



Krajowa Administracja  
Skarbowa

## IZBA ADMINISTRACJI SKARBOWEJ W BIAŁYMSTOKU

Supraśl, 28 kwietnia 2023 roku

Sprawa: Audyt operacji dot. projektu nr  
RPPD.06.03.00-20-0028/19

Znak  
sprawy: 2001-ICE.521.12.2023

*Epz. nr 1*

### PROTOKÓŁ

z oględzin przeprowadzonych w miejscu realizacji projektu nr **RPPD.06.03.00-20-0028/19** pn. „**Supraski Szlak Bioróżnorodności**”, na podstawie upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Białymstoku nr 2001-ICE.522.1.2023 z 17.01.2023 r., zmienionego postanowieniem z 17.04.2023 r. oraz zawiadomienia z 14.04.2023 r.

Protokół sporządzono na podstawie ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej<sup>1</sup>

Oględziny przeprowadzili pracownicy Izby Administracji Skarbowej w Białymstoku:

- Agnieszka Andruszkiewicz – główny specjalista,
- Adam Perkowski – główny specjalista.

Osoby uczestniczące w oględzinach ze strony Beneficjenta:

- Pani Ewa Kijańczyk – kierownik Referatu Inwestycji,
- Pani Anna Kuczyńska - były pracownik Gminy Supraśl - Starszy Inspektor Referatu ds. Projektów UE oraz Uzdrawiska Supraśl.

### USTALENIA:

18.04.2023 r., po uprzednim zawiadomieniu Beneficjenta oraz Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego o miejscu i terminie czynności (zawiadomienie z 14.04.2023 r.), w miejscu realizacji projektu dokonano oględzin infrastruktury powstałej w ramach realizacji projektu, w związku z wydatkami zadeklarowanymi we wnioskach o płatność nr:

- WNP-RPPD.06.03.00-20-0028/19-007,
- WNP-RPPD.06.03.00-20-0028/19-008,
- WNP-RPPD.06.03.00-20-0028/19-009,
- WNP-RPPD.06.03.00-20-0028/19-010.

W wyniku oględzin stwierdzono m.in., że:

- w ramach poszczególnych etapów zrealizowano elementy infrastruktury drogowej np. ścieżki pieszo-rowerowe, chodniki, parkingi, elementy małej infrastruktury, oświetlenie oraz tablice informacyjne zestawione w załączniku nr 1 do niniejszego protokołu,

<sup>1</sup> art. 81 ust. 1 pkt 1, ust. 2 i 3 w związku art. 96 ust. 3 i art. 98 pkt 1 (t.j. Dz.U z 2023, poz. 615 ze zm.).

- prace w zakresie realizowanego projektu zostały zakończone, z wyjątkiem posadowienia rzeźb. Przygotowany jest teren pod wykonanie rzeźb,
- cały szlak jest dostępny/otwarty dla zwiedzających. Jedynie wieża widokowa (III etap) jest w trakcie remontu. Stwierdzono, iż poszycie dachowe wieży jest uszkodzone (zerwany gont). Kawałki gontu znajdowały się na trzeciej kondygnacji wieży,
- na terenie supraskiego szlaku bioróżnorodności nie stwierdzono aby powstała infrastruktura była wykorzystywana w trakcie oględzin do prowadzenia działalności gospodarczej. Nie utworzono również obiektów budowlanych przeznaczonych do prowadzenia działalności. Wstęp na teren szlaku jest nieodpłatny,
- na trasie szlaku (realizowanego projektu) zastosowano udogodnienia dla osób z niepełnosprawnościami m.in. nowoczesne plansze termoformowalne i terminale tyflograficzne z opisem w alfabecie Braille'a, miejsce parkingowe dla niepełnosprawnych,
- w miejscu realizacji projektu zainstalowano trzy tablice informacyjne/pamiątkowe (etap I, III i IV), na których zamieszczono: logo UE z napisem „Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego”, logo Funduszy Europejskich oraz napis „Fundusze Europejskie Program Regionalny”, barwy RP, tytuł Projektu, logo województwa, nazwę Beneficjenta, cel Projektu oraz odesłanie do strony internetowej [www.mapadotacji.gov.pl](http://www.mapadotacji.gov.pl),
- powstała w ramach projektu mała architektura tj. tablice informacyjne, zarówno małe jak i duże zawierają zestaw wymaganych logotypów,
- w trakcie oględzin stwierdzono, iż na etapie I w Parku edukacyjnym „Las”, brak jest jednej planszy termoformowalnej. Zgodnie z wyjaśnieniami Beneficjenta *...”została ona usunięta przez nieznanego sprawcę. Ze względu na brak kamer na tym odcinku nie mamy możliwości znalezienia sprawcy powyższego czynu. W związku z powyższym zwróciliśmy się do Wykonawcy o przesłanie informacji o producencie tablicy. Beneficjent zakupi powyższą tablicę (z uwagi na zakończoną już inwestycję i odebraną), a Wykonawca zamontuje ją zgodnie z dokumentacją projektową”.*

Ponadto osoby uczestniczące w oględzinach wyjaśniły, że:

- roboty zostały wykonane zgodnie z dokumentacją techniczną opracowaną przez Wykonawcę w ramach projektu, tj. wykonano wszystkie obiekty w tej dokumentacji przewidziane,
- nasadzenia/zieleń są w trakcie uzupełnienia ze względu na zakończenie robót w okresie zimowym,
- na terenie realizacji III etapu znajduje oświetlenie hybrydowe zasilane panelami słonecznymi i turbiną wiatrową, służące w szczególności do oświetlenia ciągów pieszo-rowerowych tam zlokalizowanych,
- nie widzą ryzyka nie wykonania 12 rzeźb w terminie przewidzianym we wniosku o dofinansowanie,
- infrastruktura ochrony płazów (etap I) zabezpiecza wtargnięcie ich na jezdnię z sąsiadujących stawów. Za umożliwienie przemieszczania się płazów pomiędzy stawami odpowiedzialny będzie pracownik Beneficjenta zatrudniony w ramach projektu,
- w trakcie realizacji robót nie wystąpiły kolizje z infrastrukturą podmiotów trzecich, np. siecią telekomunikacyjną, elektroenergetyczną, wymagające poniesienia dodatkowych kosztów ujętych w budżecie projektu,
- w związku z realizacją robót Wykonawca nie wniósł do Beneficjenta żadnych opłat, np. za zajęcie pasa drogowego,
- Beneficjent nie uzyskał przychodów w związku z realizacją robót, np. za sprzedaż złomu,

- Gmina Supraśl nie będzie udostępniać odpłatnie powstałej infrastruktury dla żadnych podmiotów trzecich, w tym nie będzie ona wykorzystywana w celu prowadzenia działalności gospodarczej,
- Beneficjent wskazał, iż „na etapie PFU i zapisów do SIWZ zakładano większy zakres remontu jazu, natomiast przy tworzeniu dokumentacji przez Wykonawcę okazało się, że strefa ta jest zabezpieczona zapisami MPZ i możemy wykonać tylko prace remontowe na istniejącym jazu nie ingerując w jego całościową budowlę”.

Zdjęcia wykonane podczas oględzin umieszczono na płycie CD, która stanowi załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

Do akt audytu dołączono:

1. Zestawienie powstałej w ramach projektu infrastruktury,
2. Mapa sytuacyjna miasta Supraśl, Projektowany przebieg supraskiego szlaku bioróżnorodności z podziałem na etapy,
3. Projekty zagospodarowania terenu – etap III z naniesionymi przepustami wybudowanymi w ramach projektu,
4. Wyjaśnienie z 19.04.2023 r. na okoliczność braku jednej planszy termoformowalnej.

#### UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

- odmiennie wytyczone jest wyposażenie w alternator  
 - należy rozstrzygnąć kwestię i rozprawy  
 - moją i tytułu audytu tj. 28.04.2023 r.

Na tym protokół zakończono.

Protokół został odczytany wszystkim osobom biorącym udział w czynnościach.

Protokół sporządzony został w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim podpisaniu pozostawiono Beneficjentowi.

Zespół audytowy:

Agnieszka Andruszkiewicz  
 główny specjalista

Adam Perkowski  
 główny specjalista

Osoby uczestniczące w oględzinach ze  
 strony Beneficjenta:

Ewa Kijanić  
 Anna Kucyba

Sporządzono w dwóch egzemplarzach:

Egz. Nr 1 – Beneficjent (Gmina Supraśl)

Egz. Nr 2 – a/a.



## Załącznik nr 1 do protokołu oględzin infrastruktury projektu nr RPPD.06.03.00-20-0028/19

Wyszczególnienie	Etap 1	Etap 2	Etap 3	Etap 4	Etap 5	Etap 6	Razem	Uwagi
Tablica pamiątkowa	1		1	1			3	
Ciągi pieszo/rowerowe (żwir) - wg projektu powierzchnia			2.442 m2	28,70 m2 - nowa żwirowa, 263,20 m2 - modernizacja	591,20 m2 - przebudowa, 9.029,60 m2 - przebudowa	432,50 m2 - modernizacja	11786,2	Nasadenia w trakcie uzupełniania ze względu na zakończenie robót w okresie zimowym - wg oświadczenia osób uczestniczących w oględzinach ze strony Beneficjenta. Brak kolizji z infrastrukturą podmiotów trzecich (np. telekomunikacja, elektroenergetyka, infrastruktura drogowa - przejście pod drogą wojewódzką pod mostem)
Ciągi pieszo-rowerowe (kostka) - wg projektu powierzchnia	362,20 m2 - chodnik z funkcją rower		661 m2				2833,2	
Drogi dojazdowe (kostka) - wg projektu powierzchnia								
Parkingi (płyty ażurowe), powierzchnie manewrowe - wg projektu powierzchnia			401 m2				401	
Oświetlenie	tak		tak - sieciowe/hybrydowe				Tak	
Parki edukacyjne	1		1	2			4	
Terminal tyflograficzny	1		1	1			3	Terminal interaktywny (przekazujący informacje głosowo) z opisem w alfabecie Braille'a
Plansze termoformowane	3 (w tym jedna usunięta)	wydatki niekwalifikowane - ciąg pieszo-rowerowy. Zgodnie z dokumentacją długość 473 m, pow. 1810 m2, oświetlenie.	2	4	1		10	Plansze Informacyjne z opisem oraz z opisem w alfabecie Braille'a. Stwierdzono brak jednej sztuki tablicy termoformowanej na I etapie w Parku edukacyjnym „Las”. Beneficjent wyjaśnił: Została ona usunięta przez nieznanego sprawcę. Ze względu na brak kamer na tym odcinku nie mamy możliwości znalezienia sprawcy powyższego czynu. W związku z powyższym zwróiliśmy się do Wykonawcy o przesłanie informacji o producencie tablicy. Beneficjent zakupi powyższą tablicę (z uwagi na zakończone już inwestycje i odebranie), a Wykonawca zamontuje ją zgodnie z dokumentacją projektową.
Tablice duże	3		3	4			10	
Tablice małe	3		6	8	9	2	28	
Domki dla owadów					3		3	
Urządzenia edukacyjne	5		3	6			14	
Wiaty duże			6	2			8	
Ławostoly					12		12	
Wieża widokowa			1				1	W trakcie oględzin w trakcie remontu w zakresie pokrycia dachowego
Przepusty			6				6	
Szlak migracji ptaków (zabezpieczenia przed przechodzeniem przez ulicę)	1						1	
Modernizacja jazu					tak		1	Remont podestu i balustrad jazu. W SIWZ zapisano, że do wykonania jest posadowienie nowej kładki na istniejącym jazu - wg. wytycznych z PFU. W PFU zapisano: wzmocnienie konstrukcji nośnej jazu dla posadowienia na niej rozwiązania umożliwiającego zadanie. Na etapie PFU i zapisów do SIWZ zakładano większy zakres remontu jazu, natomiast przy tworzeniu dokumentacji przez Wykonawcę okazało się że strefa ta jest zabezpieczona zapisami MPZ i możemy wykonać tylko prace remontowe na istniejącym jazu nie ingerując w jego całościową budowę
Paliki ochronne					tak		tak	
Podesty pod rzeźby								W trakcie budowy, ze względu na zakup rzeźb w trakcie innego postępowania przetargowego oraz zakończenie robót w okresie zimowym - wg oświadczenia osób uczestniczących w oględzinach ze strony Beneficjenta
Inne elementy małej infrastruktury (stojaki na rowery metalowe, znaki informacyjne, ławki, kosze na śmieci)	tak		tak	tak	tak	tak	tak	

