

KC-II.432.2.2024

Informacja pokontrolna nr RPSW.08.03.04-26-0032/16-003

1	Podstawa prawna kontroli	<ul style="list-style-type: none"> - Kontrakt Terytorialny dla Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020. - Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020. - art. 23 ust. 1 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. <i>o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020</i> (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 818 ze zm.). - § 21 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.08.03.04-26-0032/16-00, pn. „(do) ROBOTY” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, zawartej w dniu 14.03.2017 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa, pełniącym funkcję Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020, a Gminą Miedziana Góra. - Upoważnienie nr 3/2024 do przeprowadzenia kontroli z dnia 12.01.2024 r.
2	Nazwa jednostki kontrolującej	<p>Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego Departament Kontroli i Certyfikacji al. IX Wieków Kielc 4 25-516 Kielce</p>
3	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	<ol style="list-style-type: none"> 1. Bartłomiej Grzegorzczuk - Kierownik Zespołu kontrolującego 2. Anna Juszczyk - Członek Zespołu kontrolującego 3. Ewelina Ledwójcik - Członek Zespołu kontrolującego
4	Termin kontroli.	19.01.2024 r.
5	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)	Kontrola trwałości
6	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Miedziana Góra



7	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Urzędnicza 18 26-085 Miedziana Góra
8	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie/ Poddziałanie, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli (w przypadku kontroli projektów)	Tytuł projektu: „(do) ROBOTY” Nr projektu: RPSW.08.03.04-26-0032/16 Oś priorytetowa: 8 Rozwój edukacji i aktywne społeczeństwo Działanie: 8.3 Zwiększenie dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej oraz kształcenia podstawowego, gimnazjalnego i ponadgimnazjalnego Poddziałania: 8.3.4 Rozwój szkolnictwa ponadpodstawowego w budowaniu kompetencji kluczowych (projekty konkursowe) Nr umowy: RPSW.08.03.04-26-0032/16-00 z dnia 14.03.2017 r. Nr aneksu: RPSW.08.03.04-26-0032/16-01 z dnia 15.11.2018 r. Całkowita wartość projektu wynosiła: 481 597,93 PLN. Wartość dofinansowania: 408 620,28 PLN. Wartość wydatków zatwierdzonych na dzień 21.03.2019 r. (data ostatecznego rozliczenia projektu z Instytucją Zarządzającą) wyniosła 458 750,23 PLN.
9	Zakres kontroli	Zakres przedmiotowy kontroli trwałości obejmował sprawdzenie: <ol style="list-style-type: none"> 1. Poprawności utrzymania wskaźników realizacji celów szczegółowych RPOWŚ na lata 2014-2020 w projekcie, w którym wymóg utrzymania trwałości został określony we wniosku o dofinansowanie. 2. Prawdopodobności realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans, niedyskryminacji i równości szans płci. 3. Prawdopodobności rozliczeń finansowych w zakresie określonym w stosowanych pytaniach listy sprawdzającej do kontroli trwałości. 4. Prawdopodobności realizacji działań informacyjno – promocyjnych. 5. Zapewnienia właściwej ścieżki audytu. 6. Sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.
10	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów	Kontrola prowadzona była w formie kontroli trwałości bez doboru próby w zakresie wskazanym w punkcie 9 w niniejszej informacji pokontrolnej.

11	Ustalenia kontroli – krótki opis zastanego stanu faktycznego	<p>Tematyką kontroli trwałości objęte zostały obszary dotyczące:</p> <p>1. Poprawności utrzymania wskaźników realizacji celów szczegółowych RPOWŚ na lata 2014-2020 w projekcie, w którym wymóg utrzymania trwałości został określony we wniosku o dofinansowanie.</p> <p>Zgodnie z wnioskiem oraz umową o dofinansowanie projektu nr RPSW.08.03.04-26-0032/16-00 z dnia 14.03.2017 r., zmienionej aneksem nr 1, Beneficjent dokonał zakupu w ramach cross-finansingu stacji meteorologicznej z montażem i ogrodzeniem dla Szkoły Podstawowej w Ćmińsku oraz zakupu środka trwałego w postaci dygestorium dla Zespołu Szkół w Kostomłotach Drugich. Na podstawie okazanej dokumentacji zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent zachował trwałość operacji projektu określoną w art. 71 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. (Dz. U. UE nr L 347/320 z dnia 20.12.2013 r.).</p> <p>Na potwierdzenie powyższego, Beneficjent na dzień 19.01.2024 r. przedstawił Zespołowi kontrolującemu następującą dokumentację:</p> <p><u>Cross-financing:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> – Umowa Nr 8/FSR.8.2017.RPOWŚ-EFS z dnia 06.07.2017 r. zawarta w Miedzianej Górze, pomiędzy Gminą Miedziana Góra (Zamawiający), a INFOMET Adam Janeczko (Wykonawca) na kwotę 9 990,00 PLN brutto, obejmująca dostawę, przygotowanie podłoża, ogrodzenie zabezpieczające, montaż, uruchomienie oraz podłączenie do szkolnej strony internetowej w Gimnazjum w Ćmińsku – inwestycja „pod klucz” stacji meteorologicznej zewnętrznej 1 kpl. do realizacji zajęć metodą eksperymentu w ramach projektu pt. „(do) ROBOTY” wraz z formularzem ofertowym Wykonawcy z dnia 26.06.2017 r. stanowiącym załącznik nr 1 do ww. Umowy złożony przez INFOMET Adam Janeczko, na kwotę 9 990,000 PLN na dostawę i montaż zewnętrznej stacji meteorologicznej do realizacji zajęć w ramach projektu „(do) ROBOTY” wraz z oświadczeniem o spełnieniu warunków postępowania, oświadczeniem o braku powiązań osobowych lub kapitałowych z Zamawiającym, wykazem wykonanych dostaw/usług oraz szczegółowym opisem przedmiotu zamówienia i wypisem z rejestru CEIDG; – Protokół odbioru przedmiotu zamówienia z dnia 13.07.2017 r. sporządzony
----	---	--

w Miedzianej Górze pomiędzy Zamawiającym: Gminą Miedziana Góra, a Wykonawcą: INFOMET Adam Janeczko, zgodnie z Umową nr 8/FSR.8.2017.RPOWŚ-EFS z dnia 06.07.2017 r.;

- Faktura nr FS/47/07/2017 z dnia 24/07/2017 r. dotycząca dostawy i montażu zewnętrznej stacji meteorologicznej zgodnie z Umową: Nr 8/FSR.8.2017.RPOWŚ-EFS, wystawiona przez INFOMET Adam Janeczko, ul. Strzelecka 15 lok 1, 40-073 Katowice (Sprzedawca), dla Nabywcy: Gminy Miedziana Góra, ul. Urzędnicza 18, 26-085 Miedziana Góra, na kwotę brutto: 9 990,00 PLN, dla pozycji budżetowej 2.11;
- Potwierdzenie przelewu nr 69/3378 (nr wyciągu: 19) zapłaty za fakturę nr FS/47/07/2017 (za dostawę i montaż stacji meteorologicznej) wykonanego dnia 01.08.2017 r. na kwotę 9 990,00 PLN;
- Protokół przekazania – przyjęcia pomocy dydaktyczno-edukacyjnych/sprzętu do zajęć edukacyjnych z dnia 03.08.2017 r. sporządzony w Miedzianej Górze pomiędzy Przekazującym: Gminą Miedziana Góra, a Przyjmującym: Zespołem Szkół w Ćmińsku, zgodnie z fakturą nr FS/47/07/2017 do umowy nr 8/FSR.8.2017.RPOWŚ-EFS z dnia 06.07.2017 r.;
- Księga środków trwałych Szkoły Podstawowej w Ćmińsku;
- Tabele amortyzacyjne środków trwałych na lata 2018-2023 ze stawką amortyzacji 10%.

Środek trwały:

- Umowa nr 5/FSR.4.2017.RPOWŚ-EFS z dnia 19.06.2017 r. zawarta pomiędzy Gminą Miedziana Góra a Grupą Invest Sp. z o. o. na kwotę 28 589,13 PLN brutto, na wykonanie zadania pn.: Dostawa pomocy dydaktyczno-edukacyjnych, które stanowiąc będą wyposażenie pracowni przedmiotowych Gimnazjum w Kostomłotach Drugich w celu realizacji zajęć dla uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi w ramach projektu pt.: „(do) ROBOTY” wraz z formularzem ofertowym Wykonawcy, stanowiącym załącznik nr 1 do umowy, znak: FSR.4.2017/RPOWŚ-EFS, złożonym przez Grupę Invest Sp. z o.o. oferujący wykonanie przedmiotu zamówienia za cenę brutto: 28 589,13 PLN, w tym na środek trwały w kwocie 4 773,00 PLN (pozycja na formularzu: nr 10);

- Protokół odbioru częściowego przedmiotu zamówienia z dnia 17.07.2017 r. sporządzony w Miedzianej Górze pomiędzy Zamawiającym: Gminą Miedziana Góra, a Wykonawcą: Grupą Invest Sp. z o.o. zgodnie Umową nr 5/FSR.4.2017.RPOWŚ-EFS z dnia 19.06.2017 r.; pozycja na protokole: 4;
- Faktura nr FA/1/9/2017 z dnia 11.09.2017 r. dotycząca zakupu pomocy naukowych i dydaktycznych, wystawiona przez Grupę Invest Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Giedlarowa 99A, 37-300 Leżajsk (Sprzedawca), dla Nabywcy: Gminę Miedziana Góra, ul. Urzędnicza 18, 26-085 Miedziana Góra na kwotę 28 589,13 PLN brutto, w tym zakupu środka trwałego – dygestorium na kwotę 4 773,00 PLN brutto dla pozycji budżetowej 2.43, pozycja na fakturze:10;
- Potwierdzenie zapłaty za fakturę nr FA/1/9/2017 wykonanego dnia 15.09.2017 r. na kwotę 28 589,13 PLN brutto;
- Protokół przekazania – przyjęcia pomocy dydaktyczno – edukacyjnych/ materiałów/sprzętu do zajęć edukacyjnych z dnia 18.09.2017 r., sporządzony w Miedzianej Górze pomiędzy Przekazującym: Gminą Miedziana Góra, ul. Urzędnicza 18, 26-085 Miedziana Góra, a Przyjmującym: Zespołem Szkół w Kostomłotach Drugich, ul. Kielecka 9, 26-085 Miedziana Góra, pozycja środka trwałego na protokole: 10;
- Księga inwentarzowa Zespołu Szkół w Kostomłotach Drugich;
- Oświadczenie dotyczące wprowadzenia dygestorium do ewidencji pozostałych środków trwałych przy umorzeniu jednorazowym w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

2. Prawidłowości realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans, niedyskryminacji i równości szans płci.

W okresie trwałości projektu Beneficjent projektu realizował zadania odnoszące się do polityk horyzontalnych, dotyczących równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz równości szans kobiet i mężczyzn zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie projektu nr RPSW.08.03.04-26-0032/16 oraz *Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020 z dnia 08.05.2015 r.* W okresie trwałości projektu zachowano zgodność z politykami horyzontalnymi

Unii Europejskiej, tj. w zakresie równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz równości szans kobiet i mężczyzn a także zrównoważonego rozwoju m.in. poprzez brak negatywnego wpływu na środowisko, personel projektu zobowiązał się do posługiwania się (o ile to możliwe) wersjami elektronicznymi dokumentów, stosowanie wydruku dwustronnego.

Informacja o projekcie była rozpowszechniona na stronie www, zgodnie ze standardami dostępności pisania językiem prostym i zrozumiałym z dostosowaniem wielkości czcionki i kontrastu. Budynki Szkoły Podstawowej w Ćmińsku i Zespołu Szkół w Kostomłotach Drugich architektonicznie są dostępne dla osób niepełnosprawnych, tj. wejście do obiektu bezpośrednio z zewnątrz bez schodów, szerokie korytarze, toalety z udogodnieniami dla osób o ograniczonej mobilności. Urząd Gminy w Miedzianej Górze posiada podjazd dla osób niepełnosprawnych.

3. Prawidłowości rozliczeń finansowych w zakresie określonym w stosowanych pytaniach listy sprawdzającej do kontroli trwałości.

Zespół kontrolujący ustalił, że przekazane w ramach zrealizowanego projektu środki nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu w okresie trwałości. Status podatkowy Beneficjenta nie uległ zmianie. W okresie trwałości projektu nie nastąpiła zmiana okoliczności powodujących możliwość odzyskania przez Beneficjenta podatku VAT, który stanowił wydatek kwalifikowalny.

4. Prawidłowości realizacji działań informacyjno-promocyjnych.

Beneficjent wykonywał działania informacyjno-promocyjne w ramach trwałości projektu zgodnie z:

- wymogami wskazanymi w umowie o dofinansowanie projektu RPSW.08.03.04-26-0032/16-00 z dnia 14.03.2017 r.;
- Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji oraz Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020;
- Wytycznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020 z dnia 03.11.2016 r.

Informacja dotycząca trwałości projektu zamieszczona była:

- na stronie internetowej Gminy Miedziana Góra pod następującym linkiem:
https://miedziana-gora.pl/asp/pl_start.asp?typ=13&sub=208&subsub=159&menu=413&dzialy=413&akcja=artykul&artykul=3484
- na plakacie informacyjnym w siedzibie Beneficjenta.

5. Zapewnienia właściwej ścieżki audytu.

Beneficjent zapewnił istnienie właściwej ścieżki audytu umożliwiającej odtworzenie wszystkich procesów związanych z utrzymaniem trwałości projektu.

6. Sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

Beneficjent wywiązywał się z obowiązku określonego w umowie o dofinansowanie projektu nr RPSW.08.03.04-26-0032/16-00 dotyczącego archiwizacji dokumentacji. Zgodnie z zapisami art. 140 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. (Dz. U. UE nr L 347/320 z dnia 20.12.2013 r.) Beneficjent przechowywał wszystkie dokumenty potwierdzające dofinansowanie projektu nr RPSW.08.03.04-26-0032/16 w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo.

Dokumentacja merytoryczna oraz finansowo-księgową projektu przechowywana była w Jednostkach:

Lp	Nazwa instytucji	Adres	Zakres dokumentacji
1.	Urząd Gminy w Miedzianej Górze - Biuro Projektu	ul. Urzędnicza 18 26-085 Miedziana Góra	Merytoryczna, finansowo-księgową
2.	Zespół Szkół w Kostomłotach Drugich	ul. Kielecka 9 26-085 Miedziana Góra	Merytoryczna
3.	Szkoła Podstawowa w Ćmińsku	ul. Świętokrzyska 61 26-085 Miedziana Góra	Merytoryczna

Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych oraz zweryfikowanej dokumentacji merytorycznej z zakresu zachowania trwałości projektu nr RPSW.08.03.04-26-0032/16 Zespół kontrolujący ustalił, że Beneficjent prawidłowo zrealizował zadania w ww. obszarach.

12	Stwierdzone nieprawidłowości/	W zakresie objętym kontrolą, Zespół kontrolujący nie stwierdził
----	-------------------------------	---

	błędy	nieprawidłowości oraz błędów.
13	Zalecenia pokontrolne	W powyższym zakresie nie wydano zaleceń pokontrolnych.
14	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	29.01.2024 r.

Jednostka kontrolująca przekazuje dwa egzemplarze Informacji pokontrolnej. Jeden egzemplarz pozostaje w siedzibie Podmiotu kontrolowanego, a drugi jest odsyłany do Jednostki kontrolującej.

Wszelkie dokumenty zgromadzone w trakcie kontroli pozostają w aktach kontroli w siedzibie Jednostki kontrolującej i na wniosek Podmiotu kontrolowanego są udostępniane do wglądu w uzgodnionym wcześniej terminie w godzinach pracy Urzędu.

Pouczenie:

Kierownikowi Podmiotu kontrolowanego przysługuje prawo do złożenia umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej oraz przesłanie ich w formie pisemnej wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania. W przypadku przekroczenia przez Podmiot kontrolowany terminu na zgłoszenie zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej, Jednostka kontrolująca odmawia ich rozpatrzenia.

W przypadku braku zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej Kierownik Podmiotu kontrolowanego lub osoba przez niego upoważniona podpisuje dwa egzemplarze Informacji pokontrolnej i w terminie 14 dni od daty ich doręczenia przesyła jeden egzemplarz Jednostce kontrolującej.

Odmowa podpisania Informacji pokontrolnej przy równoczesnym braku wniesienia zastrzeżeń do ustaleń kontroli nie zwalnia Podmiotu kontrolowanego z realizacji zaleceń pokontrolnych/rekomendacji.

Kontrolujący:

1. Bartłomiej Grzegorzczak - Kierownik Zespołu kontrolującego *Bartłomiej Grzegorzczak*
2. Anna Juszczyk - Członek Zespołu kontrolującego *Anna Juszczyk*
3. Ewelina Ledwójcik - Członek Zespołu kontrolującego *Ewelina Ledwójcik*

p.o. Zastępcy Dyrektora
Departamentu Kontroli i Certyfikacji
Dariusz Kowalski
Dariusz Kowalski

Kontrolowany/a:

Wójt

Damian Sławski
Damian Sławski

Kierownik
Oddziału Kontroli EFS

Anna Wiech
Anna Wiech