



Fundusze Europejskie  
Program Regionalny

URZĄD MARSZAŁKOWSKI  
WOJEWÓDZTWA PODLASKIEGO  
15-874 Białystok, ul. Poleska 89



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejski Fundusz  
Rozwoju Regionalnego



DRR-XI.44.3.45.2022

WPLYNEŁO  
KANCELARIA OGÓLNA  
Urząd Miasta Brańsk

01-07-2022

ilość załączników 06 1710 3 2022  
podpis Sy nr dz. 24736021

Białystok, 28 czerwca 2022 r.

*[Signature]*

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

W związku z przeprowadzoną kontrolą w miejscu po zakończeniu realizacji projektu „Rozwój Gminy Miejskiej Brańsk dzięki produkcji energii elektrycznej na potrzeby własne poprzez instalacje fotowoltaiczne” nr WND-RPPD.05.01.00-20-0585/19 realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej V. Gospodarka niskoemisyjna Działania 5.1 Energetyka oparta na odnawialnych źródłach energii, 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**, umotywowane pisemne zastrzeżenia do treści w niej zawartych.

z up. ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA

*[Signature]*  
Wioletta Dąbrowska  
z-ca Dyrektora  
Departamentu Rozwoju Regionalnego

## INFORMACJA POKONTROLNA

z kontroli projektu pn. „**Rozwój Gminy Miejskiej Brańsk dzięki produkcji energii elektrycznej na potrzeby własne poprzez instalacje fotowoltaiczne**” nr WND.RPPD.05.01.00-20-0585/19-00 (dalej zwanego *projektem*), przeprowadzonej po jego zakończeniu w siedzibie Beneficjenta oraz w miejscach realizacji projektu: *Zespole Szkół im. Armii Krajowej w Brańsku, hydroforni w Brańsku, oczyszczalni ścieków w Brańsku* w okresie od dnia **13 maja 2022 r.** do dnia **13 czerwca 2022 r.** przez:

1. Pana Macieja Mioduszeńskiego – kierownika zespołu kontrolującego, głównego specjalistę w Referacie Kontroli Departamentu Rozwoju Regionalnego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku,
2. Panią Grażynę Leszkowicz – członka zespołu kontrolującego, głównego specjalistę w Referacie Kontroli Departamentu Rozwoju Regionalnego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku,

działających w imieniu Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 na podstawie upoważnień: nr DRR-XI.44.1.5.2022 oraz nr DRR-XI.44.4.2022, wydanych w dniu 3 stycznia 2022 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 2020 r., poz. 818 t.j.) z późn. zm.
2. § 17 umowy nr UDA-RPPD.05.01.00-20-0585/19-00 o dofinansowanie projektu pn. „Rozwój Gminy Miejskiej Brańsk dzięki produkcji energii elektrycznej na potrzeby własne poprzez instalacje fotowoltaiczne” WND.RPPD.05.01.00-20-0585/19 z dnia 16 lipca 2020 r. zawartej między Województwem Podlaskim a Miastem Brańsk, ul. Rynek 8, 17-120 Brańsk, NIP 5432069834, REGON 050658947 (dalej zwanego *Beneficjentem*), .

### Przedmiotowy zakres kontroli:

Sprawdzenie prawidłowości realizacji *Projektu* realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej V. Gospodarka niskoemisyjna Działania 5.1. Energetyka oparta na odnawialnych źródłach energii, dofinansowanego ze środków publicznych.

### Kierownictwo podmiotu kontrolowanego:

1. Pan Eugeniusz Tomasz Koczewski, Burmistrz Miasta Brańsk.

### Wyjaśnień udzielali:

1. Pan Eugeniusz Tomasz Koczewski, Burmistrz Miasta Brańsk.
2. Pani Magdalena Sycewicz, kierownik Referatu Budownictwa, Mienia Komunalnego, Planowania Przestrzennego, Ochrony Środowiska i Rolnictwa
3. Pani Joanna Półtorak, inspektor w Referacie Budownictwa, Mienia Komunalnego, Planowania Przestrzennego, Ochrony Środowiska i Rolnictwa
4. Pani Joanna Sopek, skarbnik miasta

### **Kontrolą objęto prawidłowość stosowania w szczególności:**

1. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021, poz. 305 t.j.) z późn. zm.
2. ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021, poz. 217 t.j. z późn. zm.
3. umowy nr UDA-RPPD.05.01.00-20-0585/19-00 z dnia 16 lipca 2020 r.
4. aneksu nr UDA-RPPD.05.01.00-20-0585/19-01 do ww. umowy zawartego w dniu 14 kwietnia 2022 r.,
5. wniosku o płatność:
  - WNP-RPPD.05.01.00-20-0585/19-001-02 – wniosku o refundację, sprawozdawczego, końcowego (wersja wniosku o płatność końcową złożona przed rozpoczęciem kontroli, podlegająca kontroli)

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

### **I. ISTOTNE WARUNKI UMOWY O DOFINANSOWANIE PROJEKTU**

1. Umową o dofinansowanie wraz z zawartym do niej aneksem, całkowitą wartość projektu ustalono na kwotę **560 880,00 PLN**.
2. Całkowite wydatki kwalifikowalne w ramach projektu określono na kwotę **456 000,00 PLN**.
3. Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 (IZ RPOWP) przyznała Beneficjentowi dofinansowanie w kwocie nieprzekraczającej **387 600,00 PLN**, stanowiącej nie więcej niż 85,00% kwoty wydatków kwalifikowalnych projektu.
4. Wkład własny Beneficjenta określono na kwotę **68 400,00 PLN**. Beneficjent zobowiązał się do zapewnienia sfinansowania wydatków niekwalifikowalnych niezbędnych dla realizacji projektu we własnym zakresie.
5. Okres realizacji projektu ustalono na:
  - rozpoczęcie realizacji: 03 czerwca 2019 r.,
  - zakończenie finansowe realizacji: 28 kwietnia 2021 r.
6. Podatek VAT został określony umową jako koszt niekwalifikowalny w projekcie.
7. W umowie nie przewidziano wydatków rozliczanych ryczałtowo.
8. W umowie nie przewidziano wydatków w ramach kategorii kosztu *cross-financing*.
9. W projekcie zastosowano mechanizm monitorowania i wycofania.

### **II. FAKTYCZNY STAN REALIZACJI PROJEKTU, W TYM POSTĘP RZECZOWY (CZY WSPÓLFINANSOWANE TOWARY I USŁUGI ZOSTAŁY DOSTARCZONE), ZGODNOŚĆ Z UMOWĄ O DOFINANSOWANIE ORAZ Z DANymi PRZEKAZYWANymi WE WNIOskACH O PŁATNOŚĆ BENEFICJENTA**

1. Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie podstawowym celem projektu było zwiększenie udziału rozproszonej produkcji energii ze źródeł odnawialnych poprzez budowę trzech instalacji fotowoltaicznych oraz zmniejszenie zapotrzebowania gminy na energię elektryczną, redukcja emisji CO<sub>2</sub> i poprawa stanu środowiska.
2. W trakcie kontroli w miejscu realizacji projektu w dniu 13 maja 2022 r., w obecności przedstawicieli Urzędu Miasta Brańsk - Pani Magdaleny Sycewicz oraz Pani Joanny Półtorak, dokonano oględzin zakresu rzeczowego projektu. Stwierdzono, że zrealizowany efekt rzeczowy jest zgodny z zakresem rzeczowym określonym umową o dofinansowanie projektu.

3. 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 13 maja 2022 r. wraz z płytą CD, na której zapisano dokumentację fotograficzną z przeprowadzonej kontroli stanowi **załącznik nr 1** do Informacji pokontrolnej. Wybrane zdjęcia dokumentujące efekt rzeczowy realizacji projektu zamieszczono poniżej.



*Instalacja fotowoltaiczna hydroforni*



*Instalacja fotowoltaiczna oczyszczalni ścieków*



*Instalacja fotowoltaiczna Zespołu Szkół im. Armii Krajowej*

4. W ramach realizacji projektu wykonano:

- instalację fotowoltaiczną na dachu budynku *Zespołu Szkół im. Armii Krajowej przy ulicy Armii Krajowej 7 w Brańsku*, o mocy 43,32 kWp, w skład której wchodzi 114 szt. paneli fotowoltaicznych o mocy 380 W każdy, 2 szt. inwerterów (o mocy 30 kWp) oraz konstrukcja montażowa,
- instalację fotowoltaiczną na terenie hydroforni w Brańsku (ul. Senatorska 10 A, dz. nr 1947; 1950/1) o łącznej mocy 49,87 kWp, w skład której wchodzi 131 szt. paneli fotowoltaicznych o mocy 380 W każdy, 2 szt. inwerterów (o mocy 30 kWp) oraz konstrukcja montażowa,
- instalację fotowoltaiczną na terenie oczyszczalni ścieków w Brańsku (ul. Binduga, dz. nr 633/351; 633/353; 633/356) o łącznej mocy 49,89 kWp, w skład której wchodzi 131 szt. paneli fotowoltaicznych o mocy 380 W każdy, 2 szt. inwerterów (o mocy 30 kWp) oraz konstrukcja montażowa,
- podłączenia zamontowanych urządzeń ww. instalacji,
- dokumentację techniczną ww. instalacji (projekty koncepcyjne i powykonawcze).
- Ponadto w instalacjach na terenie hydroforni i oczyszczalni ścieków w celach estetycznych wykonawca na własny koszt dodał po jednym, nie podłączonym do instalacji panelu fotowoltaicznym. Wyjaśnienia Beneficjenta z dn. 27.05.2022 r. odnośnie ilości zamontowanych paneli stanowią załącznik do dokumentacji wniosku o płatność Beneficjenta.

5. W ramach realizacji projektu Beneficjent zawarł następujące umowy:

- umowę nr GKM.7011.7.1.2019 z dn. 03 czerwca 2019 r. z firmą Electro Expert Zbigniew Skibko na opracowanie projektu koncepcyjnego trzech instalacji fotowoltaicznych,
- umowę nr GKM.272.5.2020 z dn. 10 marca 2021 z firmą SUNGRANT Sp. z o.o. na dostawę i montaż instalacji fotowoltaicznych na trzech obiektach w mieście Brańsk.

Beneficjent oświadczył, że w związku z realizacją projektu, do dnia 13 maja 2022 r. nie zostały zawarte aneksy do umów z wykonawcami inne niż przedstawione do wniosku o płatność końcową. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 13 maja 2022 r. w przedmiotowej sprawie stanowi **załącznik nr 2** do Informacji pokontrolnej.

6. Zamówione towary i usługi dostarczono, a prace instalacyjno-montażowe wykonano zgodnie z terminami wskazanymi w umowach, co potwierdzają protokoły odbiorów końcowych, tj.:

- *Protokół zdawczo-odbiorczy* z dn. 21 czerwca 2019 r. dotyczący umowy zawartej z firmą Electro Expert Zbigniew Skibko na opracowanie dokumentacji projektowej,
- *Protokół odbioru końcowego robót* z dn. 08 kwietnia 2021 r. dotyczący umowy zawartej z firmą SUNGRANT Sp. z o.o. na dostawę i montaż instalacji fotowoltaicznych.

Płatności za dostarczone towary (projekty i urządzenia) oraz za wykonane prace instalacyjno-montażowe dokonano w oparciu o wystawiane faktury, w okresie nieprzekraczającym okresu realizacji projektu ustalonego w umowie o dofinansowanie.

Kopie ww. umów, protokołów odbioru, faktur oraz wyciągów bankowych potwierdzających ich opłacenie stanowią załączniki do wniosku Beneficjenta o płatność końcową.

7. W trakcie kontroli w dniu 13 maja 2022 r. sprawdzono oryginały: umów, protokołów odbioru, dowodów księgowych oraz dowodów zapłaty potwierdzających poniesienie wydatków związanych z realizacją projektu. Potwierdzono zgodność kopii dokumentów finansowych załączonych do wniosku o płatność Beneficjenta z oryginałami okazanymi w trakcie czynności kontrolnych.

Zestawienie dowodów księgowych zweryfikowanych w trakcie kontroli przedstawia Tabela 1.

Tabela 1. Dokumenty księgowe zweryfikowane w trakcie kontroli (ujęte we wniosku Beneficjenta o płatność końcową nr WNP-RPPD.05.01.00-20-0585/19-001).

| L.p. | Nr dokumentu                    | Data wystawienia dokumentu | Data Zapłaty  | Wystawca                         | Kwota dokumentu brutto | Wydatki kwalifikowalne |
|------|---------------------------------|----------------------------|---------------|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| 1    | 033/03/2021<br>+<br>007/KS/2021 | 29.03.2021r.               | 28.04.2021 r. | SunGrant Sp. zo.o.               | 166 050,00 PLN         | 135 000,00 PLN         |
| 2    | 007/04/2021                     | 12.04.2021 r.              | 28.04.2021 r. | SunGrant Sp. zo.o.               | 191 880,00 PLN         | 156 000,00 PLN         |
| 3    | 008/04/2021                     | 12.04.2021 r.              | 28.04.2021 r. | SunGrant Sp. zo.o.               | 191 880,00 PLN         | 156 000,00 PLN         |
| 5    | 2019/07/04                      | 08.07.2019 r.              | 18.07.2019 r. | ElektroExpert<br>Zbigniew Skibko | 11 070,00 PLN          | 9000,00 PLN            |
|      |                                 |                            |               |                                  |                        | 456 000 PLN            |

7. Beneficjent oświadczył, że zakupione w ramach realizacji projektu urządzenia były w momencie zakupu fabrycznie nowe, zgodne z ofertą i są używane zgodnie z ich przeznaczeniem. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 13 maja 2022 r. w przedmiotowej sprawie stanowi **załącznik nr 3** do Informacji pokontrolnej.

8. W związku z realizacją projektu Beneficjent zawarł z odbiorcą energii, tj. PGE Obrót S.A. następujące umowy kompleksowe sprzedaży energii elektrycznej, świadczenia usługi dystrybucji oraz świadczenia usługi odbioru i rozliczania energii elektrycznej wprowadzonej do sieci OSD z mikroinstalacji:

- Umowa nr 4210763/2021 z dn. 26 października 2021r. dla instalacji Zespołu Szkół im. Armii Krajowej w Brańsku
- Umowa nr 3928818/2021 z dn. 26 października dla instalacji przy hydroforni w Brańsku
- Umowa nr 3930970/2021 z dn. 27 października dla instalacji przy oczyszczalni ścieków w Brańsku

W związku z tym, że moce jednostek wytwórczych instalacji hydroforni oraz oczyszczalni ścieków były większe od istniejących mocy przyłączeniowych sieci dystrybucyjnej, powstałe instalacje podłączone zostały przyłączem o mniejszej mocy tj. 25,46 kW. Jednocześnie Beneficjent złożył do operatora sieci wnioski o określenie warunków przyłączenia instalacji w pełnym wymiarze ich mocy, a także zawarł umowy na uzyskanie takiego podłączenia z terminem realizacji do 11 listopada 2022 r. Wyjaśnienia Beneficjenta z dn. 27.05.2022 r. dot. procesu przyłączenia instalacji do sieci dystrybucyjnej oraz kopie korespondencji z PGE Obrót S.A. wraz kopiami zawartych umów zostały dołączone do dokumentacji wniosku o płatność Beneficjenta.

9. 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 13 maja 2022 r. stanowi **załącznik nr 4** do Informacji pokontrolnej. Jednocześnie zespół kontrolujący potwierdził, że na fakturach i na zakupionym sprzęcie brak jest oznaczeń wskazujących na udział innych środków niż Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego.

10. Beneficjent realizuje projekt zgodnie z zasadami horyzontalnymi, w tym w szczególności: zrównoważonego rozwoju oraz przeciwdziałania zmianom klimatu i ładu przestrzennego, na które oddziaływanie projektu jest pozytywne. Projekt pozostaje neutralny wobec horyzontalnej zasady równości szans i niedyskryminacji, równouprawnienia płci oraz współpracy. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 13 maja 2022 r. w przedmiotowej sprawie stanowi **załącznik nr 5** do Informacji pokontrolnej.

### III. EWIDENCJA KSIĘGOWA PROJEKTU

1. Zgodnie z wymogami § 19 ust. 1 *Umowy o dofinansowanie*, Beneficjent zobowiązany jest 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, z wyłączeniem wydatków rozliczanych w oparciu o metody uproszczone wskazane w *Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014 – 2020*.
2. Oświadczenie Beneficjenta dotyczące wyodrębnionej ewidencji księgowej wraz z wydrukiem z programu finansowo-księgowego z dnia 30 maja 2022 r. zapisów dokumentujących operacje księgowe dot. *Projektu* na kontach wyodrębnionych dla jego prowadzenia stanowią **załącznik nr 6** do Informacji Pokontrolnej.
3. Ponadto w oświadczeniu dotyczącym prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej Beneficjent oświadczył, że do dnia 13 maja 2022 r. nie pojawiły się dochody niezwiązane z działalnością operacyjną Beneficjenta, a powstałe w związku z realizacją projektu.

#### Ewidencja środków trwałych

Zrealizowana w ramach projektu inwestycja, została ujęta w systemie księgowym Beneficjenta, co potwierdzają wydruki z programu finansowo-księgowego Beneficjenta, oraz dokumenty OT poszczególnych elementów inwestycji. W/w wydruki z dn. 13 maja 2022 r. stanowią **załącznik nr 7** do Informacji pokontrolnej. Kopie dokumentów OT z dnia 29 kwietnia 2021 r. dotyczących przyjęcia zrealizowanej inwestycji do ewidencji środków trwałych stanowią załączniki do wniosku Beneficjenta o płatność końcową.

### IV. WSKAŹNIKI REALIZACJI CELÓW PROJEKTU

#### Wskaźniki produktu

1. „*Liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii elektrycznej z OZE*” określony w umowie o dofinansowanie na poziomie 3 szt. został osiągnięty, co potwierdza *Protokół odbioru końcowego robót z dn. 08 kwietnia 2021 r.*, dokumenty księgowe (faktury), ewidencja księgowa Beneficjenta (w tym dokumenty OT) stanowiące załączniki do wniosku Beneficjenta o płatność końcową oraz oględziny przeprowadzone przez zespół kontrolujący.
2. „*Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych*” określony w umowie o dofinansowanie na poziomie 116,46 tony równoważnika CO<sub>2</sub> można uznać za potencjalnie osiągnięty, co potwierdza *Protokół odbioru końcowego robót z dn. 08 kwietnia 2021 r.*, oraz *Zgłoszenia przyłączenia instalacji do sieci energetycznej*, stanowiące załączniki do wniosku Beneficjenta o płatność końcową. Jednakże w związku z tym, że aktualnie wykorzystywane

przyłącza do sieci energetycznej pozwalają na wykorzystanie ok. połowy maksymalnej mocy dwóch instalacji (utworzonych na potrzeby hydroforni oraz oczyszczalni ścieków) w praktyce jego realizacja możliwa będzie po podłączeniu pełnej mocy instalacji do sieci przesyłowej. Wywiązanie się z pełnej realizacji wskaźnika będzie poddane weryfikacji w okresie trwałości *Projektu*. Kwestie podłączenia instalacji do sieci dystrybucyjnej opisano w **pkt. II.8.**

3. „Dodatkowa zdolność wytwarzania energii elektrycznej ze źródeł odnawialnych” określony w umowie o dofinansowanie na poziomie 0,14 MWe został osiągnięty, co potwierdzają *Protokół odbioru końcowego robót z dn. 08 kwietnia 2021 r.* oraz *Zgłoszenia przyłączenia instalacji do sieci energetycznej*, stanowiące załączniki do wniosku Beneficjenta o płatność końcową.

#### **Wskaźniki rezultatu:**

1. „Produkcja energii elektrycznej z nowo wybudowanych instalacji wykorzystujących OZE” określony w umowie o dofinansowanie na poziomie 143,74 MWe/rok został zaplanowany do osiągnięcia w roku 2022. Do dnia zakończenia kontroli nie upłynęło 12 miesięcy od podłączenia instalacji do sieci dystrybucyjnej, w związku z czym poziom realizacji powyższego wskaźnika nie został poddany weryfikacji i będzie weryfikowany w okresie trwałości *Projektu*. Podczas czynności kontrolnych ograniczono się do potwierdzenia bieżącego działania instalacji. W tym celu poproszono Beneficjenta o przedstawienie odczytów produkcji z aplikacji monitorującej. Przesłane przez Beneficjenta drogą elektroniczną w dn. 20 czerwca 2022 r. odczyty sugerowały nieprawidłowe działanie jednej z instalacji (bardzo niski poziom produkcji), dlatego Beneficjent został poproszony o dodatkowe wyjaśnienia, które wpłynęły do IZ RPOWP w dn. 23 czerwca 2022 r. Beneficjent wytłumaczył zaistniałą sytuację usterką łącza internetowego i w celu potwierdzenia poprawnego działania instalacji przesłał zdjęcie z bezpośredniego odczytu falownika oraz wydruki z aplikacji pomocniczej. Wyjaśnienia beneficjenta wraz z odczytami produkcji instalacji fotowoltaicznych stanowią **załącznik nr 8** do Informacji Pokontrolnej.

#### **V. DZIAŁANIA INFORMACYJNE I PROMOCJA PROJEKTU**

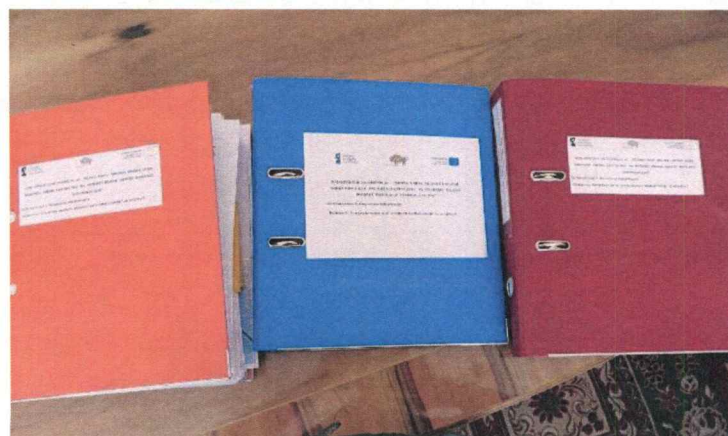
1. Stosownie do § 23 umowy o dofinansowanie projektu oraz zawartego do niej aneksu, Beneficjent zobowiązany jest do informowania opinii publicznej o otrzymaniu wsparcia na realizację projektu z Unii Europejskiej, w tym z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz z RPOWP 2014-2020, zgodnie z wymogami, 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 w 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 oraz postępowania zgodnie z *Podręcznikiem wnioskodawcy i Beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji*.
2. Beneficjent zamieścił informację o realizacji projektu na swojej stronie internetowej <https://bransk.um.gov.pl/>. Wydruk powyższej informacji stanowi **załącznik nr 9** do Informacji pokontrolnej.
3. Beneficjent zamieścił plakaty informacyjne w miejscach realizacji projektu. Zdjęcia przykładowych dwóch plakatów informacyjnych wykonane w dniu 13 maja 2022 r. podczas oględzin zakresu rzeczowego projektu zamieszczono poniżej:



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 zgodne 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 o dofinansowanie oraz zawartego do niej aneksu, 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 Urzędu Miasta Brańsk, ul. Rynek 8, 17-120 Brańsk. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 13 maja 2022 r. dotyczące sposobu przechowywania i archiwizacji dokumentacji projektu stanowi **załącznik nr 10** do Informacji pokontrolnej. Wymagane w trakcie kontroli dokumenty były dostępne.
3. Wykonane podczas kontroli w miejscu w dniu 13 maja 2022 r. zdjęcia segregatorów, w których przechowywana jest dokumentacja dotycząca projektu zamieszczono poniżej:



4. 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.

## VII. POZOSTAŁE USTALENIA

1. Projekt jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie wraz zawartym do niej aneksem.
2. Beneficjent oświadczył, że realizowany projekt do dnia 13 maja 2022 r. nie został objęty kontrolą innych upoważnionych instytucji.  
Oświadczenie Beneficjenta w przedmiotowej sprawie stanowi **załącznik nr 11** do Informacji pokontrolnej.
3. Zespół kontrolujący poinformował Beneficjenta, że zrealizowany przez niego projekt może być przedmiotem kontroli innych upoważnionych instytucji.

## VIII. PODSUMOWANIE

W trakcie kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

## IX. 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. Egzemplarz *Protokołu oględzin* z dnia 13 maja 2022 r. wraz z płytą CD.
2. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 13 maja 2022 r. dotyczące aneksów zawartych do umowy z Wykonawcą.
3. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 13 maja 2022 r. dotyczące nabytych środków trwałych.
4. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 13 maja 2022 r. o źródłach finansowania i nienakładaniu się wsparcia w kontrolowanym projekcie.
5. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 13 maja 2022 r. w sprawie zgodności realizowanego projektu z zasadami horyzontalnymi.
6. Oświadczenie z dnia 13 maja 2022 r. dotyczące wyodrębnionej ewidencji księgowej i braku dochodów w projekcie oraz wydruki z programu finansowo-księgowego na dzień 13 maja 2022 r.
7. Wydruki z programu finansowo-księgowego Beneficjenta na dzień 13 maja 2022 r. dotyczące ujęcia wybudowanych instalacji fotowoltaicznych w ewidencji środków trwałych.
8. Wyjaśnienia beneficjenta wraz z odczytami produkcji instalacji fotowoltaicznych.
9. Wydruki strony internetowej Beneficjenta z informacją o realizacji projektu.
10. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 13 maja 2022 r. dotyczące sposobu przechowywania i archiwizacji dokumentacji projektu.
11. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 18.01.2022 r. o braku kontroli innych instytucji.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod numerem 2/2022.

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: .....

**Podpis kierownika  
podmiotu kontrolowanego:**

**BURMISTRZ**

*Eugeniusz Tomasz Koczewski*

Data: 28.06.2022

**Podpisy kontrolujących:**

**KONTROLER**

Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego  
w Departamencie Rozwoju Regionalnego

*Maciej Mioduszeński*

**KONTROLER**

Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego  
w Departamencie Rozwoju Regionalnego

*Grażyna Leszkowicz*

**Weryfikacja zaleceń pokontrolnych**

Zaleceń pokontrolnych nie sformułowano.

Data: 28.06.2022

**Podpis kierownika Referatu Kontroli:**

**KIEROWNIK**

Referatu Kontroli

*Edyta Elżbieta Siemieniuk*

**Akceptacja zaleceń pokontrolnych**

Zaleceń pokontrolnych nie sformułowano.

Data: 28.06.2022r.

**Podpis dyrektora/zastępcy dyrektora**

**Departamentu Rozwoju Regionalnego:**

*Wioletta Dąbrowska*  
Zastępcy Dyrektora  
Departamentu Rozwoju Regionalnego