INFORMACJA POKONTROLNA nr 7/2026

Informacje wstępne

Informacje o projekcie

Numer kontroli: 7/2026

Numer projektu: PLSK.02.01-IP.01-0022/23

Tytuł projektu: „Łączymy pogranicze przez Duklę“

Dane beneficjenta

Identyfikator beneficjenta: 8133315014

Nazwa beneficjenta: Województwo Podkarpackie - Podkarpacki Zarząd Dróg Wojewódzkich

Adres beneficjenta:

Podkarpacki Zarząd Dróg Wojewódzkich w Rzeszowie

ul. T. Boya Żeleńskiego 19a

35-105 Rzeszów

Informacje o kontroli

Tryb kontroli: planowa

Typ kontroli: na miejscu

Rodzaj kontroli: w trakcie realizacji projektu

Zespół kontrolujący:

Wojciech Chudy - kierownik Zespołu Kontrolującego

Janusz Kocemba - członek Zespołu Kontrolującego

Data rozpoczęcia kontroli: 25.09.2026 r.

Data zakończenia kontroli: 30.09.2026 r.

Podmiot kontrolujący:

Kontroler – Wojewoda Podkarpacki

Podmiot kontrolowany:
Podkarpacki Zarząd Dróg Wojewódzkich w Rzeszowie

Miejsce przeprowadzenia kontroli:

1. ul. T. Boya Żeleńskiego 19a
   35-105 Rzeszów
2. Nowy Żmigród

1. Wykaz skrótów

KK - Kontroler - Wojewoda Podkarpacki

PW - Partner Wiodący

PP - Partner Projektu

RPK - Roczny Plan Kontroli

2. Podstawa prawna

Art. 24 ust. 2 pkt 2 lit. b ustawy wdrożeniowej z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021–2027

(t.j.Dz.U.2025, poz.1733 z późn. zm.)

3. Cel kontroli

Sprawdzenie – zgodnie z zapisami sekcji 3.2.3 Wytycznych dotyczących kontroli zarządczych w programach Interreg na lata 2021–2027 - prawidłowości realizacji przez Beneficjenta umowy o dofinansowanie projektu (wersja 6 projektu), podpisanej dnia 28.06.2024 r.

4. Przedmiot kontroli

Szczegółowe zagadnienia badane przez KK w oparciu o *Listę sprawdzającą do kontroli projektu na miejscu,* stanowiącą załącznik nr 6 do RPK dla Programów Interreg 2021-2027 na rok obrachunkowy 01.07.2026 r.- 30.06.2027 r.:

a) kontrola działań zaplanowanych w projekcie,
b) kontrola osiągnięcia wskaźników,
c) kontrola ewidencji księgowej,
d) kontrola wydatków w ramach poszczególnych kategorii,

e) kontrola przestrzegania obowiązków w zakresie widoczności, komunikacji i przejrzystości,
f) kontrola wypełniania obowiązków partnera wiodącego w projekcie,
g) kontrola sposobów przechowywania dokumentacji projektowej.

5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

Projekt jest realizowany przez Podkarpacki Zarząd Dróg Wojewódzkich w Rzeszowie (PP) na podstawie Umowy o dofinansowanie nr PLSK.02.01IP.01-0022/23-00 z dnia 28.06.2024 r., zmienionej Aneksem nr 1 - PLSK.02.01-IP.01-0022/23-01 do umowy o dofinansowanie podpisanej dnia 16.05.2025 r., Aneksem nr 2 - PLSK.02.01-IP.01-0022/23-02 podpisanej w dniu 11.12.2025 oraz na podstawie Umowy partnerskiej podpisanej w dniu 18.04.2024 r.

Data rozpoczęcia realizacji projektu: 01.04.2024 r.

Data zakończenia realizacji projektu: 23.10.2026 r. (Na dzień zatwierdzenia Informacji pokontrolnej)

KONTROLA DZIAŁAŃ ZAPLANOWANYCH W PROJEKCIE (dla PW)

Zadanie 1. Przygotowanie projektu

Zadanie polegające na przygotowaniu i złożeniu kompletnego wniosku o dofinasowanie projektu w ramach prowadzonej współpracy pomiędzy partnerami projektu zostało ukończone. Efektem jest zawarcie umowy partnerskiej oraz uzyskanie dofinansowania na realizacje projektu tj. podpisanie w dniu 28.06.2024r umowy o dofinansowanie. Partner Wiodący uzyskał refundację środków w ramach zadania polegającego na przygotowaniu projektu.

Zadanie 2. Rozbudowa skrzyżowania dróg wojewódzkich nr 993 i 992

Przedmiotowe zadanie obejmuje rozbudowę skrzyżowania drogi wojewódzkiej nr 993 Gorlice – Nowy Żmigród – Dukla z drogą wojewódzką nr 992 Jasło - Nowy Żmigród – Krempna - Ożenna – Granica Państwa. Droga nr 993 łączy się bezpośrednio z drogą krajową nr 19 prowadzącą do przejścia granicznego Barwinek-Vyšný Komárnik, a droga nr 992 prowadzi bezpośrednio do granicy polsko-słowackiej Ożenna-Nižná Polianka. Rozbudowywane skrzyżowanie stanowi bardzo ważny węzeł komunikacyjny i znajduje się w pasie 30 km od granicy państwa.

W wyniku realizacji projektu wykonane zostanie skrzyżowanie – rondo o kształcie ósemki, które stanowi połączenie dwóch rond o średnicy zewnętrznej wynoszącej 40,0 m. Rondo posiadać będzie cztery wloty dwukierunkowe z kierunku m. Jasło, Krempna, Gorlice oraz planowanej obwodnicy centrum miasta Nowego Żmigrodu. Na każdym wlocie ronda zostaną wykonane trójkątne wyspy dzielące o nawierzchni z kostki kamiennej. W ramach budowy ronda przebudowie podlegać będą również odcinki dróg stanowionych bezpośredni dojazd do

tarczy skrzyżowania. Przekrój dróg wojewódzkich i obwodnicy, na dojeździe do ronda przewidziano jako jednojezdniowy o dwóch pasach ruchu szerokości nominalnej 3,5 m. Po obu stronach jezdni zostaną wykonane 0,5 m opaski, a dalsza część pobocza 0,75 m zostanie wykonana z kruszywa. Inwestycja będzie również obejmować wykonanie nowych ścieżek pieszo-rowerowych i chodników, zapewniając odseparowanie ruchu pieszego i rowerowego od ruchu samochodowego, zwiększając bezpieczeństwo i komfort tej grupy użytkowników dróg.

Realizacja zadania przyczyni się do poprawy warunków bezpieczeństwa i płynności ruchu drogowego na polsko-słowackim obszarze przygranicznym oraz dodatkowo zmniejszenia negatywnego wpływu infrastruktury drogowej na środowisko. Przedmiotowa inwestycja doprowadzi do powstania odpornej na zmiany klimatu i bezpiecznej infrastruktury transportowej, sprzyjającej zwiększaniu integracji gospodarczej i społecznej.

Do momentu kontroli zgodnie z opisem postępu wykonano między innymi:

Rozpoczęto remont i przebudowę kolektora kanalizacji deszczowej, wykonano połowę przepustu drogowego fi 1500, wykonano przebudowę sieci wodociągowej, rozpoczęto usuwanie kolizji energetycznej. Zakończono roboty ziemne związane z murem oporowym SP-IS, kontynuowano wykonywanie nasypów oraz prace związane z przebudową sieci gazowej, rozpoczęto usuwanie kolizji teletechnicznych, wykonano mur oporowy SP-IS oraz izolację cienkowarstwową P+2R, rozpoczęto wykonanie izolacji grubowarstwowej, wykonano drenaż muru oporowego, wykonano modernizację kanalizacji deszczowej za pomocą rękawa utwardzonego światłem UV, a także przebudowano kanalizację sanitarną. Dokonano przepięcia przebudowanej sieci gazowej, wykonano przepust z rur PEHD SN 8 DN 600, wykonano górną warstwę nasypu stabilizowana cementem oraz warstwę mroozochronną z kruszywa stabilizowanego spoiwem hybrydowym (wylot na przyszłą obwodnicę i rondo od strony wschodniej), wykonano muru oporowego SL-1N oraz drenaż i izolację grubo warzywową (folią kubełkową) a także rozpoczęto montaż deski gzymsowej na murze oporowym SL-1N, kontynuowano wykonywanie zasypki muru oporowego. Zamontowano deskę gzymsową na murze oporowym SP-1S. Kontynuowano prace związane z wykonywaniem robót ziemnych - wykopy, nasypów drogowych oraz usuwanie kolizji teletechnicznych, budową kanalizacji deszczowej. Na bieżąco wykonywano izolację cienko warstwowej P+ 2R. Rozpoczęto budowę kanału technologicznego, kontynuowano wykonywanie oświetlenia ulicznego oraz rozpoczęto roboty brukarskie. Rozpoczęto procedurę relokacji kapliczki.

Beneficjent w kontrolowanym okresie sprawozdawczym przedstawiał pięć Przejściowych Świadectw Płatności.

** Natomiast wydatki objęte PŚP r 5 za okres od 09.06.2026 r. do 30.06.2026 r., do którego Wykonawca w dniu 29.07.2026 r. przedstawił fakturę VAT, będą stanowiły przedmiot rozliczenia w ramach projektu w następnym okresie sprawozdawczym*.

Zadanie 4. Komunikacja projektu

W ramach komunikacji projektu będą prowadzone działania zmierzające do skutecznego zwiększenia świadomości i promocji rezultatów projektu – efekt końcowy oraz programu Interreg Polska-Słowacja 2021 -2027 r. Zostanie to osiągnięte poprzez zaplanowane w ramach projektu działania. Zostanie zorganizowana dwudniowa konferencja, po stronie polskiej na zakończenie projektu – w zakresie przedstawienia produktu powstałego w wyniku realizacji zadania. Ponadto na konferencjach zostaną zaprezentowane szerokiej publiczności zasady Programu Interreg Polska-Słowacja 2021 – 2027.

Zakupiono materiały promocyjne, które zostaną przekazane uczestnikom konferencji.

W celu rozszerzenia informacji dla społeczeństwa lokalnego oraz uczestników ruchu drogowego została ustawiona tablica pamiątkowo-informacyjna. Koszty tablic (2 szt.) po stronie Partnera polskiego zostały ujęte w kosztorysie inwestorskim na roboty budowlane w pozycji roboty przygotowawcze.

O realizacji projektu społeczeństwo jest informowane poprzez strony internetowe partnerów oraz portale społecznościowe, gdzie będą znajdowały się szczegółowe informacje z realizacji zadań.

https://nowa.pzdw.pl/inwestycje/w-trakcie-realizacji/interreg-pl-sk-2021-2027/70

https://pzdw.pl/o-nas/aktualnosci/inwestycja/rondo-w-nowym-zmigrodzie

https://www.facebook.com/story.php?story_fbid=1265585618939823&id=100064651907194&rdid=opcDJUPIa5xMhJD6#

https://pzdw.pl/o-nas/aktualnosci/inwestycja/od-beskidu-niskiego-po-soline---konferencja

Zadanie 5. Obsługa projektu

W ramach zadania dotyczącego obsługi projektu wyznaczony został czteroosobowy zespół projektowy, utworzono stanowiska: koordynator projektu, koordynator finansowy, kierownik projektu oraz asystent ds. rozliczeń. W skład zespołu projektowego zostały zaangażowane osoby posiadające doświadczenie w prowadzeniu oraz rozliczaniu zadań współfinansowanych ze środków unijnych. W celu efektownej i prawidłowej realizacji projektu oraz należytego rozliczenia finansowego został zakupiony i zrefundowany niezbędny sprzęt komputerowy , który jest wykorzystywany przez pracowników bezpośrednio zaangażowanych w realizację Projektu. Partner Wiodący uzyskał refundację środków za zakupiony sprzęt w ramach zadania Obsługa Projektu.

KONTROLA OSIĄGNIĘCIA WSKAŹNIKÓW (dla PP)

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu Beneficjent zobowiązany jest do osiągnięcia następujących wskaźników :

Wskaźniki produktu :

1. Długość dróg przebudowanych lub zmodernizowanych – poza TEN-T

Wartość docelowa: 2,3570 (PW – 0,224)

Pomiar: Na podstawie protokołu odbioru końcowego robót.

Wskaźnik zostanie osiągnięty w późniejszym terminie.

Wskaźnik rezultatu :

1. Roczna liczba użytkowników nowo wybudowanych, przebudowanych, rozbudowanych lub zmodernizowanych dróg

Wartość docelowa: 6 434 088,00 (PW - 580 987)

Pomiar: Dla obliczenia wartości wskaźnika wykorzystano wzór uwzględniający iloczyn następujących parametrów: prognozowany średniodobowy ruch roczny pojazdów, średnia zajętość miejsc w pojeździe, liczba dni w roku oraz długość odcinka drogi w km.

Wskaźnik zostanie osiągnięty w późniejszym terminie.

KONTROLA EWIDENCJI KSIĘGOWEJ

Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową dla projektu zgodnie z wymogami Programu. Zasady prowadzenia wyodrębnionej ewidencji dla projektu Beneficjent opisał w oświadczeniu z dnia 25.09.2026 stanowiącym Załącznik nr 5 do listy sprawdzającej z kontroli na miejscu.

Na podstawie dokumentacji przedłożonej do kontroli potwierdzono, że Beneficjent zamieszcza na oryginałach dokumentów właściwe oznaczenia księgowe.

KONTROLA WYDATKÓW W RAMACH POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII

Kontrola została przeprowadzona za okres objęty dziewięcioma wnioskami o płatność, tj. od dnia 01.04.2024 r. do dnia 27.07.2026 r. Zgodnie z Metodyką doboru wydatków do weryfikacji na rok obrachunkowy 01.07.2026 – 30.06.2027 Kontroler – przy zastosowaniu kryteriów wymienionych w rozdziale 1.1.1 pkt.2 i pkt 3 tejże Metodyki - kontrolą prawidłowości kwalifikowalności wydatków w ramach kontroli na miejscu objął 3 wydatki z każdej kategorii budżetowej; wybrano wydatki, które nie były kontrolowane podczas weryfikacji administracyjnej wniosku o płatność. Wybrana próba stanowi 25,76 % wartości *Zestawienia dokumentów*., tj. :

- w kategorii wydatki na wyposażenie:

2 WoP Lp. 5.1 (pozycja budżetu 5.1) - numer dokumentu: Faktura VAT 3010 - Notebook HP 470 G10 i-5-1335U/16/512 + Torba Natec Impala

- w kategorii koszty ekspertów zewnętrznych i usług zewnętrznych:

9 WoP Lp. 2.5 (pozycja budżetu 2.2) – numer dokumentu: 04/05/2026 - Pełnienie funkcji Inżyniera Kontraktu zgodnie z Umową z aneksami

- w kategorii infrastruktura i roboty budowlane:

9 WoP Lp. 2.2 (pozycja budżetu 2.1) – numer dokumentu: 00008/SB/26/05/F - Roboty budowlane - „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 992 od km ok. 15+946 do km ok. 16+209 polegająca na rozbudowie skrzyżowania dróg wojewódzkich nr 993 oraz 992 wraz z niezbędną rozbiórką , budową i przebudową infrastruktury technicznej, budowli i urządzeń budowlanych w m. Nowy Żmigród ” Zgodnie z Umową z aneksami oraz PŚP nr 3 za okres 08.04.2026 - 30.04.2026

Potwierdzono, że poniesione wydatki były:

- związane z projektem,

- konieczne do realizacji projektu,

- rzeczywiście poniesione i prawidłowo udokumentowane,

- wydatki zostały poniesione według prawidłowych przepisów i procedur, w tym w trybie ustawy Prawo Zamówień Publicznych (PZP) i bazy konkurencyjności.

- sklasyfikowane do refundacji w odpowiednich pozycjach budżetowych.

Wydatki wybrane do kontroli zostały poniesione w drugim i dziewiątym wniosku o płatność.

- WoP 2 – Lp. 5.1 numer dokumentu: Faktura VAT 3010 - Laptop wraz z wyposażeniem zgodnie z umową Nr 449/243/IT/3/2024
nr zamówienia: 2024/BZP 00506756/01
- WoP 9 – Lp. 2.2 numer dokumentu: 00008/SB/26/05/F - Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 992 od km ok. 15+946 do km ok. 16+209 polegająca na rozbudowie skrzyżowania dróg wojewódzkich nr 993 oraz 992 w m. Nowy Żmigród zgodnie z umową Nr 165/3052/243/WTR/2/25 (z aneksami)
nr zamówienia: 241/2024 757723-2024
- WoP 9 - Lp. 2.5 numer dokumentu: 04/05/2026 - Pełnienie funkcji „Inżyniera Kontraktu" na „Rozbudowę DW nr 992 od km ok. 15+946 do km ok. 16+209 polegającą na rozbudowie skrzyżowania dróg wojewódzkich nr 993 oraz 992 w m. Nowy Żmigród" zgodnie z umową Nr 244/3052/243/WTR/4/2025 (z aneksami)
nr zamówienia: 45/2025 145857-2025

Przedstawiony przez Beneficjenta do refundacji podatek VAT nie stanowił – zgodnie z zapisami Programu - przedmiotu kontroli, ponieważ wartość całkowita projektu jest mniejsza niż 5 mln euro.

KONTROLA PRZESTRZEGANIA OBOWIĄZKÓW W ZAKRESIE WIDOCZNOŚCI, KOMUNIKACJI I PRZEJRZYSTOŚCI

Beneficjent wywiązuje się z obowiązków w zakresie informacji i promocji projektu. Informację o projekcie zamieścił na własnej stronie internetowej. Beneficjent umieścił w miejscu publicznym trwałą tablice informacyjną. Stosowne oznaczenia Programu zamieszczane są w korespondencji i dokumentacji związanej z projektem.

Działania przewidziane w ramach Zadania 4 – Promocja projektu - zostały zrealizowane.

Wdrożono kompletny Planu komunikacji projektu, który stanowił załącznik do umowy o dofinansowanie projektu.

KONTROLA WYPEŁNIANIA OBOWIĄZKÓW PARTNERA WIODĄCEGO WZGLĘDEM PARTNERA PROJEKTU (PW)

Podkarpacki Zarząd Dróg Wojewódzkich w Rzeszowie jako Partner Wiodący, na dzień 25.09.2026r otrzymał refundację w ramach ww. projektu od Instytucji Zarządzającej:

- w dniu 24.09.2024 w wysokości 13 840,00 EUR zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o płatność PLSK.02.01-IP.01-0022/23-001-02 za okres 01.04.2024 do 27.07.2024, która w dniu 09.09.2024r w wysokości 5 440,00 EUR został przekazana Partnerowi Projektu zgodnie z zawarta umową Partnerską.
- w dniu 25.02.2025 w wysokości 7 362,80 EUR zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o płatność PLSK.02.01-IP.01-0022/23-002-01 za okres 28.07.2024 do 27.10.2024, która w dniu 04.03.2025r w wysokości 5 442,29 6EUR został przekazana Partnerowi Projektu zgodnie z zawarta umową Partnerską.
- w dniu 11.04.2025 w wysokości 655 948,83 EUR zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o płatność PLSK.02.01-IP.01-0022/23-003-01 za okres 28.10.2024 do 27.01.2025, która w dniu 17.04.2025r w wysokości 655 948,83 UR został przekazana Partnerowi Projektu zgodnie z zawarta umową Partnerską.
- w dniu 04.11.2025 w wysokości 247 300,04 EUR zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o płatność PLSK.02.01-IP.01-0022/23-005-01 za okres 28.04.2025 do 27.07.2025, która w dniu 07.11.2025r w wysokości 247 300,04 EUR został przekazana Partnerowi Projektu zgodnie z zawarta umową Partnerską.
- w dniu 14.01.2026 w wysokości 272 243,20 EUR zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o płatność PLSK.02.01-IP.01-0022/23-006-01 za okres 28.07.2025 do 27.10.2025, która w dniu 19.01.2026r w wysokości 272 243,20 EUR został przekazana Partnerowi Projektu zgodnie z zawarta umową Partnerską.
- w dniu 29.05.2026 w wysokości 190 200,93 EUR zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o płatność PLSK.02.01-IP.01-0022/23-0076-02 za okres 28.10.2025 do 27.01.2026, która w dniu 02.06.2026r w wysokości 44 582,52 EUR został przekazana Partnerowi Projektu zgodnie z zawarta umową Partnerską.

PRZECHOWYWANIE DOKUMENTACJI PROJEKTOWEJ

Dokumentacja dotycząca ww. projektu w wersji papierowej jest przechowywana w siedzibie Podkarpackiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Rzeszowie, ul. Boya Żeleńskiego

19A, 35-105 Rzeszów (tj. dokumentacja przetargowa znajduje się Wydziale Zamówień Publicznych – pok. A25, A28; dokumentacja projektowa oraz z przebiegu realizacji projektu w Wydziale Tras Rowerowych- pok. B14; dokumentacja finansowo - księgowa w Wydziale Finansowo-Księgowym - pok. A23); dokumentacja w wersji cyfrowej jest zamieszczona na serwerze plików w katalogach Wydziału Tras Rowerowych PZDW Rzeszów.
Beneficjent oświadczył, że powyższa dokumentacja jest przechowywana na zasadach określonych w Podręczniku Programu Interreg Polska-Słowacja 2021-2027.
Dokumentacja projektowa jest archiwizowana w sposób prawidłowy, zapewniający zachowanie i dostępność dokumentów.

6. Podsumowanie kontroli

Przeprowadzona kontrola potwierdziła, że projekt jest realizowany zgodnie z wnioskiem i umową o dofinansowanie: PLSK.02.01IP.01-0022/23-00 z dnia 28.06.2024 r., zmienioną Aneksem nr 1 - PLSK.02.01-IP.01-0022/23-01 do umowy o dofinansowanie podpisanym dnia 16.05.2025 r., Aneksem nr 2 - PLSK.02.01-IP.01-0022/23-02 podpisanym w dniu 11.12.2025r. oraz zgodnie z Umową partnerską podpisaną w dniu 18.04.2024 r.

Nieprawidłowości w realizacji projektu nie stwierdzono. Zaleceń i rekomendacji nie sformułowano.

Podpisy zespołu kontrolującego:

Wojciech Chudy : *Wojciech Chudy*
(-)
Janusz Kocemba : *Janusz Kocemba*
(-)

Podpis osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej u KK oraz miejsce i data

Rzeszów,

Zastępca Dyrektora
Wydziału Programów Rządowych
i Funduszy Europejskich
(-)
Katarzyna Miazio
(podpisano bezpiecznym podpisem elektronicznym)

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej oraz miejsce i data

Elektronicznie podpisany przez Piotr Miąso
Data: 2026.10.27 14:10:03 +01'00'