

Katowice, 22 lutego 2021r.  
FR-RKPR.44.444.2.2020.MWi  
Dot. projektu nr 040D/18

## INFORMACJA POKONTROLNA

**Nazwa jednostki kontrolowanej:** Dąbrowa Górnicza – Miasto na Prawach Powiatu

**Tytuł projektu:** Promowanie zielonej mobilności na terenie Gminy Dąbrowa Górnicza - Etap I

**Nr umowy o dofinansowanie:** UDA-RPSL.04.05.01-24-040D/18-00

### Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:

1. Art. 23 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020 (Dz.U.2020.818 tekst jednolity- dalej „ustawa wdrożeniowa”),
2. § 17 Umowy nr UDA-RPSL.04.05.01-24-040D/18-00 z dn. 21.06.2019r. w sprawie dofinansowania projektu pn. Promowanie zielonej mobilności na terenie Gminy Dąbrowa Górnicza - Etap I.

Rodzaj kontroli:

- w trakcie realizacji projektu

Tryb kontroli:

- planowa

### 1. Skład Zespołu Kontrolującego:

Imię i nazwisko	Stanowisko służbowe	Funkcja w zespole kontrolującym
	Inspektor	Kierownik Zespołu Kontrolującego
	Inspektor	Członek Zespołu Kontrolującego

### 2. Data przeprowadzenia kontroli: od 12.10.2020r. do 22.02.2021r.

Kontrola w siedzibie IZ RPO (analiza dokumentacji):

- e-mail z dn. 16.10.2020r. (konto @slaskie.pl) z prośbą o przekazanie dokumentów i wyjaśnień dotyczących kontrolowanego projektu,
- e-maile z dn. 20 i 27.10.2020r. (konto @dg.pl) przekazujące dokumenty i wyjaśnienia dotyczące kontrolowanego projektu,
- notatka służbowa z dn. 22.10.2020r. o sygn. FR-RKPR.44.444.2.2020.MWi przekazana do Referatu monitoringu i kontroli trwałości zawierająca prośbę o wydanie opinii dotyczącej wskaźników w projekcie,
- e-mail z dn. 28.10.2020r. (konto @slaskie.pl) z prośbą o przekazanie dodatkowych dokumentów i wyjaśnień dotyczących kontrolowanego projektu,
- e-mail z dn. 02.11.2020r. (konto @dg.pl) przekazujący dodatkowe wyjaśnienia i dokumenty dotyczące kontrolowanego projektu,
- notatka służbowa z dn. 18.11.2020r. o sygn. FR-RMKT.433.1.100.2020 dotycząca wskaźników w projekcie,
- notatka służbowa z dn. 25.11.2020r. o sygn. FR-RKPR.44.444.2.2020.MWi przekazana do Referatu kontraktacji i realizacji projektów 1 dotycząca wskaźników oraz zakresu rzeczowego w projekcie,



- notatka służbowa z dn. 08.02.2021r. o sygn.. FR-RKP1.433.479.1.2020.EŻ (wpływ do Referatu kontroli projektów w dn. 12.02.2021r.) dotycząca wskaźników oraz zakresu rzeczowego w projekcie,
- e-mail z dn. 17.02.2021r. (konto @dg.pl) uzupełniający wyjaśnienia Beneficjenta z dn.27.10.2020r.

**3. Miejsce przeprowadzenia kontroli:** siedziba IZ RPO WSL – kontrola w trybie pracy zdalnej

**4. Zakres oraz przedmiot kontroli:**

Ocena zgodności wykorzystania środków finansowych z zakresem określonym w Umowie w sprawie dofinansowania projektu.

Opis skontrolowanych procesów:

1. Zgodność realizacji rzeczowej projektu z wnioskiem o dofinansowanie, wnioskiem o płatność i umową o dofinansowanie projektu (umowy z wykonawcami/ dostawcami, osiągnięcie celu projektu) na podstawie przedstawionych przez beneficjenta dokumentów, zdjęć i informacji zamieszczonych w systemie LSI 2014,
2. Zgodność realizacji projektu z politykami wspólnotowymi,
3. Realizacja przez beneficjenta obowiązków informacyjnych i promocyjnych.

**5. Opis stwierdzonego w wyniku kontroli stanu faktycznego:**

**5.1 Realizacja rzeczowa i efekt rzeczowy**

Na podstawie przedstawionych dokumentów oraz dokumentacji fotograficznej stwierdzono, że projekt w zakresie rzeczowym został zrealizowany zgodnie z wnioskiem oraz umową o dofinansowanie, za wyjątkiem niżej wymienionych uchybień, które spowodowały ograniczenie rzeczowe w projekcie. Potwierdzono osiągnięcie celów projektu.

**5.1.1**

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie nr WND-RPSL.04.05.01-24-040D/18-004 Beneficjent zaplanował m.in. w ramach wydatku WYD001 Centrum przesiadkowe, wykonanie biletomatu oraz tablicy informacji pasażerskiej. Beneficjent w dn. 02.11.2020r. w ramach wyjaśnień złożonych w trakcie kontroli poinformował, iż „z uwagi na informację z Górną Śląską Zagłębiowskiej Metropolii, beneficjent odstąpił od wykonania elektronicznych tablic informacji pasażerskiej oraz biletomatu. Informuję, iż obecnie na obszarze Metropolii procedowane jest duże zadanie inwestycyjne, na podstawie którego Zarząd Transportu Metropolitalnego (ZTM) wprowadzić ma spójny system elektronicznej informacji pasażerskiej. W związku z powyższym zasadne było odstąpienie od montażu założonych elementów w celu umożliwienia wykonania przez ZTM spójnego, integralnego systemu na terenie funkcjonowania komunikacji zbiorowej.”

Tym samym niewykonanie automatu biletowego oraz tablicy informacji pasażerskiej spowodowało ograniczenie rzeczowe projektu w ramach wydatku WYD001 Centrum przesiadkowe.

Zgodnie z zapisami § 19 ust. 7 umowy o dofinansowanie nr UDA-RPSL.04.05.01-24-040D/18-00 z dn. 21.06.2019r. (dalej: umowa) oraz Przewodnika dla beneficjentów EFRR RPO WSL 2014-2020 (dalej: Przewodnik) Sekcja 2 pkt 2.1. Beneficjent ponosi konsekwencje finansowe w przypadku



niewykonania części zadań lub kategorii wydatków. Z uwagi zatem na opisane okoliczności IZ RPO WSL stwierdza naruszenie § 6 ust. 5 umowy, w myśl którego Beneficjent zobowiązuje się do realizacji projektu zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, o którym mowa w § 1 pkt 17) oraz zgodnie z umową. Ponadto działanie Beneficjenta uchybia zapisom § 6 ust. 7 umowy, który mówi że Beneficjent zobowiązuje się do realizacji projektu w sposób, który zapewni prawidłową i terminową jego realizację oraz osiągnięcie i utrzymanie celów, w tym wskaźników produktów rezultatów zakładanych we wniosku o dofinansowanie w trakcie realizacji oraz w okresie trwałości projektu zgodnie z obowiązującymi regułami, zasadami i postanowieniami wynikającymi z programu, SZOOP, obowiązujących procedur, wytycznych oraz właściwych przepisów prawa krajowego oraz prawa unijnego.

Tym samym wysokość ograniczenia rzeczowego, a co za tym idzie wydatków, które uznaje się za niekwalifikowalne została określona na podstawie kosztorysów inwestorskich (kosztorys dot. części teletechnicznej) i wynosi:

- dostawa, montaż i uruchomienie automatu biletowego – 132.225,00 zł (netto 107.500,00 zł),
- dostawa, montaż i uruchomienie tablicy informacji pasażerskiej – 66.112,50 zł (netto 53.750,00 zł)
- łącznie 198.337,50 zł.

Powyższe naruszenie przepisów prawa, które na skutek działania Beneficjenta doprowadziło do powstania potencjalnej szkody finansowej stanowi nieprawidłowość w rozumieniu art. 2 pkt 36 Rozporządzenia 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.U.UE.L.2013.347.320 – dalej „rozporządzenie ogólne”).

### 5.1.2

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie nr WND-RPSL.04.05.01-24-040D/18-004 Beneficjent zaplanował m.in. w ramach wydatku WYD001 Centrum przesiadkowe, wykonanie miejsc postojowych w obiektach „parkuj i jedź” oraz stanowisk postojowych w obiektach „Bike&Ride”.

Zgodnie z dokumentacją przedstawioną w ramach przedmiotowej kontroli tj. oświadczenia Wykonawców PBD „DROGOPOL-ZW” Sp. z o.o. oraz Eurovia Polska S.A. wykonano:

- Liczba miejsc postojowych w wybudowanych obiektach „parkuj i jedź” [szt.] - **43 szt.** (zmniejszenie o 14 z planowanych 57 miejsc);
- Liczba stanowisk postojowych w wybudowanych obiektach „Bike&Ride” [szt.] - **68 szt.** (zmniejszenie o 32 z planowanych 100 stanowisk).

Tym samym w ramach WYD001 Centrum przesiadkowe, ograniczenie rzeczowe stanowi niewykonanie:

- 14 szt. miejsc postojowych w obiektach „parkuj i jedź” – zgodnie z oświadczeniem firmy DMK Inżynieria Sp. z o.o. na podstawie kosztorysu ofertowego – w kwocie 48.488,42 zł (3.463,46 zł brutto x 14 szt.),
- 32 szt. stanowisk postojowych w obiektach „Bike&Ride” – zgodnie z oświadczeniem Przedsiębiorstwa Wielobranżowego „Kanał” na podstawie kosztorysu ofertowego – w kwocie 11.808,00 zł (369,00 zł brutto x 32 szt.).

Powyższe uznaje się za wydatki niekwalifikowalne w projekcie.



Zgodnie z zapisami § 19 ust. 7 umowy oraz Przewodnika Sekcja 2 pkt 2.1. Beneficjent ponosi konsekwencje finansowe w przypadku niewykonania części zadań lub kategorii wydatków. Z uwagi zatem na opisane okoliczności IZ RPO WSL stwierdza naruszenie § 6 ust. 5 umowy, w myśl którego Beneficjent zobowiązuje się do realizacji projektu zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, o którym mowa w § 1 pkt 17) oraz zgodnie z umową. Ponadto działanie Beneficjenta uchybia zapisom § 6 ust. 7 umowy, który mówi że Beneficjent zobowiązuje się do realizacji projektu w sposób, który zapewni prawidłową i terminową jego realizację oraz osiągnięcie i utrzymanie celów, w tym wskaźników produktów rezultatów zakładanych we wniosku o dofinansowanie w trakcie realizacji oraz w okresie trwałości projektu zgodnie z obowiązującymi regułami, zasadami i postanowieniami wynikającymi z programu, SZOOP, obowiązujących procedur, wytycznych oraz właściwych przepisów prawa krajowego oraz prawa unijnego.

Powyższe naruszenie przepisów prawa, które na skutek działania Beneficjenta doprowadziło do powstania potencjalnej szkody finansowej stanowi nieprawidłowość w rozumieniu art. 2 pkt 36 Rozporządzenia ogólnego.

### 5.1.3

Zgodnie z zapisami Protokołu konieczności nr 1 na roboty uzupełniające/zamienne z dn. 10.06.2019r. do umowy ZP.WIM.272.93.2018 zawartej w dn. 24.01.2019r. zaniechano wykonania:  
a) w ramach WYD001 Centrum przesiadkowe, wniosku o dofinansowanie nr WND-RPSL.04.05.01-24-040D/18-004:

- prac II etapu kanalizacji deszczowej – 70.446,65 zł (kosztorys dot. części sanitarnej – kanalizacja deszczowa – netto 57.273,70 zł) – niewykonanie prac stanowi ograniczenie rzeczowe,
- prac II etapu robót elektroenergetycznych (oświetlenia) – 23.430,54 zł (kosztorys dot. przebudowy i budowy oświetlenia drogowego – netto 19.049,22 zł) – niewykonanie prac stanowi ograniczenie rzeczowe,

b) w ramach wydatku WYD008 Infrastruktura drogowa, wniosku o dofinansowanie nr WND-RPSL.04.05.01-24-040D/18-004:

- prac II etapu robót drogowych, które w całości stanowią ograniczenie rzeczowe projektu w zakresie prac dot. branży drogowej (pkt 5 ppkt IV). Wartość ograniczenia rzeczowego na podstawie kosztorysu inwestorskiego dot. branży drogowej wynosi 261.462,50 zł (212.571,14 zł netto).

Powyższe uznaje się za wydatki niekwalifikowalne w projekcie.

Zgodnie z zapisami § 19 ust. 7 umowy oraz Przewodnika Sekcja 2 pkt 2.1. Beneficjent ponosi konsekwencje finansowe w przypadku niewykonania części zadań lub kategorii wydatków. Z uwagi zatem na opisane okoliczności IZ RPO WSL stwierdza naruszenie § 6 ust. 5 umowy, w myśl którego Beneficjent zobowiązuje się do realizacji projektu zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, o którym mowa w § 1 pkt 17) oraz zgodnie z umową. Ponadto działanie Beneficjenta uchybia zapisom § 6 ust. 7 umowy, który mówi że Beneficjent zobowiązuje się do realizacji projektu w sposób, który zapewni prawidłową i terminową jego realizację oraz osiągnięcie i utrzymanie celów, w tym wskaźników produktów rezultatów zakładanych we wniosku o dofinansowanie w trakcie realizacji oraz w okresie trwałości projektu zgodnie z obowiązującymi regułami, zasadami i postanowieniami wynikającymi z programu, SZOOP, obowiązujących procedur, wytycznych oraz właściwych przepisów prawa krajowego oraz prawa unijnego.

Powyższe naruszenie przepisów prawa, które na skutek działania Beneficjenta doprowadziło do powstania potencjalnej szkody finansowej stanowi nieprawidłowość w rozumieniu art. 2 pkt 36 Rozporządzenia ogólnego.



#### 5.1.4

Z uwagi na opisane w przedmiotowej informacji pokontrolnej ustalenia Instytucja Zarządzająca podjęła działania w celu aktualizacji wniosku o dofinansowanie inwestycji. W związku ze zmianami w zakresie rzeczowym projektu, zmianie ulegną wskaźniki realizacji zadania, tj. wskaźniki produktu:

- wskaźnik pn. *Długość wspartej infrastruktury rowerowej [km]* – osiągnięto wartość wskaźnika 12,72800 km, zgodnie z wnd zakładano 12,57400 km (zmiana do 5% - zgoda na zmianę w piśmie IZ RPO WSL z dn. 25.11.2020r., pismo o sygn.: FR-RKP1.433.479.1.2020.EŻ, FR-RKP1.KW-02734/20),
- wskaźnik pn. *Liczba miejsc postojowych w wybudowanych obiektach „parkuj i jedź” [ szt. ]* - ogółem wartość docelowa 43 szt. (zgoda na zmianę w piśmie IZ RPO WSL z dn. 02.02.2021r., pismo o sygn. FR-RKP1.433.479.1.2020.EŻ, FR-RKP1.KW-00127/21),
- wskaźnik pn. *Liczba stanowisk postojowych w wybudowanych obiektach „Bike&Ride” [ szt. ]* - ogółem wartość docelowa 68 szt. (zgoda na zmianę w piśmie IZ RPO WSL z dn. 02.02.2021r., pismo o sygn. FR-RKP1.433.479.1.2020.EŻ, FR-RKP1.KW-00127/21).

#### 5.2 Zgodność realizacji projektu z politykami wspólnotowymi

Realizacja projektu przebiegała zgodnie z założeniami polityk wspólnotowych.

#### 5.3 Realizacja przez beneficjenta obowiązków informacyjnych i promocyjnych

Beneficjent zrealizował obowiązki informacyjne i promocyjne poprzez zakup 10 szt. tablic informacyjno-pamiątkowych.

#### 6. Stwierdzone uchybienia oraz wnioski wynikające z przeprowadzonej kontroli:

Wynik kontroli: z istotnymi zastrzeżeniami.

Jednocześnie IZ RPO WSL informuje, że przedmiotowa kontrola, z uwagi na zagrożenie epidemiologiczne koronawirusem SARS-CoV-2, została przeprowadzona jedynie na podstawie dokumentów przedstawionych przez beneficjenta w systemie LSI 2014, wobec powyższego wypłata środków unijnych jest warunkowa. Zastrzega się, że po ustąpieniu czynników ryzyka epidemicznego będzie przeprowadzona dodatkowa kontrola na miejscu realizacji projektu. Wówczas w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości, beneficjent będzie zobowiązany do zwrotu środków, które zostały wykorzystane z naruszeniem procedur wskazanych w art. 184 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2019.869 ze zmianami) i w świetle art. 207 ust. 1 tejże ustawy mogą one podlegać zwrotowi wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych.

Konsekwencje finansowe:

- pozostałe

Zakres	Nr uchybienia	Opis uchybienia
5.1	5.1.1	Ograniczenie rzeczowe wz. z niewykonaniem: - dostawy, montażu i uruchomienie automatu biletowego – 132.225,00 zł (netto 107.500,00 zł), - dostawy, montażu i uruchomienie tablicy informacji pasażerskiej – 66.112,50 zł (netto 53.750,00 zł) - łącznie 198.337,50 zł.
5.1	5.1.2	Ograniczenie rzeczowe wz. z niewykonaniem: - 14 szt. miejsc postojowych w obiektach „parkuj i jedź” – w kwocie 48.488,42 zł (3.463,46 zł brutto x 14 szt.), - 32 szt. stanowisk postojowych w obiektach „Bike&Ride” – w kwocie 11.808,00 zł (369,00 zł brutto x 32 szt.).



5.1	5.1.3	<p>Ograniczenie rzeczowe wz. z niewykonaniem:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- prac II etapu kanalizacji deszczowej – 70.446,65 zł (kosztorys dot. części sanitarnej – kanalizacja deszczowa – netto 57.273,70 zł) – niewykonanie prac stanowi ograniczenie rzeczowe,</li> <li>- prac II etapu robót elektroenergetycznych (oświetlenia) – 23.430,54 zł (kosztorys dot. przebudowy i budowy oświetlenia drogowego – netto 19.049,22 zł) – niewykonanie prac stanowi ograniczenie rzeczowe,</li> <li>- prac II etapu robót drogowych, które w całości stanowią ograniczenie rzeczowe projektu w zakresie prac dot. branży drogowej (pkt 5 ppkt IV). Wartość ograniczenia rzeczowego na podstawie kosztorysu inwestorskiego dot. branży drogowej wynosi 261.462,50 zł (212.571,14 zł netto).</li> </ul>
-----	-------	---

#### Sposób usunięcia nieprawidłowości:

W przypadku nieprawidłowości stwierdzonych przed zatwierdzeniem wniosku o płatność (jeżeli w kontrolowanym wniosku o płatność przedstawiono dany wydatek) Instytucja Zarządzająca dokona pomniejszenia wartości wydatków kwalifikowalnych ujętych we wniosku o płatność złożonym przez beneficjenta o kwotę wydatków poniesionych nieprawidłowo.

W przypadku kiedy beneficjent będzie składał kolejne wnioski o płatność oraz w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości przed złożeniem przez beneficjenta wniosku o płatność, we wnioskach o płatność należy ująć wydatki kwalifikowalne pomniejszone o kwotę wynikającą ze stwierdzonych nieprawidłowości.

W przypadku stwierdzenia, że beneficjent nie dokonał odpowiedniego pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych, IZ pomniejszy wydatki kwalifikowane o kwotę wydatków nieprawidłowych. W sytuacji, gdy beneficjent zawrze we wniosku o płatność wydatek, który wcześniej, w wyniku kontroli, został uznany za nieprawidłowy, instytucja weryfikująca wniosek oceni, czy nie zachodzą przesłanki podejrzenia popełnienia przestępstwa.

Celowe przedstawienie do rozliczenia wydatków niekwalifikowalnych może stanowić próbę popełnienia przestępstwa, o którym mowa w ustawie z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny (t.j. t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 1444) albo przestępstwa skarbowego, o którym mowa w ustawie z dnia 10 września 1999 r. – Kodeks karny skarbowy (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 19 z późn. zm.).

W przypadku nieprawidłowości stwierdzonych w uprzednio zatwierdzonym wniosku o płatność Instytucja Zarządzająca nakłada korektę finansową oraz rozpocznie procedurę odzyskiwania kwoty współfinansowania UE w wysokości odpowiadającej wartości korekty finansowej, zgodnie z art. 207 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019, poz. 869 tj.).

Pisemne wyrażenie zgody odnośnie ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej jest równoznaczne z akceptacją i przyjęciem do wiadomości sposobu usunięcia nieprawidłowości.

#### Pouczenie:

*Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo do zgłoszenia, na piśmie uzasadnionych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej, w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej zgodnie z art. 24 ust. 10 oraz 25 ust. 2 ustawy wdrożeniowej. Zgłoszenie zastrzeżeń dotyczących informacji pokontrolnej przysługuje Kierownikowi jednostki kontrolowanej jednorazowo (tzn. tylko raz dla danej kontroli).*

*Zastrzeżenia wniesione po upływie 14 dni od daty otrzymania informacji pokontrolnej nie będą rozpatrywane przez IZ RPO WSL.*

*Niewyrażenie stanowiska odnośnie ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej w ww. terminie jest równoznaczne z jej akceptacją.*



Fundusze  
Europejskie  
Program Regionalny

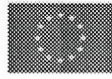


Rzeczpospolita  
Polska



Śląskie.

Unia Europejska  
Europejski Fundusz  
Rozwoju Regionalnego



*W przypadku złożenia przez Beneficjenta zastrzeżeń do informacji pokontrolnej sporządzana zostaje ostateczna informacja pokontrolna, która zawiera stanowisko IZ RPO WSL, wobec której nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń zgodnie z art. 25 ust. 11 ustawy wdrożeniowej.*

Członkowie zespołu kontrolującego

Zaakceptował:

**Piotr Ryza**

Kierownik Referatu Kontroli Projektów

Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

*Dokument podpisany bezpiecznym podpisem elektronicznym*

Zatwierdził:

**Monika Duda-Szmyd**

Zastępca Dyrektora Departamentu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

*Dokument podpisany bezpiecznym podpisem elektronicznym*