



P. P. W.
26.01.2024

Informacja pokontrolna 3/1/RPMA.07.01.00-14-6381/16

numer kontroli/nr Informacji pokontrolnej w danej kontroli/nr projektu

CZĘŚĆ A – INFORMACJE FORMALNE

1. Numer kontroli: 3.

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 Inwestycji i Rozwoju w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014 – 2020;
- Uchwała nr 958/347/18 Zarządu Województwa Mazowieckiego z dnia 12 czerwca 2018 r. w sprawie Zasad przeprowadzania przez Instytucje Pośredniczące kontroli i sprawozdawania w zakresie kontroli w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014-2020,
- Porozumienie w Sprawie Realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014-2020 z dnia 2 lipca 2015 r. zawartego pomiędzy Zarządem Województwa Mazowieckiego, a Mazowiecką Jednostką Wdrażania Programów Unijnych,
- § 17 Umowy o dofinansowanie,
- Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 400/23 z dnia 29.12.2023 r.

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

4. Skład Zespołu kontrolującego:

- Krzysztof Mazur – Kierownik Zespołu kontrolującego,
- Jerzy Szubzda – Członek Zespołu kontrolującego.

5. Termin kontroli: 15-17.01.2024 r.

6. Rodzaj kontroli: kontrola trwałości.

7. Tryb kontroli: planowa.

8. Okres objęty kontrolą: 04.04.2019 r. (data rozpoczęcia okresu trwałości projektu) – 14.01.2024 r. (dzień przed rozpoczęciem kontroli).

9. Nazwa oraz adres jednostki kontrolowanej/beneficjenta: Beneficjent: Powiat mławski, ul. Władysława Stanisława Reymonta 6, 06-500 Mława.

10. Jednostkę kontrolowaną reprezentowali:

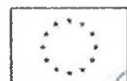
- Jerzy Ryszard Rakowski – Starosta Mławski;
- Krystyna Zając – Wicestarosta.

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

- Leszek Ślubowski – Dyrektor Powiatowego Zarządu Dróg w Mławie;
- Piotr Kowalski – Zastępca Dyrektora Powiatowego Zarządu Dróg w Mławie;
- Mariola Rostkowska – Skarbnik Powiatu;
- Piotr Witkowski – Kierownik Działu Pozyskiwania Funduszy Strukturalnych i Promocji.

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

- Priorytet VII – Rozwój regionalnego systemu transportowego;
- Działanie 7.1 – Infrastruktura drogowa;
- Nazwa projektu: Poprawa spójności komunikacyjnej z siecią drogową TEN-T i zwiększenie dostępności zewnętrznej i wewnętrznej powiatu mławskiego poprzez przebudowę drogi powiatowej nr 2347W droga krajowa nr 7 – Dąbek – Konopki na odcinku od km 0+000,00 do km 9+ 813,00 wraz z remontem mostu na rzece Dunajczyk w m. Konopki.



- Numer umowy: RPMA.07.01.00-14-6381/16-00.

13. Zakres kontroli:

Zgodnie z Informacją o kontroli oraz Upoważnieniem nr 400/23 z dnia 29.12.2023 r., kontrola dotyczyła prawidłowości wykorzystania środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Działania 7.1 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014-2020. Zakres przeprowadzonej kontroli obejmuje zagadnienia związane z zachowaniem zasady trwałości projektu, w tym w szczególności:

- czy Beneficjent nie zaprzestał działalności produkcyjnej/usługowej lub przeniósł ją poza obszar objęty programem operacyjnym,
- czy nie nastąpiła zmiana własności elementu współfinansowanej infrastruktury, która daje przedsiębiorstwu lub podmiotowi publicznemu nienależne korzyści;
- czy nie nastąpiła istotna zmiana wpływająca na charakter projektu, jego cele lub warunki realizacji, która mogłaby doprowadzić do naruszenia jego pierwotnych celów,
- czy nie występuje podwójne finansowanie wydatków, w szczególności Beneficjent nie odzyskuje podatku VAT kwalifikowalnego w projekcie,
- czy cel projektu został zachowany,
- czy projekt generuje dochód,
- czy zachowano zgodność z politykami horyzontalnymi,
- czy wskaźniki projektu zostały zachowane,
- czy zachowano zasady informacji i promocji projektu,
- czy zachowano zasady przechowywania dokumentacji dotyczącej Projektu.

Kontrola trwałości obejmuje sprawdzenie czy w odniesieniu do współfinansowanych projektów nie zaszła jedna z okoliczności, o których mowa w art. 71 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013.

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

100% dokumentacji odnoszącej się do obszarów wskazanych w zakresie kontroli (*wskazać skontrolowane obszary dokumentacji, ewentualnie określić metodologię doboru próby dokumentów*).

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 o prawie oraz terminie wniesienia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej.

1. Zachowanie celu projektu

Głównym celem projektu było polepszenie spójności i dostępności komunikacyjnej, poprzez poprawę jakości infrastruktury z układem dróg krajowych, w szczególności z siecią TEN-T służącej zwiększeniu komunikacyjności i atrakcyjności inwestycyjnej powiatu mławskiego polegającej na przebudowie drogi powiatowej leżącej w ciągach komunikacyjnych stanowiących połączenie z siecią dróg TEN-T. Poza tym realizacja projektu wpływa na poprawę dostępności zewnętrznej i wewnętrznej co w efekcie przełoży się na zwiększenie mobilności mieszkańców oraz rozwój społeczny i gospodarczy w powiecie mławskim i subregionie ciechanowskim.

W ramach projektu drogowego wykonano przebudowę drogi powiatowej Nr 2347 W o długości 9689,97 m. Inwestycja ta polegała min. na:

- wykonaniu robót ziemnych przy poszerzeniu konstrukcji jezdni i wykonaniu rowów drogowych;



- wykonaniu podbudowy na poszerzeniu z kruszywa łamanego, kruszywa stabilizowanego cementem i kruszywa naturalnego;
- wykonaniu nawierzchni bitumicznej na istniejącej jezdni i na poszerzeniu;
- wykonaniu zjazdów na pola, drogi gminne, zjazdów do posesji;
- wykonanie odwodnienia w postaci rowów otwartych i kolektora deszczowego, studni rewizyjnych i wpustów, sączków poprzecznych;
- wykonaniu chodników, poboczy, zatok autobusowych i oznakowania;
- budowie ciągu pieszo-rowerowego oraz przebudowie istniejącego obiektu mostowego.

W dniu 15.01.2024 r. przeprowadzono oględziny utrzymania trwałości inwestycji zrealizowanej w ramach projektu, co zostało opisane w protokole oględzin włączonym do akt kontroli. Potwierdzono utrzymanie trwałości inwestycji zgodnie z opisem wskazanym we wniosku o dofinansowanie projektu.

2. Lokalizacja projektu

Inwestycja zlokalizowana jest zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie, tj.: na terenie Gminy Wiśniewo i Stupsk w powiecie mławskim - droga powiatowa Nr 2347 W o długości 9689,97 m. wraz z remontem mostu na rzece Dunajczyk w m. Konopki.

3. Zachowanie wskaźników projektu

Wskaźniki produktu

Nazwa wskaźnika	Jednostka miary wskaźnika	Zakładana wartość wskaźnika zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu	Wartość osiągnięta na dzień przeprowadzania kontroli	Źródło potwierdzające osiągnięcie wskaźnika
Długość przebudowanych dróg powiatowych	km	9,69	9,69	Protokół odbioru robót
Długość wybudowanych chodników	km	1,26	1,26	Protokół odbioru robót
Długość zmodernizowanych chodników	km	0,03	0,03	Protokół odbioru robót
Długość wybudowanych dróg dla rowerów	km	3,21	3,21	Protokół odbioru robót
Liczba wybudowanych przejść dla pieszych	szt.	7	7	Protokół odbioru robót
Liczba zmodernizowanych przejść dla pieszych	szt.	2	2	Protokół odbioru robót
Liczba zmodernizowanych skrzyżowań	szt.	13	13	Protokół odbioru robót
Liczba zmodernizowanych estakad/mostów/tuneli/wiaduktów	szt.	1	1	Protokół odbioru robót
Liczba wybudowanych innych obiektów infrastruktury drogowej	szt.	48	48	Protokół odbioru robót
Liczba zmodernizowanych innych obiektów infrastruktury drogowej	szt.	5	5	Protokół odbioru robót
Liczba wybudowanych urządzeń bezpieczeństwa ruchu	szt.	10	10	Protokół odbioru robót
Liczba zmodernizowanych urządzeń bezpieczeństwa ruchu	szt.	3	3	Protokół odbioru robót

Beneficjent przedstawił zespołowi kontrolującemu dokumenty potwierdzające wywiązanie się z obowiązku utrzymania wskaźników produktu na poziomie określonym w dokumentach aplikacyjnych.

Wskaźniki rezultatu

Nazwa wskaźnika	Jednostka miary wskaźnika	Zakładana wartość wskaźnika zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu	Wartość osiągnięta na dzień przeprowadzania kontroli	Źródło potwierdzające utrzymanie wskaźnika
n/d	n/d	n/d	n/d	n/d

Wniosek o dofinansowanie nie przewidywał występowania wskaźników rezultatu.

4. Kwalifikowalność VAT

Wniosek o dofinansowanie zakłada kwalifikowalność VAT.

Beneficjent jest czynnym podatnikiem VAT.

Elementy zakupione w ramach projektu lub wytworzona infrastruktura nie służą do prowadzenia działalności gospodarczej.

5. Zachowanie zgodności z politykami horyzontalnymi

Określenie polityki	Deklarowany przez beneficjenta wpływ projektu na daną politykę	Uwagi kontrolujących
Zrównoważony rozwój	Pozytywny	Nie stwierdzono negatywnego wpływu
Równość szans i niedyskryminacja	Pozytywny	Nie stwierdzono negatywnego wpływu
Równouprawnienie płci	Pozytywny	Nie stwierdzono negatywnego wpływu

6. Weryfikacja zachowania zasad informacji i promocji projektu

Celem kontroli była weryfikacja zachowania zasad informacji i promocji projektu, 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 i 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 do umowy o dofinansowanie pn. „Obowiązki informacyjne beneficjenta realizującego projekty w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020”.

Podczas kontroli zweryfikowano następujące działania związane z zachowaniem zasad informacji i promocji projektu:

- W wyniku przeprowadzonej kontroli potwierdzono prowadzenie działań informacyjno-promocyjnych na poziomie określonym w dokumentach aplikacyjnych poprzez m.in.: umieszczenie informacji dotyczącej realizacji projektu na własnej stronie internetowej, umieszczenie logotypów na dokumentach, artykuły prasowe, media internetowe, plakaty oraz wykorzystanie 2 tablic informacyjno-pamiątkowych o projekcie.

7. Weryfikacja prawidłowości przechowywania dokumentacji dotyczącej Projektu

Dokumentacja projektu przechowywana i archiwizowana jest zgodnie ze złożonym oświadczeniem Beneficjenta tj. w Starostwie Powiatowym w Mławie ul. Władysława Stanisława Reymonta 6, 06-500 Mława oraz w Powiatowym Zarządzie Dróg w Mławie ul. Stefana Roweckiego „Grotu” 10, 06-500 Mława.

Dokumentacja jest przechowywana w oznaczonych segregatorach i jest zabezpieczona przed uszkodzeniem bądź zniszczeniem.

8. Weryfikacja generowania dochodu w projekcie

Projekt nie jest projektem generującym dochód w rozumieniu art. 61 ust. 7 rozporządzenia 1303/2013.

9. Spis dokumentów przekazanych jednostce kontrolującej

- 1) Informacja o prawach i obowiązkach,
- 2) Oświadczenie o sposobie reprezentacji Kontrolowanego podczas kontroli,
- 3) Oświadczenie o kompletności dokumentacji przekazanej do kontroli,
- 4) Oświadczenie VAT,
- 5) Dokumenty potwierdzające prawo reprezentacji Kontrolowanego,
- 6) Zestawienie zakupionych środków trwałych,
- 7) Protokół odbioru końcowego,
- 8) Oświadczenie o miejscu przechowywania dokumentacji,
- 9) Protokół oględzin,
- 10) Dokumentacja fotograficzna; dokumentacja z systemu SL, w tym sprawozdania z zachowania trwałości z załącznikami (płyta CD).

Wymienione w treści Informacji pokontrolnej dowody kontroli dostępne są do wglądu w Wydziale Kontroli Projektów EFRR Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych, ul. Inflancka 4, 00-189 Warszawa.

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

1. OCENA STANU FAKTYCZNEGO

1.1. Zachowanie celu projektu

Cel projektu na dzień przeprowadzenia kontroli został zachowany zgodnie z zawartą umową i wnioskiem o dofinansowanie.

Nie nastąpiła istotna zmiana wpływająca na charakter projektu, jego cele lub warunki realizacji, która mogłaby doprowadzić do naruszenia jego pierwotnych celów.

1.2. Lokalizacja projektu

W okresie trwałości projektu nie nastąpiło relokowanie elementów współfinansowanej infrastruktury poza obszar programu operacyjnego.

Nie nastąpiła zmiana własności elementu współfinansowanej infrastruktury, która daje przedsiębiorstwu lub podmiotowi publicznemu nienależne korzyści.

1.3. Wskaźniki realizacji projektu

Zespół kontrolujący stwierdził, iż wskaźniki projektu zostały zachowane zgodnie z założeniami Wniosku o dofinansowanie, w stopniu określonym w punkcie 3 niniejszej Informacji.

1.4. Kwalifikowalność VAT

Wniosek o dofinansowanie zakładał kwalifikowalność VAT. Beneficjent jest czynnym podatnikiem VAT. Zgodnie z przedłożonym oświadczeniem, elementy zakupione w ramach projektu lub wytworzona infrastruktura nie służą do wykonywania czynności opodatkowanych w rozumieniu przepisów Ustawy o VAT.

1.5. Zachowanie zgodności z politykami horyzontalnymi

Projekt jest zgodny z politykami horyzontalnymi określonymi we wniosku o dofinansowanie.

1.6. Weryfikacja zachowania zasad informacji i promocji projektu

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

1.7. Weryfikacja prawidłowości przechowywania dokumentacji dotyczącej Projektu

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



1.8. Weryfikacja generowania dochodu w projekcie

Projekt nie generuje dochodu w projekcie, w rozumieniu w myśl art. 61 ust. 7 rozporządzenia 1303/2013.

2. STWIERDZONE UCHYBIENIA

Nie stwierdzono.

3. STWIERDZONE NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Nie stwierdzono.

4. STWIERDZONA KWOTA NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Nie dotyczy.

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.

Akceptuję informację pokontrolną nie wnosząc zastrzeżeń//Zapoznałem/am się z informacją pokontrolną wnosząc zastrzeżenia do części A / B / C* stanowiącymi załączniki:

Jednostka kontrolowana:

POWIAT MŁAWSKI
ul. Władysława Stanisława Reymonta 6
06-500 Miawa
tel. (23) 654-34 no. fax (23) 655-26-22

STAROSTA

Jerzy Rakowski

30.01.2024r.

(Data, imię i nazwisko)

WICESTAROSTA

30.01.2024r. Krystyna Zając

Jednostka kontrolująca:

Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych

Starszy Specjalista

23/01/2024r.

Krzysztof Piłzner

(Data, imię i nazwisko, stanowisko)

Główny Specjalista

23/01/2024r.

Jerzy Szlachetko

(Data, imię i nazwisko, stanowisko)