



Informacja pokontrolna 1/1/RPMA.05.03.00-14-5946/16

CZĘŚĆ A – INFORMACJE FORMALNE

1. Numer kontroli: 1

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,
- § 18 Umowy o dofinansowanie,
- Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 359/23 z dnia 16.11.2023 r.

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

4. Skład Zespołu kontrolującego:

- Jakub Kąpiński – Kierownik Zespołu kontrolującego,
- Magdalena Malko – Członek Zespołu kontrolującego.

5. Termin kontroli: 23-24.11.2023 r.

6. Rodzaj kontroli: kontrola trwałości projektu.

7. Tryb kontroli: planowa.

8. Okres objęty kontrolą: 04.03.2019 r. (data rozpoczęcia okresu trwałości projektu) – 22.11.2023 r. (dzień przed rozpoczęciem kontroli).

9. Nazwa oraz adres jednostki kontrolowanej/beneficjenta:

Gmina Wyszków, Aleja Róż 2, 07-200 Wyszków,

10. Jednostkę kontrolowaną reprezentował:

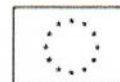
- Grzegorz Nowosielski – Burmistrz Wyszkowa,

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

- Małgorzata Wrzesińska – Starszy Inspektor w Wydziale Rozwoju,
- Justyna Kardasz – Turowska – Podinspektor w Wydziale Rozwoju,
- Katarzyna Kujanek – Inspektor w Wydziale Finansowo – Budżetowym,
- Honorata Kiela – Śniadała – Inspektor w Wydziale Inwestycji i Bezpieczeństwa,
- Renata Rokitnicka – Starszy Inspektor w Wydziale Gospodarki Komunalnej i Mieszkalnictwa,
- Sylwia Piątek – Starszy Specjalista w Wydziale Gospodarki Komunalnej i Mieszkalnictwa,
- Edyta Wittich – Naczelnik Wydziału Promocji, Kultury i Sportu

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

- Priorytet V Gospodarka przyjazna środowisku,



- 5.3 Dziedzictwo Kulturowe,
- Nazwa projektu: „Wzrost potencjału turystycznego Gminy Wyszaków poprzez ochronę obiektów zabytkowych”,
- Numer umowy: RPMA.05.03.00-14-5946/16-00 z dnia 15.11.2017 r.

13. Zakres kontroli:

Zgodnie z Informacją o kontroli oraz Upoważnieniem nr 359/23 z dnia 16.11.2023 r., kontrola dotyczyła prawidłowości wykorzystania środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach działania 5.3 Dziedzictwo Kulturowe. Zakres przeprowadzonej kontroli obejmuje zagadnienia związane z zachowaniem zasady trwałości projektu, w tym w szczególności:

- 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. Zgodnie z Oświadczeniem beneficjenta z dnia 23.11.2023 r., projekt nie był wcześniej objęty kontrolą Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych.

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

100% dokumentacji odnoszącej się do obszarów wskazanych w zakresie kontroli, w szczególności dokumenty potwierdzające utrzymanie wskaźników projektu.

CZĘŚĆ B – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

Pouczenie o prawach stron

Przed rozpoczęciem kontroli Kierownik Zespołu kontrolującego poinformował beneficjenta o prawach kontrolujących wynikających z postanowień § 18 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

Celem głównym była poprawa dostępu do kultury w Gminie Wyszaków poprzez ochronę oraz efektywne wykorzystanie zabytkowych obiektów. Przedmiotem projektu była poprawa stanu technicznego oraz wzrost atrakcyjności zabytków Wyszakowa – Parku im. Karola Ferdynanda Wazy w Wyszakowie oraz Obelisku Wazów.

Cele szczegółowe:

1. Ochrona i zachowanie zabytkowych obiektów Gminy Wyszaków poprzez poprawę ich stanu technicznego;
2. Dostosowanie zabytkowej infrastruktury do potrzeb osób z niepełnosprawnościami;

3. Wzmocnienie atrakcyjności obiektów zabytkowych dla odbiorców;
4. Zwiększenie uczestnictwa w kulturze;
5. Efektywniejsze wykorzystanie posiadanych zabytków do wzrostu potencjału kulturalnego i turystycznego obszaru.

W dniu 24.11.2023 r. przeprowadzono oględziny utrzymania 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

Nie nastąpiła zmiana lokalizacji projektu. Inwestycja zlokalizowana jest zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie, tj.: w Gminie Wyszaków.

3. Zachowanie wskaźników projektu

Wskaźniki produktu

Nazwa wskaźnika	Jednostka miary wskaźnika	Wartość wskaźnika	Wartość osiągnięta do czasu kontroli	Źródło potwierdzające osiągnięcie wskaźnika
Liczba kulturowych obszarów / miejsc / instytucji kulturalnych udostępnianych dla niepełnosprawnych	Szt.	2	2	protokół odbioru
Liczba obiektów zasobów kultury objętych wsparciem	Szt.	2	2	protokół odbioru
Liczba zabytków nieruchomych objętych wsparciem	Szt.	2	2	Protokoły odbioru, faktury
Liczba obiektów zabytkowych objętych wsparciem	Szt.	2	2	protokół odbioru

Wskaźniki rezultatu

Nazwa wskaźnika	Jednostka miary wskaźnika	Wartość wskaźnika	Wartość osiągnięta do czasu kontroli	Źródło potwierdzające osiągnięcie wskaźnika
Wzrost oczekiwanej liczby odwiedzin w objętych wsparciem miejscach należących do dziedzictwa kulturalnego i naturalnego oraz stanowiących atrakcje turystyczne (CI 9)	odwiedziny/rok	4 000,00	7 230,00*	Dane Urzędu Miejskiego w Wyszakowie

* szacowana wartość osiągnięta na dzień 31.08.2023 r. zgodnie z notatką z dn. 04.09.2023 r.

4. Kwalifikowalność VAT

Wniosek o dofinansowanie zakładał 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
Wpływ projektu na politykę zrównoważonego rozwoju	Pozytywny	Nie stwierdzono negatywnego wpływu
Wpływ projektu na politykę równości szans i niedyskryminacji	Pozytywny	Nie stwierdzono negatywnego wpływu
Wpływ projektu na politykę 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:

- Tablice informacyjne umieszczone w miejscu realizacji projektu,
- Logotypy na dokumentacji i korespondencji związanej z projektem,
- Artykuły do prasy lokalnej w Tygodniku regionalnym „Kurier”,
- Informacja o projekcie na stronie Urzędu,
- Plakat informacyjny.

7. Weryfikacja prawidłowości przechowywania dokumentacji dotyczącej Projektu

Dokumentacja Projektu przechowywana i archiwizowana jest w Urzędzie Miejskim w Wyszkowie, przy Alei Róż 2, 07-200 Wyszków. Dokumentacja jest przechowywana w oznaczonych segregatorach i jest zabezpieczona przed uszkodzeniem bądź zniszczeniem.

8. Weryfikacja generowania dochodu w projekcie

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

9. Spis dokumentów przekazanych jednostce kontrolującej

- 1) Oświadczenie o sposobie reprezentacji kontrolowanego podczas kontroli,
- 2) Informacja o prawach i obowiązkach kontrolującego i kontrolowanego,
- 3) Oświadczenie o miejscu i sposobie przechowywania dokumentacji projektowej,
- 4) Oświadczenie o przeprowadzonych kontrolach na projekcie,

- 5) Oświadczenie o promocji i informacji,
- 6) Oświadczenie o kompletności dokumentacji przekazanej do kontroli,
- 7) Oświadczenie o osiągnięciu wskaźników produktu i rezultatu,
- 8) Zaświadczenie o wyborze Burmistrza,
- 9) Oświadczenie o VAT,
- 10) Notatka służbowa o wskaźniku rezultatu,
- 11) Artykuły o projekcie z prasy lokalnej w Tygodniku regionalnym "Kurier",
- 12) Wypis z ewidencji środków trwałych.

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 zaprzestanie działalności produkcyjnej/usługowej lub jej relokowanie 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 produktu oraz rezultatu zostały zachowane zgodnie z założeniami Wniosku o dofinansowanie, w stopniu określonym w punkcie 3 niniejszej Informacji.

1.4. Kwalifikowalność VAT

Podatek VAT był kosztem kwalifikowanym. Nie stwierdzono działań wskazujących na brak możliwości kwalifikowania podatku VAT w projekcie.

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:

BURMISTRZ

Grzegorz Nowosielski

(Data, imię i nazwisko)

GMINA WYSZKÓW
07-200 Wyszków
Aleja Róż 2
NIP 7621888505

Jednostka kontrolująca:

Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych

Główny Specjalista

2023-11-30

Jakub K...

(Data, imię i nazwisko, stanowisko)

Inspektor

2023-11-30

Magdalena Malko

Magdalena Malko

(Data, imię i nazwisko, stanowisko)