

Sygnatura akt/znak sprawy: KO-E-II.44.39.2023.NS

Informacja z kontroli

Podmiot Kontrolowany

Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych

Rodzaj kontroli

Planowa

Termin przeprowadzenia kontroli

Data rozpoczęcia: 20 grudnia 2023 r.

Data zakończenia: 23 stycznia 2024 r.

Okres objęty kontrolą

Od 28 kwietnia 2022 r. do 19 grudnia 2023 r.

Dokumentacja kontroli

1. Zawiadomienie o zamiarze wszczęcia kontroli z 5 grudnia 2023 r.
2. Upoważnienia do kontroli:
 - nr 117/2023 z 15 grudnia 2023 r.;
 - nr 22/2024 z 12 lutego 2024 r.
3. Ostateczna informacja pokontrolna nr 54/RPO WM 14-20/2023 z 24 kwietnia 2024 r.

Zakres tematyczny kontroli

Kontrola systemu zarządzania i kontroli w Instytucji Pośredniczącej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020 – Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych.

Wyniki kontroli

Stwierdzone nieprawidłowości:

- 1) Niewystawienie w dniu udzielenia pomocy zaświadczenia o udzielonej pomocy de minimis, co stanowi naruszenie postanowień § 4 ust. 1 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 20 marca 2007 r. w sprawie zaświadczeń o pomocy de minimis i pomocy de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie oraz postanowień zawartych w pkt. 2 procedury 2.6.8 Instrukcji Wykonawczej z dnia 5 maja 2022 r.
- 2) Nieprzeprowadzenie weryfikacji możliwości zwiększenia poziomu udzielonej pomocy de minimis przed zawarciem z beneficjentem aneksu do umowy o dofinansowanie, co stanowi naruszenie postanowień § 10 rozporządzenia Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 19 marca 2015 r. w sprawie udzielania pomocy de minimis w ramach regionalnych programów operacyjnych na lata 2014–2020.

- 3) Podpisanie aneksu do umowy o dofinansowanie, zwiększającego wartość przyznanej pomocy de minimis, bez złożenia przez beneficjenta podpisanych oświadczeń o otrzymaniu/nieotrzymaniu pomocy de minimis oraz formularza informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis, co stanowi naruszenie postanowień § 11 rozporządzenia Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 19 marca 2015 r. w sprawie udzielania pomocy de minimis w ramach regionalnych programów operacyjnych na lata 2014–2020.
- 4) Brak niezwłocznego wyznaczenia osób do przeprowadzenia postępowań administracyjnych oraz brak niezwłocznego wszczęcia postępowań administracyjnych przez wyznaczonych pracowników, po otrzymaniu wniosków o wszczęcie postępowania administracyjnego w sprawie zwrotu środków/zapłaty odsetek, co stanowi naruszenie postanowień procedury 9.5.1 Instrukcji Wykonawczej IP.
- 5) Nieterminowe wydawanie decyzji administracyjnych w przedmiocie zwrotu środków oraz w przedmiocie udzielenia ulgi w spłacie należności publicznoprawnych, co stanowi naruszenie postanowień art. 35 § 3 Kodeksu postępowania administracyjnego.
- 6) Nieterminowa weryfikacja wniosków o płatność, co stanowi naruszenie postanowień procedury 6.2.1 Instrukcji Wykonawczej IP.
- 7) Częściowe wykonanie jednego z dwóch zaleceń pokontrolnych zawartych w Informacji pokontrolnej z kontroli systemu zarządzania i kontroli w Instytucji Pośredniczącej nr 18/RPO WM 14-20/2018 w zakresie zalecenia pokontrolnego nr 2.
- 8) Niewykonanie jednego oraz częściowe wykonanie trzech spośród 18 zaleceń pokontrolnych oraz niewykonanie jednej rekomendacji zawartych w Informacji pokontrolnej nr 32/RPO WM 14-20/2020 w zakresie zaleceń pokontrolnych nr 16, 18, 20, 34 oraz rekomendacji nr 2.
- 9) Niewykonanie trzech oraz częściowe wykonanie jednego spośród 44 zaleceń pokontrolnych zawartych w Informacji pokontrolnej nr 42/RPO WM 14-20/2022 w zakresie zaleceń pokontrolnych nr 8, 11, 15 oraz 16.

Uchybienia formalne:

- 1) Wskazanie zbiorczej informacji o zleceniach płatności przekazanych do Banku w lipcu 2023 roku oraz Informacji o zleceniach płatności przekazanych do Banku oraz o płatnościach dokonanych przez Bank w sierpniu 2023 roku błędnej kwoty płatności, niespójnej z kwotą wskazaną przez beneficjenta we wniosku o płatność.
- 2) Brak zachowania ścieżki audytu poprzez niezuzupełnienie na str. 4 wniosków o wszczęcie postępowania administracyjnego w sprawie zwrotu środków/zapłaty odsetek dat oraz podpisów osób prowadzących postępowanie i Kierownika Wydziału Postępowań Administracyjnych.

Postępowanie pokontrolne

Liczba zaleceń pokontrolnych: 11

Rekomendacje

- 1) Niezwłoczne wprowadzenie do Instrukcji Wykonawczej IP procedur dotyczących zawiadamiania rzecznika dyscypliny finansów publicznych o ujawnionych okolicznościach wskazujących na naruszenie dyscypliny finansów publicznych.

- 2) Począwszy od Roczego Planu Kontroli 2024/2025 rozpoczynać kontrole trwałości projektów realizowanych w ramach działania 2.1 E-usługi, Poddziałania 2.1.1 E-usługi dla Mazowsza w terminie nie dłuższym niż 3 miesiące od momentu przekroczenia drugiej połowy okresu trwałości.

Uwagi

Brak.

Podstawa prawna

Ustawa z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902).

Pouczenie

Dokumentacja kontroli udostępniana jest na wniosek zainteresowanego. Dokumenty podlegają 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.