

## INFORMACJA POKONTROLNA

z kontroli projektu pn. „Wymiana oświetlenia na energooszczędne w budynkach użyteczności publicznej Miasta Hajnówka” nr WND-RPPD.05.04.01-20-0060/23 przeprowadzonej po jego zakończeniu w siedzibie Beneficjenta: Urządzie Gminy Hajnówka, ul. Aleksego Zina 1, 17-200 Hajnówka oraz w miejscach realizacji projektu wskazanych w *Protokole oględzin*, w okresie od dnia **15 kwietnia 2024 r.** do dnia **20 maja 2024 r.** przez:

1. Panią Małgorzatę Kopańską – kierownika zespołu kontrolującego, starszego inspektora w Referacie Kontroli w Departamencie Rozwoju Regionalnego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku,
  2. Panią Justynę Kapuścińską – członka zespołu kontrolującego, starszego inspektora w Referacie Kontroli w Departamencie 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.44.11.2.2023 oraz DRR-XI.44.11.12.2023 z dnia 27 grudnia 2023 r. wydanych przez Panią Wiolettę Dąbrowską, Zastępcę Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku, 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.),
2. §17 umowy nr UDA-RPPD.05.04.01-20-0060/23-00 o dofinansowania projektu pn. „Wymiana oświetlenia na energooszczędne w budynkach użyteczności publicznej Miasta Hajnówka” nr WND-RPPD.05.04.01-20-0060/23-00 zawartej w dniu 11 sierpnia 2023 r. pomiędzy Województwem Podlaskim a Gminą Miejską Hajnówka, ul. Aleksego Zina 1, 17-200 Hajnówka, NIP 6030006341, REGON 050658999.

### Przedmiotowy zakres kontroli:

Sprawdzenie prawidłowości realizacji projektu pn. „Wymiana oświetlenia na energooszczędne w budynkach użyteczności publicznej Miasta Hajnówka” nr WND-RPPD.05.04.01-20-0060/23-00 zrealizowanego na podstawie umowy o dofinansowanie nr UDA-RPPD.05.04.01-20-0060/23-00 zawartej w dniu 11 sierpnia 2023 r. w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej V. Gospodarka niskoemisyjna Działania 5.4 Strategie niskoemisyjne, pomiędzy Województwem Podlaskim a Gminą Miejską Hajnówka, ul. Aleksego Zina 1, 17-200 Hajnówka.

### Kierownictwo podmiotu kontrolowanego:

1. Pan Jerzy Sirak, Burmistrz Miasta Hajnówka (do dnia 6.05.2024 r.),
2. Pan Ireneusz Roman Kiendyś, Burmistrz Miasta Hajnówka (od dnia 7.05.2024 r.).

### Wyjaśnień udzielali:

1. Pan Jerzy Sirak, Burmistrz Miasta Hajnówka,
2. Pani Emilia Bugwin, Kierownik Referatu finansowo-budżetowego, Urząd Miasta Hajnówka,
3. Pan Paweł Denisiuk, Inspektor, Referat polityki gospodarczej, Urząd Miasta Hajnówka.

### Kontrolą objęto prawidłowość stosowania w szczególności:

1. ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2023 poz. 120 t.j. z późn. zm.),
2. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2023 poz. 1270 t.j. z późn. zm.),



*Handwritten signature and initials.*

3. umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-RPPD.05.04.01-20-0060/23-00 z dnia 11.08.2023 r.
4. następujące wnioski o płatność:
  - WNP-RPPD.05.04.01-20-0060/23-001-01 – wniosek o zaliczkę, sprawozdawczy,
  - WNP-RPPD.05.04.01-20-0060/23-002-02 – wniosek rozliczający zaliczkę, o refundację, sprawozdawczy, końcowy złożony w dniu 21.03.2024 r.

Kontrolą objęto 100% wydatków poniesionych przez Beneficjenta. Kontrolą efektu rzeczowego projektu objęto wszystkie budynki oświatowe oraz wybrane w ramach każdego budynku pomieszczenia.

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

1. W umowie o dofinansowanie całkowitą wartość projektu ustalono na kwotę **787 079,80 PLN** a całkowite wydatki kwalifikowalne na kwotę **768 679,00 PLN**.
2. Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 (IZ RPOWP) przyznała Beneficjentowi dofinansowanie w kwocie nieprzekraczającej **576 509,25 PLN**, stanowiącej nie więcej niż **75,00%** kwoty wydatków kwalifikowalnych projektu.
3. Wkład własny Beneficjenta określono na kwotę **192 169,75 PLN**. Beneficjent zobowiązał się do sfinansowania wydatków niekwalifikowalnych, niezbędnych dla realizacji projektu, we własnym zakresie.
4. Okres realizacji projektu ustalono na:
  - rozpoczęcie realizacji: **03.04.2023 r.**,
  - zakończenie finansowe realizacji: **20.12.2023 r.**
5. W złożonym wniosku o płatność końcową nr WNP-RPPD.05.04.01-20-0060/23-002-02 za okres od dnia 12.05.2023 r. do dnia 28.12.2023 r. złożony w dniu 21.03.2024 r., Beneficjent wykazał:
  - całkowitą wartość projektu na poziomie **669 122,41 PLN**,
  - wydatki kwalifikowalne na poziomie **662 822,41 PLN**,
  - dofinansowanie w kwocie **497 116,80 PLN**,
  - wkład własny Beneficjenta w kwocie **165 705,61 PLN**.

Wniosek o płatność końcową jest w trakcie weryfikacji przez IZ RPOWP. Ostateczna data zakończenia finansowego realizacji projektu zostanie określona w ostatecznej *Decyzji w sprawie dofinansowania Projektu*.

6. Podatek VAT stanowił koszt kwalifikowalny.
7. W projekcie w odniesieniu do 2 budynków użyteczności publicznej, zastosowano mechanizm monitorowania i wycofania w przypadku finansowania infrastruktury innej niż badawcza ze środków publicznych. Szczegółowe informacje zawarto w rozdz. II. pkt 11 niniejszej Informacji pokontrolnej.
8. W umowie nie przewidziano wydatków rozliczanych ryczałtowo.
9. W umowie nie przewidziano wydatków w ramach kategorii kosztu *cross-financing*.

#### **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**

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

1. Głównym celem realizacji projektu było ograniczenie zużycia energii elektrycznej i poprawa bilansu energetycznego budynków użyteczności publicznej stanowiących własność Gminy Miejskiej Hajnówka.
2. Przedmiotem projektu była modernizacja oświetlenia wewnętrznego i zewnętrznego (wymiana na energooszczędne oświetlenie typu LED) w poniższych siedmiu budynkach oświatowych na terenie Miasta Hajnówka:

- 1) Przedszkole nr 1 ul. Wł. Jagiełły 7,
  - 2) Przedszkole nr 2, ul. Warszawska 2,
  - 3) Przedszkole nr 3, ul. Rzeczna 3,
  - 4) Przedszkole nr 5 i Żłobek, ul. Armii Krajowej 24,
  - 5) Przedszkole nr 5, ul. M. Reja 2,
  - 6) Szkoła Podstawowa nr 1, ul. 3 Maja 54,
  - 7) Szkoła Podstawowa nr 4, ul. Nowowarszawska 20.
3. W trakcie kontroli w miejscach realizacji projektu w dniu 26.04.2024 r. w obecności przedstawiciela Beneficjenta, dokonano oględzin zakresu rzeczowego zrealizowanego projektu. Oględzinom poddano wszystkie budynki oświatowe objęte projektem oraz wybrane pomieszczenia. Stwierdzono, że efekt rzeczowy zrealizowanej inwestycji jest zgodny z zakresem rzeczowym określonym umową o dofinansowanie projektu oraz zawartym do niej aneksem. Z przeprowadzonych oględzin sporządzono *Protokół oględzin* w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym egzemplarzu dla każdej ze stron. Egzemplarz *Protokołu oględzin* stanowi **załącznik nr 1** do Informacji pokontrolnej. Wykonane w trakcie czynności kontrolnych zdjęcia dokumentacji projektowej oraz efektu rzeczowego projektu zapisano na nośniku cyfrowym (płyta DVD) stanowiącym **załącznik nr 2** do Informacji pokontrolnej. Wybrane zdjęcia dokumentujące efekt rzeczowy realizacji projektu zamieszczono poniżej oraz na następnym stronie.



*Oświetlenie wewnętrzne – korytarze i sale edukacyjnych – przykładowe lampy*



*Oświetlenie łazienek*



*Oświetlenie sal gimnastycznych*



*Oświetlenie wewnętrzne zaplecza gospodarczego – przykładowe lampy*



*Oświetlenie zewnętrzne – przykładowe lampy*



Oświetlenie zewnętrzne – lampy hybrydowe typu LED z panelem solarnym

4. W ramach projektu przeprowadzono wymianę:
- 2.160 szt. oświetlenia wewnętrznego na energooszczędne oświetlenia typu LED,
  - 40 szt. oświetlenia zewnętrznego na energooszczędne oświetlenia typu LED, w tym 6 szt. na oświetlenie hybrydowe typu LED z panelem solarnym.

Szczegółowe zestawienie wymienionego oświetlenia przedstawia poniższa tabela:

	Liczba lamp (szt.):	P1	P2	P3	P5 / żłobek	P5	SP1	SP4
Oprawy wewnętrzne	2 160	124	113	178	201	175	525	844
Oprawy zewnętrzne	40	2	4	4	6	6	6	12
<b>RAZEM:</b>	<b>2 200</b>	<b>126</b>	<b>117</b>	<b>182</b>	<b>207</b>	<b>181</b>	<b>531</b>	<b>856</b>

Beneficjent oświadczył, że zakupione w ramach realizacji projektu elementy infrastruktury były fabrycznie nowe, zgodne z ofertą i są używane zgodnie z ich przeznaczeniem. Oświadczenie Beneficjenta w przedmiotowej sprawie stanowi załącznik nr 3 do Informacji pokontrolnej.

5. W związku z realizacją projektu Beneficjent:
- w dniu 03.04.2023 r. zlecił firmie Narodowa Agencja Poszanowania Energii S.A. wykonanie audytów energetycznych oświetlenia budynków,
  - w dniu 06.10.2023 r. zawarł z firmą A'BELL Spółka z o.o. umowę nr ZP.272.17.2023 na wykonanie zadania pn.: „Wymiana oświetlenia na energooszczędne w budynkach użyteczności publicznej Miasta Hajnówka”,
  - w dniu 06.10.2023 r. zawarł z firmą Instalacje i pomiary Elektryczne Borys Abramowicz umowę nr BI.272.5.2023 na pełnienie nadzoru inwestorskiego nad realizacją zadania pn.: „Wymiana oświetlenia na energooszczędne w budynkach użyteczności publicznej Miasta Hajnówka”.

Beneficjent oświadczył, że w związku z realizacją projektu, do dnia 15.04.2024 r., do ww. umów nie zostały zawarte aneksy inne niż przedstawione do wniosku o płatność końcową. Oświadczenie Beneficjenta w przedmiotowej sprawie stanowi załącznik nr 4 do Informacji pokontrolnej, kopie zawartych umów stanowią załączniki do wniosku Beneficjenta o płatność końcową.

6. Inwestycję zrealizowano zgodnie z ww. umowami co potwierdzają protokoły odbiorów, dokumentacja powdrożeniowa oraz audyty ex-post a także przeprowadzone oględziny. Płatności za dostarczony sprzęt oraz wykonane prace i usługi dokonano w oparciu o wystawione faktury w okresie nieprzekraczającym okresu realizacji projektu ustalonego w ww. umowach. Kopie faktur oraz wyciągów bankowych potwierdzających ich opłacenie stanowią załączniki do wniosku Beneficjenta o płatność końcową.
7. Beneficjent dysponuje następującymi protokołami odbioru prac:
- Protokołem zdawczo-odbiorczym z dnia 13.04.2023 r. z przekazania audytów energetycznych oświetlenia budynków,

- *Protokołem konieczności nr 1 wykonania robót* spisany w dniu 22.11.2023 r. dotyczącym konieczności zamiany oprav oraz *Protokołem sporządzonym w dniu 14.12.2023 r. z odbioru końcowego [...] robót wykonanych w ramach realizacji zadania pn.: „Wymiana oświetlenia na energooszczędne w budynkach użyteczności publicznej Miasta Hajnówka”.*

Kopie ww. protokołów stanowią załączniki do wniosku Beneficjenta o płatność końcową.

8. Beneficjent posiadał i okazał kontrolującym oryginały ww. umów zawartych w związku z realizacją projektu, protokołów odbioru, faktur i wyciągów bankowych potwierdzających poniesienie wydatków, których kopie załączył do wniosku o płatność końcową. Okazane kontrolującym oryginały dokumentacji były zgodne z kopiami przekazanymi do IZ RPOWP.
9. Beneficjent dysponuje *Formularzem w zakresie Oceny Oddziaływania na Środowisko* z dnia 29.06.2023 r. w której stwierdza się, że rodzaj, zakres i lokalizacja przedsięwzięcia nie zalicza się do przedsięwzięć mogących znacząco lub potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko, zatem nie wymaga przeprowadzenia postępowania w sprawie oceny oddziaływaniu przedsięwzięcia na środowisko oraz uzyskania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach a także Deklaracji Natura2000.

### **Oświadczenia Beneficjenta dot. realizacji projektu**

10. W kontrolowanym projekcie podatek VAT stanowił koszt kwalifikowalny. Beneficjent dysponuje Interpretacją Krajowej Administracji Skarbowej z dnia 16.10.2023 r. (nr 0112-KDIL1.4012.431.2023.2.AR) stwierdzającą, że stanowisko Gminy w sprawie oceny skutków podatkowych w zakresie podatku VAT jest prawidłowe oraz że Gmina nie będzie miała prawa do odliczenia podatku naliczonego od wydatków na realizację inwestycji w zakresie budynków użyteczności publicznej określonych jako Grupa 1 (5 budynków: Przedszkole nr 1, nr 2, nr 3, nr 5 oraz Przedszkole nr 5 i Żłobek w Hajnówce) natomiast dla budynków użyteczności publicznej określonych jako Grupa 2 (2 budynki: Szkoła Podstawowa nr 1 oraz Szkoła Podstawowa nr 4 w Hajnówce), Gmina będzie miała prawo do odliczenia podatku naliczonego od wydatków na realizację inwestycji wyliczonego w oparciu o proporcję (prewspółczynnik). W trakcie czynności kontrolnych Beneficjent okazał kontrolującym oryginał otrzymanej Interpretacji. Zgodnie z wyliczeniami prewspółczynnika za 2023 r. podatek VAT w całości został uznany za kwalifikowalny z uwagi na wartość prewspółczynnika na poziomie poniżej 1%. Dokumenty dotyczące kalkulacji prewspółczynnika VAT dla obu budynków stanowią załączniki do wniosku Beneficjenta o płatność końcową. Jednocześnie Beneficjent zobowiązał się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu części poniesionego podatku VAT, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające jego odzyskanie. Oświadczenie Beneficjenta w przedmiotowej sprawie stanowi **załącznik nr 5** do Informacji pokontrolnej.
11. W projekcie dla dwóch obiektów użyteczności publicznej ma zastosowanie *Mechanizm monitorowania i wycofania [...]*, stanowiący załącznik nr 6 do umowy o dofinansowanie, określający skalę wykorzystania infrastruktury do prowadzenia działalności gospodarczej na infrastrukturze powstałej w ramach projektu (który nie może przekroczyć 20% w skali roku dla każdego budynku oddzielnie). Zgodnie z aneksem do umowy o dofinansowanie, który na moment podpisania Informacji pokontrolnej jest w trakcie procedowania, monitorowanie wykorzystania infrastruktury w projekcie odbywa się w oparciu o kryterium powierzchni wykorzystania danej infrastruktury i przedstawia się następująco:
  - dla budynku Szkoły Podstawowej nr 1, którego powierzchnia użytkowa wynosi 4 366 m<sup>2</sup>, nie więcej niż 11,38 m<sup>2</sup> powierzchni wynajmowanej jest na stałe i 650,60 m<sup>2</sup> powierzchni wynajmowanej jest okazjonalnie (monitorowanie wykorzystania tej powierzchni odbywa się z uwzględnieniem odsetka czasu wynajmu infrastruktury, przy założeniu, że wydajność infrastruktury wynosi 8 760 h/rok),
  - dla budynku Szkoły Podstawowej nr 4, którego powierzchnia użytkowa wynosi 7 735,90 m<sup>2</sup>, z czego nie więcej niż 52 m<sup>2</sup> powierzchni wynajmowanej jest na stałe i 785,39 m<sup>2</sup> powierzchni wynajmowanej jest okazjonalnie (monitorowanie

wykorzystania tej powierzchni odbywa się z uwzględnieniem odsetka czasu wynajmu infrastruktury, przy założeniu że wydajność infrastruktury wynosi 8 760 h/rok).

Powyższe założenia zostały uwzględnione w aneksie do umowy o dofinansowanie. Kopie zawartych przez Beneficjenta umów najmu ww. powierzchni w 2023 r. stanowią **załącznik nr 6** do Informacji pokontrolnej.

12. 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 wsparcia w projekcie. Jednocześnie zespół kontrolujący potwierdził, że na fakturach oraz na zakupionych środkach trwałych, brak jest oznaczeń wskazujących na udział innych środków niż Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego. Oświadczenie Beneficjenta w przedmiotowej sprawie stanowi **załącznik nr 7** do Informacji pokontrolnej.
13. Beneficjent zrealizował projekt zgodnie z zasadami horyzontalnymi. Projekt wywiera pozytywny wpływ na zasadę zrównoważonego rozwoju dzięki zmniejszaniu zapotrzebowania na energię elektryczną sieciową, co przyczynia się do bardziej racjonalnego gospodarowania nieodnawialnymi zasobami naturalnymi, w tym zwłaszcza węgla kamiennego, na bazie którego w Polsce w głównej mierze uzyskiwana jest energia elektryczna sieciowa. Realizacja projektu wpłynęła pozytywnie na horyzontalną zasadę przeciwdziałania zmianom klimatu i ładu przestrzennego, gdyż zmniejszone zużycie energii elektrycznej sieciowej powoduje redukcję emisji CO<sub>2</sub> i tym samym bezpośrednio przyczynia się do ograniczenia zakresu i skutków zmian klimatycznych. Projekt wywiera neutralny wpływ na pozostałe zasady horyzontalne, tj. równouprawnienie płci, równości szans i niedyskryminacji oraz współpracy. Oświadczenie Beneficjenta w przedmiotowej sprawie stanowi **załącznik nr 8** do Informacji pokontrolnej.

### III. EWIDENCJA KSIĘGOWA PROJEKTU

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,
- dokument „Zarządzenie Nr 212/2022 Burmistrza Miasta Hajnówka z dnia 30 grudnia 2022 r. w sprawie wprowadzenia polityki rachunkowości dla budżetu Gminy Miejskiej Hajnówka i Urzędu Miasta Hajnówka” wraz z załącznikami,
- wydruki z programu finansowo-księgowego dokumentujące operacje księgowe przeprowadzone na kontach wyodrębnionych na potrzeby projektu za rok 2023.

Beneficjent złożył oświadczenie, że w okresie realizacji projektu nie pojawiły się dochody, które nie są związane z jego działalnością operacyjną a powstałe w związku z realizacją projektu. Kopia ww. zarządzenia stanowi załącznik do wniosku o płatność końcową, Oświadczenie Beneficjenta dotyczące wyodrębnionej ewidencji księgowej i braku dochodów w projekcie oraz wydruki z programu finansowo-księgowego za rok 2023 stanowią **załącznik nr 9** do Informacji pokontrolnej.

#### Ewidencja środków trwałych

Zrealizowana w ramach projektu inwestycja została ujęta w systemie księgowym Beneficjenta, co potwierdzają ww. wydruki z programu finansowo-księgowego, dokument „Amortyzacja podatkowa” za rok 2024 oraz dokumenty OT z dnia 29.12.2023 r. (od 4/12/23 do 10/12/23 – oddzielne dla każdego budynku) dotyczące przyjęcia inwestycji do ewidencji środków trwałych a także dokumenty *Karta środka trwałego* (oddzielne dla każdego budynku). Kopie dokumentów OT stanowią załączniki do wniosku Beneficjenta o płatność końcową, wydruk dokumentu „Amortyzacja podatkowa” oraz *Karta środka trwałego* stanowią **załącznik nr 10** do Informacji pokontrolnej.

#### IV. WSKAŹNIKI REALIZACJI CELÓW PROJEKTU

1. Realizacja przedsięwzięcia przyczyniła się do osiągnięcia następującego **wskaźnika produktu**:

- **Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych** – wskaźnik określony w umowie o dofinansowanie na poziomie 215,09 tony równoważnika CO<sub>2</sub> został zrealizowany co potwierdzają audyty efektywności energetycznej ex-post z dnia 12.01.2024 r. dot. oświetlenia wewnętrznego opracowane dla poszczególnych siedmiu budynków podlegających modernizacji oraz audyt energetyczny ex-post z dnia 14.01.2024 r. dot. oświetlenia zewnętrznego wszystkich zmodernizowanych budynków.

2. Realizacja przedsięwzięcia przyczyni się do osiągnięcia następującego **wskaźnika rezultatu**:

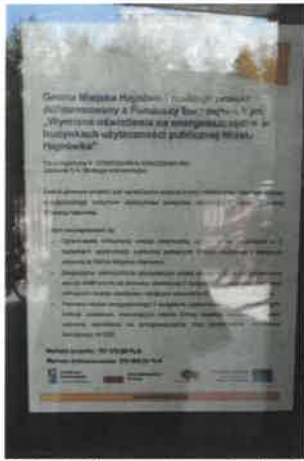
- **Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej w wyniku modernizacji oświetlenia** – wskaźnik został określony w umowie o dofinansowanie na poziomie 265,03 kWh/rok do osiągnięcia w roku 2024. Realizację wskaźnika potwierdzają audyty efektywności energetycznej ex-post z dnia 12.01.2024 r. dot. oświetlenia wewnętrznego opracowane dla poszczególnych siedmiu budynków podlegających modernizacji oraz audyt energetyczny ex-post z dnia 14.01.2024 r. dot. oświetlenia zewnętrznego wszystkich zmodernizowanych budynków.

Kopie ww. audytów energetycznych ex-post stanowią załączniki do wniosku Beneficjenta o płatność końcową.

#### V. DZIAŁANIA INFORMACYJNE I PROMOCJA PROJEKTU

1. Stosownie do § 23 umowy o dofinansowanie projektu, 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 na swojej stronie internetowej informację na temat realizacji projektu i otrzymanym dofinansowaniu ze środków Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020: <https://hajnowka.pl/strona/gmina-miejska-hajnowka-projekty/4209-wymiana-oswietlenia-na-energooszczedne-w-budynkach>. Wydruk informacji stanowi **załącznik nr 11** do Informacji pokontrolnej.
3. Beneficjent zamieścił plakaty informacyjne w miejscach realizacji projektu. Na następnej stronie zamieszczono przykładowe dwa zdjęcia wykonane w trakcie oględzin.
4. Korespondencja dotycząca zrealizowanego 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*.





Plakat informacyjny na budynku Szkoły Podstawowej nr 4



Plakat informacyjny na budynku Przedszkola nr 2

## V. SPOSÓB PROWADZENIA I ARCHIWIZOWANIA DOKUMENTACJI PROJEKTU

1. Stosownie do § 16 umowy o dofinansowanie, 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 zakońzonego projektu. Dokumenty dotyczące pomocy publicznej Beneficjent zobowiązuje się przechowywać przez 10 lat, licząc od dnia jej przyznania, w sposób zapewniający poufność i bezpieczeństwo.
2. W trakcie kontroli stwierdzono, że dokumentacja dotycząca zrealizowanego projektu przechowywana jest w odrębnych, oznaczonych właściwymi logotypami segregatorach w siedzibie Beneficjenta pod adresem: ul. Aleksego Zina 1, 17-200 Hajnówka. Oświadczenie Beneficjenta dotyczące sposobu przechowywania i archiwizacji dokumentacji projektu stanowi **załącznik nr 12** do Informacji pokontrolnej. Wykonane w trakcie przeprowadzonych czynności kontrolnych zdjęcie segregatora w którym przechowywana jest dokumentacja dotycząca projektu, zamieszczono poniżej:



Segregator z przechowywaną dokumentacją projektu

3. W trakcie kontroli przypomniano Beneficjentowi o obowiązku przechowywania wszystkich dokumentów związanych ze zrealizowanym projektem w celu zachowania wystarczającej ścieżki audytu (ślądu 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 został zrealizowany zgodnie z umową o dofinansowanie z zastrzeżeniami opisanymi w części I pkt 5 Informacji pokontrolnej.
2. Beneficjent oświadczył, że zrealizowany projekt do dnia 15.04.2024 r. nie został objęty kontrolą innych upoważnionych instytucji. Oświadczenie Beneficjenta w przedmiotowej sprawie stanowi **załącznik nr 13** do Informacji pokontrolnej. Na dzień rozpoczęcia kontroli projektu, tj. na dzień 15.04.2024 r. zespół kontrolujący nie stwierdził w systemie SL2014 w module Kontrole, wpisów kart kontroli dotyczących niniejszego projektu przeprowadzonych przez inne upoważnione instytucje.

*Handwritten signatures and initials in blue ink.*

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*.
2. Nośnik cyfrowy (płyta DVD) zawierający zdjęcia efektu rzeczowego oraz dokumentacji projektowej.
3. Oświadczenie Beneficjenta dotyczące nabytych środków trwałych.
4. Oświadczenie Beneficjenta dotyczące aneksów do zawartych umów.
5. Oświadczenie Beneficjenta dotyczące kwalifikowalności podatku VAT.
6. Kopie zawartych przez Beneficjenta umów najmu pomieszczeń w 2023 r.
7. Oświadczenie Beneficjenta o źródłach finansowania i nienakładaniu się wsparcia w kontrolowanym projekcie.
8. Oświadczenie Beneficjenta w sprawie zgodności realizowanego projektu z zasadami horyzontalnymi.
9. Oświadczenie Beneficjenta dotyczące wyodrębnionej ewidencji księgowej i braku dochodów w projekcie oraz wydruki z programu finansowo-księgowego.
10. Wydruki dokumentu *Amortyzacja podatkowa* oraz *Karty środka trwałego*.
11. Wydruki informacji promocyjnych dotyczących zrealizowanego projektu umieszczonych na stronie internetowej Beneficjenta.
12. Oświadczenie Beneficjenta dotyczące sposobu przechowywania i archiwizacji dokumentacji projektu.
13. Oświadczenie Beneficjenta o braku kontroli innych instytucji.

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

Dokonano wpisu do książki kontroli pod poz. nr 1/2024.

## 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.

**Podpis kierownika  
podmiotu kontrolowanego:**

Data: ..... **03.06.2024** .....

**BURMISTRZ**

**Ireneusz Roman Kiendyś**

**Podpisy kontrolujących:**

**2024 -05- 2 8**  
Data: .....

**KONTROLER**

Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego  
w Departamencie Rozwoju Regionalnego

*Malgorzata Kopańska*

**Małgorzata Kopańska**

**KONTROLER**

Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego  
w Departamencie Rozwoju Regionalnego

*Justyna Kapuścińska*

**Justyna Kapuścińska**

**Weryfikacja zaleceń pokontrolnych**

Zaleceń pokontrolnych nie sformułowano.

Data: ..... **28.05.2024** .....

Podpis kierownika Referatu Kontroli:

**GŁÓWNY SPECJALISTA**

*Wł* *W*

**Wiesława Kulesza**

**Akceptacja zaleceń pokontrolnych**

Zaleceń pokontrolnych nie sformułowano.

Data: ..... **28.05.2024** .....

Podpis dyrektora/zastępcy dyrektora  
Departamentu Rozwoju Regionalnego:

z up. ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA

*W. Dąbrowska*

**z-ca Dyrektora**

**Departamentu Rozwoju Regionalnego**

