

Departament Wdrażania Funduszy Europejskich
(nazwa departamentu)

DWF-RK.44.96.2024
(znak sprawy)

Opole, dnia 3 stycznia 2025 r.

Informacja o przebiegu kontroli – Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie - RZGW w Gliwicach

Kontrola doraźna projektu nr RPOP.04.01.00-16-0001/17 pn. „Przebudowa Polderu Żelazna”

Charakterystyka kontroli i jej przebieg

Rodzaj kontroli: kontrola doraźna

Termin przeprowadzenia: od 09.12.2024 do 18.12.2024 r.

Kontrolowany okres działalności: od 02.06.2023 r. do 29.12.2023 r.

Dokumentacja:

Upoważnienie do kontroli nr 241/2024 z dnia 06.12.2024 r.

Program kontroli z dnia 06.12.2024 r.

Informacja pokontrolna nr 41/RPO/14-20/2024 z dnia 20.12.2024 r.

Zakres kontroli (temat):

Sprawdzenie dokumentów w związku z ustaleniami dokonanymi przez Izbę Administracji Skarbowej w Opolu (IAS) w ramach audytu operacji ujętymi w „Podsumowaniu ustaleń” nr 1601-ICE.521.37.2024 z dnia 27 sierpnia 2024 r., z którego wynika, że w badanym wniosku o płatność nr RPOP.04.01.00-16-0001/17-018 (poz. 4) Beneficjent rozliczył wydatki udokumentowane fakturą VAT dotyczące m.in. robót dodatkowych, które nie zostały uwzględnione w zakresie rzeczowym projektu zawartym we wniosku o dofinansowanie w budżecie projektu.

Stwierdzone błędy/uchybień/nieprawidłowości:

Nieprawidłowości:

Zespół kontrolujący, podczas czynności kontrolnych stwierdził, tym samym potwierdzając ustalenie IAS w Opolu, iż wydatek dotyczący robót dodatkowych (Faktura faktury VAT nr 061/NS/05/2023 z dnia 29.05.2023 r.), które ujęto w Aneksie nr 5 z dnia 30.03.2023 r. do Umowy nr GL.JRP7.543.4.2020 z dnia 02.12.2020 r., stanowi wydatek niekwalifikowalny w projekcie, w związku z tym, że zakres wykonanych robót nie został uwzględniony w zakresie rzeczowym projektu zawartym we wniosku o dofinansowanie w budżecie projektu.

Zespół kontrolujący uznał, iż wydatek związany z wykonaniem dodatkowego stropu nad pomieszczeniem WC oraz wykonaniem wjazdów i zjazdów wraz z ułożeniem płyt oraz barier ochronnych na placu przed budynkiem pompowni, jest niekwalifikowalny i stanowi nieprawidłowość w realizacji Projektu.

Jest to naruszenie pkt 3 lit. d podrozdziału 6.2 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków. Powyższa nieprawidłowość stanowi kwotę 223 326,84 zł, w tym dofinansowanie 1 907,51 zł. Jako że wydatki niekwalifikowane w projekcie zostały poniesione z wkładu własnego,

zachodzi konieczność zachowania montażu finansowego narastająco w projekcie, zgodnego z Umową o dofinansowanie, czego skutkiem było wezwanie Beneficjenta do zwrotu środków.

Skutki finansowe nieprawidłowości: 143 996,88 zł.

Nieprawidłowość nosząca znamiona przestępstwa: nie.

Czynności pokontrolne

Ilość poleceń pokontrolnych: 1

Zawiadomienie rzecznika dyscypliny finansów publicznych: brak

Zawiadomienie innych organów lub instytucji: brak.

Iwona Kampa
Specjalista
(sporządził)

Kierownik
Referatu Kontroli
Departamentu Wdrażania Funduszy
Europejskich
Beata Roman
(zatwierdził)