

DEFR-O-III.44.289.2026

**Informacja Pokontrolna
z kontroli projektu nr RPDS.04.02.02-02-0002/20**

1. Informacje ogólne

Kontrola została przeprowadzona na podstawie Kwartalnego Planu Kontroli na III kw. 2026 r., który został zatwierdzony przez Zastępcę Dyrektora Departamentu Funduszy Europejskich w dniu 18.06.2026 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.44.200.2026 z 09.06.2026 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 2026 r. poz. 720),
- 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.04.02.02-02-0002/20-00 z dnia 29.07.2021 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:

Łukasz Wroński – kierownik zespołu kontrolującego
Sylwia Chwalibóg – członek zespołu kontrolującego

1.4 Nazwa jednostki kontrolowanej:

Beneficjent - Gmina Kobierzyce

1.5 Adres jednostki kontrolowanej:

Beneficjent: Al. Pałacowa 1, 55 – 040 Kobierzyce

1.6 Numer i nazwa projektu:

RPDS.04.02.02-02-0002/20 pn. „Budowa przesyłowej sieci kanalizacji sanitarnej tłocznej z oczyszczalni ścieków Pustków Żurawski do oczyszczalni ścieków w Kobierzycach wraz z likwidacją istniejącej oczyszczalni ścieków w Pustkowie Żurawskim”.

1.7 Numer i data umowy:

Umowa o dofinansowanie nr RPDS.04.02.02-02-0002/20-00 z dnia 29.07.2021 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:

15.09.2026 r.

1.12 Numery wniosków o płatność objętych kontrolą:

- RPDS.04.02.02-02-0002/20-001
- RPDS.04.02.02-02-0002/20-002
- RPDS.04.02.02-02-0002/20-003
- RPDS.04.02.02-02-0002/20-004
- RPDS.04.02.02-02-0002/20-005
- RPDS.04.02.02-02-0002/20-006
- RPDS.04.02.02-02-0002/20-007

1.13 Kierownik jednostki kontrolowanej:

Piotr Kopeć – Wójt Gminy Kobierzyce

1.14 Wykaz osób udzielających wyjaśnień:

Małgorzata Ciecierska – Główny specjalista ds. pozyskiwania zewnętrznych środków finansowych Urząd Gminy Kobierzyce

1.15 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
1. Kwalifikowalność podatku od towarów i usług (VAT)
2. Generowanie dochodu w projekcie
3. Zachowanie celu projektu definiowanego poprzez osiągnięcie i utrzymanie wskaźników rezultatu oraz utrzymanie wskaźników produktu
4. Realizacja polityk horyzontalnych
5. Archiwizacja dokumentacji projektowej
6. Zachowanie zasad informacji i promocji projektu
7. 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.04.02.02-02-0002/20-00 z dnia 29.07.2021 r. w okresie trwałości w odniesieniu do przedstawionego powyżej zakresu.

2. Ustalenia i wnioski z kontroli

Zgodnie z umową o dofinansowanie projektu nr RPDS.04.02.02-02-0002/20 z dnia 29.07.2021 r. przedmiotem projektu było budowa przesyłowej sieci kanalizacji sanitarnej tłocznej z oczyszczalni ścieków

Pustków Żurawski do oczyszczalni ścieków w Kobierzycach wraz z likwidacją istniejącej oczyszczalni ścieków w Pustkowie Żurawskim.

Okres realizacji projektu: od 22.02.2019 r. do 31.12.2022 r.

Całkowita wartość projektu wyniosła 5 350 211,82 PLN, z tego wartość wydatków kwalifikowalnych: 4 300 000,00 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: 3 655 000,00 PLN.

Płatność końcowa została przekazana do Beneficjenta w dniu: 23.05.2023 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 15.09.2026 r. dokonał wizji lokalnej.

Przeprowadzona wizja wykazała, iż budowa przesyłowej sieci kanalizacji sanitarnej tłocznej z oczyszczalni ścieków Pustków Żurawski do oczyszczalni ścieków w Kobierzycach jest zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie.

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 Zmiana kwalifikowalności podatku od towarów i usług

VAT w projekcie jest wydatkiem niekwalifikowalnym.

2.3 Generowanie dochodu w projekcie

Zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta Oświadczeniem z 15.09.2026 r., do dnia przeprowadzenia czynności kontrolnych projekt nie wygenerował dochodu.

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

Głównym celem projektu jest uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie aglomeracji Kobierzyce.

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
Długość wybudowanej kanalizacji sanitarnej [km]	4,39	4,34	98,86	4,34	100,00	Protokół końcowy odbioru robót

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 w roku 2024 w stosunku do wartości osiągniętej w roku docelowym	Stwierdzono na podstawie
Liczba dodatkowych osób korzystających z ulepszanego oczyszczania ścieków [RLM]	2300	2662	115,73	2742	119,22	Zestawienie sporządzone o umowy przyłączeniowe
Przewidywana liczba osób korzystających z ulepszanego oczyszczania ścieków [RLM]	2300	2662	115,73	2742	119,22	Zestawienie sporządzone o umowy przyłączeniowe

Na podstawie powyższego zespół kontrolujący stwierdził, że:

- wskaźnik produktu został utrzymany w wartości osiągniętej w roku docelowym;
- wskaźniki rezultatu zostały utrzymane w wartości osiągniętej nie mniejszej niż osiągnięto 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.04.02.02-02-0002/20 Beneficjent określił wpływ projektu na realizację polityk horyzontalnych w następujący sposób:

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

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:

- w miejscu realizacji projektu zostały zamontowane tablice pamiątkowe;
- 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;
- udokumentowano działania informacyjno – promocyjne.

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

2.8 Zachowanie zasad udzielenia pomocy publicznej

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:

Łukasz Wroński – zaakceptowano elektronicznie

.....

Wrocław, dnia 12.10.2026 r.

Sylwia Chwalibóg – zaakceptowano elektronicznie

.....

Wrocław, dnia 12.10.2026 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. 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:

Łukasz Wroński – zaakceptowano elektronicznie

.....

Wrocław, dnia 12.10.2026 r.

Sylwia Chwalibóg – zaakceptowano elektronicznie

.....

Wrocław, dnia 12.10.2026 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 12 października 2026

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.

