



DPR-K.44.65.2020
EOD 3139/01/2021

INFORMACJA POKONTROLNA NR 65/P/1/20/I
Z KONTROLI REALIZACJI PROJEKTU

1.CZĘŚĆ OGÓLNA			
Termin przeprowadzenia kontroli		02.11.2020 – 18.01.2021 r.	
Numer Umowy/Decyzji o dofinansowanie		RPPM.09.01.01-22-0003/16-00, zmieniona Aneksem nr: RPPM.09.01.01-22-0003/16 -01 z dnia 18 września 2018 r., zmieniona Aneksem nr: RPPM.09.01.01-22-0003/16 -02 z dnia 14 lutego 2019 r., zmieniona Aneksem nr: RPPM.09.01.01-22-0003/16 -03 z dnia 30 września 2019 r., zmieniona Aneksem nr: RPPM.09.01.01-22-0003/16 -04 z dnia 24 stycznia 2020 r., zmieniona Aneksem nr: RPPM.09.01.01-22-0003/16 -05 z dnia 3 sierpnia 2020 r.,	
Data podpisania umowy		25 kwietnia 2017 r.	
Nazwa Projektu		Budowa węzła integracyjnego Nowy Dwór Gdański wraz z trasami dojazdowymi	
Beneficjent		Gmina i Miasto Nowy Dwór Gdański	
Adres jednostki kontrolowanej		ul. Ernesta Wejhera 3, 82-100 Nowy Dwór Gdański	
Projekt partnerski	Nazwa partnera	tak	Powiat Nowodworski, ul. gen. Władysława Sikorskiego 23, 82-100 Nowy Dwór Gdański,
Miejsce realizacji projektu		Nowy Dwór Gdański, Kmiecín, Tuja, Orłowo, Orłówko	
Rodzaj/typ ¹ kontroli		Planowa, na zakończenie, na dokumentach	

Jednostka kontrolowana została poinformowana o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismem o sygn. DPR-K.44.65.2020, EOD: 78110/10/2020, z dnia 22 października 2020 r.

1.1 Skład Zespołu Kontrolującego Instytucji Zarządzającej

Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko	referat	departament
1.	Jarosław Płaczkiwicz	Główny specjalista – Kierownik Zespołu Kontrolującego	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego
2.	Katarzyna Michalska	Starszy inspektor	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego
3.	Dominik Skonieczny	Starszy Specjalista	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego

¹ Typ kontroli w trakcie lub na zakończenie realizacji, tylko dla kontroli planowych

4	Jolanta Wiaderek	Inspektor	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego
---	------------------	-----------	------------------	--

1.2 Osoby reprezentujące Beneficjenta

Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko
1.	Jacek Michalski	Burmistrz Miasta i Gminy Nowy Dwór Gdański

1.3 Osoby udzielające wyjaśnień

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko
1.	Anna Milarska	Inspektor ds. projektów, Urząd Miasta i Gminy Nowy Dwór Gdański
2.	Beata Rembowska	Kierownik Referatu Strategii i Rozwoju, Urząd Miasta i Gminy Nowy Dwór Gdański
3.	Magda Woźniak	Kierownik Wydziału Strategii i Rozwoju, Starostwo Powiatu Nowodworskiego

1.4 Zakres kontroli

1.4.1 Terminowość złożenia wniosku o płatność końcową²

	Termin złożenia wynikający z Umowy o dofinansowanie	Rzeczywisty termin złożenia
Wniosek o płatność końcową	31.12.2019 r. (+30 dni)	27.01.2020 r.

1.5 Zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Termin złożenia
1.	Nie dotyczy	Nie dotyczy

1.6 Wizyty dotychczasowe

Lp.	Data	Nr informacji pokontrolnej	Zakres	Osoby kontrolujące
1.	----	-----	-----	----

2. Metodologia przeprowadzenia kontroli (działania wybrane do kontroli oraz obszary kontroli)

Projekt został przewidziany do kontroli na miejscu realizacji, ale w zw. z COVID-19 czynności prowadzono na dokumentach, gdzie sprawdzeniu podlegały następujące elementy:

- zakres rzeczowy Projektu: dokumentacja potwierdzająca prawidłowość i zakres realizacji Projektu, wskaźniki produktu/rezultatu; zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, zarejestrowanym pod numerem: RPPM.09.01.01-22-0003/16
- zamówienia - prawidłowość stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych/Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020;
- elementy promocji wraz ze stosowaniem polityk horyzontalnych;
- zakres finansowy:
 - wyciągi bankowe potwierdzające wpływy i wydatki związane z Projektem,
 - dokumenty finansowo – księgowo potwierdzające poniesione wydatki, określone w umowie,
 - dokumenty poświadczające przyjęcie składników majątkowych na stan,
 - wyodrębniona ewidencja księgową Projektu,
- archiwizacja Projektu.

Kontrola obejmowała wnioski o płatność od numeru: RPPM.09.01.01-22-0003/16-001 - do RPPM.09.01.01-22-0003/16-015.

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

3.1 Zakres rzeczowy

3.1.1. Realizowane elementy Projektu

Projekt pn. **Budowa węzła integracyjnego Nowy Dwór Gdański wraz z trasami dojazdowymi** został zrealizowany na podstawie wniosku o dofinansowanie - załącznika do umowy nr: RPPM.09.01.01-22-0003/16-00 w ramach Regionalnego Programu

² Dotyczy tylko kontroli na zakończenie realizacji Projektu.

Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020, Oś Priorytetowa 09. *Mobilność*, Działanie: 09.01. *Transport miejski*, Poddziałanie: 09.01.01. *Transport miejski - mechanizm ZIT - wsparcie dotacyjne*.

Celami projektu było m. in.: zwiększenie dostępności komunikacyjnej miasta i gminy Nowy Dwór Gdański oraz Powiatu Nowodworskiego poprzez, zwiększenie ruchu rowerowego na obszarze oddziaływania projektu; wpływ na zmianę zachowań komunikacyjnych i podejmowanie trwałych decyzji dotyczących zamiany środka transportu w celu dotarcia do węzła integracyjnego na dworcu autobusowym (np. z samochodu na rower); spodziewane zmniejszenie indywidualnego ruchu samochodowego na obszarze oddziaływania projektu; skrócenie czasu podróży; rozbudowanie i optymalizacja siatki połączeń autobusowego transportu zbiorowego w kierunkach najczęstszych podróży mieszkańców.

Przedmiotem projektu było utworzenie zintegrowanego węzła transportowego wraz z infrastrukturą "parkuj i jedź" w Nowym Dworze Gdańskim. Projekt obejmował następujące elementy:

1. budowę ciągu pieszo-rowerowego wzdłuż ul. Drzymały, ul. Chrobrego, ul. Sienkiewicza, ul. Krótkiej, do ul. Warszawskiej w Nowym Dworze Gdańskim oraz chodnika wzdłuż ul. Drzymały po drugiej stronie ciągu pieszo-rowerowego;
2. budowę ciągu pieszo-rowerowego wzdłuż ul. Warszawskiej;
3. budowę ścieżki rowerowej Nowy Dwór Gdański – Kmiecina, od Zespołu Szkół nr 2 przez Kmiecina do połączenia ze ścieżką rowerową wzdłuż DK 7;
4. budowę ciągu pieszo-rowerowego wzdłuż ul. Tczewskiej i ul. Cmentarnej;
5. budowę ścieżki rowerowej Nowy Dwór Gdański – Tuja, od ul. Cmentarnej, dalej na torowisku kolei wąskotorowej w kierunku miejscowości Tuja ;
6. budowę parkingu dla rowerów (B&R) w bezpośrednim sąsiedztwie dworca autobusowego w Nowym Dworze Gdańskim na 50 rowerów, elementy małej architektury;
7. kampanię promującą korzyści dla użytkowników węzła integracyjnego w Nowym Dworze Gdańskim.

W ramach realizacji zadań w projekcie Beneficjent:

- Zawarł umowę nr: ZP.272.4.2018 z dnia 02.03.2018 r. z PPH MJ Szalczewscy Spółka Jawna, z Kmiecina na wykonanie robót budowlanych w trybie „zaprojektuj i wybuduj” przy budowie węzła integracyjnego Nowy Dwór Gdański wraz z trasami dojazdowymi - części I,II,III.
- Zawarł umowę nr ZP.272.1.2019 z dnia 27.02.2019 r. z firmą Grupa BMG Sp. z o.o. Grudziądz na wykonanie węzła integracyjnego Nowy Dwór Gdański wraz z trasami dojazdowymi - część IV.
- Zawarł umowę nr 7/2014 z dnia 12.09.2014 r z PPH M.J. Szalczewscy Sp.j., z Kmiecina na wykonanie przebudowy drogi w zakresie budowy ścieżki rowerowej relacji Nowy Dwór Gdański - Kmiecina (Partner Projektu – Powiat Nowodworski).
- Zawarł umowę nr WPI.272.08.2018.RG z dnia 27.08.2018 r. z BUDO-KOP s.c., Smoliński Łukasz i Smoliński Mateusz ze Świerznicy 13, 82-103 Stegna na przebudowa drogi w zakresie budowy ścieżki rowerowej relacji Nowy Dwór Gdański – Kmiecina – Etap 2, odcinek C – częściowy” (Partner Projektu – Powiat Nowodworski).
- Zawarł umowę z dnia 27.08.2018 r. z firmą Trasa – Mirosław Klotzke z Rotmanki na prowadzenie nadzoru inwestorskiego nad przebudową drogi w zakresie budowy ścieżki rowerowej relacji Nowy Dwór Gdański – Kmiecina (Partner Projektu – Powiat Nowodworski).
- Zawarł umowę nr: 1/2018 z dnia 16.10.2018 r. z Pracownią Szydłów i Reklam S.C. T. Buśkiewicz, R. Czagowiec z Warszawy na wykonanie 2 tablic informacyjnych dla projektu.
- Złożył zlecenie nr 02.RSR.PROJEKTY.2019 z dnia 20.11.2019 r. firmie Pracownia Szydłów i Reklam S.C. T. Buśkiewicz, R. Czagowiec z Warszawy na wykonanie 1 tablicy informacyjno – promocyjnej i montażu w miejscowości Tuja.
- Złożył zlecenie nr: 03.RSR.PROJEKTY.2019 z dnia 20.11.2019 r. Floks Wojciech Zdunek z Zielonki na zaprojektowanie i wydruk 2000 szt. ulotek informujących o formacie A4 promujących transport zbiorowy i niezmechanizowany.
- Złożył zlecenie z 14.11.2019 r. firmie Pracownia Szydłów i Reklam S.C. T. Buśkiewicz, R. Czagowiec z Warszawy, na wykonanie 2 szt. tablic informacyjnych o projekcie (Partner Projektu - Powiat Nowodworski).

Ze względu na ograniczenia związane z pandemią wirusa Covid-19, oględzin miejsca realizacji projektu nie przeprowadzono. Beneficjent dostarczył dokumentację zdjęciową dotyczącą realizowanej inwestycji.

Stwierdzono, że projekt został zrealizowany zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie.

Wskaźniki realizacji projektu osiągnięto zgodnie z założeniami.

Wskaźniki produktu			
Nazwa	Wartość	Zgodność z umową	Dokument potwierdzający osiągnięcie wskaźnika/konsekwencje

	<i>jednostka miary</i>	<i>planowana zgodnie z umową</i>	<i>osiągnięta na zakończenie realizacji</i>	<i>tak</i>	<i>nie</i>	<i>nieosiągnięcia wskaźnika dla dalszej realizacji projektu</i>
<i>Liczba wybudowanych zintegrowanych węzłów przesiadkowych</i>	Szt.	1,00	1,00	X	----	Protokoły odbioru robót budowlanych.
<i>Liczba wybudowanych obiektów „parkuj i jedź”</i>	Szt.	1,00	1,00	X	----	Protokoły odbioru.

Wskaźnik rezultatu

<i>Nazwa</i>	<i>Wartość</i>			<i>Zgodność z umową</i>		<i>Dokument potwierdzający osiągnięcie wskaźnika/konsekwencje nieosiągnięcia wskaźnika dla dalszej realizacji projektu</i>
	<i>jednostka miary</i>	<i>planowana zgodnie z umową</i>	<i>osiągnięta na zakończenie realizacji</i>	<i>tak</i>	<i>nie</i>	
<i>Liczba pasażerów publicznego transportu zbiorowego korzystających z infrastruktury/taboru objętych wsparciem</i>	osoby/rok	363.212,00	363.212,00	X	----	Oświadczenie Beneficjenta

3.1.2 Zamówienia publiczne/Zasada konkurencyjności

W ramach niniejszego projektu zrealizowano następujące zamówienia publiczne:

1. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego:

Rodzaj zamówienia: robota budowlana

Szacowana wartość zamówienia: 516 170,73 PLN,

Nazwa postępowania: Przebudowa drogi w zakresie budowy ścieżki rowerowej relacji Nowy Dwór Gdański – Kmiecin na dł. 2500m

Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony o wartości poniżej kwot, o których mowa w art. 11 ust 8 ustawy Pzp

Data wszczęcia postępowania 26.08.2014 r., ogłoszenie nr 282526-2014 opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

PPH M.J. Szalczewscy Sp.j., ul. Żuławska 19, 82-100 Kmiecin

Umowa nr 7/2014 z dnia 12.09.2014 r.

Wartość umowy: 634 888,80 PLN.

Przedmiotowe postępowanie było objęte kontrolą Instytucji Zarządzającej na etapie weryfikacji wniosków o płatność. Wyniki ustaleń zostały zawarte w piśmie z dnia 16.08.2017 r. o sygnaturze DPR-K.433.93.2017, EOD: 55318/08/2017, w piśmie z dnia 12.09.2017 r. o sygnaturze DPR-K.433.93.2017, EOD: 62147/09/2017. W wyniku weryfikacji przekazanych dokumentów stwierdzono naruszenia skutkujące nałożeniem korekty finansowej. Kwalifikacja prawna oraz opis naruszenia: naruszenie art. 89 ust. 1 pkt. 5 ustawy Pzp w związku z art. 24 ust. 2 pkt. 4, polegające na wyborze jako najkorzystniejszej oferty wykonawcy podlegającego wykluczeniu z postępowania o udzielenie zamówienia oraz zaniechaniu zastosowania art. 26 ust. 3 oraz art. 26 ust. 4 ustawy Pzp. Za w/w naruszenia nałożono korektę finansową w wysokości 5%.

2. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego:

Rodzaj zamówienia: roboty budowlane

Szacowana wartość zamówienia: 3 251 859,12 PLN netto łącznie: 4 części:- 1. Część 637 565,27 PLN netto W1- 2. Część 612 656,00 PLN netto W2- 3. część 817 524,66 PLN netto W3- 4. Część 1 184 113,19 PLN netto

Nazwa postępowania: zaprojektuj i wybuduj dla zadania pn.: "Budowa węzła integracyjnego Nowy Dwór Gdański wraz z trasami dojazdowymi w systemie zaprojektuj i wybuduj"

Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony o wartości poniżej kwot, o których mowa w art. 11 ust 8 ustawy Pzp

Data wszczęcia postępowania 16.01.2018r., ogłoszenie nr 506177-N-2018 opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

PPH Mariola i Janusz Szalczewscy Spółka Jawna, ul. Żuławska 19, Kmiecín 82-100 Nowy Dwór Gdańsk

Umowa nr ZP.272.4.2018 z dnia 02.03.2018 r.

Wartość umowy ogółem 4 457 520,00 PLN, w tym: 1 część: 1 332 090,00 zł brutto, 2 część: 1 328 400,00 PLN brutto, 3 część: 1 797 030,00 PLN brutto

Przedmiotowe postępowanie było objęte kontrolą Instytucji Zarządzającej na etapie weryfikacji wniosków o płatność. Wyniki ustaleń zostały zawarte w piśmie z dnia 30.04.2018 r. o sygnaturze DPR.-K.433.93.2017, EOD: 23251/04/2018. W przedmiotowym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego nie stwierdzono naruszenia ustawy Pzp.

3. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego:

Rodzaj zamówienia: robota budowlana

Szacowana wartość zamówienia: 1 876 463,80 PLN netto

Nazwa postępowania: Budowa Węzła Integracyjnego Nowy Dwór Gdański wraz z trasami dojazdowymi w systemie zaprojektuj i wybuduj

Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony o wartości poniżej kwot, o których mowa w art. 11 ust 8 ustawy Pzp

Data wszczęcia postępowania 02.01.2019 r., ogłoszenie nr 498599-N-2019 opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Grupa BMG Sp. z o.o., ul. Waryńskiego 6, 86-300 Grudziądz

Umowa nr ZP.272.1.2019 z dnia 27.02.2019r.

Wartość umowy 2 152 500,00 PLN brutto

Przedmiotowe postępowanie było objęte kontrolą Instytucji Zarządzającej na etapie weryfikacji wniosków o płatność. Wyniki ustaleń zostały zawarte w piśmie z dnia 25.04.2019 r. o sygnaturze DPR.-K.433.93.2017, EOD: 20537/04/2019. W przedmiotowym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego nie stwierdzono naruszenia ustawy Pzp.

4. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego:

Rodzaj zamówienia: robota budowlana

Szacowana wartość zamówienia: 140 208,61 PLN netto

Nazwa postępowania: „Przebudowa drogi w zakresie budowy ścieżki rowerowej relacji Nowy Dwór Gdański – Kmiecín – Etap 2, odcinek C – częściowy”

Data wszczęcia postępowania 20.08.2018 r.

Tryb udzielenia zamówienia: wolna ręka

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Smoliński Łukasz i Smoliński Mateusz BUDO-KOP s.c., Świerznica 13, 82-103 Stegna

Umowa nr WPI.272.08.2018.RG z dnia 27.08.2018 r.

Wartość umowy: 170 000,00 PLN brutto

Aneks nr 1/2018 z dnia 08.10.2018 r. do umowy WPI.272.08.2018.RG z dnia 27.08.2018 r.

Przedmiotowe postępowanie było objęte kontrolą Instytucji Zarządzającej na etapie weryfikacji wniosków o płatność. Wyniki ustaleń zostały zawarte w piśmie z dnia 18.10.2018 r. o sygnaturze DPR.-K.433.93.2017, EOD: 59997/10/2018. W przedmiotowym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego nie stwierdzono naruszenia ustawy Pzp

3.1.3 Promocja Projektu wraz z realizacją polityk horyzontalnych oraz archiwizacja Projektu

W zakresie promocji programu i projektu wykonano następujące działania:

- zamieszczono informację o projekcie na stronach internetowych Beneficjenta: <http://miastonowydwor.pl/wezly-integracyjne.html> (Partner Wiodący) oraz <https://www.nowydworgdanski.pl/548,budowa-wezla-integracyjnego-nowy-dwor-gdanski-wraz-z-trasami-dojazdowymi> (Partner Projektu),
- stosowano właściwe logotypy na dokumentach dotyczących projektu,
- wykonano tablice informacyjne i promocyjne i umieszczono w miejscach realizacji projektu,
- wydrukowano u kolportowano ulotki informacyjno – promocyjne nt. projektu.

Wymienione narzędzia promocyjne i informacyjne spełniają wymogi określone w Wytocznych w zakresie informacji i promocji projektów dofinansowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020 –

Załącznik nr 11 do Zasad wdrażania RPO WP 2014- 2020

Stwierdza się również, iż zrealizowany projekt jest zgodny z politykami horyzontalnymi równości szans i niedyskryminacji oraz polityką horyzontalną zrównoważonego rozwoju.

Beneficjent złożył oświadczenia z dnia 28.12.2020 r. (Partner Wiodący) oraz z dnia 31.12.2020 r. (Partner) o sposobie archiwizacji dokumentacji związanej z projektem.

3.2 Zakres finansowy

Zgodnie z Umową nr RPPM.09.01.01-22-0003/16-00 z dnia 25 kwietnia 2017 r. Instytucja Zarządzająca udzieliła Gminie Nowy Dwór Gdański dofinansowania na realizację Projektu „Budowa węzła integracyjnego Nowy Dwór Gdański wraz z trasami dojazdowymi” w ramach Osi Priorytetowej 09. Mobilność, Działania 09.01. Transport miejski współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020. Całkowity koszt realizacji Projektu określony został na kwotę 4 836 346,17 PLN, całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu na kwotę 4 692 817,17 PLN, natomiast dofinansowanie z budżetu środków europejskich na kwotę nieprzekraczającą 1 387 552,00 PLN i stanowiącą nie więcej niż 29,57% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych.

Zgodnie z punktem B12, Wniosku o dofinansowanie, stanowiącego załącznik nr 2 Umowy o dofinansowanie, wydatki kwalifikowalne w kwocie 4 007 786,71 PLN zostaną poniesione przez **Beneficjenta** – Gminę Nowy Dwór Gdański, który otrzyma dofinansowanie w kwocie nieprzekraczającej 955 503,29 PLN, stanowiącej 23,84% poniesionych przez Lidera wydatków kwalifikowalnych, natomiast wydatki kwalifikowalne w kwocie 685 030,46 PLN zostaną poniesione przez **Partnera Projektu** – Powiat Nowodworski, który otrzyma dofinansowanie w kwocie nieprzekraczającej 432 048,71 PLN, stanowiącej 63,07% poniesionych przez Partnera wydatków kwalifikowalnych.

Termin zakończenia realizacji Projektu ustalono na dzień 31 grudnia 2019 r.

Aneksem nr RPPM.09.01.01-22-0003/16-01 z dnia 18 września 2018 r. zwiększono dofinansowanie z budżetu środków europejskich do kwoty nieprzekraczającej 2 837 552,00 PLN, która stanowi nie więcej niż 60,47 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych. Całkowity koszt realizacji Projektu, całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu oraz termin zakończenia realizacji pozostały bez zmian.

Zgodnie z punktem B12, Wniosku o dofinansowanie, stanowiącego załącznik nr 2 Umowy o dofinansowanie, wydatki kwalifikowalne w kwocie 4 007 786,71 PLN zostaną poniesione przez **Beneficjenta** – Gminę Nowy Dwór Gdański, który otrzyma dofinansowanie w kwocie nieprzekraczającej 2 405 503,29 PLN, stanowiącej 60,02% poniesionych przez Lidera wydatków kwalifikowalnych, natomiast wydatki kwalifikowalne w kwocie 685 030,46 PLN zostaną poniesione przez **Partnera Projektu** – Powiat Nowodworski, który otrzyma dofinansowanie w kwocie nieprzekraczającej 432 048,71 PLN, stanowiącej 63,07% poniesionych przez Partnera wydatków kwalifikowalnych.

Aneksem nr RPPM.09.01.01-22-0003/16-02 z dnia 14 lutego 2019 r. zwiększono całkowity koszt realizacji Projektu do kwoty 7 539 192,80 PLN, całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu do kwoty 6 401 794,56 PLN, przy niezmienionej kwocie dofinansowanie z budżetu środków europejskich tj. kwocie nieprzekraczającej 2 837 552,00 PLN, która stanowi nie więcej niż 44,32% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych. Termin zakończenia realizacji pozostał bez zmian.

Zgodnie z punktem B12, Wniosku o dofinansowanie, stanowiącego załącznik nr 2 Umowy o dofinansowanie, wydatki kwalifikowalne w kwocie 5 681 905,76 PLN zostaną poniesione przez **Beneficjenta** – Gminę Nowy Dwór Gdański, który otrzyma dofinansowanie w kwocie nieprzekraczającej 2 405 503,29 PLN, stanowiącej 42,34% poniesionych przez Lidera wydatków kwalifikowalnych, natomiast wydatki kwalifikowalne w kwocie 719 888,80 PLN zostaną poniesione przez **Partnera Projektu** – Powiat Nowodworski, który otrzyma dofinansowanie w kwocie nieprzekraczającej 432 048,71 PLN, stanowiącej 60,02% poniesionych przez Partnera wydatków kwalifikowalnych.

Aneksem nr RPPM.09.01.01-22-0003/16-03 z dnia 30 września 2019 r. zwiększono dofinansowanie z budżetu środków europejskich do kwoty nieprzekraczającej 2 896 787,00 PLN, która stanowi nie więcej niż 45,25% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych. Całkowity koszt realizacji Projektu, całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu oraz termin zakończenia realizacji pozostały bez zmian.

Zgodnie z punktem B12, Wniosku o dofinansowanie, stanowiącego załącznik nr 2 Umowy o dofinansowanie, wydatki kwalifikowalne w kwocie 5 681 905,76 PLN zostaną poniesione przez **Beneficjenta** – Gminę Nowy Dwór Gdański, który otrzyma dofinansowanie

w kwocie nieprzekraczającej 2 405 503,29 PLN, stanowiącej 42,34% poniesionych przez Lidera wydatków kwalifikowalnych, natomiast wydatki kwalifikowalne w kwocie 719 888,80 PLN zostaną poniesione przez **Partnera Projektu** – Powiat Nowodworski, który otrzyma dofinansowanie w kwocie nieprzekraczającej 491 283,71 PLN, stanowiącej 68,24% poniesionych przez Partnera wydatków kwalifikowalnych.

Aneksem nr RPPM.09.01.01-22-0003/16-04 z dnia 24 stycznia 2020 r. zmniejszono całkowity koszt realizacji Projektu do kwoty 7 532 330,30 PLN, zwiększono całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu do kwoty 6 929 135,30 PLN, przy niezmienionej kwocie dofinansowanie z budżetu środków europejskich tj. kwoty nieprzekraczającej 2 896 787,00 PLN, która stanowi nie więcej niż 41,81% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych. Termin zakończenia realizacji pozostał bez zmian.

Zgodnie z punktem B12, Wniosku o dofinansowanie, stanowiącego załącznik nr 2 Umowy o dofinansowanie, wydatki kwalifikowalne w kwocie 6 219 401,50 PLN zostaną poniesione przez **Beneficjenta** – Gminę Nowy Dwór Gdański, który otrzyma dofinansowanie w kwocie nieprzekraczającej 2 405 503,29 PLN, stanowiącej 38,68% poniesionych przez Lidera wydatków kwalifikowalnych, natomiast wydatki kwalifikowalne w kwocie 709 733,80 PLN zostaną poniesione przez **Partnera Projektu** – Powiat Nowodworski, który otrzyma dofinansowanie w kwocie nieprzekraczającej 491 283,71 PLN, stanowiącej 69,22% poniesionych przez Partnera wydatków kwalifikowalnych.

Aneksem nr RPPM.09.01.01-22-0003/16-05 z dnia 3 sierpnia 2020 r. zwiększono dofinansowanie z budżetu środków europejskich do kwoty nieprzekraczającej 3 062 818,99 PLN, która stanowi nie więcej niż 44,20% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych. Całkowity koszt realizacji Projektu, całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu oraz termin zakończenia realizacji pozostały bez zmian.

Zgodnie z punktem B12, Wniosku o dofinansowanie, stanowiącego załącznik nr 2 Umowy o dofinansowanie, wydatki kwalifikowalne w kwocie 6 219 401,50 PLN zostaną poniesione przez **Beneficjenta** – Gminę Nowy Dwór Gdański, który otrzyma dofinansowanie w kwocie nieprzekraczającej 2 459 545,26 PLN, stanowiącej 39,55% poniesionych przez Lidera wydatków kwalifikowalnych, natomiast wydatki kwalifikowalne w kwocie 709 733,80 PLN zostaną poniesione przez **Partnera Projektu** – Powiat Nowodworski, który otrzyma dofinansowanie w kwocie nieprzekraczającej 603 273,73 PLN, stanowiącej 85,00% poniesionych przez Partnera wydatków kwalifikowalnych.

Czynności kontrolne obejmowały wnioski o płatność od numeru RPPM.09.01.01-22-0003/16-001 do numeru RPPM.09.01.01-22-0003/16-015. Przedstawiona do kontroli dokumentacja obejmowała 20 faktur VAT, w tym kwota wydatków uznanych jako **kwalifikowalne po kontroli wynosi 6 902 390,86 PLN** (w tym wydatki **Gminy Nowy Dwór Gdański** – 6 219 401,50 PLN oraz wydatki **Powiatu Nowodworskiego** – 682 989,36 PLN) oraz **dofinansowanie z EFRR – 3 040 086,22 PLN**. Wydatki uznane przez Beneficjenta jako niekwalifikowalne i zrealizowane poza projektem nie podlegały przedmiotowej kontroli.

Kontrolujący stwierdzili, że:

GMINA NOWY DWÓR

1. Podatek VAT wykazany we wnioskach o płatność został zaliczony do wydatków kwalifikowalnych projektu;
2. Zgodnie z Podrozdziałem 7.6.1 Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020, stanowiących Załącznik nr 4 do Zasad wdrażania RPO WP 2014-2020 i obowiązujących od dnia podpisania umowy o dofinansowanie, faktury lub inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej potwierdzające poniesienie wydatku kwalifikowalnego powinny mieć zamieszczony **opis na oryginalnym dokumencie**, jedynie w przypadku, gdy faktura lub inny dokument o równoważnej wartości dowodowej nie zawiera wystarczająco miejsca na kompletny opis, dopuszczalne jest sporządzenie opisu na dodatkowej kartce pod warunkiem wskazania numeru i daty wystawienia opisywanego dokumentu;
3. Zgodnie z Artykułem 13, Załącznika nr 1 do Umowy, Beneficjent zobowiązany jest do prowadzenia **wyodrębnionej ewidencji księgowej** dotyczącej realizacji Projektu.
Koszty inwestycyjne związane z realizowanym Projektem zaewidencjonowane zostały na wydzielonym na potrzeby Projektu koncie „080-89” w sposób prawidłowy, a następnie po przyjęciu środka trwałego przeksięgowane na konto „011-03”.
Wydatki dotyczące projektu Beneficjent zaewidencjonował na wydzielonym na potrzeby Projektu koncie „130-01-0002” z podziałem na paragrafy i źródła finansowania.
Zaewidencjonowane przez Beneficjenta kwoty na koncie „130-01-0002” wynikające z podziału na źródła finansowania są inne niż wykazane we wnioskach o płatność.
4. W ramach przedmiotowego Projektu powstały środki trwałe na łączną kwotę 6 707 985,65 PLN (w tym **6 707 652,00 PLN** stanowią wydatki ujęte w projekcie), ujęte przez Beneficjenta w ewidencji środków trwałych, na podstawie dokumentów OT:
 - 2/2020 z dnia 27.10.2020 r. „Ścieżka rowerowa, Nowy Dwór Gdański- Tuje”, wartość 2 190 863,44 PLN;

- 3/2020 z dnia 27.10.2020 r. „Ciąg pieszo-rowerowy ul. Warszawska”, wartość 1 349 855,97 PLN;
 - 4/2020 z dnia 27.10.2020 r. „Ciąg pieszo-rowerowy, Nowy Dwór Gdański, ul. Tczewska”, wartość 1 821 100,27 PLN;
 - 5/2020 z dnia 27.10.2020 r. „Ciąg pieszo-rowerowy ul. Drzymały”, wartość 1 235 465,97 PLN;
 - 6/2020 z dnia 27.10.2020 r. „Wiata rowerowa, ul. Morska”, wartość 110 700,00 PLN.
5. Beneficjent na finansowanie wydatków w ramach Projektu dwukrotnie wnioskował i otrzymał zaliczki w kwotach 2 263 625,69 PLN oraz 352 068,99 PLN (wnioski nr RPPM.09.01.01-22-0003/16-006 oraz RPPM.09.01.01-22-0003/16-009), które rozliczył we wnioskach odpowiednio: RPPM.09.01.01-22-0003/16-008 oraz RPPM.09.01.01-22-0003/16-010. Wszystkie zaliczki zostały rozliczone w terminie, wystąpił jeden zwrot środków w kwocie 352 068,99 PLN z dnia 14.11.2018 r. Ponadto w związku ze zmianą poziomu dofinansowania w Projekcie wystąpiła nadpłata środków pochodzących z zaliczki w wysokości 772 172,99 PLN.
6. Oświadczeniem złożonym do akt kontroli z dnia 18.11.2020 r. Beneficjent poinformował, iż podczas realizacji Projektu nie uzyskano dochodu incydentalnego.
7. Beneficjent na etapie kontroli skorygował opisy dokumentu do faktury:
- nr 127/19- opis dostosowano w związku z ujęciem faktury w dwóch wnioskach o płatność;
 - nr 70/UT/2018- poprawiono błędną kategorię podlegającą limitu. Zamiast promocja było promocja projektu.

POWIAT NOWODWORSKI

1. Podatek VAT wykazany we wnioskach o płatność został zaliczony do wydatków kwalifikowalnych projektu;
2. Zgodnie z Podrozdziałem 7.6.1 Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020, stanowiących Załącznik nr 4 do Zasad wdrażania RPO WP 2014-2020 i obowiązujących od dnia podpisania umowy o dofinansowanie, faktury lub inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej potwierdzające poniesienie wydatku kwalifikowalnego powinny mieć zamieszczony **opis na oryginalne dokumentu**, jedynie w przypadku, gdy faktura lub inny dokument o równoważnej wartości dowodowej nie zawiera wystarczająco miejsca na kompletny opis, dopuszczalne jest sporządzenie opisu na dodatkowej kartce pod warunkiem wskazania numeru i daty wystawienia opisywanego dokumentu;
3. Zgodnie z Artykułem 13, Załącznika nr 1 do Umowy, Beneficjent zobowiązany jest do prowadzenia **wyodrębnionej ewidencji księgowej** dotyczącej realizacji Projektu.
Koszty inwestycyjne za rok 2014 (przed podpisaniem umowy o dofinansowanie) związane z realizowanym Projektem zaewidencjonowane zostały w księgach Zarządu Dróg Powiatowych na koncie „080” a następnie po przyjęciu środka trwałego przeksięgowane na konto „011”. Po przekazaniu protokołem z dnia 19.02.2015 r. poniesionych nakładów inwestycyjnych na stan środków trwałych Starostwa Powiatowego w Nowym Dworze Gdańskim środek trwały zaksięgowano na koncie „011-02”. Wydatki dotyczące projektu zaewidencjonowano w jednostce na koncie „130”.
Koszty inwestycyjne za rok 2018 r. związane z realizowanym Projektem zaewidencjonowane zostały w księgach Starostwa Powiatowego na wydzielonym na potrzeby Projektu koncie „080-40” z podziałem na paragrafy i źródła finansowania a następnie po przyjęciu środka trwałego przeksięgowane na konto „011-2” Środki trwałe-budowle. Zgodnie z harmonogramem wydatków wszystkie koszty powinny być inwestycyjne, jednak Beneficjent wydatki za rok 2017 oraz 2019 (16 789,50 PLN) uznał za bieżące i zaksięgował je na kontach zespołu „4” z podziałem na paragrafy i źródła finansowania (po podpisaniu umowy o dofinansowanie).
Wydatki dotyczące projektu Beneficjent zaewidencjonował na wydzielonym na potrzeby Projektu koncie „130-40” z podziałem na paragrafy i źródła finansowania oraz przed podpisaniem umowy o dofinansowanie na koncie „130-02”.
Zaewidencjonowane przez Beneficjenta kwoty wynikające z podziału na źródła finansowania są inne niż wykazane we wnioskach o płatność.
4. Zarząd Dróg Powiatowych przyjął środek trwały „Przebudowa drogi w zakresie budowy ścieżki rowerowej w m. Kmiecin droga 2305G” dokumentem PK nr 440/2014 z dnia 31.12.2014 r. na kwotę 696 142,80 PLN (w tym 634 888,80 PLN stanowią wydatki ujęte w projekcie) a następnie protokołem przekazania z dnia 19.02.2015 r. przeniesiono nakład inwestycyjne na stan środków trwałych Starostwa Powiatowego w Nowym Dworze Gdańskim.
5. Starostwo Powiatowe w Nowym Dworze Gdańskim wystawiło w dniu 31.12.2018 r. dokument OT „Przyjęcie środka trwałego” nr 01/2018 „Przebudowa drogi powiatowej nr 2305G w zakresie ścieżki rowerowej relacji Nowy Dwór Gdański- Kmiecin- Etap 2, odcinek C od 2+490 do 2+800” na kwotę 173 800,00 PLN (w tym 173 000,00 PLN stanowią wydatki ujęte w projekcie).
6. Partner projektu nie wnioskował w Projekcie o zaliczki.
7. Oświadczeniem złożonym do akt kontroli z dnia 18.11.2020 r. Beneficjent poinformował, iż podczas realizacji Projektu nie uzyskano dochodu incydentalnego.

8. Partner Projektu na etapie kontroli skorygował opis do faktury nr 125/19 z dnia 26.11.2019 r.- przy numerze umowy o dofinansowanie dopisał „z późn. zm.”.
9. Partner Projektu na etapie kontroli uzupełnił brakujące opisy do faktur nr 89/UT/2014, FV/12/2018 oraz 64/2018.
10. Zgodnie z punktem 3.1.2 Informacji Pokontrolnej na etapie weryfikacji wniosków o płatność, na Umowę nr 7/2014 z dnia 12.09.2014 r. zawartą z PPH M.J. Szalczewscy Sp. j., na wydatki przedstawione do refundacji, tj. kwotę 534 888,80 PLN, nałożona została 5% korekta finansowa, w wysokości 26 744,44 PLN.

CZĘŚĆ WSPÓLNA

Poniżej przedstawiono projekt w ujęciu wartościowym w podziale na źródła finansowania i kwalifikowalność wydatków, zgodnie z Umową o dofinansowanie ze zmianami i po kontroli:

		Wartości z umowy/aneksu	Wartości po kontroli
Całkowita wartość Projektu		7 532 330,30 PLN	7 532 330,30 PLN
w tym:	Gmina Nowy Dwór Gdański	6 707 652,00 PLN	6 707 652,00 PLN
	Powiat Nowodworski	824 678,30 PLN	824 678,30 PLN
Kwota wydatków kwalifikowalnych		6 929 135,30 PLN	6 902 390,86 PLN
w tym:	Gmina Nowy Dwór Gdański	6 219 401,50 PLN	6 219 401,50 PLN
	Powiat Nowodworski	709 733,80 PLN	682 989,36 PLN
Dofinansowanie z Funduszu 44,20%		3 062 818,99 PLN	3 040 086,22 PLN*
w tym:	Gmina Nowy Dwór Gdański 39,55%	2 459 545,26 PLN	2 459 545,26 PLN
	Powiat Nowodworski 85,00%	603 273,73 PLN	580 540,96 PLN
Wkład własny Beneficjenta 55,80%		3 866 316,31 PLN	3 862 304,64 PLN
w tym:	Gmina Nowy Dwór Gdański 60,45%	3 759 856,24 PLN	3 759 856,24 PLN
	Powiat Nowodworski 15,00%	106 460,07 PLN	102 448,40 PLN
Kwota wydatków niekwalifikowalnych		603 195,00 PLN	629 939,44 PLN
w tym:	Gmina Nowy Dwór Gdański	488 250,50 PLN	488 250,50 PLN
	Powiat Nowodworski	114 944,50 PLN	141 688,94 PLN
W tym uznane za niekwalifikowalne w trakcie kontroli		---	0,00 PLN

* Kwota dofinansowania liczona jest od wydatków kwalifikowalnych po kontroli dla danych pozycji zestawienia wydatków wynikających ze złożonych wniosków o płatność objętych kontrolą oraz poziomu dofinansowania (rozumianego, jako iloraz dofinansowania i wydatków kwalifikowalnych), określonego dla danej kombinacji „Nazwa zadania” w umowie o dofinansowanie nr RPPM.09.01.01-22-0003/16 ze zm. i nie może być większe od podanej kwoty.

W związku ze zmniejszeniem poziomu dofinansowania u Lidera Projektu - Gminy Nowy Dwór Gdański w ramach umowy o dofinansowanie nr RPPM.09.01.01-22-0003/16-00 z późn. zm. z 42,34% do 39,55% wystąpiła nadpłata środków z EFRR w wysokości 105 265,42 PLN, która zostanie potrącona z wniosku o płatność końcową.

4. ZALECENIA POKONTROLNE

Brak zaleceń pokontrolnych.

Proszę o poinformowanie w formie pisemnej Instytucję Zarządzającą o wdrożeniu zaleceń pokontrolnych w ww. terminie – nie dotyczy

5. ZAŁĄCZNIKI

Brak załączników.

6. POUCZENIE

Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysługuje prawo zgłoszenia w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej w formie pisemnej uzasadnionych zastrzeżeń, uwag lub wyjaśnień do zapisów zawartych w Informacji Pokontrolnej. Złożone w wyznaczonym terminie uwagi, wyjaśnienia lub zastrzeżenia wobec treści Informacji Pokontrolnej będą rozpatrywane przez Kierownika Zespołu Kontrolującego.⁴

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

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

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

Kontrolę wpisano do książki kontroli w pod numerem – nie dotyczy.

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

BENEFICJENT

BURMISTRZ

mgr inż. Jacek Michalski

SKARBNIK GŁÓWNY

mgr Anna Kuczyńska

Kontrasygnata Skarbnika/Głównego Księgowego⁵
(miejsce i data)

KIEROWNIK REFERATU

Michał Kukliński

Pieczęć i podpis Kierownika
Referatu Kontroli (DPR)

OSOBY KONTROLUJĄCE

1.

2.

3.

4.

Gdańsk, dnia roku

DEPARTAMENT PROGRAMÓW REGIONALNYCH

Krzysztof Reszka

Pieczęć i podpis Dyrektora DPR/
Z-cy Dyrektora DPR

⁴ Wykreślić w przypadku Ostatecznej Informacji Pokontrolnej

⁵ Wymagane w przypadku zaistnienia zobowiązań finansowych