

DEFR-O-III.44.188.2025

**Informacja Pokontrolna
z kontroli projektu nr RPDS.03.04.01-02-0029/16**

1. Informacje ogólne

Kontrola została przeprowadzona na podstawie Kwartalnego Planu Kontroli na III kw. 2025 r., który został zatwierdzony przez Zastępcę Dyrektora Departamentu Funduszy Europejskich w dniu 25.06.2025 r.

Przeprowadzona kontrola stanowiła realizację obowiązków wynikających z przepisów prawa wspólnotowego, w zakresie ochrony interesów finansowych Wspólnoty Europejskiej oraz z odpowiednich przepisów prawa krajowego.

Beneficjent został poinformowany o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismem znak: DEFR-O-III.44.188.2025 z dnia 07.07.2025 r.

1.1 Podstawa prawna kontroli:

- art. 41 ust. 2 pkt 4 i art. 45 ust. 1 Ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie województwa (Dz. U. z 2025 r. poz. 581),
- art. 9 ust. 1 pkt 2 i ust. 2 pkt 7 oraz pkt 8, art. 22 ust. 1 pkt 1, art. 23 oraz art. 25 ust. 1 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2020 r., poz. 818 ze zm.),
- § 18 umowy o dofinansowanie nr RPDS.03.04.01-02-0029/16-00 z 30.06.2017 r.

1.2 Nazwa Jednostki Kontrolującej:

Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Dolnośląskiego 2014-2020 działająca poprzez Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego – Departament Funduszy Europejskich

1.3 Skład zespołu kontrolującego:

Alicja Lewandowska – kierownik zespołu kontrolującego

Donata Wrona-Wolszczak – członek zespołu kontrolującego

1.4 Nazwa jednostki kontrolowanej:

Gmina Środa Śląska

1.5 Adres jednostki kontrolowanej:

pl. Wolności 5, 55-300 Środa Śląska

1.6 Numer i nazwa projektu:

RPDS.03.04.01-02-0029/16-00 pn.: „Uruchomienie gminnej komunikacji zbiorowej w gminie Środa Śląska Etap II”

1.7 Numer i data umowy:

Umowa o dofinansowanie nr RPDS.03.04.01-02-0029/16-00 z 30.06.2017 r.

1.8 Typ kontroli:

Kontrola własna instytucji na miejscu

1.9 Tryb kontroli:

Planowa

1.10 Rodzaj kontroli:

Kontrola trwałości

1.11 Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli:

16.07.2025 r. – 17.07.2025r.

1.12 Numery wniosków o płatność objętych kontrolą:

- RPDS.03.04.01-02-0029/16-001,
- RPDS.03.04.01-02-0029/16-002,
- RPDS.03.04.01-02-0029/16-003,
- RPDS.03.04.01-02-0029/16-004,
- RPDS.03.04.01-02-0029/16-005,
- RPDS.03.04.01-02-0029/16-006,
- RPDS.03.04.01-02-0029/16-007.

1.13 Kierownik jednostki kontrolowanej:

Elżbieta Czarnota – Burmistrz Środy Śląskiej

1.14 Wykaz osób udzielających wyjaśnień:

Monika Szymanowska – Inspektor w Wydziale Funduszy Zewnętrznych, Strategii i Transportu Publicznego w Urzędzie Miejskim w Środzie Śląskiej

Zakres kontroli:

1. Trwałość projektu, o której mowa w art. 71 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1083/2006
2. Kwalifikowalność podatku od towarów i usług (VAT)
3. Generowanie dochodu w projekcie
4. Zachowanie celu projektu definiowanego poprzez osiągnięcie i utrzymanie wskaźników rezultatu oraz utrzymanie wskaźników produktu
5. Realizacja polityk horyzontalnych
6. Archiwizacja dokumentacji projektowej
7. Zachowanie zasad informacji i promocji projektu
8. Zachowanie zasad udzielenia pomocy publicznej

Głównym celem kontroli było sprawdzenie, czy w odniesieniu do przedmiotowej inwestycji nie zaszła jedna z okoliczności, o których mowa w art. 71 rozporządzenia ogólnego, a także weryfikacja przestrzegania przez Beneficjenta zapisów umowy o dofinansowanie projektu nr RPDS.03.04.01-02-0029/16-00 z 30.06.2017 r. w okresie trwałości w odniesieniu do przedstawionego powyżej zakresu.

2. Ustalenia i wnioski z kontroli

Zgodnie z umową o dofinansowanie projektu nr RPDS.03.04.01-02-0029/16-00 z 30.06.2017 r. realizacja projektu dotyczyła uruchomienia gminnej komunikacji zbiorowej w Środzie Śląskiej, w ramach której powstaną nowe linie miejskie i podmiejskie oraz zwiększenie częstotliwości kursowania komunikacji zbiorowej.

Okres realizacji projektu: 16.09.2016 r. – 30.11.2018 r.

Całkowita wartość projektu wyniosła 3 266 664,55 PLN, z tego wartość wydatków uznanych za kwalifikowalne: 2 558 780,00 PLN. Na podstawie zatwierdzonych wniosków o płatność, do Beneficjenta zostało przekazane dofinansowanie ze środków EFRR w ramach RPO WD na lata 2014-2020 w łącznej kwocie: 2 174 963,00 PLN.

Płatność końcowa została przekazana do Beneficjenta w dniu 04.08.2020 r.

W toku kontroli stwierdzono, że Beneficjent, zgodnie z § 18 umowy o dofinansowanie projektu, spełnił obowiązek:

- poddania się kontroli w zakresie obszarów szczególnego ryzyka oraz zachowania trwałości zrealizowanego projektu;
- zapewnienia wglądu we wszystkie dokumenty związane z realizacją projektu;
- zapewnienia dostępu do pomieszczeń i miejsc, w których gromadzona jest dokumentacja dotycząca projektu;
- zapewnienia dostępu do zrealizowanej w ramach projektu inwestycji;
- zapewnienia obecności upoważnionych osób, które udzielały wyjaśnień na temat realizacji projektu.

Postępowanie kontrolne przeprowadzone zostało przy wykorzystaniu listy sprawdzającej, w siedzibie Beneficjenta, na podstawie oryginałów i uwierzytelnionych kopii dokumentów, przedłożonych przez podmiot kontrolowany, a także ustnych wyjaśnień przedstawiciela kontrolowanej jednostki i pisemnych oświadczeń Beneficjenta.

Zespół kontrolujący przy udziale przedstawicieli Beneficjenta, w dniu 16.07.2025 r. dokonał wizji lokalnej w miejscach realizacji projektu, podczas której stwierdzono, że Beneficjent dokonał zakupu środków transportu publicznego, zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu oraz zawartą umową o dofinansowanie.

Podczas wizji lokalnej sporządzono dokumentację zdjęciową.

Beneficjent w okresie trwałości przestrzega zapisów umowy o dofinansowanie projektu – bez zastrzeżeń.

2.1 Naruszenie zasady trwałości w sposób o którym mowa w art. 71 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1083/2006

Przeprowadzona kontrola projektu, w tym wizja lokalna wykazała, iż w ramach projektu:

- nie zaprzestano działalności produkcyjnej lub ją relokowano poza obszar wsparcia programem operacyjnym,
- nie nastąpiła zmiana własności elementu współfinansowanej infrastruktury, która dawałaby przedsiębiorstwu lub podmiotowi publicznemu nienależne korzyści,
- nie nastąpiła istotna zmiana wpływająca na charakter projektu, jego cele lub warunki realizacji, która mogłaby doprowadzić do naruszenia jego pierwotnych celów,

a tym samym nie nastąpiło naruszenie zasady trwałości operacji, o której mowa w art. 71 rozporządzenia ogólnego.

Beneficjent w okresie trwałości przestrzega zapisów umowy o dofinansowanie projektu.

2.2 Kwalifikowalności podatku od towarów i usług

Podatek od towarów i usług (VAT) jest wydatkiem niekwalifikowalnym.

2.3 Generowanie dochodu w projekcie

Zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta Oświadczeniem z 16.07.2025 r., do dnia przeprowadzenia czynności kontrolnych nie pojawiły się inne lub nowe źródła przychodów lub nastąpiły istotne zmiany w stosowanej dotychczas polityce taryfowej, które nie zostały wzięte pod uwagę w analizie finansowej sporządzanej na etapie wniosku o dofinansowanie.

Beneficjent w okresie trwałości przestrzega zapisów umowy o dofinansowanie projektu.

2.4 Zachowanie celu projektu definiowanego poprzez osiągnięcie i utrzymanie wskaźników rezultatu oraz utrzymanie wskaźników produktu

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, głównym celem projektu było uruchomienie gminnej komunikacji zbiorowej w Środzie Śląskiej, w ramach której powstały nowe linie miejskie i podmiejskie oraz zwiększono częstotliwość kursowania komunikacji zbiorowej.

W celu weryfikacji osiągnięcia i utrzymania założonego celu dokonano weryfikacji osiągnięcia poniższych wskaźników monitoringowych:

Wskaźniki produktu						
Nazwa wskaźnika	Wartość docelowa przyjęta w umowie o dofinansowanie projektu	Wartość osiągnięta w roku docelowym	Procentowy stopień realizacji w roku docelowym	Wartość utrzymana na dzień kontroli	Procentowy stopień utrzymania na dzień kontroli	Stwierdzono na podstawie
Liczba zakupionych jednostek taboru pasażerskiego w publicznym transporcie zbiorowym komunikacji miejskiej (szt.)	8	8	100,00	8	100,00	Faktury zakupu, protokoły przekazania, ewidencja środków trwałych
Pojemność zakupionego taboru pasażerskiego w publicznym transporcie zbiorowym komunikacji miejskiej (os.)	184	198	107,61	198	100,00	Faktury zakupu, protokoły przekazania, ewidencja środków trwałych

Wskaźniki rezultatu						
Nazwa wskaźnika	Wartość docelowa przyjęta w umowie o dofinansowanie projektu	Wartość osiągnięta w roku docelowym	Procentowy stopień realizacji w roku docelowym	Wartość utrzymana na dzień kontroli	Procentowy stopień utrzymania na dzień kontroli	Stwierdzono na podstawie
Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych (tony równoważnika CO ₂)	18,36	35,46	193,14	35,46	100,00	Na podstawie ilości sprzedanych biletów w odniesieniu do liczby mieszkańców wg metodologii Programu Gospodarki Niskoemisyjnej
Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach ogółem (EPC)	3	3	100,00	3	100,00	Umowy o pracę, ewidencja czasu pracy, listy płac, dokumentacja kadrowo - płacowa
Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach kobiety (EPC)	1	1	100,00	1	100,00	Umowy o pracę, ewidencja czasu pracy, listy płac, dokumentacja kadrowo - płacowa
Wzrost zatrudnienia we wspieranych	2	2	100,00	2	100,00	Umowy o pracę, ewidencja czasu pracy, listy płac,

przedsiębiorstwach mężczyźni (EPC)						dokumentacja kadrowo - płacowa
---------------------------------------	--	--	--	--	--	--------------------------------------

Na podstawie powyższego zespół kontrolujący stwierdził, że:

- wskaźniki produktu i rezultatu zostały utrzymane w wartości osiągniętej w roku docelowym;
- cel projektu został utrzymany w okresie trwałości.

Beneficjent w okresie trwałości przestrzega zapisów umowy o dofinansowanie projektu.

2.5 Realizacja polityk horyzontalnych

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu nr RPDS.03.04.01-02-0029/16-00 pn.: „Uruchomienie gminnej komunikacji zbiorowej w gminie Środa Śląska Etap II”, Beneficjent określił wpływ projektu na realizację polityk horyzontalnych w następujący sposób:

- wpływ projektu na promowanie równości mężczyzn i kobiet – pozytywny wpływ projektu,
- wpływ projektu na zasadę niedyskryminacji (w tym niedyskryminacji ze względu na niepełnosprawność) – pozytywny wpływ projektu,
- wpływ projektu na zrównoważony rozwój – pozytywny wpływ projektu.

Zgodność realizacji projektu z ww. politykami wspólnotowymi została potwierdzona przez Zespół kontrolujący podczas przeprowadzenia wizji lokalnej.

Beneficjent w okresie trwałości przestrzega zapisów umowy o dofinansowanie projektu.

2.6 Archiwizacja dokumentacji projektowej

Zgodnie z § 20 umowy o dofinansowanie projektu dotyczącego obowiązku w zakresie archiwizacji, Beneficjent zobowiązał się do przechowywania w swojej siedzibie kompletnej dokumentacji związanej z realizacją Projektu w terminie i zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w tym w szczególności wymogami art. 125 ust. 4 lit. d oraz art. 140 ust. 1 rozporządzenia ogólnego oraz zgodnie z obowiązującymi wewnętrznymi uregulowaniami.

Przeprowadzona kontrola potwierdziła, iż Beneficjent projektu przechowuje dokumentację zgodnie z ww. zapisami.

Ponadto, w czasie trwania czynności kontrolnych Beneficjent pisemnie oświadczył, iż dokumentacja projektowa jest przechowywana zgodnie z zapisami § 20 umowy o dofinansowanie projektu.

Beneficjent w okresie trwałości przestrzega zapisów umowy o dofinansowanie projektu.

2.7 Zachowanie zasad informacji i promocji projektu

Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych Zespół kontrolujący stwierdził, iż w ramach działań informacyjno-promocyjnych, zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie:

- Tablica pamiątkowa została umieszczona w siedzibie Beneficjenta oraz na każdym zakupionym środku transportu komunikacji zbiorowej jest naklejka, informująca o sfinansowaniu zakupu ze środków Unii Europejskiej,
- wszystkie prowadzone działania informacyjno – promocyjne, wszystkie dokumenty związane z realizacją projektu podawane do wiadomości publicznej oraz wszystkie dokumenty i materiały dla osób i podmiotów uczestniczących w projekcie oznaczono znakiem Unii Europejskiej i Funduszy Europejskich oraz herbem województwa dolnośląskiego z napisem „Dolny Śląsk”,
- umieszczono opis projektu na stronie internetowej Beneficjenta - <https://srodaslaska.pl/aktualnosci/uruchomienie-gminnej-komunikacji-zbiorowej-w-gminie-sroda-slaska-etap-ii/>

- udokumentowano działania informacyjno – promocyjne.

Beneficjent w okresie trwałości przestrzega zapisów umowy o dofinansowanie projektu – bez zastrzeżeń.

2.8 Zachowanie zasad udzielenia pomocy publicznej/pomoc de minimis

Nie dotyczy

2.9 Zagrożenie utrzymania projektu w okresie trwałości

Na dzień zakończenia czynności kontrolnych brak jest zagrożeń utrzymania projektu w okresie trwałości.

Zespół Kontrolujący:

Alicja Lewandowska – zaakceptowano elektronicznie

.....
(podpis kierownika zespołu kontrolującego)

Wrocław, dnia 05.08.2025 r.

Donata Wrona-Wolszczak – zaakceptowano elektronicznie

.....
(podpis członka zespołu kontrolującego)

Wrocław, dnia 05.08.2025 r.

3. Stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń

Nie dotyczy.

4. Informacja o nałożonych korektach finansowych/dokonanych pomniejszeniach wartości wydatków kwalifikowalnych

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości indywidualnych.

5. Wynik kontroli

W zakresie przestrzegania w okresie trwałości zapisów umowy o dofinansowanie projektu – bez zastrzeżeń.

6. Zalecenia pokontrolne

Zalecenia nie zostaną wydane.

7. Informację pokontrolną sporządzono w dwóch egzemplarzach, po jednym dla kontrolującego i kontrolowanego. Dane osobowe zawarte w niniejszej informacji pokontrolnej są chronione na podstawie Ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2019 r., poz. 1781) oraz Ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r., poz. 1233).

Zespół Kontrolujący:

Alicja Lewandowska – zaakceptowano elektronicznie

.....
(podpis kierownika zespołu kontrolującego)

Wrocław, dnia 05.08.2025 r.

Donata Wrona-Wolszczak – zaakceptowano elektronicznie

.....
(podpis zespołu kontrolującego)

Wrocław, dnia 05.08.2025 r.

Małgorzata Kuruc
Zastępca Dyrektora Departamentu Funduszy Europejskich
/podpisano elektronicznie/

.....
(z upoważnienia ZWD na podstawie Uchwały Nr 1718/VI/20 z dnia
29 stycznia 2020 r.)

Wrocław, dnia 05 sierpnia 2025

Pouczenie

1. Podmiotowi kontrolowanemu, zgodnie z zapisami art. 25 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 przysługuje prawo do zgłoszenia, w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do *informacji pokontrolnej*.
2. Zastrzeżenia wnosi się do Wydziału Obsługi Wdrażania EFRR w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego.
3. W przypadku przekroczenia ww. ustawowego terminu zastrzeżenia pozostawia się bez rozpatrzenia, a *informacja pokontrolna* uznana zostaje za ostateczną po upływie ustawowego terminu na ich wniesienie.
4. Jednostka kontrolująca, w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń, dokonuje ich rozpatrzenia i przekazuje ostateczną *informację pokontrolną* zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń.
5. Podjęcie dodatkowych czynności kontrolnych w celu ustalenia zasadności złożonych zastrzeżeń, żądanie przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie każdorazowo przerywa bieg terminu na rozpatrzenie zastrzeżeń.
6. Do ostatecznej *informacji pokontrolnej* oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.
7. Ostateczna *informacja pokontrolna* stanowi podstawę realizacji ustaleń pokontrolnych w niej zawartych.
8. Licząc terminy należy stosować zasady określone w tytule V ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (art. 110-116). I tak: termin oznaczony w dniach kończy się z upływem ostatniego dnia. Jeżeli początkiem terminu oznaczonego w dniach jest pewne zdarzenie, przy obliczaniu tego terminu nie uwzględnia się dnia, w którym zdarzenie nastąpiło. Jeżeli koniec terminu do wykonania czynności przypada na dzień uznany za ustawowo wolny od pracy, termin upływa dnia następnego.