



Informacja pokontrolna  
do kontroli projektu realizowanego w ramach  
Programu Operacyjnego Polska Wschodnia 2014–2020

**1. Informacje ogólne.**

Numer umowy o dofinansowanie	POPW.02.02.00-18-0001/16-00	
Nazwa beneficjenta	Gmina Miasto Rzeszów	
Tytuł projektu	„Rozbudowa DW 878 w Rzeszowie w ciągu ul. Sikorskiego prowadzącej do DK 94, na odcinku od skrzyżowania z ul. Malowniczą do granicy miasta”	
Data kontroli	20-24.08.2018 r.	
Rodzaj kontroli	<input type="checkbox"/> w trakcie realizacji projektu <input checked="" type="checkbox"/> po złożeniu wniosku o płatność końcową <input type="checkbox"/> krzyżowa horyzontalna <input type="checkbox"/> kontrola trwałości (z uwzględnieniem aspektu kontroli krzyżowej horyzontalnej <sup>1</sup> ) <input type="checkbox"/> uprzednia projektu pozakonkursowego <input type="checkbox"/> inna .....	
Tryb kontroli	<input checked="" type="checkbox"/> planowa <input type="checkbox"/> doraźna	
<b>Adres beneficjenta<sup>2</sup></b>		
ulica / numer domu / numer lokalu	ul. Rynek 1	
kod pocztowy	35-064	
miescowość	Rzeszów	
województwo	Podkarpackie	
<b>Adres, pod którym przeprowadzono kontrolę (miejsca realizacji projektu)</b>		
ulica / numer domu / numer lokalu	ul. Targowa 1	
kod pocztowy	35-064	
miescowość	Rzeszów	
województwo	Podkarpackie	
ulica / numer domu / numer lokalu	Plac Ofiar Getta 3	
kod pocztowy	35-002	
miescowość	Rzeszów	
województwo	podkarpackie	
<b>Osoby uprawnione do reprezentowania beneficjenta<sup>3</sup></b>		
imię	nazwisko	stanowisko / funkcja
Paweł	Potyrański	Dyrektor Wydziału Pozyskiwania Funduszy
<b>Osoby wskazane do kontaktów z zespołem kontrolującym i udzielające wyjaśnień</b>		
imię	nazwisko	stanowisko / funkcja
Paweł	Potyrański	Dyrektor Wydziału Pozyskiwania Funduszy
Ryszard	Bieniek	Zastępca Dyrektora Wydziału Pozyskiwania Funduszy
Jacek	Jakubek	Główny Specjalista w Wydziale Pozyskiwania Funduszy
Sławomir	Magryś	Osoba Nadzorująca w zakresie realizacji projektu

<sup>1</sup> Niepotrzebne usunąć.

<sup>2</sup> Zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie.

<sup>3</sup> Zgodnie z dokumentami rejestrowymi lub przedstawionym upoważnieniem / pełnomocnictwem.

<b>Nazwa instytucji przeprowadzającej kontrolę</b>		
Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości		
<b>Zespół kontrolujący</b>		
imię	nazwisko	stanowisko / funkcja
Sławomir	Jagiello	kierownik zespołu kontrolującego
Magdalena	Chwedczuk	członek zespołu kontrolującego
Marta	Kozielska	członek zespołu kontrolującego
Michał	Sadziński	członek zespołu kontrolującego
Dorota	Szymańska	członek zespołu kontrolującego
Joanna	Zuba	członek zespołu kontrolującego
Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	Art. 23 ust. 1 i 2 ustawy z 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (Dz. U. z 2018 r., poz. 1431 z późn. zm.) oraz § 17 umowy o dofinansowanie.	
Numerы wniosków o płatność objętych kontrolą	POPW.02.02.00-18-0001/16-001 POPW.02.02.00-18-0001/16-002 POPW.02.02.00-18-0001/16-003 POPW.02.02.00-18-0001/16-004 POPW.02.02.00-18-0001/16-005 POPW.02.02.00-18-0001/16-006 POPW.02.02.00-18-0001/16-007 POPW.02.02.00-18-0001/16-008 POPW.02.02.00-18-0001/16-009 POPW.02.02.00-18-0001/16-010 POPW.02.02.00-18-0001/16-011 POPW.02.02.00-18-0001/16-012 POPW.02.02.00-18-0001/16-013	

## 2. Zakres kontroli.

Celem przeprowadzonej kontroli było sprawdzenie, czy projekt pt *Rozbudowa DW 878 w Rzeszowie w ciągu ul. Sikorskiego prowadzącej do DK 94, na odcinku od skrzyżowania z ul. Malowniczą do granicy miasta*, objęty umową o dofinansowanie nr POPW.02.02.00-18-0001/16-00 jest realizowany zgodnie z jej postanowieniami, czy współfinansowane produkty i usługi zostały dostarczone, wydatki faktycznie poniesione, a cele projektu i wskaźniki określone umową o dofinansowanie zostały osiągnięte. Kontrola obejmowała ponadto weryfikację zgodności projektu i poniesionych wydatków z przepisami prawa krajowego i wspólnotowego.

## 3. Dobór dokumentów do kontroli.

Zgodnie z metodologią wskazaną w obowiązującym Rocznym Planie Kontroli Programu Operacyjnego Polska Wschodnia 2014–2020, z uwagi na fakt, że całość dokumentacji przedstawianej do rozliczenia we wnioskach o płatność od nr POPW.02.02.00-18-0001/16-001 do nr POPW.02.02.00-18-0001/16-013 (dokumenty finansowe oraz związane z nimi dokumenty towarzyszące, w tym dokumentacja postępowań o udzielenie zamówienia) jest sprawdzana w trakcie weryfikacji wniosków o płatność za pośrednictwem systemu SL2014, nie podlegała ona pogłębionej weryfikacji podczas kontroli projektu w miejscu realizacji. W trakcie kontroli zweryfikowano natomiast faktyczny postęp realizacji projektu (w tym czy usługi/dostawy/roboty budowlane zostały zrealizowane) oraz wypełnianie obowiązków wynikających z zapisów umowy o dofinansowanie i odpowiednich wytycznych, m.in. poprzez sprawdzenie:

- zgodności realizacji postępu rzeczowego projektu z zapisami umowy o dofinansowanie,

- zgodności dokumentacji przekazanej do PARP wraz z wnioskami o płatność za pośrednictwem SL2014 z oryginałami dokumentacji pozostającej u Beneficjenta (dokumenty finansowe, dokumentacja ofertowa),
- prawidłowości trwałego opisanie dokumentów księgowych w sposób pozwalający na ich przyporządkowanie do projektu,
- sposobu prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej,
- ujęcia w ewidencji księgowej wszystkich rozliczonych dokumentów finansowych,
- zgodności projektu z politykami horyzontalnymi UE,
- poziomu osiągnięcia wskaźników projektu,
- sposobu realizacji działań informacyjno-promocyjnych,
- zmian dokonywanych w umowach zawartych z podmiotami realizującymi inwestycję,
- obowiązujących beneficjenta dokumentów wewnętrznych regulujących kwestie związane z projektem,
- oświadczeń złożonych we wniosku o dofinansowanie,
- sposobu przechowywania dokumentacji projektowej.

#### 4. Ustalenia z kontroli.

W toku kontroli nie stwierdzono zastrzeżeń / nieprawidłowości

W toku kontroli stwierdzono następujące zastrzeżenia / nieprawidłowości:

1. We wnioskach o płatność złożonych na dzień kontroli Beneficjent wykazał wyższą niż maksymalna wysokość kosztów kwalifikowalnych przeznaczonych na zakup nieruchomości. Zgodnie z zapisami pkt. 6.3 lit l) *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*, Beneficjent wyliczając maksymalną wysokość kosztów kwalifikowalnych na zakup nieruchomości, winien zsumować wszystkie koszty kwalifikowalne, pomniejszyć je o ewentualne nałożone korekty dokonane przez Instytucję Pośredniczącą oraz koszty zakupionych nieruchomości, a następnie podzielić otrzymaną kwotę przez współczynnik 0,9. Maksymalna wysokość kosztów kwalifikowalnych przeznaczonych na zakup nieruchomości wyliczona zgodnie z ww. metodologią powinna wynosić 2 379 106,13 zł, natomiast w złożonych wnioskach o płatność wykazano kwotę 2 379 144,00 zł. Przyjmując jako podstawę wyliczenia wysokość wszystkich kosztów kwalifikowanych wykazanych na dzień kontroli, kwota kwalifikowalna na zakup nieruchomości została wstępnie zawyżona o 37,87 zł, jednak ostatecznie kwota ta będzie możliwa do określenia po potwierdzeniu prawidłowości udokumentowania kosztów kwalifikowalnych przedstawionych przez beneficjenta do rozliczenia we wniosku o płatność końcową (zgodnie z obowiązującą metodologią wskazaną w Rocznym Planie Kontroli Programu Operacyjnego Polska Wschodnia 2014–2020, ostateczne potwierdzenie kwalifikowalności ww. kosztów dokonywane jest na etapie oceny wniosku o płatność).

#### 5. Zalecenia pokontrolne / rekomendacje.

Ad. 1 Zaleca się podjęcie działań, mających na celu odpowiednie wykazanie we wniosku o płatność końcową nr POPW.02.02.00-18-0001/16-013 kosztów kwalifikowalnych na zakup nieruchomości, w wysokości nieprzekraczającej limitu określonego w punkcie 6.3 lit. l) Wytycznych..






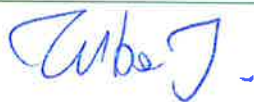
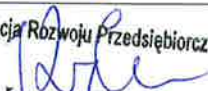
**W celu wdrożenia ww. zaleceń należy przedstawić pisemną informację o podjętych działaniach i sposobie realizacji zaleceń (w tym dostarczyć stosowne dokumenty na potwierdzenie podjętych działań) w ciągu 14 dni od daty otrzymania niniejszej informacji pokontrolnej.**

#### 6. Wykaz dokumentów księgowych objętych kontrolą, w których wykryto nieprawidłowości.

Lp.	numer wniosku o płatność numer pozycji we wniosku o płatność numer dokumentu księgowego	podstawa uznania za niekwalifikowany wydatku	wysokość kosztów uznanych za niekwalifikowane
1	-	-	-
	Razem		-

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

Podpisy:

imię i nazwisko	stanowisko / funkcja	miejsowość, data	podpis
Sławomir Jagiełło	kierownik zespołu kontrolującego	Warszawa, 13. 11. 2018	
Magdalena Chwedczuk	członek zespołu kontrolującego	Warszawa, _____	
Marta Kozielska	członek zespołu kontrolującego	Warszawa, _____	
Michał Sadziński	członek zespołu kontrolującego	Warszawa, 13. 11. 2018	
Dorota Szymańska	członek zespołu kontrolującego	Warszawa, 13. 11. 2018	
Joanna Zuba	członek zespołu kontrolującego	Warszawa, 13. 11. 2018	
Joanna Zych	Zastępca Dyrektora DK	Warszawa, 13. 11. 2018	<p>Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości</p>  Joanna Zych Zastępca Dyrektora Departament Kontroli