

GMINA PŁOŚNICA

Informacja dotycząca przebiegu i efektów kontroli		
1.	Znak sprawy	2801-ICE-52.78.2021.4
2.	Nazwa organu prowadzącego kontrolę	Izba Administracji Skarbowej w Olsztynie Dział Audytu Środków Pochodzących z Budżetu UE oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków Pomocy Udzielanej przez Państwa Członkowskie EFTA
3.	Nazwa podmiotu kontrolowanego	Gmina Płońska
4.	Tematyka przeprowadzonej kontroli	Kontrola realizacji projektu: „Inwestycje OZE w gminie Płońska” zrealizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020. 1. Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełnia wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia? 1.1. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych? 1.2. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych? 1.3. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska? 1.4. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej? 1.5. Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji? 1.6. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia? 2. Czy wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.?

		3. Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji – ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1304/2013 – produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014? 4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi z art. 132 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013?
5.	Data rozpoczęcia kontroli	27.09.2021 r.
6.	Data zakończenia kontroli	25.09.2021 r.
7.	Uwagi pokontrolne	1. W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, potwierdzono, że nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia. 1.1. Wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych. 1.2. Potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych. 1.3. Potwierdzono zgodność projektu z zasadami ochrony środowiska. 1.4. Potwierdzono zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej. 1.5. Potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji. 1.6. Potwierdzono, że wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki zrównoważonego rozwoju. 2. W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i wymagana dokumentacja potwierdzająca

	dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r. 3. W zakresie objętym audytem stwierdzono, że zadeklarowane Komisji wydatki nie stanowią wydatków ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1304/2013. Wykazane w ramach badanych wniosków o płatność wydatki zostały rzeczywiście poniesione i zapłacone, zgodnie z treścią art. 67 ust. 1 lit. a) rozporządzenia Parlamentu Europejskiego nr 1303/2013. 4. w zakresie objętym audytem potwierdzono, że beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 132 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013..
--	---

Wójt Gminy Płońska

mgr Krzysztof Groblewski