontrolowanych dokumentów finansowo - księgowych stwierdza się, że nie zachodzi niedozwolone podwójne finansowanie wydatków kwalifikowanych.
5. Środki trwałe powstałe/zakupione w ramach projektu nie uległy modyfikacji mającej wpływ na funkcjonalność i zmianę ich użytkowania.

Rekomendacje

Brak rekomendacji.

15. Pouczenie o prawie jednostki kontrolowanej do zgłoszenia zastrzeżeń oraz uwag, co do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej, prawie odmowy podpisania informacji pokontrolnej, a także o prawie złożenia wyjaśnień oraz terminach i sposobie wykonania tych praw

Zgodnie z zapisami § 14 ust. 26-38 umowy o dofinansowanie projektu:


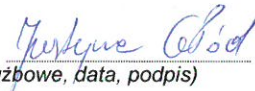

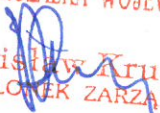
- Beneficjent ma prawo do zgłoszenia, w terminie 14 dni kalendarzowych, od dnia otrzymania informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej informacji,
- powyższy termin może być przedłużony przez Instytucję Zarządzającą na czas oznaczony, na wniosek Beneficjenta, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń,
- w przypadku przekroczenia terminu przewidzianego na wniesienie pisemnych uwag i zastrzeżeń lub złożenie wyjaśnień co do treści informacji pokontrolnej – Instytucja Zarządzająca może odmówić ich rozpatrzenia,
- w przypadku braku zastrzeżeń do informacji pokontrolnej w terminie wyznaczonym do ich składania, nabiera ona rangi ostatecznej informacji pokontrolnej,
- Instytucja Zarządzająca ma prawo poprawienia w informacji pokontrolnej, w każdym czasie, z urzędu lub na wniosek Beneficjenta, oczywistych omyłek. Informację o zakresie sprostowania przekazuje się bez zbędnej zwłoki Beneficjentowi,
- zastrzeżenia do informacji pokontrolnej rozpatruje Instytucja Zarządzająca

- w terminie nie dłuższym niż 14 dni kalendarzowych od dnia zgłoszenia tych zastrzeżeń,
- podjęcie przez Instytucję Zarządzającą, w trakcie rozpatrywania zastrzeżeń, dodatkowych czynności lub działań - każdorazowo przerywa bieg terminu,
 - zastrzeżenia zgłoszone przez Beneficjenta mogą zostać w każdym czasie wycofane. Zastrzeżenia, które zostały wycofane, pozostawia się bez rozpatrzenia,
 - w trakcie rozpatrywania zastrzeżeń Instytucja Zarządzająca ma prawo przeprowadzić dodatkowe czynności kontrolne lub żądać przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie,
 - po rozpatrzeniu zastrzeżeń, sporządza się ostateczną informację pokontrolną, zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń. Ostateczna informacja pokontrolna jest przekazywana Beneficjentowi,
 - w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości lub uchybień w realizacji projektu umożliwiających podjęcia działań naprawczych Instytucja Zarządzająca wydaje zalecenia pokontrolne, które zawierają m. in. zalecenia zmierzające do usunięcia stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości wraz z określeniem terminu ich wykonania oraz sposobu powiadomienia o ich realizacji. Ponadto, Instytucja Zarządzająca może wydać zalecenia pokontrolne w przypadku odmowy podpisania informacji pokontrolnej przez Beneficjenta. Beneficjent jest zobowiązany do zrealizowania zaleceń pokontrolnych oraz do poinformowania w wyznaczonym terminie o działaniach podjętych w celu wykonania tych zaleceń, a w przypadku niepodjęcia takich działań o przyczynach takiego postępowania,
 - w sytuacji sporządzenia zaleceń pokontrolnych, sposób ich realizacji podlega monitorowaniu poprzez weryfikację korespondencyjną na podstawie przekazanych przez Beneficjenta dokumentów lub poprzez kontrolę sprawdzającą w miejscu realizacji projektu lub w siedzibie Beneficjenta. Decyzję dotyczącą sposobu weryfikacji zaleceń pokontrolnych podejmuje Instytucja Zarządzająca, biorąc pod uwagę charakter tych zaleceń,
 - płatność końcowa na rzecz Beneficjenta może zostać dokonana wyłącznie w przypadku wydania pozytywnej opinii nt. zrealizowania projektu i kompletności zgromadzonej przez Beneficjenta dokumentacji,
 - do ostatecznej informacji pokontrolnej oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia kolejnych zastrzeżeń.

16. Spis załączników do informacji pokontrolnej:

1. Protokół odbioru końcowego robót budowlanych z dnia 13 września 2018 r.
2. Protokół odbioru wyposażenia z dnia 14 grudnia 2018 r.
3. Protokół z oględzin z dnia 27 czerwca 2023 r. wraz z dokumentacją fotograficzną.
4. Sprawozdania sporządzone w oparciu o karty przyjęcia odpadów w PSZOK.

PODPISY:

<p>Kierownik Zespołu Kontrolującego: Magdalena Hajnosz - główny specjalista</p> <p>17.07.2023r.  (imię i nazwisko, stanowisko służbowe, data, podpis)</p>
<p>Członkowie Zespołu Kontrolującego:</p> <p>Justyna Głód - główny specjalista</p> <p>18.07.2023r.  (imię i nazwisko, stanowisko służbowe, data, podpis)</p>
<p>Marszałek Województwa Podkarpackiego</p> <p>  Stanisław Kruczek CZŁONEK ZARZĄDU</p> <p>21.07.2023r. (data, podpis i pieczęć)</p>

Informacja pokontrolna została sporządzona w dwóch egzemplarzach.

* - dotyczy egzemplarza dla IZ RPO WP