

Białystok, 13 marca 2020 r.

DRR-XI.44.3.9.2020

**Miasto Brańsk**  
**ul. Rynek 8**  
**17-120 Brańsk**

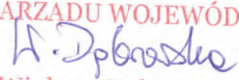
W związku z przeprowadzoną kontrolą w miejscu realizacji projektu po zakończeniu realizacji projektu pn. „Ulepszenie estetyki oraz nadanie walorów funkcjonalnych przestrzeni łączącej dawny Rynek z rzeką Nurzec” nr projektu WND-RPPD.08.06.00-20-0180/18 realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej VIII. Infrastruktura dla usług użyteczności publicznej Działania 8.6. Inwestycje na rzecz rozwoju lokalnego, dofinansowanego ze środków publicznych, przekazuję w załączeniu 2 egzemplarze Informacji Pokontrolnej.

Zwracam się z prośbą o parafowanie każdej strony oraz podpisanie dokumentu w 2 egzemplarzach przez kierownika jednostki kontrolowanej lub osobę przez niego upoważnioną. Jeden podpisany i parafowany egzemplarz Informacji Pokontrolnej proszę dostarczyć do Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego, na adres:

Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego  
Departament Rozwoju regionalnego  
ul. Poleska 89  
15-874 Białystok

w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania.

Jednocześnie informuję, że kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może zgłosić, w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do treści w niej zawartych.

z up. ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA  
  
Wioletta Dąbrowska  
z-ca Dyrektora  
Departamentu Rozwoju Regionalnego



## Informacja Pokontrolna

z kontroli w miejscu realizacji projektu „Ulepszenie estetyki oraz nadanie walorów funkcjonalnych przestrzeni łączącej dawny Rynek z rzeką Nurzec” nr projektu WND-RPPD.08.06.00-20-0180/18 przeprowadzonej po jego zakończeniu w siedzibie Beneficjenta: Miasto Brańsk, ul. Rynek 8, 17-120 Brańsk oraz w miejscu realizacji projektu: teren łączący dawny Rynek z rzeką Nurzec w Brańsku, w okresie od 4 lutego 2020 r. do 21 lutego 2020 r. przez:

1. Kamila Rusela – kierownika zespołu kontrolującego, głównego specjalistę w Referacie Kontroli Departamentu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego,
  2. Macieja Mioduszewskiego – członka zespołu kontrolującego, głównego specjalistę w Referacie Kontroli Departamentu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego
- działających w imieniu Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 na podstawie upoważnień: nr DRR-XI.44.1.7.2020 oraz nr DRR-XI.44.1.3.2020, wydanych w dniu 2 stycznia 2020 r. przez Panią Wiolettę Dąbrowską – zastępcę Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego z upoważnienia Marszałka Województwa Podlaskiego.

### Podstawa prawna kontroli

1. art. 9 ust. 2 pkt 7 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2018 r., poz. 1431 t.j.).
2. § 17 umowy nr UDA-RPPD.08.06.00-20-0180/18-00 o dofinansowanie projektu „Ulepszenie estetyki oraz nadanie walorów funkcjonalnych przestrzeni łączącej dawny Rynek z rzeką Nurzec” nr projektu WND-RPPD.08.06.00-20-0180/18 z dnia 4 września 2018 r. zawartej pomiędzy Województwem Podlaskim a Beneficjentem: Miastem Brańsk, ul. Rynek 8, 17-120 Brańsk, NIP 5432069834, REGON 050658947.

### Przedmiotowy zakres kontroli

Sprawdzenie prawidłowości realizacji projektu „Ulepszenie estetyki oraz nadanie walorów funkcjonalnych przestrzeni łączącej dawny Rynek z rzeką Nurzec” nr projektu WND-RPPD.08.06.00-20-0180/18 realizowanego na podstawie umowy o dofinansowanie nr UDA-RPPD.08.06.00-20-0180/18-00 zawartej w dniu 4 września 2018 r. w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej VIII. Infrastruktura dla usług użyteczności publicznej Działania 8.6. Inwestycje na rzecz rozwoju lokalnego, dofinansowanego ze środków publicznych.

### Kierownictwo podmiotu kontrolowanego:

1. Pan Eugeniusz Tomasz Koczewski – Burmistrz Miasta Brańsk.

### Wyjaśnień udzielał:

1. Pan Eugeniusz Tomasz Koczewski – Burmistrz Miasta Brańsk,
2. Pani Joanna Półtorak – inspektor w Urzędzie Miasta Brańsk.

### Kontrolą objęto prawidłowość stosowania w szczególności

1. Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 t.j.),
2. Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 t.j.),
3. Umowy nr UDA-RPPD.08.06.00-20-0180/18-00 o dofinansowanie projektu Ulepszenie estetyki oraz nadanie walorów funkcjonalnych przestrzeni łączącej dawny Rynek z rzeką Nurzec” nr projektu WND-RPPD.08.06.00-20-0180/18 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa



Podlaskiego na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej VIII. Infrastruktura dla usług użyteczności publicznej Działania 8.6. Inwestycje na rzecz rozwoju lokalnego,

4. Aneksu nr UDA-RPPD.08.06.00-20-0180/18-01 z dnia 13 marca 2020 r. do ww. umowy,
5. Wniosków Beneficjenta o płatność nr:
  - WNP-RPPD.08.06.00-20-0180/18-001 za okres od 15 września 2017 r. do 20 grudnia 2018 r. (wniosek sprawozdawczy),
  - WNP-RPPD.08.06.00-20-0180/18-002 za okres od 21 grudnia 2018 r. do 19 czerwca 2019 r. (wniosek sprawozdawczy),
  - WNP-RPPD.08.06.00-20-0180/18-003 za okres od 20 czerwca 2019 r. do 8 października 2019 r. (wniosek sprawozdawczy),
  - WNP-RPPD.08.06.00-20-0180/18-004-01 za okres od 8 października 2019 r. do 29 listopada 2019 r. (wniosek o płatność końcową, złożony w systemie SL 2014 w dniu 29 listopada 2019 r.; wersja wniosku o płatność końcową złożona przed rozpoczęciem kontroli w miejscu realizacji projektu, podlegająca kontroli).

Kontrolą objęto 100% wydatków poniesionych przez Beneficjenta, które zostały ujęte w ww. wnioskach o płatność oraz 100% efektu rzeczowego.

#### **I. Istotne warunki umowy o dofinansowanie projektu**

1. Umową nr UDA-RPPD.08.06.00-20-0180/18-00, wraz z zawartym do niej aneksem, całkowitą wartość projektu ustalono na kwotę 409 076,95 PLN.
2. Wydatki kwalifikowalne w ramach projektu określono na kwotę 344 892,51 PLN.
3. IZ RPOWP przyznała dofinansowanie w kwocie nieprzekraczającej 293 158,63 PLN, stanowiącej nie więcej niż 85,00% kwoty wydatków kwalifikowalnych projektu.
4. Beneficjent wnosi wkład własny o wartości 51 733,88 PLN i jednocześnie zobowiązuje się do zapewnienia sfinansowania wydatków niekwalifikowalnych niezbędnych dla realizacji projektu we własnym zakresie.
5. Okres realizacji projektu ustalono na:
  - rozpoczęcie realizacji – 15 września 2017 r.,
  - zakończenie finansowe realizacji – 4 listopada 2019 r.
6. Podatek VAT został określony umową jako koszt kwalifikowalny w projekcie.
7. W umowie nie przewidziano wydatków rozliczanych ryczałtowo.
8. W umowie nie przewidziano wydatków w ramach kategorii kosztu *cross-financing*.

#### **II. Faktyczny stan realizacji projektu, w tym postęp rzeczowy (czy współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone), zgodność z umową o dofinansowanie oraz z danymi przekazywanymi we wnioskach o płatność Beneficjenta**

##### **Realizacja rzeczowa projektu**

1. Projekt zakłada poprawę estetyki oraz zagospodarowanie terenu łączącego dawny Rynek z rzeką Nurzec w Brańsku.
2. Celem głównym projektu jest poprawa jakości życia mieszkańców oraz zapewnienie dostępu do infrastruktury spełniającej oczekiwania społeczności poprzez ulepszenie estetyki oraz nadanie walorów funkcjonalnych przestrzeni łączącej dawny Rynek z rzeką Nurzec.
3. W ramach realizacji projektu wykonano:
  - rozbiórkę fragmentu nawierzchni z płyt ażurowych,
  - przełożenie części nawierzchni z płyt ażurowych,
  - nową nawierzchnię z płyt ażurowych,
  - nową nawierzchnię z kostki betonowej (ciąg pieszo-jezdny, zjazd, plac rekreacyjny),

- korytko ściekowe betonowe,
- elementy małej architektury (ławki, kosze na śmieci),
- elementy zieleni,
- instalację elektryczną oświetleniową oraz montaż lamp LED.

Ponadto Beneficjent poniósł wydatki związane z opracowaniem dokumentacji technicznej, wykonaniem studium wykonalności, pełnieniem nadzoru inwestorskiego oraz promocją projektu.

4. W ramach realizacji projektu Beneficjent zawarł następujące umowy:

- a) umowę o dzieło z dnia 15 września 2017 r. z firmą ARH+ architekt Andrzej Rydzewski dotyczącą wykonania opracowania dokumentacji projektowej pn. „Ulepszenie estetyki oraz nadanie walorów funkcjonalnych przestrzeni łączącej dawny Rynek z rzeką Nurzec”;
- b) umowę z dnia 8 stycznia 2018 r. z firmą ANDREA CONSULTING Firma Szkoleniowo-Usługowa Andrzej Jurkiewicz dotyczącą opracowania analizy wykonalności dla projektu pn. „Ulepszenie estetyki oraz nadanie walorów funkcjonalnych przestrzeni łączącej dawny Rynek z rzeką Nurzec”;
- c) umowę nr GKM.272.4.2019 z dnia 9 lipca 2019 r. z firmą ELEKTRO Maciej Kuczyński dotyczącą wykonania robót budowlanych pn. „Ulepszenie estetyki oraz nadanie walorów funkcjonalnych przestrzeni łączącej dawny Rynek z rzeką Nurzec”;
- d) umowę zlecenia z 9 lipca 2019 r. z Panem Leonem Filipowiczem dotyczącą pełnienia nadzoru inwestorskiego.

Ponadto Beneficjent zamówił tablicę informacyjną w firmie Inter-Graf Artur Szafran (zamówienie ZAS/1161/2019).

Kopie ww. umów z wykonawcami stanowią załączniki do złożonego w IZ RPOWP wniosku o płatność końcową. Beneficjent oświadczył, że w związku z realizacją projektu, do dnia 4 lutego 2020 r., nie zostały zawarte aneksy do umów z wykonawcami/dostawcami inne niż przedstawione do wniosków o płatność. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 4 lutego 2020 r. dotyczące aneksów zawartych do umów z wykonawcami stanowi załącznik nr 1 do Informacji Pokontrolnej.

5. Zgodnie z zapisami ww. umów usługi oraz roboty budowlane będące ich przedmiotem zostały wykonane oraz protokolarnie odebrane. Płatności za wykonane usługi oraz roboty dokonano w oparciu o wystawiane faktury/rachunek w okresie nieprzekraczającym okresu realizacji projektu ustalonego w umowie o dofinansowanie. Kopie protokołów odbioru, faktur, rachunku oraz wyciągów bankowych potwierdzających ich opłacenie stanowią załączniki do złożonego w IZ RPOWP wniosku o płatność końcową.
6. Beneficjent oświadczył, że zakupione w ramach realizacji projektu środki trwałe były w momencie zakupu fabrycznie nowe, zgodne z ofertą i są używane zgodnie z ich przeznaczeniem. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 4 lutego 2020 r. dotyczące nabytych środków trwałych stanowi załącznik nr 2 do niniejszej Informacji Pokontrolnej.
7. W trakcie kontroli w miejscu realizacji projektu w dniu 4 lutego 2020 r., w obecności Pani Joanny Półtorak – inspektora w Urzędzie Miasta Brańsk, dokonano oględzin zakresu rzeczowego realizowanego projektu. Stwierdzono, że efekt rzeczowy w zakresie zrealizowanej inwestycji jest zgodny z zakresem rzeczowym określonym umową o dofinansowanie projektu. Z przeprowadzonych oględzin sporządzono *Protokół oględzin* w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym egzemplarzu dla każdej ze stron biorących udział w oględzinach. Egzemplarz *Protokołu oględzin* z dnia 4 lutego 2020 r. stanowi załącznik nr 3 do Informacji Pokontrolnej. Wybrane zdjęcia dokumentujące efekt rzeczowy realizacji projektu zamieszczono na stronach 4-5 niniejszej Informacji Pokontrolnej. Pełną dokumentację fotograficzną z oględzin zakresu rzeczowego przeprowadzonych w dniu 4 lutego 2020 r. zapisano na nośniku elektronicznym (płyta DVD), stanowiącym załącznik nr 4 do niniejszej Informacji Pokontrolnej.

8. Zdjęcia wykonane przez zespół kontrolujący w miejscu realizacji projektu w dniu 4 lutego 2020 r. potwierdzające zrealizowanie zakresu rzeczowego projektu:



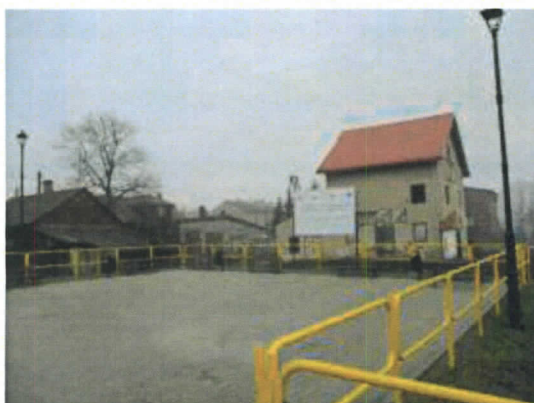
Ciąg pieszo-jezdny z kostki betonowej, korytko ściekowe, elementy wykonanego oświetlenia



Ciąg pieszo-jezdny z kostki betonowej, miejsca parkingowe z płyt ażurowych



Plac rekreacyjny z kostki betonowej z elementami małej architektury oraz instalacji oświetleniowej



Plac rekreacyjny z kostki betonowej z elementami małej architektury oraz instalacji oświetleniowej



Wykonana/przełożona nawierzchnia z płyt ażurowych



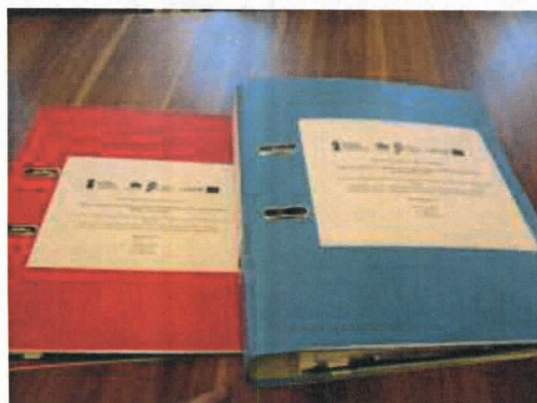
Elementy zieleni, nasadzenia



Rozdzielnia elektryczna



Tablica informacyjna przy placu rekreacyjnym



Segregatory z przechowywaną dokumentacją projektu

*[Handwritten signature]*

9. W trakcie kontroli Beneficjent oświadczył, że realizując projekt nr WND-RPPD.08.06.00-20-0180/18 nie może w żaden sposób odzyskać poniesionego kosztu podatku VAT. Jednocześnie Beneficjent zobowiązał się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu części poniesionego podatku VAT, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające jego odzyskanie. Oświadczenie Beneficjenta o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 4 lutego 2020 r. stanowi załącznik nr 5 do Informacji Pokontrolnej. Ponadto Beneficjent dysponuje *Interpretacją Indywidualną* z dnia 24 września 2018 r. Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej stwierdzającą, że stanowisko Wnioskodawcy (Beneficjenta) w zakresie braku prawa do odzyskania podatku naliczonego w związku z realizacją inwestycji pn. „Ulepszenie estetyki oraz nadanie walorów funkcjonalnych przestrzeni łączącej dawny Rynek z rzeką Nurzec” jest prawidłowe. Beneficjent okazał oryginał ww. dokumentu kontrolującym w trakcie kontroli. Kopię ww. dokumentu Beneficjent załączył do złożonych w IZ RPOWP wniosków o płatność.
10. W trakcie kontroli potwierdzono, że posiadane przez Beneficjenta dokumenty związane z przeprowadzeniem postępowania oceny oddziaływania na środowisko, tj.:
- formularz w zakresie Oceny Oddziaływania na Środowisko z dnia 12 stycznia 2018 r., w którym Beneficjent oświadczył, że projekt jest rodzajem przedsięwzięcia nieobjętym Załącznikiem I ani Załącznikiem II Dyrektywy 2011/92/WE Parlamentu Europejskiego i Rady;
  - deklaracja organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 z dnia 11 stycznia 2018 r., w którym organ odpowiedzialny, Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska w Białymstoku, oświadczył, że projekt prawdopodobnie nie wywrze istotnego negatywnego wpływu na obszary Natura 2000;
  - pismo Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie nr LU.ZZO.2.422.4.2018.JB z dnia 29 stycznia 2018 r, w którym organ informuje, że sporządzenie deklaracji możliwe jest jedynie dla inwestycji lub działań mieszczących się w katalogu, o którym mowa w art. 425 ustawy z dnia 20 lipca 2017 r. – Prawo wodne, dla których jednocześnie wydano ocenę wodnoprawną, a wobec braku spełnienia powyższych przesłanek wydanie deklaracji dla przedsięwzięcia pn. „Ulepszenie estetyki oraz nadanie walorów funkcjonalnych przestrzeni łączącej dawny Rynek z rzeką Nurzec” nie jest możliwe
- są zgodne z załącznikami dołączonymi do wniosku o dofinansowanie.
11. Projekt nie jest objęty pomocą publiczną. Beneficjent oświadczył, że projekt został sfinansowany wyłącznie z jednego funduszu Unii Europejskiej, tj. Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Projekt nie podlegał i nie podlega wsparciu z innych źródeł finansowania krajowych ani wspólnotowych i nie zachodzi przypadek nakładania się jakiegokolwiek wsparcia w projekcie. Oświadczenie Beneficjenta w przedmiotowej sprawie z dnia 4 lutego 2020 r. stanowi Załącznik nr 6 do Informacji Pokontrolnej.
12. Beneficjent realizuje projekt zgodnie z zasadami horyzontalnymi, w tym w szczególności zrównoważonego rozwoju, równości szans i niedyskryminacji, równouprawnienia płci oraz przeciwdziałania zmianom klimatu i ładu przestrzennego, na które oddziaływanie projektu jest pozytywne. Projekt pozostaje neutralny wobec horyzontalnej zasady współpracy. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 4 lutego 2020 r. w sprawie zgodności realizowanego projektu z zasadami horyzontalnymi stanowi Załącznik nr 7 do Informacji Pokontrolnej.
13. Beneficjent posiadał i okazał kontrolującym oryginały wszystkich dowodów księgowych, umów z wykonawcami oraz protokołów odbioru potwierdzających poniesienie wydatków w związku z realizacją projektu, których kopie załączono do wniosków Beneficjenta o płatność. Stwierdzono, że w dniu wszczęcia kontroli, tj. 4 lutego 2020 r., kopie ww. dokumentów załączone do wniosków Beneficjenta o płatność były zgodne z oryginałami okazanymi przez Beneficjenta. Zestawienie dowodów księgowych zweryfikowanych w trakcie kontroli przedstawia Tabela 1.

Tabela 1. Dokumenty księgowe weryfikowane w trakcie kontroli (ujęte we wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-RPPD.08.06.00-20-0180/18-004-01).

| L.p.   | Nr faktury/rachunku                          | Nr księgowy lub ewidencyjny | Data wystawienia dokumentu | Data zapłaty | Nazwa towaru lub usługi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Kategoria kosztów                                                | Nazwa i numer zadania                            | Kwota dokumentu netto | Kwota dokumentu brutto |
|--------|----------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| 1      | FV/120/2019/10                               | 883/XI/2019                 | 2019-10-29                 | 2019-11-04   | Tablica reklamowa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Działania promocyjne i informacyjne - Promocja projektu          | Koszty pośrednie                                 | 1 802,40              | 2 216,95               |
| 2      | 01/09/2019                                   | 796/X/2019                  | 2019-09-17                 | 2019-10-04   | Usługi ogólnobudowlane zgodnie z umową Nr GKM.272.4.2019 z dnia 09.07.2019 na budowie: Ulepszenie estetyki oraz nadanie walorów funkcjonalnych przestrzeni łączącej dawny Rynek z rzeką Nurzec w ramach regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020, Osi priorytetowej VIII. Infrastruktura dla usług użyteczności publicznej | Roboty ogólnobudowlane - Roboty budowlane                        | Zadanie 1 Roboty budowlane                       | 315 000,00            | 387 450,00             |
| 3      | Rachunek do Umowy zlecenia z dnia 09/07/2019 | 796/X/2019                  | 2019-07-09                 | 2019-10-04   | Pełnienie nadzoru inwestorskiego                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Nadzór inwestorski - Nadzór inwestorski                          | Zadanie 2 Nadzór inwestorski                     | 4 065,04              | 5 000,00               |
| 4      | 5/10/2017                                    | 698/X/2017                  | 2017-10-12                 | 2017-10-24   | Dokumentacja projektowa - Ulepszenie estetyki oraz nadanie walorów funkcjonalnych przestrzeni łączącej dawny Rynek z rzeką Nurzec                                                                                                                                                                                                                              | Dokumentacja techniczna - Przygotowanie dokumentacji technicznej | Zadanie 3 Przygotowanie dokumentacji technicznej | 7 000,00              | 8 610,00               |
| 5      | 06/2018                                      | 43/I/2018                   | 2018-01-16                 | 2018-01-24   | Wykonanie dokumentacji aplikacyjnej z podziałania 3.2.1 RPO WP zgodnie z umową z dnia 08.01.2018 r.                                                                                                                                                                                                                                                            | Studium Wykonalności - Studium wykonalności                      | Zadanie 4 Studium wykonalności                   | 4 715,45              | 5 800,00               |
| Razem: |                                              |                             |                            |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                  |                                                  | 332 582,89            | 409 076,95             |

## **Dokumentacja procesu budowlanego**

14. Dla realizowanego projektu Beneficjent uzyskał:

- a) Pozwolenie nr Z.5152.23.2018.JK Podlaskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków z dnia 15 lutego 2018 r. na prowadzenie robót budowlanych polegających na częściowej rozbiórce i ponownym ułożeniu istniejącego utwardzenia terenu, budowie nowego ciągu pieszo-jezdnego z parkingami i placem rekreacyjnym wraz z montażem elementów małej architektury oraz oświetleniem. Powyższa decyzja stała się ostateczna i prawomocna w dniu 5 marca 2018 r.
- b) Decyzję nr 96/2018 Starosty Bielskiego z dnia 26 marca 2018 r. zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia na budowę obejmującego wykonanie robót budowlanych w zakresie: prowadzenia robót polegających na częściowej rozbiórce i ponownym ułożeniu istniejącego utwardzenia terenu, budowie nowego ciągu pieszo-jezdnego z parkingami i placem rekreacyjnym wraz z montażem elementów małej architektury oraz oświetlenie terenu. Powyższa decyzja stała się ostateczna w dniu 23 kwietnia 2018 r.

15. Inwestor w określonym przepisami ustawy terminie zawiadomił właściwy organ o zamierzonym terminie rozpoczęcia robót budowlanych.

16. Kontrolujący potwierdzili protokolarne przekazanie placu budowy wykonawcy oraz podjęcie obowiązków kierownika budowy i inspektora nadzoru przez osoby posiadające wymagane uprawnienia.

17. Osoby uprawnione dokonywały regularnych wpisów w prowadzonym dzienniku budowy.

18. W określonym przepisami ustawy terminie inwestor poinformował właściwy organ nadzoru budowlanego o zakończeniu robót budowlanych prowadzonych w oparciu o pozwolenie na budowę wymienione w pkt. II.14 niniejszej Informacji Pokontrolnej.

19. Wykonane w trakcie kontroli zdjęcia: pozwoleń na budowę, zawiadomienia o zamierzonym terminie rozpoczęcia robót budowlanych, protokołu przejęcia placu budowy, dzienników budowy oraz zawiadomień o rozpoczęciu i zakończeniu robót budowlanych zapisano na nośniku elektronicznym (płyta DVD), stanowiącym załącznik nr 4 do Informacji Pokontrolnej.

## **III. Ewidencja księgowa projektu**

1. W § 19 pkt 1 umowy o dofinansowanie projektu, Beneficjent zobowiązał się do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji wszystkich wydatków i kosztów projektu lub do korzystania z odpowiedniego kodu księgowego w sposób przejrzysty, tak aby możliwa była identyfikacja poszczególnych operacji związanych z projektem. Na potwierdzenie realizacji ww. obowiązku wynikającego z umowy o dofinansowanie projektu Beneficjent przedstawił oświadczenie o prowadzeniu wyodrębnionej ewidencji księgowej oraz wydruki z programu finansowo-księgowego z dnia 5 lutego 2020 r. dokumentujące operacje księgowe dotyczące projektu na kontach wyodrębnionych dla jego prowadzenia po podpisaniu umowy o dofinansowanie projektu.

2. Beneficjent oświadczył, że w okresie do dnia 4 lutego 2020 r. nie pojawiły się dochody, które nie są związane z działalnością operacyjną Beneficjenta, a powstały w związku z realizacją ww. projektu.

Oświadczenie z dnia 4 lutego 2020 r. dotyczące wyodrębnionej ewidencji księgowej i braku dochodów w projekcie oraz wydruki z programu finansowo – księgowego z dnia 5 lutego 2020 r. zawiera Załącznik nr 8 do Informacji Pokontrolnej.

## **Ewidencja środków trwałych**

Nakłady inwestycyjne w ramach projektu poniesione w związku z robotami budowlanymi, nadzorem inwestorskim oraz kosztami pośrednimi zostały ujęte w ewidencji środków trwałych Beneficjenta. Wydruk z dnia 5 lutego 2020 r. z programu finansowo – księgowego karty środka trwałego potwierdzający ujęcie ww. poniesionych w ramach projektu nakładów w ewidencji środków trwałych zawiera Załącznik nr 9 do niniejszej Informacji Pokontrolnej. Kopię dokumentu OT nr 8/2019 z dnia 3 grudnia 2019 r. Beneficjent załączył do złożonego w IZ RPOWP wniosku o płatność końcową.

#### IV. Wskaźniki realizacji celów projektu

##### 1. Wskaźniki produktu

- 1.1. Wskaźnik „*Liczba wspartych obiektów infrastruktury zlokalizowanych na rewitalizowanych obszarach*” został określony we wniosku o dofinansowanie na poziomie 1 szt. W złożonym w IZ RPOWP wniosku o płatność końcową Beneficjent wykazał realizację wskaźnika na poziomie 1 szt. W oparciu o okazane zespołowi kontrolującemu podczas kontroli dokumenty, tj. *Protokół odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji* spisany w dniu 6 września 2019 r., *Uchwałę nr XXXII/166/18 Rady Miasta Brańsk z dnia 11 czerwca 2018 r. w sprawie zmiany Programu Rewitalizacji dla Miasta Brańsk* (wraz z załącznikiem do ww. uchwały); oświadczenie Beneficjenta z dnia 4 lutego 2020 r. dotyczące realizacji wskaźników produktu wraz z załączoną dokumentacją fotograficzną terenu przed rozpoczęciem realizacji projektu oraz dokonane w dniu 4 lutego 2020 r. oględziny zakresu rzeczowego projektu zespół kontrolujący potwierdził rzeczywisty poziom realizacji wskaźnika na założonym we wniosku o dofinansowanie i wykazanym we wniosku o płatność końcową poziomie.
- 1.2. Wskaźnik „*Powierzchnia obszarów objętych rewitalizacją*” został określony we wniosku o dofinansowanie na poziomie 0,36 ha. W złożonym w IZ RPOWP wniosku o płatność końcową Beneficjent wykazał realizację wskaźnika na poziomie 0,36 ha. W oparciu o okazane zespołowi kontrolującemu podczas kontroli dokumenty, tj. *Protokół odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji* spisany w dniu 6 września 2019 r., *Uchwałę nr XXXII/166/18 Rady Miasta Brańsk z dnia 11 czerwca 2018 r. w sprawie zmiany Programu Rewitalizacji dla Miasta Brańsk* (wraz z załącznikiem do ww. uchwały); oświadczenie Beneficjenta z dnia 4 lutego 2020 r. dotyczące realizacji wskaźników produktu wraz z załączoną dokumentacją fotograficzną terenu przed rozpoczęciem realizacji projektu oraz dokonane w dniu 4 lutego 2020 r. oględziny zakresu rzeczowego projektu zespół kontrolujący potwierdził rzeczywisty poziom realizacji wskaźnika na założonym we wniosku o dofinansowanie i wykazanym we wniosku o płatność końcową poziomie.
- 1.3. Wskaźnik „*Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami*” został określony we wniosku o dofinansowanie na poziomie 1 szt. W złożonym w IZ RPOWP wniosku o płatność końcową Beneficjent wykazał realizację wskaźnika na poziomie 1 szt. W oparciu o okazane zespołowi kontrolującemu podczas kontroli dokumenty, tj. *Protokół odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji* spisany w dniu 6 września 2019 r. i operat powykonalwczy; dokonane w dniu 4 lutego 2020 r. oględziny zakresu rzeczowego oraz oświadczenie Beneficjenta z dnia 4 lutego 2020 r. dotyczące realizacji wskaźników produktu zespół kontrolujący potwierdził rzeczywisty poziom realizacji wskaźnika na założonym we wniosku o dofinansowanie i wykazanym we wniosku o płatność końcową poziomie.

##### 2. Wskaźniki rezultatu

- 2.1. Wskaźnik „*Otwarta przestrzeń utworzona lub rekultywowana na obszarach miejskich (CI 38)*” zrealizowano na poziomie określonym we wniosku o dofinansowanie, tj. 3 560,00 m<sup>2</sup>. W złożonym w IZ RPOWP wniosku o płatność końcową Beneficjent wykazał realizację wskaźnika na założonym poziomie. W oparciu o dane zawarte w *Protokole odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji* spisanym w dniu 6 września 2019 r. zespół kontrolujący potwierdził rzeczywisty poziom realizacji wskaźnika na założonym we wniosku o dofinansowanie i wykazanym we wniosku o płatność końcową poziomie.

Egzemplarz *Protokołu oględzin* z dnia 4 lutego 2020 r. stanowi załącznik nr 3 do Informacji Pokontrolnej. Wykonane w trakcie kontroli zdjęcia *Uchwały nr XXXII/166/18 Rady Miasta Brańsk z dnia 11 czerwca 2018 r. w sprawie zmiany Programu Rewitalizacji dla Miasta Brańsk* (wraz z załącznikiem do ww. uchwały) oraz operatu powykonalwczego zapisano na nośniku elektronicznym (płyta DVD), stanowiącym załącznik nr 4 do Informacji Pokontrolnej. Kopia *Protokołu odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji* spisanego w dniu 6 września 2019 r. stanowi załącznik nr 10 do Informacji Pokontrolnej. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 4 lutego 2020 r. dotyczące realizacji wskaźników produktu wraz z załączoną dokumentacją fotograficzną terenu przed rozpoczęciem realizacji projektu stanowią załącznik nr 11 do Informacji Pokontrolnej.

## V. Działania informacyjne i promocja projektu

1. Stosownie do § 23 umowy nr UDA-RPPD.08.06.00-20-0180/18-00, Beneficjent zobowiązany jest do informowania opinii publicznej o otrzymaniu wsparcia na realizację projektu z Unii Europejskiej, w tym z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz z RPOWP 2014-2020, zgodnie z wymogami, o których mowa w Rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r.; zamieszczania we wszystkich dokumentach, działaniach informacyjnych i promocyjnych i miejscu realizacji projektu informacji o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej, w tym Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz Programu, m.in. za pomocą: znaku Unii Europejskiej wraz ze słowem odniesienia do Unii Europejskiej i Funduszu; znaku Fundusze Europejskie wraz z nazwą Programu; znaku Województwa Podlaskiego; postępowania zgodnie z *Podręcznikiem wnioskodawcy i Beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji*.
2. Beneficjent zamieścił informację o dofinansowaniu projektu na swojej stronie internetowej [www.bransk.podlaskie.pl](http://www.bransk.podlaskie.pl) oraz w lokalnym biuletynie informacyjnym pt. „Brańskie wieści”. Wydruki z ww. strony internetowej oraz egzemplarz ww. biuletynu stanowią Załącznik nr 12 do Informacji Pokontrolnej.
3. Beneficjent zamieścił tablicę informacyjną w miejscu realizacji projektu. Zdjęcie ww. tablicy wykonane podczas oględzin zakresu rzeczowego przeprowadzonych w dniu 4 lutego 2020 r. zamieszczono na str. 5 niniejszej Informacji Pokontrolnej.
4. Korespondencja dotycząca realizowanego Projektu zawiera oznaczenia wymagane w *Podręczniku wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji*.
5. Zamieszczone elementy promocji są, zgodnie z *Podręcznikiem wnioskodawcy i Beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji*.

## VI. Sposób prowadzenia i archiwizowania dokumentacji projektu

1. Stosownie do § 16 umowy nr UDA-RPPD.08.06.00-20-0180/18-00, Beneficjent zobowiązany jest do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu przez okres dwóch lat od dnia 31 grudnia roku następującego po złożeniu do Komisji Europejskiej zestawienia wydatków, w którym ujęto ostateczne wydatki dotyczące zakończonego projektu. Dokumenty dotyczące pomocy publicznej Beneficjent zobowiązuje się przechowywać przez 10 lat, licząc od dnia jej przyznania, w sposób zapewniający poufność i bezpieczeństwo.
2. Beneficjent oświadczył, że dokumentacja dotycząca realizowanego projektu jest przechowywana w siedzibie Beneficjenta: Urząd Miasta Brańsk, ul. Rynek 8, 17-120 Brańsk. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 4 lutego 2020 r. dotyczące sposobu przechowywania i archiwizacji dokumentacji projektu stanowi Załącznik nr 13 do Informacji Pokontrolnej. Wymagane w trakcie kontroli dokumenty były dostępne.
3. W trakcie kontroli przypomniano Beneficjentowi o obowiązku przechowywania wszystkich dokumentów związanych z realizowanym projektem w celu zachowania wystarczającej ścieżki audytu (śladu rewizyjnego). Brak dokumentacji umożliwiającej stwierdzenie zachowania ścieżki audytu przez kontrole przeprowadzane przez inne uprawnione instytucje może skutkować niekwalifikowalnością wydatków jako niewłaściwie udokumentowanych.

## VI. Pozostałe ustalenia

1. Projekt jest realizowany zgodnie z umową nr UDA-RPPD.08.06.00-20-0180/18-01 o dofinansowanie projektu.
2. Beneficjent oświadczył, że realizowany projekt do dnia 4 lutego 2020 r. nie został objęty kontrolą innych upoważnionych instytucji. Oświadczenie Beneficjenta w przedmiotowej sprawie stanowi Załącznik nr 14 do niniejszej Informacji Pokontrolnej. Zespół kontrolujący poinformował Beneficjenta, że zrealizowany przez niego projekt może być przedmiotem kontroli innych upoważnionych instytucji.

## VII. Podsumowanie

W trakcie kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

## VIII. Zalecenia pokontrolne

Zaleceń pokontrolnych nie sformułowano.

Integralną część niniejszej Informacji Pokontrolnej stanowią niżej wymienione załączniki, dostępne w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku w Departamencie Rozwoju Regionalnego:

1. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 4 lutego 2020 r. dotyczące aneksów zawartych do umów z wykonawcami/dostawcami.
2. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 4 lutego 2020 r. dotyczące nabytych środków trwałych.
3. Egzemplarz *Protokołu oględzin* z dnia 4 lutego 2020 r.
4. Zdjęcia dokumentujące efekt rzeczowy realizacji projektu oraz przebieg procesu budowlanego zapisane na nośniku elektronicznym (płyta DVD).
5. Oświadczenie Beneficjenta o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 4 lutego 2020 r.
6. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 4 lutego 2020 r. o źródłach finansowania i nienakładaniu się wsparcia w kontrolowanym projekcie.
7. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 4 lutego 2020 r. w sprawie zgodności realizowanego projektu z zasadami horyzontalnymi.
8. Oświadczenie z dnia 4 lutego 2020 r. dotyczące wyodrębnionej ewidencji księgowej i braku dochodów w projekcie oraz wydruki z programu finansowo – księgowego z dnia 5 lutego 2020 r.
9. Wydruk z dnia 5 lutego 2020 r. z programu finansowo – księgowego karty środka trwałego.
10. Kopia *Protokołu odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji* spisane w dniu 6 września 2019 r.
11. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 4 lutego 2020 r. dotyczące realizacji wskaźników produktu wraz z załączoną dokumentacją fotograficzną terenu przed rozpoczęciem realizacji projektu.
12. Wydruki ze strony internetowej [www.bransk.podlaskie.pl](http://www.bransk.podlaskie.pl) oraz egzemplarz lokalnego biuletynu informacyjnego zawierające informacje o dofinansowaniu projektu ze środków UE.
13. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 4 lutego 2020 r. dotyczące sposobu przechowywania i archiwizacji dokumentacji projektu.
14. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 4 lutego 2020 r. o braku kontroli innych instytucji.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod poz. 6.

Informację Pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym egzemplarzu dla każdej ze stron.

### POUCZENIE:

Kierownikowi podmiotu kontrolowanego lub osobie przez niego upoważnionej przysługuje prawo zgłoszenia w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej, przed jej podpisaniem umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej informacji. Termin ten może być przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony, na pisemny wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń. Zastrzeżenia do Informacji Pokontrolnej mogą zostać w każdym czasie wycofane. Zastrzeżenia, które zostały wycofane, pozostawia się bez rozpatrzenia.

Zastrzeżenia do Informacji Pokontrolnej rozpatruje instytucja kontrolująca w terminie nie dłuższym niż 14 dni od dnia zgłoszenia tych zastrzeżeń. Podjęcie przez instytucję kontrolującą, w trakcie rozpatrywania zastrzeżeń, czynności/działań kontrolnych lub żądanie przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie/opinii każdorazowo przerywa bieg terminu (termin biegnie od początku). Instytucja kontrolująca, po rozpatrzeniu i uwzględnieniu zastrzeżeń, sporządza ostateczną Informację Pokontrolną, zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub w przypadku nieuwzględnienia zastrzeżeń pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń.

Ostateczna Informacja Pokontrolna jest przekazywana podmiotowi kontrolowanemu. Jeżeli kierownik podmiotu kontrolowanego lub osoba przez niego upoważniona nie zgadza się z treścią ostatecznej Informacji Pokontrolnej może odmówić jej podpisania przedstawiając uzasadnienie odmowy i jeden egzemplarz niezaakceptowanej ostatecznej Informacji Pokontrolnej w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu. Odmowa podpisania ostatecznej Informacji Pokontrolnej nie wstrzymuje wdrożenia zaleceń pokontrolnych. Do ostatecznej Informacji Pokontrolnej oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

Data: 13.03.2020

Podpis kierownika  
podmiotu kontrolowanego:

**BURMISTRZ**

Eugeniusz Tomasz Koczewski

2020 -03- 13

Data: .....

Podpisy kontrolujących:

**KONTROLER**

Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego  
w Departamencie Rozwoju Regionalnego

Kamil Rusel

**KONTROLER**

Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego  
w Departamencie Rozwoju Regionalnego

Maciej Mioduszeński

### Weryfikacja zaleceń pokontrolnych

Zaleceń pokontrolnych nie sformułowano

Data: 13.03.2020

Podpis kierownika Referatu Kontroli:

**GLÓWNY SPECJALISTA**

W/2

Wiesława Kulesza

### Akceptacja zaleceń pokontrolnych

Zaleceń pokontrolnych nie sformułowano

Data: 13.03.2020

Podpis dyrektora/zastępcy dyrektora  
Departamentu Rozwoju Regionalnego

z up. ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA

Wioletta Dąbrowska  
z-ca Dyrektora  
Departamentu Rozwoju Regionalnego