

INFORMACJA POKONTROLNA NR WF-I.44.1.73.2021.ŁS

z kontroli projektu nr RPKP.06.01.02-04-0008/17

INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE KONTROLI

1	Nazwa jednostki kontrolowanej	Powiat Bydgoski
2	Adres jednostki kontrolowanej oraz miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne (jeżeli dotyczy)	ul. Ks. Stanisława Konarskiego 1-3, 85-066 Bydgoszcz Trzemiętowo 17/2, 86-014 Trzemiętowo
3	Kierownik jednostki kontrolowanej	Wojciech Porzych – Starosta Bydgoski
4	Osoby udzielające informacji i wyjaśnień Zespołowi kontrolującemu	Natalia Moch - Wydział Rozwoju i Funduszy Europejskich Starostwa Bydgoskiego Katarzyna Struś – Dyrektor Centrum Administracyjnego Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych
5	Nazwa jednostki kontrolującej	Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko – Pomorskiego
6	Podstawa prawna kontroli	• Art. 125 ust. 4, 5 Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z dnia 20 grudnia 2013 r., s. 320-469 z późn. zm.). • Art. 9 ust. 2 pkt 7) 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). • Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 (MliR/2014-2020/17(03). • Instrukcja Wykonawcza Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 przyjętej uchwałą Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego Nr 26/887/15 z dnia 01.07.2015 r.(z późn.zm). • Umowa o dofinansowanie nr WP-II-C.433.6.35.2017 z dnia 21 września 2017 r. • Upoważnienie nr 164/2021 z dnia 02 lipca 2021 r.		
7	Skład Zespołu kontrolującego	1	Łukasz Szatkowski	kierownik Zespołu kontrolującego
		2	Gabriela Záležáková	członek Zespołu kontrolującego
8	Termin kontroli	W dniach 12-14 lipca 2021 r. w miejscu realizacji (Bydgoszcz, Trzemiętowo)		
9	Tryb kontroli (doraźna, planowa w trakcie/na zakończenie realizacji projektu)	Kontrola planowa na zakończenie realizacji projektu		
10	Status prawny jednostki kontrolowanej	Wspólnota samorządowa Jednostka samorządu terytorialnego		
11	Nr i nazwa projektu	Projekt nr RPKP.06.01.02-04-0008/17 – Modernizacja placówki opiekuńczo-wychowawczej nr 1 w Trzemiętowie		
	Oś Priorytetowa	6. Solidarne społeczeństwo i konkurencyjne kadry		
	Działanie	6.1. Inwestycje w infrastrukturę zdrowotną i społeczną		
	Poddziałanie (jeżeli dotyczy)	6.1.2. Inwestycje w infrastrukturę społeczną		
	Numer konkursu	RPKP.06.01.02-IZ.00-04-029/16		





	Numer umowy z dnia (+ aneks z dnia)	Umowa nr WP-II-C.433.6.35.2017 o dofinansowanie w formie zaliczki i refundacji Projektu zawarta 21 września 2017 r., zmieniona Aneksem nr 1 z dnia 23 lutego 2021 r. oraz Aneksem nr 2 z dnia 17 maja 2021 r.
	Całkowita wartość projektu	1 474 112,36 zł
	Całkowite wydatki kwalifikowalne	1 346 055,98 zł
	Wartość dofinansowania (%)	865 695,49 zł, co stanowi nie więcej niż: 64,31% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu
	w tym EFRR	865 695,49 zł
	Wkład własny	480 360,49 zł, co stanowi nie mniej niż: 35,69% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu
	Wartość wydatków ogółem w projekcie do ostatniego zatwierdzonego wniosku objętego kontrolą (dot. kontroli w trakcie realizacji)	Nie dotyczy
12	Okres realizacji projektu	Zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie okres realizacji projektu: 01 stycznia 2016 r. – 30 czerwca 2018 r.
13	Przedmiotowy zakres kontroli	1. Czynności sprawdzające stan realizacji projektu (weryfikacja dokumentów i dokumentacji związanych z zakresem rzeczowym ujętym we wniosku o dofinansowanie m.in. wskaźniki, harmonogram rzeczowo-finansowy, pozwolenie na budowę, protokoły odbioru robót, odpowiednie zatwierdzenia np. certyfikaty, atesty); 2. Dokumentacja finansowa związana z realizacją projektu (sprawdzenie faktur VAT, rachunków, dowodów zapłaty, wyciągów bankowych, ewidencji środków trwałych, itp.);





		3. Działania promocyjno-informacyjne (sprawdzenie prawidłowości oznaczenia dokumentacji, miejsca, realizacji projektu, zgodnie z obowiązującymi wytycznymi IZ RPO); 4. Stosowanie przez Beneficjenta Prawa Zamówień Publicznych i „Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020”. 5. Zgodność projektu z politykami wspólnoty: polityką ochrony środowiska, polityką równych szans, polityką społeczeństwa informacyjnego (weryfikacja stanu faktycznego z opisem i uzasadnieniem zawartym we wniosku).
14	Projekt objęty pomocą publiczną/Projekt generujący dochód	Bez pomocy publicznej / Projekt nie generujący dochodu
15	Typ projektu (projekt: zintegrowany, partnerski/realizowany w partnerstwie publiczno-prywatnym/ grantowy/ instrumenty finansowe) ¹	Nie dotyczy
16	Wnioski o płatność	Kontrolą projektu objęto następujące wnioski o płatność: - RPKP.06.01.02-04-0008/17-001-01 z dnia 12 października 2017 r. za okres od dnia 01 stycznia 2016 r. do dnia 30 września 2017 r. – wniosek sprawozdawczy - zatwierdzony dnia 23 października 2017 r.; - RPKP.06.01.02-04-0008/17-002-01 z dnia 10 stycznia 2018 r. za okres od dnia 01 października 2017 r. do dnia 31 grudnia 2017 r. – wniosek sprawozdawczy - zatwierdzony dnia 16 lutego 2018 r.; - RPKP.06.01.02-04-0008/17-003-01 z dnia 26 lutego 2018 r. za okres od dnia 01 stycznia 2018 r. do dnia 19 lutego 2018 r. – wniosek o refundację

¹ Wskazać liczbę partnerów/konkursów/umów objętych projektem a w przypadku zastosowania kontroli na próbie wskazać liczbę skontrolowanych elementów zgodnie z odpowiednią metodyką doboru próby do kontroli.





		i sprawozdawczy - zatwierdzony dnia 04 kwietnia 2018 r.; - RPKP.06.01.02-04-0008/17-004-01 z dnia 07 marca 2018 r. za okres od dnia 20 lutego 2018 r. do dnia 20 lutego 2018 r. – wniosek o zaliczkę - zatwierdzony dnia 19 marca 2018 r.; - RPKP.06.01.02-04-0008/17-005-01 z dnia 10 kwietnia 2018 r. za okres od dnia 21 lutego 2018 r. do dnia 28 marca 2018 r. – wniosek o zaliczkę, rozliczający zaliczkę i sprawozdawczy - zatwierdzony dnia 18 kwietnia 2018 r.; - RPKP.06.01.02-04-0008/17-006-02 z dnia 18 czerwca 2018 r. za okres od dnia 29 marca 2018 r. do dnia 27 kwietnia 2018 r. – wniosek rozliczający zaliczkę i sprawozdawczy - zatwierdzony dnia 27 czerwca 2018 r.; - RPKP.06.01.02-04-0008/17-007-06 z dnia 20 maja 2021 r. za okres od dnia 28 kwietnia 2018 r. do dnia 29 czerwca 2018 r. – wniosek o refundację, sprawozdawczy i końcowy – złożony (poprawiony). Podczas przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdza się realizację projektu zgodnie z danymi przekazywanymi we wnioskach o płatność objętych niniejszą kontrolą.
17	Miejscowość i data sporządzenia Informacji pokontrolnej	Toruń, 27 lipca 2021 r.
18	Łączna kwota wydatków niekwalifikowalnych stwierdzonych podczas kontroli	Nie dotyczy

Celem głównym projektu jest zwiększenie dostępu do usług społecznych w powiecie bydgoskim poprzez modernizację placówki opiekuńczo-wychowawczej nr 1 w Trzemiętowie.





Cel główny został osiągnięty poprzez zwiększenie odsetka dzieci umieszczonych w placówkach opiekuńczo-wychowawczych w stosunku do ogółu wychowanków z powiatu bydgoskiego, jak również poprzez poprawę dostępności do powstałej infrastruktury dla osób niepełnosprawnych.

USTALENIA KONTROLI

1. Realizacja projektu

Zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie okres kwalifikowalności wydatków w ramach projektu rozpoczynał się z dniem 01 stycznia 2016 r. i kończył się z dniem 30 czerwca 2018 r. Kontrolą objęto sześć zatwierdzonych wniosków o płatność oraz wniosek o płatność końcową za okres od dnia 01 stycznia 2016 r. do dnia 29 czerwca 2018 r. Realizacja projektu przedstawiona we wnioskach o płatność jest zgodna z okresem kwalifikowalności wydatków.

Zakres rzeczowo-finansowy inwestycji obejmuje realizację następujących zadań:

Zadanie 1 – Opracowanie studium wykonalności;

Zadanie 2 – Roboty budowlane – przebudowa budynku;

Zadanie 3 – Roboty budowlane – prace w kotłowni;

Zadanie 4 – Zakup wyposażenia;

Zadanie 5 – Nadzór inwestorski;

Zadanie 6 – Zakup wyposażenia

Koszty pośrednie:

Zadanie 01 – Zarządzenie projektem.

Koszty niekwalifikowalne:

Zadanie 7 – Roboty budowlane – przebudowa budynku;

Zadanie 8 – Opracowanie dokumentacji projektowej;

Zadanie 9 – Promocja





2. Prawdliwość rozliczeń finansowych

Beneficjent prowadzi księgi rachunkowe projektu na podstawie Zarządzenia 32/2018 Starosty Bydgoskiego z dnia 26 czerwca 2018 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad polityki rachunkowości w Starostwie Powiatowym w Bydgoszczy. Księgi rachunkowe prowadzone są z wykorzystaniem programu komputerowego „Księgowość budżetowa i plan” wykonanego przez INFO - System. Na potrzeby projektu Beneficjent prowadzi wyodrębniony rachunek bankowy w banku PKO Bank Polski o numerze 11 1000 2410 0000 7603 0000 3400 0000 – prowadzony w walucie PLN. Kontrolą objęto 100% dokumentów księgowych zawartych w sześciu zatwierdzonych wnioskach o płatność oraz we wniosku o płatność końcową, z uwagi na fakt, iż liczba dokumentów księgowych wskazanych w systemie SL2014 wynosi 27 sztuk (26 faktur i 1 lista płac). Na podstawie skontrolowanych dokumentów w siedzibie jednostki kontrolowanej, Zespół kontrolujący potwierdził, iż Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów we wskazanych wnioskach o płatność. Na fakturach dokonano prawidłowych opisów oraz nie stwierdzono podwójnego finansowania.

Uwag się nie wnosi.

3. Wskaźniki realizacji celów projektu

3.1. Wskaźniki produktu

Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wartość docelowa rok 2018	Wartość osiągnięta rok 2018	Stopień wykonania %
1. Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.]	szt.	1	1	100,00 %
2. Liczba nowych lub zaadaptowanych budynków przeznaczonych na cele usług	szt.	1	1	100,00 %





Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wartość docelowa rok 2018	Wartość osiągnięta rok 2018	Stopień wykonania %
świadczonych na poziomie lokalnych społeczności [szt.]				

Zgodnie z przedłożonymi przez Beneficjenta podczas kontroli dokumentami (decyzje pozwolenia na budowę, umowy z wykonawcami, protokoły odbioru, faktury), Zespół kontrolujący stwierdza, że wskaźniki produktu zostały osiągnięte.

3.2. Wskaźniki rezultatu

Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wartość docelowa rok 2019	Wartość osiągnięta rok 2019	Stopień wykonania %
1. Liczba osób korzystających z nowych lub zaadaptowanych budynków przeznaczonych na cele usług świadczonych na poziomie lokalnych społeczności	osoby	28	34	121,43 %

Beneficjent podczas kontroli udostępnił źródłowy dokument do wglądu (lista wychowanków) Zespołowi kontrolującemu oraz przedłożył oświadczenie z dnia 13 lipca 2021 r., w którym wskazał liczbę wychowanków za rok 2019 i 2020 (34 wychowanków) oraz na dzień 30 czerwca 2021 r. (29 wychowanków).
Wskaźnik rezultatu został osiągnięty.





4. Sprawozdawczość

Podczas przeprowadzonych czynności kontrolnych zdalnych na dokumentach, potwierdza się realizację projektu zgodnie z danymi przekazywanymi we wnioskach o płatność objętych niniejszą kontrolą.

5. Zamówienia

Zamówienia publiczne przeprowadzone zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych zostały zweryfikowane na dokumentach przed podjęciem czynności kontrolnych na etapie kontroli administracyjnej przez Biuro Weryfikacji Postępowań PZP w Departamencie Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego.

Na etapie kontroli Beneficjent potwierdził, iż na moment rozpoczęcia czynności kontrolnych nie zaszyły zmiany w przeprowadzonych postępowaniach oraz nie zostały podpisane nowe aneksy do umów z wykonawcami (oświadczenie Beneficjenta z dnia 14 lipca 2021 r.).

Ponadto Beneficjent prawidłowo przeprowadził 1 postępowanie powyżej 50 tys. zł netto dotyczące dostawy mebli zgodnie z zasadą konkurencyjności oraz 6 zamówień o wartości poniżej 20 tys. netto dotyczących opracowania studium wykonalności, dostawy sprzętu AGD i wyposażenia, dostawy pościeli, dostawy stołów oraz nadzoru inwestorskiego.

6. Pomoc publiczna

Projekt nie jest objęty pomocą publiczną.

7. Zasady wspólnotowe

Projekt jest realizowany zgodnie z zasadami polityk wspólnotowych:

- Wpływ projektu na politykę zrównoważonego rozwoju (w tym ochrony środowiska):

Realizacja zadania ma pozytywny wpływ na politykę zrównoważonego rozwoju, ponieważ efekty jego realizacji osiągnięte zostały z poszanowaniem zasad ochrony środowiska.

Uzyskano zaświadczenie potwierdzające brak negatywnego wpływu na obszary Natura 2000.

Przedmiotowa działka, na której została zrealizowana inwestycja, nie leży w granicach obszarów objętych ochroną przyrody. Nie przewiduje się negatywnego wpływu projektu na





środowisko na żadnym etapie realizacji i użytkowania. Nie przewidziano emisji szkodliwych substancji do środowiska ani nadmiernej emisji hałasu.

- Wpływ projektu na politykę równości szans i niedyskryminacji:

Projekt wpłynie pozytywnie na równość szans bez względu na płeć, wiek, rasę, miejsce zamieszkania, wyznawaną religię. Inwestycja zakłada również dostosowanie obiektu dla osób niepełnosprawnych poprzez montaż windy.

- Wpływ projektu na politykę równouprawnienia płci:

Projekt związany z modernizacją Placówki opiekuńczo-wychowawczej w Trzemiętowie jest pozytywny w zakresie zasady równouprawnienia płci. Produkty i rezultaty inwestycji są ogólnodostępne i nie ograniczają żadnych grup. Z budynku objętego projektem na co dzień korzystają osoby obu płci, nie ma też żadnych ograniczeń dla doboru wychowanków i personelu.

8. Informacja i promocja

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie (Sekcja K. „Promocja projektu”) Beneficjent zobowiązał się do następujących działań promocyjnych:

- a) ologowanie naklejkami zakupionego sprzętu w ramach projektu;
- b) umieszczenie w miejscu realizacji projektu plakatu informacyjnego;
- c) umieszczenie informacji o projekcie na stronie internetowej Beneficjenta;

W trakcie przeprowadzonej kontroli oraz wizji lokalnej potwierdzono realizację powyższych działań promocyjnych.

9. Archiwizacja

Dokumentacja projektowa przechowywana jest w Starostwie Powiatowym w Bydgoszczy pod adresem ul. Konarskiego 1 – 3, 85-066 Bydgoszcz oraz w Centrum Administracyjnym Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Trzemiętowie pod adresem Trzemiętowo 17/2, 86-014 Trzemiętowo, co pozwala stwierdzić, iż Beneficjent będzie w stanie przechowywać dokumentację zgodnie z umową o dofinansowanie.



10. Inne (audyty, kontrole, wdrożenie zaleceń pokontrolnych)

Na dzień przeprowadzania kontroli Projekt nie został skontrolowany przez inne Instytucje uczestniczące we wdrażaniu programu.

PODSUMOWANIE

Kontrola planowa na zakończenie realizacji Projektu w dniach 12 - 14 lipca 2021 r.

Projekt nie został zakończony przed złożeniem wniosku o dofinansowanie.

Kontrola bez zastrzeżeń odpowiednio do ustaleń w obszarach:

1. Zgodności realizacji projektu z umową o dofinansowanie (rzeczowo-finansowa) oraz danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu;
2. Zamówień;
3. Zasad wspólnotowych;
4. Informacji i promocji;
5. Archiwizacji;
6. Wskaźników produktu i rezultatu.

Wskaźniki produktu i rezultatu zostały osiągnięte. Zweryfikowana dokumentacja jest kompletna i prawidłowa oraz ma odzwierciedlenie w systemie księgowym Beneficjenta.

Nie stwierdzono nieprawidłowości mających skutki finansowe. Nie stwierdzono podejrzenia oszustw finansowych ani działań o charakterze korupcyjnym.

STWIERDZONE NIEPRAWIDŁOWOŚCI/UCHYBIENIA

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

ZALECENIA POKONTROLNE

Brak

Informację pokontrolną sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, dwa dla jednostki kontrolującej i jeden dla jednostki kontrolowanej.





Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli kontrolowanej jednostki.

Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem Informacji pokontrolnej, pisemnych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej i przekazanie ich na piśmie do jednostki kontrolującej w terminie 14 dni kalendarzowych od daty otrzymania dokumentu wraz z dwoma egzemplarzami niepodpisanej Informacji pokontrolnej.

Zastrzeżenia wniesione po upływie 14 dni od daty otrzymania informacji pokontrolnej będą pozostawione bez rozpatrzenia.

W przypadku braku uwag do Informacji pokontrolnej należy przekazać do jednostki kontrolującej dwa podpisane egzemplarze Informacji pokontrolnej w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania od niej przedmiotowego dokumentu.

Podpisy Zespołu kontrolującego:

(Kierownik Zespołu kontrolującego)

(Członek Zespołu kontrolującego)

**Podpis kierownika jednostki
kontrolowanej:**

STAROSTA BYDGOSKI

Wojciech Porzych

