

Departament Wdrażania Funduszy Europejskich
(nazwa departamentu)

DWF-RK.44.84.2024
(znak sprawy)

Opole, dnia 31 stycznia 2025 r.

Informacja o przebiegu kontroli – Lider: Gmina Nysa, Partnerzy: Gmina Głuchołazy, Gmina Prudnik, Powiat Prudnicki

Kontrola planowa projektu nr RPOP.05.01.00-16-0012/19, pn. *Bioróżnorodność bogactwem Gminy Głuchołazy, Gminy Nysa, Gminy Prudnik, Powiatu Prudnickiego*, w ramach działania 5.1 Ochrona różnorodności biologicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014-2020 (RPO WO 2014-2020).

Charakterystyka kontroli i jej przebieg:

Rodzaj kontroli: kontrola planowa.

Termin przeprowadzenia: od 19.08.2024 r. do 30.08.2024 r.

data rozpoczęcia: 19.08.2024 r.

data zakończenia: 30.08.2024 r.

Kontrolowany okres działalności: 21.07.2022 r. - 17.10.2022 r.

Dokumentacja:

Upoważnienie do kontroli nr 151/2024 z dnia 08.08.2024 r.

Zawiadomienie o kontroli z dnia 05.08.2024 r.

Program kontroli z dnia 05.08.2024 r.

Informacja pokontrolna nr 38/RPO/14-20/2024 z dnia 08.01.2025 r.

Zakres kontroli (temat), jej wyniki oraz skutki:

Temat:

- sprawdzenie projektu pod kątem zgodności realizacji z Umową o dofinansowanie Projektu i obowiązującymi przepisami prawa,
- sprawdzenie projektu pod kątem zgodności z politykami horyzontalnymi UE,
- sprawdzenie dokumentacji związanej z przeprowadzonymi postępowaniami o udzielenie zamówień publicznych lub potwierdzającej zachowanie zasady konkurencyjności/rozeznania rynku,
- ocena kwalifikowalności wydatków, sprawdzenie, czy współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone, a wydatki faktycznie poniesione,
- sprawdzenie poprawności księgowania wydatków poniesionych w ramach realizowanego projektu, sposobu ich dokumentowania i prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej,
- sprawdzenie zgodności końcowego Wniosku o płatność nr RPOP.05.01.00-16-0012/19-010 za okres od dnia 21.07.2022 r. do dnia 17.10.2022 r., z oryginałami dokumentów potwierdzających poniesione wydatki oraz księgami rachunkowymi w części dotyczącej projektu,

- sprawdzenie wiarygodności sprawozdań z realizacji projektu przekazywanych przez Beneficjenta,
- sprawdzenie terminowości, tj. realizacji projektu w sposób zgodny z harmonogramem rzeczowo-finansowym,
- sprawdzenie faktycznego postępu rzeczowego projektu,
- monitoring wskaźników zakładanych do osiągnięcia przez Beneficjenta we wniosku o dofinansowanie,
- sprawdzenie prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych w ramach projektu,
- sprawdzenie prawidłowości archiwizacji / przechowywania dokumentacji dotyczącej projektu i zapewnienia ścieżki audytu,
- sprawdzenie prawidłowości realizacji projektu partnerskiego, w tym również sposób wyboru Partnerów projektu.

Stwierdzone błędy/uchybień/nieprawidłowości:

Zespół kontrolujący, podczas czynności kontrolnych stwierdził nieprawidłowości - wydatki niekwalifikowane u Partnera projektu Gminy Prudnik w Zadaniu nr 6 pn. Ochrona różnorodności biologicznej na terenie Parku Miejskiego i Cmentarza Komunalnego w Prudniku. Celem projektu była ochrona różnorodności biologicznej (reintrodukcja – gatunków rodzimych), natomiast wśród nasadzonych 236 szt. krzewów znalazły się gatunki obce. Wykorzystanie do nasadzeń krzewów pochodzenia innego niż rodzime, jest niezgodne z założeniami/celami projektowymi, a wydatki związane z nasadzeniami tego rodzaju krzewów (innych niż rodzime gatunki) należy uznać za niekwalifikowalne.

Podstawa prawna naruszenia: naruszenie warunków kwalifikowalności określonych w podrozdziale 6.2 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków. Nieprawidłowy (nieuzasadniony, nie spełniający celu projektu) *wydatek* stanowi „nieprawidłowość” w rozumieniu art. 2 pkt 36 Rozporządzenia nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. (...)

Skutki finansowe nieprawidłowości: 4674,46 zł

Nieprawidłowości noszące znamiona przestępstwa: brak

Czynności pokontrolne

Ilość poleceń pokontrolnych: 1

Zawiadomienie rzecznika dyscypliny finansów publicznych: brak

Zawiadomienie innych organów ścigania: brak

Anna Zawisza

Starszy specjalista

(sporządził)

Beata Roman

Kierownik Referatu Kontroli

Departamentu Wdrażania

Funduszy Europejskich

(zatwierdził)