



Informacja pokontrolna 3/RPMA.07.01.00-14-6339/16

(nr kolejny)(nr umowy o dofinansowanie)

CZĘŚĆ A – INFORMACJE FORMALNE

1. Numer kontroli: 4.

2. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

- Art.22 ust.1 pkt.1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020 oraz Wytyczne Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014 – 2020;
- Wytyczne Instytucji Zarządzającej w zakresie zasad przeprowadzania kontroli w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014-2020,
- § 17 Umowy o dofinansowanie nr RPMA.07.01.00-14-6339/16-00 z dn. 12.06.2017 r.,

3. Upoważnienia do przeprowadzenia kontroli NR 286/19.

4. Nazwa jednostki kontrolującej: Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych.

5. Skład Zespołu kontrolującego:

- Agnieszka Walesiak – Kierownik Zespołu kontrolującego,
- Marta Wołyniec - Członek Zespołu kontrolującego.

6. Termin kontroli: 09-13.09.2019 r.

7. Rodzaj kontroli: rzeczowa i finansowa kontrola projektu, w tym prawidłowość przeprowadzenia postępowań o udzielenia zamówień w siedzibie beneficjenta i w miejscach realizacji projektu – na zakończenie realizacji projektu.

8. Tryb kontroli: planowa.

9. Okres objęty kontrolą: 28.06.2018 r. (data zakończenia j kontroli projektu) – 13.09.2019 r. (ostatni dzień kontroli).

10. Nazwa oraz adres jednostki kontrolowanej/beneficjenta:

Powiat Węgrowski, ul. Przemysłowa 5, 07-100 Węgrów.

11. Jednostkę kontrolowaną reprezentował:

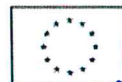
- Ewa Besztak – Starosta Powiatu Węgrowskiego,
- Marek Renik – Wicestarosta Powiatu Węgrowskiego.

12. Informacji będących przedmiotem ustaleń kontroli udzielali i dokumenty przedstawiali:

- Anna Pawełas – Skarbnik Powiatu Węgrowskiego.

13. Nazwa kontrolowanego projektu (priorytet, działanie, nazwa projektu, numer umowy o dofinansowanie):

- Oś priorytetowa VII - Rozwój regionalnego systemu transportowego,



- Działanie 7.1 - Transport drogowy,
- Nazwa projektu: „Przebudowa drogi powiatowej nr 2247W Kałuszyn (granica powiatu) – Wierzbnio – Roguszyn – Korytnica – Paplin w ramach Regionalnej Inwestycji Terytorialnej pn. „Utworzenie zintegrowanego Wielofunkcyjnego Węzła Wymiany Pasażerskiej w Siedlcach oraz rozbudowa i modernizacja powiązanego z nim układu komunikacyjnego miasta i subregionu siedleckiego”,
- Numer KSI: UDA-RPMA.07.01.00-14-6339/16.

14. Zakres kontroli:

Rzeczowa i finansowa realizacja projektu w tym prawidłowość przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówień. W ramach kontroli na zakończenie realizacji projektu przeprowadzone zostały m.in. następujące czynności:

- weryfikacja realizacji dostaw i usług współfinansowanych w ramach projektów, w odniesieniu do wydatków rozliczanych we wnioskach o płatność,
- weryfikacja zgodności realizacji robót budowlanych odnoszących się do wydatków rozliczanych we wnioskach o płatność z zakresem wskazanym we wnioskach o płatność,
- sprawdzenie czy faktyczny stan realizacji projektu jest zgodny z umową o dofinansowanie i odpowiada informacjom ujętym we wnioskach o płatność,
- weryfikacja faktycznego poniesienia wydatków rozliczanych we wnioskach o płatność oraz ich zgodności z programem operacyjnym oraz zasadami unijnymi i krajowymi,
- kontrola osiągniętych do dnia kontroli wskaźników produktu i rezultatu.
- kontrola rozliczeń finansowych obejmująca: weryfikację zgodności kopii dokumentacji złożonej przy wniosku o płatność z oryginałami tych dokumentów, sprawdzenie ścieżki finansowo – księgowej na kompletach dokumentów księgowych złożonych przy wniosku o płatność, sprawdzenie czy prowadzona jest wyodrębniona ewidencja księgowa wydatków poniesionych w związku z realizacją Projektu;
- kontrola wywiązania się Beneficjenta z obowiązków informacji i promocji projektu;
- weryfikacja zakończonych do dnia kontroli zamówień publicznych związanych z realizacją projektu pod względem zgodności z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych oraz zasadą konkurencyjności określoną w umowie o dofinansowanie i dokumentach programowych, które nie podlegały wcześniejszej weryfikacji.

15. Informacje na temat wielkości i sposobu doboru próby dokumentów do kontroli:

100 % dokumentacji zgodnie z zakresem kontroli.

CZĘŚĆ B – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

Pouczenie o prawach stron

Przed rozpoczęciem kontroli Kierownik Zespołu kontrolującego poinformował beneficjenta o prawach kontrolujących wynikających z postanowień § 17 umowy o dofinansowanie projektu. Na zakończenie kontroli beneficjent został poinformowany o terminie przesłania informacji pokontrolnej oraz prawie i terminie wniesienia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej.

1. Zgodność projektu z umową i wnioskiem o dofinansowanie projektu

W dniu 12.06.2017 r. została zawarta umowa nr RPMA.07.01.00-14-6339/16 pomiędzy Mazowiecką Jednostką Wdrażania Programów Unijnych, a beneficjentem – Powiatem Węgorzyskim.

Do umowy zawarto aneksy:

- RPMA.07.01.00-14-6339/16-01 z dn. 26.09.2017 r.
- RPMA.07.01.00-14-6339/16-02 z dn. 15.06.2018 r.
- RPMA.07.01.00-14-6339/16-03 z dn. 31.08.2018 r.

2. Cel projektu

Projekt przewidywał przebudowę drogi powiatowej nr 2247W, która zgodnie z kilometrażem ewidencyjnym przebiega w kierunku południe-północ i ma na celu poprawę spójności regionalnej sieci drogowej oraz zwiększenie dostępności wewnętrznej i zewnętrznej subregionu siedleckiego.

3. Rzeczowa realizacja projektu

Projekt został zrealizowany na podstawie Decyzji Nr 276/16 z dn. 05.07.2016 r. zatwierdzającej projekt budowlany/udzielającej pozwolenia na budowę, przez Powiat Węgorzyski przy udziale partnerów - Gmin Wierzbno i Korytnica.

W ramach projektu przewidziano ułożenie nowej nawierzchni z betonu asfaltowego, poszerzenie szerokości jezdni dla przekroju szlakowego do 6,0 m, wykonanie nowych poboczy, wybudowanie dodatkowych odcinków chodników, peronów autobusowych, zatoki autobusowej, wykonanie zjazdów i przepustów pod zjazdami, wymianę przepustów w koronie drogi, montaż urządzeń bezpieczeństwa ruchu oraz wykonanie oznakowania poziomego i nowego pionowego. W wyniku realizacji przedsięwzięcia droga została dostosowana do przenoszenia obciążeń na poziomie 100 kN/oś.

Ciąg dróg rozpoczyna się w m. Kałuszyn (powiat miński)-skrzyżowaniu z drogą krajową nr 2, która wchodzi w skład sieci bazowej TEN-T, następnie w 2/3 długości przecina drogę wojewódzką nr 637, a swój bieg kończy w m. Paplin na skrzyżowaniu z drogą krajową nr 62. Beneficjent realizuje przebudowę drogi na całym odcinku zlokalizowanym na jego obszarze o długości 28,12 km, przechodzącym przez teren gm. Korytnica i Wierzbno.

W dn. 12.09.2019 r. Zespół kontrolujący dokonał oględzin projektu.

Z przeprowadzonych oględzin sporządzony został *Protokół oględzin oraz dokumentacja fotograficzna, stanowiące załączniki do Akt kontroli.*

3.1 Weryfikacja dokumentów dotyczących rzeczowej realizacji projektu

Kontrolujący dokonali weryfikacji dokumentów dotyczących zrealizowanej inwestycji. Kontrolę przeprowadzono na podstawie częściowych Protokołów odbioru robót w ramach projektu.

Zestawienie Protokołów odbioru zostało załączone do Akt kontroli.

3.2 Zgodność projektu z wymogami w zakresie ochrony środowiska:

Projekt jest zgodny z wymogami ochrony środowiska. Dla kontrolowanej inwestycji wydano decyzję o środowiskowych uwarunkowaniach.

4. Wskaźniki realizacji projektu

4.1 Wskaźniki produktu

| Nazwa wskaźnika | Jednostka miary wskaźnika | Wartość wskaźnika | Wartość osiągnięta do czasu kontroli | Źródło potwierdzające osiągnięcie wskaźnika |
|-----------------|---------------------------|-------------------|--------------------------------------|---|
| | | | | |

Alabani

| | | | | |
|--|------|-------|-------|------------------|
| Długość przebudowanych dróg powiatowych | km | 28,12 | 26,12 | Protokół odbioru |
| Długość wybudowanych chodników | Km | 0,65 | 0,65 | Protokół odbioru |
| Długość zmodernizowanych chodników | km | 0,54 | 0,54 | Protokół odbioru |
| Liczba wybudowanych przejść dla pieszych | szt. | 3 | 3 | Protokół odbioru |
| Liczba zmodernizowanych przejść dla pieszych | szt. | 7 | 7 | Protokół odbioru |
| Liczba zmodernizowanych skrzyżowań | szt. | 31 | 31 | Protokół odbioru |
| Liczba wybudowanych innych obiektów infrastruktury drogowej | szt. | 136 | 136 | Protokół odbioru |
| Liczba zmodernizowanych innych obiektów infrastruktury drogowej | szt. | 391 | 391 | Protokół odbioru |
| Liczba wybudowanych urządzeń bezpieczeństwa ruchu | szt. | 632 | 632 | Protokół odbioru |
| Liczba zmodernizowanych obiektów infrastruktury ochrony środowiska | szt. | 24 | 24 | Protokół odbioru |

4.2 Wskaźniki rezultatu

Nie dotyczy.

5. Wspólnotowe polityki horyzontalne

| Określenie polityki | Deklarowany przez beneficjenta wpływ projektu na daną politykę | Uwagi kontrolujących |
|----------------------------------|--|----------------------|
| Zrównoważony rozwój | Pozytywny | Bez uwag |
| Równość szans i niedyskryminacja | Pozytywny | Bez uwag |
| Równouprawnienie płci | Pozytywny | Bez uwag |

6. Weryfikacja prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych w ramach Projektu

Celem kontroli w ww. zakresie była weryfikacja czy podczas realizacji Projektu zrealizowano działania promocyjne zapewniające informowanie społeczeństwa o dofinansowaniu Projektu przez Unię Europejską (UE), zgodnie z wymogami wskazanymi w:

- Rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego mi Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L 348 z 20.12.2013 r., str. 320, z późn. zm.),
- Załączniku nr 5 do umowy o dofinansowanie pn. „Obowiązki informacyjne beneficjenta realizującego projekty w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020”.

Podczas kontroli odnotowano następujące działania informacyjno-promocyjne:

- Tablice informacyjne umieszczono w każdej lokalizacji projektu,
- Informacja na stronie internetowej Beneficjenta: (<https://powiatwegrowski.pl/powiat/dokumenty/przebudowa-drogi-powiatowej-nr-2247-w-kaluszyn-granica-powiatu-wierzbn-roguszyn-korytnica-paplin-inwestycja-w-trakcie-realizacji.5335/>).

7. Weryfikacja prawidłowości archiwizacji/przechowywania dokumentacji dotyczącej Projektu

Dokumentacja projektu przechowywana i archiwizowana jest w siedzibie Starostwa Powiatowego w Węgrowie, ul. Przemysłowa 5, 07-100 Węgrów w oznaczonych segregatorach i jest zabezpieczona przed uszkodzeniem bądź zniszczeniem.

8. Finansowa realizacja projektu

8.1 Wydatki w ramach Umowy o dofinansowanie

Wartość ogółem (zł) - 20 336 540,76,00 zł,

Wydatki kwalifikowane (zł) 20 336 540,76zł,

Wartość dofinansowania (zł) – 12 201 924,46 zł,

Wkład UE (zł) - 12 201 924,46 zł,

Wkład własny (zł) – 8 134 616,30 zł,

% dofinansowania – 60 %.

8.2 Wnioski o płatność

Skontrolowano wydatki przedstawione przez beneficjenta we wnioskach o płatność:

| Numer wniosku o płatność | Za okres do | Rodzaj wniosku |
|-------------------------------|---------------|-------------------|
| RPMA.07.01.00-14-6339/16-001- | 28.09.2017 r. | Zaliczka |
| RPMA.07.01.00-14-6339/16-002- | 18.10.2017 r. | Refundacja |
| RPMA.07.01.00-14-6339/16-003- | 05.12.2017 r. | Zaliczka |
| RPMA.07.01.00-14-6339/16-004- | 27.12.2017 r. | Refundacja |
| RPMA.07.01.00-14-6339/16-005- | 25.05.2018 r. | Zaliczka |
| RPMA.07.01.00-14-6339/16-006- | 28.06.2018 r. | Refundacja |
| RPMA.07.01.00-14-6339/16-007- | 27.07.2018 r. | Zaliczka/Wycofany |

Adalant

| | | |
|---------------------------------|---------------|-------------------------------|
| RPMA.07.01.00-14-6339/16-008- | 08.08.2018 r. | Zaliczka |
| RPMA.07.01.00-14-6339/16-009-02 | 04.09.2018 r. | Refundacja/Końcowy/Do poprawy |

8.3 Dokumenty rozliczone w projekcie

Skontrolowano oryginały wszystkich dowodów księgowych, przedstawionych przez beneficjenta we wnioskach o płatność. Wykaz skontrolowanych dowodów księgowych potwierdzających fakt poniesienia określonego kosztu kwalifikowanego związanego z realizowanym projektem został załączony do Akt kontroli.

Wszystkie oryginały dokumentów zostały opatrzone pieczętą „Skontrolowano przez IP” wraz datą i podpisem osoby kontrolującej. Oryginały faktur zawierają informację o współfinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPO WM 2014-2020. Faktury posiadają niezbędne opisy dotyczące kosztów kwalifikowanych.

Nie stwierdzono rozbieżności między przedłożonymi razem z wnioskami o płatność przez beneficjenta kopiami a oryginałami dokumentów księgowych.

Kontrola dokumentów księgowych nie stwierdziła rozliczania tych samych wydatków w różnych projektach.

Nie stwierdzono finansowania wydatków rozliczanych w przedmiotowym projekcie w innym działaniu lub programie.

Występują faktury korygujące. Do akt kontroli załączono Oświadczenie Beneficjenta.

Nie występują duplikaty faktur. Do akt kontroli załączono Oświadczenie Beneficjenta.

Zespół kontrolujący potwierdził terminową realizację płatności z tytułu dowodów księgowych przedstawionych do refundacji w ramach projektu.

W trakcie prowadzenia czynności kontrolnych Zespołowi kontrolującemu przekazano protokoły z kontroli przeprowadzonych przez MJWPU, Departament Audytu Środków Publicznych Wydział Terenowy Audytu w Warszawie wraz z Protokołami oględzin.

Do akt kontroli załączono kopie protokołów z audytu przeprowadzonego przez Departament Audytu Środków Publicznych:

- 1) Protokół oględzin z dnia 25 września 2018 r., znak sprawy WTA14.9011.87.2018.2 potwierdził rzeczową realizację projektu zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, osiągnięcie zakładanych wskaźników produktu oraz wywiązanie się Beneficjenta z obowiązków w zakresie informacji i promocji;
- 2) Protokół z czynności przeprowadzonych w okresie od 17.09.2019 r. do 27.09.2018 r. z dnia 28 września 2018 r., znak sprawy WTA14.9011.87.2018.3 potwierdził, że projekt realizowany jest zgodnie z zasadami RPOWM na warunkach umowy podpisanej z MJWPU;
- 3) Pismo z dnia 5 października 2018 r., znak sprawy WTA14.9011.87.2018.5 z Podsumowaniem ustaleń dokonanych w projekcie z dnia 5 października 2018 r., znak sprawy WTA14.9011.87.2018.4, w którym Zespół audytowy stwierdził naruszenie art. 144 oraz art. 22 ust. 4 ustawy Pzp;
- 4) Pismo z dnia 5 listopada 2018 r., znak sprawy WTA14.9011.87.2018.6 w którym Instytucja Audytowa informuje, że podtrzymuje swoje stanowisko wyrażone w Podsumowaniu ustaleń.

Z uwagi na stwierdzone przez Departament Audytu Środków Publicznych nieprawidłowości projekt został poddany kontroli w trakcie realizacji projektu. Kontrola została przeprowadzona w terminie 13-14 listopada 2018 r. i dotyczyła weryfikacji ustaleń zawartych w Podsumowaniu ustaleń dokonanych w projekcie. Zespół kontrolujący w Informacji pokontrolnej 2/RPMA.07.01.00-14-6339/16 z dnia 15 marca 2019 r. oraz korekcie do Informacji pokontrolnej 2/RPMA.07.01.00-14-6339/16-korekta z dnia 14 czerwca 2019 r. mając na uwadze analizę stanu faktycznego na podstawie przekazanej do kontroli dokumentacji nie potwierdził naruszenia art. 144 ustawy Pzp.

Ponadto Krajowa Administracja Skarbowa w Rocznym Sprawozdaniu z kontroli jakie zostało przekazane do Komisji Europejskiej 15 lutego 2019 r. odstąpiła od przedmiotowego zarzutu i nałożenia korekty finansowej.

8.4 Wyodrębnione konta bankowe

Beneficjent prowadzi wyodrębnione rachunki bankowe dla projektu:

- 48 9236 0008 0000 0198 2000 0680 – konto do zaliczek,
- 69 9236 0008 0000 0198 2000 0690 – konto do refundacji.

Aneksem nr RPMA.07.01.00-14-6339/16-01 z dn. 26.09.2017 r. nastąpiła zmiana kont bankowych dla projektu:

- 56 9236 0008 0000 0198 2000 0730 – konto do zaliczek,
- 77 9236 0008 0000 0198 2000 0740 – konto do refundacji.

8.5 Wyodrębniona ewidencja księgową

Beneficjent prowadzi wydzieloną ewidencję księgową dla projektu.

Zasady prowadzenia polityki rachunkowości zostały wprowadzone Zarządzeniem Starosty Węgrowskiego nr 26/2017 z dn. 12.06.2017 r. i 40/2017 z dn. 26.09.2017 r. zmienione Zarządzeniem nr 3/2018 z dn. 04.01.2018 r.

8.6 Kwalifikowalność VAT

Podatek VAT w projekcie jest wydatkiem kwalifikowalnym.

9. Kontrola zgodności projektu z warunkami działania / programu

Projekt jest zgodny z warunkami działania / programu.

10. Weryfikacja poprawności udzielania pomocy publicznej

Projekt jest realizowany bez pomocy publicznej.

11. Zgodność wydatków w projekcie z przepisami krajowymi (w szczególności ustawą Prawo zamówień publicznych) i unijnymi w zakresie udzielania zamówień publicznych:

- pozycja nr 2 Harmonogramu zamówień w ramach projektu: „Przebudowa drogi powiatowej nr 2247W Kałuszyn (granica powiatu) – Wierzbno – Roguszyn – Korytnica – Paplin” w ramach Regionalnej Inwestycji Terytorialnej pn. „Utworzenie Zintegrowanego Wielofunkcyjnego Węzła Wymiany Pasażerskiej w Siedlcach oraz rozbudowa i modernizacja powiązanego z nim układu komunikacyjnego miasta i subregionu siedleckiego”.
(sygn.: IR.272.5.2016.MJB).

Halina

Powyższe postępowanie zostało zweryfikowane podczas kontroli przeprowadzonej przez MJWPU w dn. 23 - 26.01.2018 r. (Informacja pokontrolna nr 1/RPMA.07.01.00-14-6339/16 z dnia 16.02.2018 r.) oraz w dn. 13-14. 11.2018 r. (Informacja pokontrolna nr2 /RPMA.07.01.00-14-6339/16-korekta z dnia 14.06.2019 r.).

Z uwagi na powyższe Zespół kontrolujący odstąpił od kontroli tego postępowania.

Do umowy zawarto aneksy:

- nr 1 z dn. 18.04.2018 r. dotyczący wykonania robót dodatkowych na podstawie Protokołu konieczności z dn. 29.03.2018 r. na podstawie art. 144 ust. 1 pkt 6 Ustawy Prawo zamówień publicznych i §19 ust. 5 pkt 2 umowy z wykonawcą nr IR.273.12.2017.MJB z 22.06.2017 r.,

- nr 2 z dn. 11.05.2018 r. (zmiana terminu zakończenia robót). Możliwość dokonania takiej zmiany została przewidziana w umowie z wykonawcą nr IR.273.12.2017.MJB z dn. 22.06.2017 r. w §19 ust. 4 pkt 6) ppkt d).

Zasadność podpisania aneksów została poddana kontroli w dniach 26-28.06.2018 r. (Informacja pokontrolna nr 2/RPMA.07.01.00-14-6339/16 z dnia 28.06.2018 r.)

- pozycja nr 3 Harmonogramu zamówień w ramach projektu: „Pełnienie funkcji inspektora nadzoru dla inwestycji pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 2247W Kałuszyn (granica powiatu) – Wierzbno – Roguszyn – Korytnica – Paplin” w ramach Regionalnej Inwestycji Terytorialnej pn. „Utworzenie Zintegrowanego Wielofunkcyjnego Węzła Wymiany Pasażerskiej w Siedlcach oraz rozbudowa i modernizacja powiązanego z nim układu komunikacyjnego miasta i subregionu siedleckiego”. (sygn.: IR.272.6.2016.MJB).

Zamawiający nie podpisywał z Wykonawcą aneksów zmieniających zapisy umowy.

Powyższe postępowanie zostało zweryfikowane podczas kontroli przeprowadzonej przez MJWPU w dn. 23 - 26.01.2018 r. (Informacja pokontrolna nr 1/RPMA.07.01.00-14-6339/16) w związku z czym Zespół kontrolujący odstąpił od kontroli tego postępowania.

Do zakończenia kontroli nie zawarto aneksów zmieniających umowę.

12. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności:

Nie dotyczy.

13. Poprawność udzielania zamówień w przypadku wydatków o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto włącznie:

Nie dotyczy

14. Spis dokumentów przekazanych jednostce kontrolującej

- 1) Informacja o prawach i obowiązkach kontrolującego i kontrolowanego,
- 2) Oświadczenie o sposobie reprezentacji Kontrolowanego podczas kontroli,
- 3) Oświadczenie o wysokości kosztów kwalifikowalnych,
- 4) Harmonogram zamówień publicznych w ramach projektu,
- 5) Zestawienie faktur,
- 6) Zestawienie protokołów odbioru,
- 7) Zestawienie umów i aneksów,

- 8) Wyjaśnienia do wniosku za okres od 2018-08-09 do 2018-09-04,
- 9) Oświadczenie dot. wskaźników,
- 10) Oświadczenie dot. faktur korygujących,
- 11) Oświadczenie dot. zwrotu dochodów ze sprzedaży drewna + wydruki z dziennika,
- 12) Oświadczenie o nie występowaniu duplikatów faktur,
- 13) Oświadczenie o wydłużonym terminie płatności za fakturę DX91800016 z dnia 30.07.2018 r.,
- 14) Zestawienie wydatków oraz otrzymanych dotacji z konta wydzielonego dla projektu,
- 15) Kopie dokumentów potwierdzone za zgodność z oryginałem tj.:
 - pismo z dnia 05.06.2019 r. dot. zwrotu dochodu za sprzedaż drewna,
 - pismo z dnia 24.06.2019 r. dot. zwrotu różnicy pomiędzy kwotą zwróconą a kwotą należną do zwrotu,
 - Protokół oględzin Ministerstwa Finansów Departament Audytu Środków Publicznych z dnia 25 września 2018 r., znak sprawy WTA14.9011.87.2018.2,
 - Protokół z dnia 28 września 2018 r. z czynności przeprowadzonych w okresie od 17.09.2018 r. do 27.09.2018 r. przez Departament Audytu Środków Publicznych, znak sprawy WTA14.9011.87.2018.3,
 - Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr RPMA.07.01.00-14-6339/16 z dnia 5 października 2018 r., znak sprawy WTA14.9011.87.2018.4,
- 16) Kopia pisma z dnia 5 października 2018 r., znak sprawy WTA14.9011.87.2018.5 informująca o zakończeniu audytu w zakresie gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej,
- 17) Kopia pisma z dnia 5 listopada 2018 r., znak sprawy WTA14.9011.87.2018.6 dot. podtrzymania stanowiska Departamentu Audytu Środków Publicznych wyrażonych w Podsumowaniu ustaleń,
- 18) Protokół oględzin z dnia 12 września 2019 r.,
- 19) Oświadczenie o kompletności dokumentacji przekazanej do kontroli.

Wymienione w treści Informacji pokontrolnej dowody kontroli dostępne są do wglądu w Wydziale Kontroli Projektów EFRR Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych, ul. Jagiellońska 74, 03-301 Warszawa.

CZĘŚĆ C – OCENA STANU FAKTYCZNEGO, WYKRYTE UCHYBIENIA, NIEPRAWIDŁOWOŚCI ORAZ ICH EWENTUALNE SKUTKI FINANSOWE

1. OCENA STANU FAKTYCZNEGO

1.1. Zgodność projektu z umową i wnioskiem o dofinansowanie projektu

Projekt jest realizowany zgodnie z zawartą umową i wnioskiem o dofinansowanie.

1.2. Cel projektu

Cel projektu jest zgodny z zawartą umową i wnioskiem o dofinansowanie.

1.3. Rzeczowa realizacja projektu

Rzeczowa realizacja jest projektu zgodna z zawartą umową i wnioskiem o dofinansowanie.

1.4. Wskaźniki produktu i rezultatu:

Atalew

Projekt został zrealizowany. Przedstawione przez Beneficjenta dokumenty potwierdzają osiągnięcie wszystkich wskaźników produktu i rezultatu.

Weryfikacja osiągniętych wskaźników nastąpiła na podstawie Protokołu odbioru końcowego robót Nr IR. 7013.4.2017.MJB z dnia 12.07.2018 r.

Beneficjent we wniosku o dofinansowanie nie uwzględnił żadnych wskaźników rezultatu.

Oświadczenie dot. osiągniętych wskaźników produktu stanowi załącznik do akt kontroli.

1.5. Wspólnotowe polityki horyzontalne

Projekt jest realizowany zgodnie z politykami horyzontalnymi określonymi we wniosku o dofinansowanie.

1.6. Weryfikacja prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych w ramach Projektu

Projekt w zakresie prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie.

1.7. Weryfikacja prawidłowości archiwizacji/przechowywania dokumentacji dotyczącej Projektu

Projekt w zakresie prawidłowości archiwizacji/przechowywania dokumentacji jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie.

1.8. Finansowa realizacja projektu

Finansowa realizacja projektu jest zgodna z umową i wnioskiem o dofinansowanie.

W ramach projektu płatności po podpisaniu umowy o dofinansowanie były realizowane z konta wskazanego w umowie o dofinansowanie.

Wydatki ponoszone przed podpisaniem Umowy o dofinansowanie projektu były realizowane z konta wnioskodawcy.

1.9. Kontrola zgodności projektu z warunkami działania / programu

Realizowany projekt jest zgodny z warunkami działania / programu.

1.10. Weryfikacja poprawności udzielania pomocy publicznej:

Projekt jest realizowany bez pomocy publicznej.

1.10.1. Zgodność wydatków w projekcie z przepisami krajowymi (w szczególności ustawą Prawo zamówień publicznych) i unijnymi w zakresie udzielania zamówień publicznych

Nie dotyczy.

1.11. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności

Nie dotyczy.

1.11.1 Poprawność udzielania zamówień w przypadku wydatków o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto włącznie

Nie dotyczy.

2. STWIERDZONE UCHYBIENIA

Nie stwierdzono.

3. STWIERDZONE NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Nie stwierdzono.

4. STWIERDZONA KWOTA NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Nie dotyczy.

Akceptuję informację pokontrolną nie wnosząc zastrzeżeń/z zastrzeżeniami do części A / B / C* stanowiącymi załączniki:

.....
Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.

1. Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może zgłosić w terminie 14 dni od dnia doręczenia informacji pokontrolnej uzasadnione zastrzeżenia do ustaleń zawartych w części A, B i C przedmiotowej informacji.
2. Zastrzeżenia do informacji pokontrolnej wraz z zaakceptowanym w pozostałym zakresie jednym egzemplarzem informacji pokontrolnej kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba upoważniona przesyła do jednostki kontrolującej.
3. Jeżeli jednostka kontrolowana nie zgłasza zastrzeżeń do informacji pokontrolnej, kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona podpisuje przesłaną informację pokontrolną i przekazuje ją do jednostki kontrolującej w terminie do 14 dni od dnia doręczenia.
4. W przypadku przekroczenia terminu określonego w pkt. 1 kierownik jednostki kontrolującej odmawia rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

Jednostka kontrolowana:

STAROSTA
Ewa Besztak
WICESTAROSTA
Marek Renik

09.10.2019r.....

(Data, imię i nazwisko)

Jednostka kontrolująca:

Mazowiecka Jednostka
Wdrażania Programów Unijnych

26.09.2019r. *Agnieszka Walesiak*
Główny Specjalista

.....
(Data, imię i nazwisko, stanowisko)

26.09.2019r. *Marta Wołyniec*
Główny Specjalista

(Data, imię i nazwisko, stanowisko)

