

Informacja o przebiegu kontroli doraźnej przeprowadzonej w Instytucji Pośredniczącej RPO WM 2014-2020 – Mazowieckiej Jednostce Wdrażania Programów Unijnych

Rodzaj i zakres czasowy kontroli	Dokumentacja kontroli	Zakres kontroli (temat), wyniki kontroli	Postępowanie pokontrolne (liczba zaleceń/ wniosków pokontrolnych, dokumentacja przekazana do podmiotów zewnętrznych)	Uwagi
<p>Rodzaj kontroli: Kontrola doraźna systemu zarządzania i kontroli (w zakresie zagadnień projektowych) w Instytucji Pośredniczącej RPO WM 2014-2020 – Mazowieckiej Jednostce Wdrażania Programów Unijnych przeprowadzona w związku z otrzymaniem raportu końcowego Europejskiego Urzędu ds. Nadużyć Finansowych (OLAF) nr OC/2016/0016/A3</p>	<p>Dokumenty:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 352/2021 z 25.08.2021 r., zmienione upoważnienie nr 360/2021 z dnia 13.09.2021 r. oraz nr 400/2021 z dnia 30.09.2021 r., 2. Program kontroli z dnia 25.08.2021 r., 3. Informacja pokontrolna z dnia 18.02.2022 r., 	<p>Zakres tematyczny kontroli: Kontrola doraźna systemu zarządzania i kontroli (w zakresie zagadnień projektowych) w Instytucji Pośredniczącej RPO WM 2014-2020 – Mazowieckiej Jednostce Wdrażania Programów Unijnych przeprowadzona w związku z otrzymaniem raportu końcowego Europejskiego Urzędu ds. Nadużyć Finansowych nr OC/2016/0016/A3 z dnia 2 czerwca 2021 r. Zakres kontroli obejmował weryfikację prawidłowości realizacji zadań powierzonych Instytucji Pośredniczącej na podstawie Porozumienia nr 1-RF/RF-</p>	<p>Liczba zaleceń pokontrolnych /wniosków pokontrolnych/ rekomendacji: 20</p> <p>Zawiadomienie do rzecznika dyscypliny finansów publicznych: - nie sformułowano</p> <p>Zawiadomienia do organów</p>	<p>Ostateczna Informacja pokontrolna została przekazana do wiadomości Departamentu Rozwoju Regionalnego i Funduszy Europejskich (IZ RPO WM 2014-2020) oraz Wydziału Certyfikacji w Departamencie</p>

Rodzaj i zakres czasowy kontroli	Dokumentacja kontroli	Zakres kontroli (temat), wyniki kontroli	Postępowanie pokontrolne (liczba zaleceń/ wniosków pokontrolnych, dokumentacja przekazana do podmiotów zewnętrznych)	Uwagi
<p>z dnia 2 czerwca 2021 r</p> <p>Termin przeprowadzenia: 30.08.2021 r. – 29.10.2021 r.</p> <p>Kontrolowany okres / etap objęty kontrolą: 2016 r. – 29.10.2021 r.</p>	<p>4. Zastrzeżenia do Informacji pokontrolnej z dnia 07.03.2022 r.,</p> <p>5. Ostateczna Informacja pokontrolna wraz z pismem przekazującym stanowisko Instytucji Zarządzającej RPO WM 2014-2020 z dnia 20 lipca 2022 r.</p>	<p>II-BP/P/15/PZ z dnia 2 lipca 2015 r. w sprawie realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020, w szczególności procesy związane bezpośrednio z zawarciem i wdrażaniem konkretnych projektów wskazanych w ww. raporcie OLAF z dnia 2 czerwca 2021 r., dofinansowanych z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego:</p> <p>1. zawieranie z beneficjentami umów o dofinansowanie projektu (oraz aneksów do umów) w ramach realizowanych Działań/ Poddziałań, w tym m.in.:</p> <p>a) sposób prowadzenia oceny formalnej złożonych wniosków o dofinansowanie w ramach weryfikacji warunków formalnych;</p> <p>b) zgodność oceny merytorycznej wniosków o dofinansowanie z regulaminem pracy KOP oraz dokumentami programowymi;</p> <p>c) zgodność weryfikacji pracy</p>	<p>Ścigania: - nie sformułowano.</p>	<p>Budżetu i Finansów (IC RPO WM 2014-2020).</p>

Rodzaj i zakres czasowy kontroli	Dokumentacja kontroli	Zakres kontroli (temat), wyniki kontroli	Postępowanie pokontrolne (liczba zaleceń/ wniosków pokontrolnych, dokumentacja przekazana do podmiotów zewnętrznych)	Uwagi
		<p>ekspertów oceniających złożone wnioski o dofinansowanie z dokumentacją konkursową/ programową;</p> <p>2. dokonywanie rozliczeń projektów realizowanych w ramach Działań/ Poddziałań, w szczególności weryfikowanie i zatwierdzanie wniosków o płatność, oraz innych dokumentów i informacji wymaganych od beneficjentów w celu rozliczenia projektów, w terminach i na zasadach określonych w umowach o dofinansowanie projektu, w tym monitorowanie osiągnięcia wskaźników, a także podejmowanie działań służących prawidłowej realizacji projektu;</p> <p>3. przeprowadzanie:</p> <p>a) kontroli wydatków w rozumieniu rozdziału 5 Wytucznych w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020;</p> <p>b) kontroli, o których mowa w art. 22 ust. 2 pkt 2-4 oraz ust. 3 i 4 w zw. z</p>		

..

Rodzaj i zakres czasowy kontroli	Dokumentacja kontroli	Zakres kontroli (temat), wyniki kontroli	Postępowanie pokontrolne (liczba zaleceń/ wniosków pokontrolnych, dokumentacja przekazana do podmiotów zewnętrznych)	Uwagi
		<p>art. 22 ust. 1 pkt 1 oraz w art. 23 ust. 3 ustawy wdrożeniowej; c) kontroli w trybie doraźnym w rozumieniu rozdziału 10 Wytycznych w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020</p> <p>Stwierdzone nieprawidłowości /niezgodności: W ramach kontroli stwierdzono 21 ustaleń odnoszących się do:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Nierzetelnej oceny wniosków o dofinansowanie w zakresie spełniania definicji projektów badawczych w zakresie tworzenia oprogramowania, opracowanej na podstawie tzw. „Podręcznika Oslo” lub „Podręcznika Frascati”; - Niepodjęcia działań mających na celu przydzielenie do oceny projektów ekspertom zgodnie z posiadaniem przez nich wykształceniem i/lub doświadczeniem zawodowym; 		

..

Rodzaj i zakres czasowy kontroli	Dokumentacja kontroli	Zakres kontroli (temat), wyniki kontroli	Postępowanie pokontrolne (liczba zaleceń/ wniosków pokontrolnych, dokumentacja przekazana do podmiotów zewnętrznych)	Uwagi
		<ul style="list-style-type: none"> - Naruszenia postanowień pkt. 3.1.1 Instrukcji Wykonawczej Instytucji Pośredniczącej – Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020 w związku z § 8.1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2010 r. (z późn. zm.) w sprawie rejestru podmiotów wykluczonych z możliwości otrzymania środków przeznaczonych na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich, poprzez brak weryfikacji wnioskodawców zatwierdzonych do dofinansowania w Rejestrze Podmiotów Wykluczonych bezpośrednio przed zawarciem umowy o dofinansowanie 		

..

Rodzaj i zakres czasowy kontroli	Dokumentacja kontroli	Zakres kontroli (temat), wyniki kontroli	Postępowanie pokontrolne (liczba zaleceń/ wniosków pokontrolnych, dokumentacja przekazana do podmiotów zewnętrznych)	Uwagi
		<p>w ramach 22 projektów objętych kontrolą;</p> <ul style="list-style-type: none"> - Nieweryfikowania informacji przedkładanych przez wnioskodawców w zakresie zapobiegania podwójnemu finansowaniu projektów przed podpisaniem umowy o dofinansowanie, co nie zabezpiecza w należyty sposób realizacji zobowiązań wynikających z art. 65 ust. 11 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r.; - Nierzetelnej weryfikacji powiązań osobowo-kapitałowych pomiędzy poszczególnymi wnioskodawcami, celem określenia statusu MŚP przedsiębiorstwa w rozumieniu Załącznika I do rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego 		

..

Rodzaj i zakres czasowy kontroli	Dokumentacja kontroli	Zakres kontroli (temat), wyniki kontroli	Postępowanie pokontrolne (liczba zaleceń/ wniosków pokontrolnych, dokumentacja przekazana do podmiotów zewnętrznych)	Uwagi
		<p>niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu;</p> <ul style="list-style-type: none"> - Nierzetelnej weryfikacji dozwolonego limitu pomocy de minimis przeznaczonego dla jednego przedsiębiorstwa określonego w rozporządzeniu Komisji (UE) nr 1407/2013 z dnia 18 grudnia 2013 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy de minimis; - Naruszenia pkt. 3.1.1 Instrukcji Wykonawczej Instytucji Pośredniczącej – Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020 poprzez niewzewanie do uzupełnienia/ skorygowania 		

..

Rodzaj i zakres czasowy kontroli	Dokumentacja kontroli	Zakres kontroli (temat), wyniki kontroli	Postępowanie pokontrolne (liczba zaleceń/ wniosków pokontrolnych, dokumentacja przekazana do podmiotów zewnętrznych)	Uwagi
		<p>dokumentacji w przypadku dostarczenia niepoprawnych lub niekompletnych dokumentów;</p> <ul style="list-style-type: none"> - Nierzetelnej weryfikacji kondycji finansowej przedsiębiorstw (brak wymogu przedkładania pełnych sprawozdań finansowych, brak weryfikacji źródeł pochodzenia wkładu własnego/zdolności do sfinansowania realizacji projektu) w celu potwierdzenia czy przedsiębiorca nie znajdował się w trudnej sytuacji ekonomicznej; - Niepełnej weryfikacji działalności operacyjnej spółek (brak weryfikacji prowadzenia działalności w regionie, zatwierdzanie do dofinansowania projektów pomimo braku zasobów kadrowych pozwalających na realizację projektu); - Niewystarczającej realizacji zobowiązań wynikających z art. 		

..

Rodzaj i zakres czasowy kontroli	Dokumentacja kontroli	Zakres kontroli (temat), wyniki kontroli	Postępowanie pokontrolne (liczba zaleceń/ wniosków pokontrolnych, dokumentacja przekazana do podmiotów zewnętrznych)	Uwagi
		<p>59 ust. 4 w zw. z art. 57 rozporządzenia nr 966/2012 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 25 października 2012 r.</p> <p>w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii (WE, Euratom) w zakresie weryfikacji zapobiegania konfliktowi interesów poprzez: a) brak weryfikacji oświadczeń dotyczących konfliktu interesów pomiędzy beneficjentem a wykonawcą; b) nieweryfikowanie konfliktu interesów pomiędzy beneficjentem a podwykonawcą usług;</p> <p>- Naruszenia § 4.1. rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 20 marca 2007 r. (z późn. zm.) w sprawie Zaświadczeń o pomocy de minimis i pomocy de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie, poprzez</p>		

..

Rodzaj i zakres czasowy kontroli	Dokumentacja kontroli	Zakres kontroli (temat), wyniki kontroli	Postępowanie pokontrolne (liczba zaleceń/ wniosków pokontrolnych, dokumentacja przekazana do podmiotów zewnętrznych)	Uwagi
		<p>przekroczenie terminu wyznaczonego na wystawienie Zaświadczeń o pomocy de minimis do wskazanych projektów;</p> <ul style="list-style-type: none"> - Naruszenia art 5 ust. 3a) ustawy o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej z dnia 30 kwietnia 2004 r. poprzez przekroczenie terminu przewidzianego na wystawienie korekty Zaświadczenia o pomocy de minimis w ramach projektu; - Naruszenia art 5 ust. 3a) ustawy o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej z dnia 30 kwietnia 2004 r. poprzez wskazanie nieprawidłowej wartości udzielonej przedsiębiorcy pomocy de minimis w korekcie Zaświadczenia o udzielonej pomocy de minimis z dnia 24 lipca 2018 r poprzez 		

..

Rodzaj i zakres czasowy kontroli	Dokumentacja kontroli	Zakres kontroli (temat), wyniki kontroli	Postępowanie pokontrolne (liczba zaleceń/ wniosków pokontrolnych, dokumentacja przekazana do podmiotów zewnętrznych)	Uwagi
		<p>zastosowanie niewłaściwego kursu euro;</p> <ul style="list-style-type: none"> - Wystawienia korekty Zaświadczenia o pomocy de minimis z datą poprzedzającą zawarcie aneksu do umowy; - Naruszenia § 8a ust. 1 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 7 sierpnia 2008 r. (z późn. zm.) w sprawie sprawozdań o udzielonej pomocy publicznej, informacji o nieudzieleniu takiej pomocy oraz sprawozdań o zaległościach przedsiębiorców we wpłatach świadczeń należnych na rzecz sektora finansów publicznych, poprzez nieprzekazanie w terminie prawidłowo zaktualizowanego sprawozdania do UOKiK w związku ze zmianą wysokości pomocy de minimis udzielonej beneficjentowi; - Błędów w kartach ocen pomocy publicznej w zakresie kryterium 		

..

Rodzaj i zakres czasowy kontroli	Dokumentacja kontroli	Zakres kontroli (temat), wyniki kontroli	Postępowanie pokontrolne (liczba zaleceń/ wniosków pokontrolnych, dokumentacja przekazana do podmiotów zewnętrznych)	Uwagi
		<p>„Kwalifikowalność wnioskodawcy”;</p> <ul style="list-style-type: none"> - Naruszenia §6 ust. 2 umowy o dofinansowanie poprzez wyrażenie zgody na wydłużenie okresu realizacji projektu bez zawarcia aneksu do umowy; - Naruszenia § 6 ust. 8 Regulaminu pracy Komisji Oceny Projektów powołanych do oceny merytorycznej wniosków o dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego w ramach naboru nr RPMA.01.02.00-IP.01-14-031/16 poprzez przydzielenie do oceny wniosków złożonych przez jednego wnioskodawcę w danym konkursie różnym oceniającym; - Naruszenia pkt. 6.2.1 Instrukcji Wykonawczej Instytucji Pośredniczącej – Mazowieckiej 		

..

Rodzaj i zakres czasowy kontroli	Dokumentacja kontroli	Zakres kontroli (temat), wyniki kontroli	Postępowanie pokontrolne (liczba zaleceń/ wniosków pokontrolnych, dokumentacja przekazana do podmiotów zewnętrznych)	Uwagi
		<p>Jednostki Wdrażania Programów Unijnych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020 poprzez przekroczenie terminu w zakresie weryfikacji wniosków o płatność w odniesieniu do wskazanych wniosków;</p> <ul style="list-style-type: none"> - Niewystarczającej realizacji zobowiązań wynikających z art. 59 ust. 4 w zw. z art. 57 rozporządzenia nr 966/2012 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 25 października 2012 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii w zakresie unikania konfliktu interesów poprzez brak weryfikacji powiązań pomiędzy beneficjentem a podmiotami korzystającymi ze wsparcia Instytucji Otoczenia Biznesu; 		

..

Rodzaj i zakres czasowy kontroli	Dokumentacja kontroli	Zakres kontroli (temat), wyniki kontroli	Postępowanie pokontrolne (liczba zaleceń/ wniosków pokontrolnych, dokumentacja przekazana do podmiotów zewnętrznych)	Uwagi
		<p>- Nieweryfikowania możliwości podwójnego finansowania projektów w ramach programu dla podmiotów zaangażowanych w kilka projektów występujących zarówno jako Instytucje Otoczenia Biznesu oferujące wsparcie (w tym kilkakrotnie dla tych samych podmiotów), jak i beneficjenci korzystający ze wsparcia, co nie zabezpiecza realizacji zobowiązań wynikających z art. 65 ust. 11 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r.</p> <p>Nieprawidłowości noszące znamiona przestępstwa:</p> <p>- brak (w odniesieniu do IP, która podlegała kontroli).</p>		

Dokumentacja dotycząca kontroli udostępniana jest na wniosek osoby zainteresowanej. W myśl art. 5 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2019 r., poz. 1429) prawo do informacji publicznej podlega ograniczeniu w zakresie i na zasadach

określonych w przepisach o ochronie informacji niejawnych oraz o ochronie innych tajemnic ustawowo chronionych, a także ze względu na prywatność osób fizycznych lub tajemnicę przedsiębiorcy.